宁波维科新能源科技有限公司

审计报告及财务报表附注

2016 年 **3-12** 月

宁波维科新能源科技有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 3 月 24 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5
	财务报表附注	1-19

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年3-12月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙华

中国注册会计师：徐源平

中国•上海　　二〇一七年四月十三日

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA12378 号

宁波维科新能源科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波维科新能源科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年 3-12 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波维科新能源科技有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

宁波维科新能源科技有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注五	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	25,686,549.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(二)	352,228.68	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	11,027.60	
存货	(四)	330,419.45	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	1,829,212.14	
流动资产合计		28,209,437.48	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	4,084,549.20	
在建工程	(七)	20,883,276.03	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	1,274,765.56	
递延所得税资产	(九)	2,066,666.06	
其他非流动资产	(十)	7,221,660.00	
非流动资产合计		35,530,916.85	
资产总计		63,740,354.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

宁波维科新能源科技有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	9,384,136.91	
预收款项			
应付职工薪酬	(十二)	597,282.76	
应交税费	(十三)	4,731.93	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十四)	16,059.90	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,002,211.50	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,002,211.50	
所有者权益：			
实收资本	(十五)	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十六)	-6,261,857.17	
所有者权益合计		53,738,142.83	
负债和所有者权益总计		63,740,354.33	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

宁波维科新能源科技有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	2016 年 3-12 月	2015 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	(十七)	8,358,593.42	
财务费用	(十八)	-30,650.59	
资产减值损失	(十九)	580.40	
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-8,328,523.23	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,328,523.23	
减：所得税费用	(二十)	-2,066,666.06	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,261,857.17	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		-6,261,857.17	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波维科新能源科技有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	2016 年 3-12 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十一)	51,039.52	
经营活动现金流入小计		51,039.52	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,518,994.34	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,122,127.23	
支付的各项税费		2,180.00	
支付其他与经营活动有关的现金	(二十一)	2,716,956.19	
经营活动现金流出小计		6,360,257.76	
经营活动产生的现金流量净额		-6,309,218.24	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(二十一)	7,750,000.00	
投资活动现金流入小计		7,750,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,004,232.15	
投资支付的现金			
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	(二十一)	7,750,000.00	
投资活动现金流出小计		35,754,232.15	
投资活动产生的现金流量净额		-28,004,232.15	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十一)	27,470,000.00	
筹资活动现金流入小计		87,470,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十一)	27,470,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,470,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		60,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,686,549.61	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	(二十二)	25,686,549.61	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

宁波维科新能源科技有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年 3-12 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额											
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	60,000,000.00									-6,261,857.17	53,738,142.83
（一）综合收益总额										-6,261,857.17	-6,261,857.17
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00										60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	60,000,000.00										60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00									-6,261,857.17	53,738,142.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

宁波维科新能源科技有限公司
二 0 一六年三月-十二月财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革

公司系由维科控股集团股份有限公司、杨龙勇共同出资组建的有限责任公司。2016 年 3 月 15 日，取得宁波市市场监督管理局核发的企业名称预先核准[2016]第 330200173988 号《企业名称预先核准通知书》，并于 2016 年 3 月 24 日取得宁波市市场监督管理局核发的，统一社会信用代码为 91330201MA281NEEXF 的《企业法人营业执照》。

公司注册资本为 2 亿元人民币,其中维科控股集团股份有限公司认缴 12,196.00 万元，占注册资本的 60.98%；杨龙勇认缴 7,804.00 万元，占注册资本的 39.02%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本 6,000.00 万元人民币。

公司各股东的出资比例如下：

股东名称	投资金额	投资比例（%）
维科控股集团股份有限公司	36,588,000.00	60.98
杨龙勇	23,412,000.00	39.02
合计	60,000,000.00	100.00

（二） 公司地址、法定代表人及经营范围

公司注册地址：宁波保税区国际发展大厦 201-39 室

公司法定代表人：陈良琴

公司经济性质：有限责任公司

经营范围：新能源汽车的锂离子电池及其材料、新能源汽车的电机及整车控制系统的研发、制造和销售；锂离子应急电源电池、储能电池、电动工具电池的研发、制造和销售。

公司经营期限：2016 年 03 月 24 日至 2036 年 03 月 23 日

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 13 日批准报出。

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”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 3 月 24 日至 2016 年 12 月 31 日。

(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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款前五名且大于 100 万元；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按合并关联方划分组合
组合 2	除合并关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	15.00	15.00
2－3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

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

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

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。

(九) 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（%）
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
其他	年限平均法	5	10.00	18.00

(十) 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。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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租入厂房装修及改造。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

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。

(十四) 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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项　目	2016.12.31	2015.12.31
银行存款	25,686,549.61	
合　计	25,686,549.61	

(二) 预付款项

预付款项按账龄列示

账　龄	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	352,228.68	100.00		

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,608.00	100.00	580.40	5.00	11,027.60					
组合 1										
组合 2	11,608.00	100.00	580.40	5.00	11,027.60					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	11,608.00	100.00	580.40	5.00	11,027.60					

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,608.00	580.40	5.00%

2、　本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项　目	2016.12.31
计提坏账准备	580.40

3、　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31
房租押金	2,000.00
备用金	4,000.00
其他	5,608.00
合　计	11,608.00

4、　本报告期无涉及政府补助的应收款项。

5、　本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、　本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四)　存货

存货分类

项　目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	330,419.45		330,419.45			
合　计	330,419.45		330,419.45			

(五)　其他流动资产

项　目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	1,829,212.14	

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	其他	合计
1．账面原值				
（1）2015.12.31 余额				
（2）本期增加金额	4,450,682.62	1,046,192.19	80,790.66	5,577,665.47
—购置	4,432,733.91	1,046,192.19	80,790.66	5,577,665.47
—在建工程转入	17,948.71			
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2016.12.31 余额	4,450,682.62	1,046,192.19	80,790.66	5,577,665.47
2．累计折旧				
（1）2015.12.31 余额				
（2）本期增加金额	1,050,599.87	429,792.56	12,723. 84	1,493,116.27
—计提	1,050,599.87	429,792.56	12,723. 84	1,493,116.27
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2016.12.31 余额	1,050,599.87	429,792.56	12,723. 84	1,493,116.27
3．减值准备				
（1）2015.12.31 余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2016.12.31 余额				
4．账面价值				
（1）2015.12.31 账面价值				
（2）2016.12.31 账面价值	3,400,082.75	616,399.63	68,066.82	4,084,549.20

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	19,112,104.85		19,112,104.85			
未完工工程	1,771,171.18		1,771,171.18			
合 计	20,883,276.03		20,883,276.03			

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
待安装设备		19,144,925.35	17,948.71	14,871.79	19,112,104.85
租入厂房装修工程		3,089,894.18		1,318,723.00	1,771,171.18

3、 本报告期内在建工程未发生减值准备情况

(八) 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
租入厂房装修工程		1,318,723.00	43,957.44		1,274,765.56

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,608.00	145.10		
未弥补亏损	8,266,083.83	2,066,520.96		
合计	8,266,664.23	2,066,666.06		

(十) 其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	7,221,660.00	

(十一) 应付账款

应付账款列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付货款	574,132.73	
应付长期资产款项	8,810,004.18	
合计	9,384,136.91	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		2,642,683.72	2,058,988.56	583,695.16
离职后福利-设定提存计划		81,458.20	67,870.60	13,587.60
合 计		2,724,141.92	2,126,859.16	597,282.76

2、 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴		2,473,397.14	1,898,805.70	574,591.44
（2）职工福利费		92,672.06	92,672.06	
（3）社会保险费		47,735.52	38,631.80	9,103.72
其中：医疗保险费		41,936.26	22,783.70	8,152.56
工伤保险费		2,004.96	1,688.00	316.96
生育保险费		3,794.30	3,160.10	634.20
（4）住房公积金		28,879.00	28,879.00	
合 计		2,642,683.72	2,058,988.56	583,695.16

3、 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		75,883.86	63,202.10	12,681.76
失业保险费		5,574.34	4,668.50	905.84
合 计		81,458.20	67,870.60	13,587.60

(十三) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
个人所得税	4,731.93	

(十四) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项　目	2016.12.31	2015.12.31
员工餐费	12,307.90	
其他	3,752.00	
合计	16,059.90	

(十五) 实收资本

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	所占比例（%）
维科控股集团股份有限公司		36,588,000.00		36,588,000.00	60.98
杨龙勇		23,412,000.00		23,412,000.00	39.02
合计		60,000,000.00		60,000,000.00	100.00

注：公司注册资本为 2 亿元人民币。截至 2016 年 12 月 31 日，公司收到全体股东缴纳的注册资本 6,000.00 万元人民币。

(十六) 未分配利润

项　目	2016.12.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润		
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		
加：　本期归属于所有者的净利润	-6,261,857.17	
期末未分配利润	-6,261,857.17	

(十七) 管理费用

项　目	2016 年 3-12 月	2015 年度
职工薪酬	2,726,321.92	
折旧与摊销	1,537,073.71	
修理费	60,825.33	

项　目	2016 年 3-12 月	2015 年度
办公费	62,019.20	
劳动保护费	12,305.88	
差旅费	79,062.75	
业务招待费	61,859.00	
中介费	300,004.94	
租赁费	1,016,364.32	
研发费	788,402.29	
检测费	966,464.14	
劳务费	26,724.00	
会务费	12,995.06	
其他管理费用	168,737.27	
机物料领用	539,433.61	
合计	8,358,593.42	

(十八) 财务费用

类　别	2016 年 3-12 月	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	34,979.62	
汇兑损益		
手续费	4,329.03	
合　计	-30,650.59	

(十九) 资产减值损失

项　目	2016 年 3-12 月	2015 年度
坏账损失	580.40	

(二十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	2016 年 3-12 月	2015 年度
递延所得税费用	-2,066,666.06	
合　计	-2,066,666.06	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
利润总额	-8,328,523.23	
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,082,130.81	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,464.75	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	-2,066,666.06	

(二十一) 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	2016 年 3-12 月	2015 年度
利息收入	51,039.52	
合 计	51,039.52	

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
支付各项费用	2,716,956.19	
合 计	2,716,956.19	

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
宁波维科电池股份有限公司	7,750,000.00	
合 计	7,750,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
宁波维科电池股份有限公司	7,750,000.00	
合 计	7,750,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
宁波维科电池股份有限公司	27,470,000.00	
合 计	27,470,000.00	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
宁波维科电池股份有限公司	27,470,000.00	
合 计	27,470,000.00	

(二十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 3-12 月	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,261,857.17	
加：资产减值准备	580.40	
固定资产等折旧	1,493,116.27	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	43,957.44	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,066,666.06	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-330,419.45	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-395,008.78	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,192,207.32	
其他	14,871.79	
经营活动产生的现金流量净额	-6,309,218.24	

补充资料	2016 年 3-12 月	2015 年度
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	25,686,549.61	
减：现金的期初余额		
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	25,686,549.61	

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 3-12 月	2015 年度
一、现 金	25,686,549.61	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,686,549.61	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	25,686,549.61	
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
维科控股集团股份有限公司	宁波	多元化产业投资	107,065,497.00	60.98	60.98

(二) 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
杨龙勇	公司股东
宁波维科电池股份有限公司	同一控股股东
深圳市甬维科技有限公司	同一控股股东
上海瀚骏国际贸易有限公司	同一控股股东

(三) 关联交易情况

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	2016 年 3-12 月	2015 年度
宁波维科电池股份有限公司	购入设备	5,513,657.83	
宁波维科电池股份有限公司	购入材料	318,347.22	
宁波维科电池股份有限公司	委托加工物资	109,198.29	
深圳市甬维科技有限公司	购入材料	4,485.48	
上海瀚骏国际贸易有限公司	接受劳务	41,974.14	
合计		5,987,662.96	

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
应付账款			
	宁波维科电池股份有限公司	6,871.80	
	深圳市甬维科技有限公司	4,264.00	
	上海瀚骏国际贸易有限公司	44,492.59	

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波维科电池股份有限公司	27,470,000.00	2016年1-10月		
拆出				
宁波维科电池股份有限公司	7,750,000.00	2016-09-28	2016-09-29	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司没有需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

根据 2016 年 3 月 20 日公司章程，公司注册资本为 2 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司收到股东缴纳的注册资本 6,000.00 万元。2017 年 2 月 10 日，公司收到股东维科控股集团股份有限公司缴纳的注册资本 24,392,000.00 元，收到股东杨龙勇缴纳的注册资本 15,608,000.00 元。截至财务报表批准报出日，公司各股东的出资比例如下：

股东名称	投资金额	投资比例（%）
维科控股集团股份有限公司	60,980,000.00	60.98
杨龙勇	39,020,000.00	39.02
合计	100,000,000.00	100.00

九、 其他重要事项

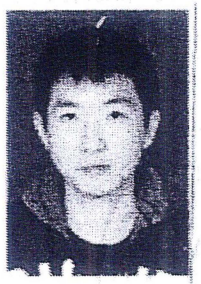
截至财务报表批准报出日，公司没有需要披露的其他重要事项。

宁波维科新能源科技有限公司

二〇一七年四月十三日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name 徐海军

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-05-04

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所

身份证号码 Identity card No. 430721198705040034

SHI LI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号 No. of Certificate 310000060832

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuer 2015 年 04 月 03 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 this renewal.

2017 01 01

年 月 日

姓名 Full name 孙华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-02-08

工作单位 Working unit 安徽会计师事务所 安徽中国会计师事务所 [illegible]

身份证号码 Identity card No. 330224720203001

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 330000460666

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 /y 08 月 /m 01 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

证书序号：000373

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月二十日

证书有效期至：二〇二七年七月十九日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办 公 场 所：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 10700 万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26 号（转制批文 沪财会〔2010〕82 号）

批准设立日期：2000 年 6 月 13 日 （转制日期 2010 年 12 月 31 日）

证书序号：NO 017359

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六 年 四 月 八 日

中华人民共和国财政部制

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制