

**露笑科技股份有限公司**  
**二〇一八年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-106

## 审计报告

致同审字（2019）第 330ZA2559 号

露笑科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了露笑科技股份有限公司（以下简称露笑科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了露笑科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于露笑科技公司，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。

#### （一）商誉减值测试

商誉减值测试参见财务报表附注三、21 资产减值、附注三、30 重大会计判断和估计及附注五、16 商誉。

#### 1、 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，露笑科技公司合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币 10,614.90 万元、67,657.18 万元。

根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以五年期财务预算为基础来确定。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。露笑科技公司管理层委聘外部估值专家，基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。

由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

-了解、评价了露笑科技公司对商誉减值评估的内部控制的设计有效性，并测试了其中的关键控制执行的有效性。

-评价了露笑科技公司委聘的外部估值专家的客观性、专业资质和胜任能力。复核了管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用计算方法和关键假设的合理性。将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与露笑科技公司历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较。

-利用了事务所内部评估专家工作，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

### （二）应收款项减值计提

参见财务报表附注三、12 应收款项、附注五、3 应收票据及应收账款、附注五、5 其他应收款、附注五、7 一年内到期的非流动资产、附注五、8 其他流动资产、附注五、10 长期应收款、附注五、42 资产减值损失。

## 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，露笑科技公司合并财务报表中的应收票据及应收账款账面余额为人民币 2,081,066,742.85 元，坏账准备余额为人民币 212,674,365.84 元，其他应收款账面余额为人民币 63,412,962.29 元，坏账准备余额为人民币 12,320,964.60 元，长期应收款账面余额（包括一年内到期及逾期转入其他流动资产部分）为人民币 739,405,177.35 元，坏账准备余额为人民币 421,127,868.00 元。

管理层基于对应收款项的可收回性的评估判断是否计提应收款项坏账准备并估计计提金额。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。

我们关注上述事项是由于上述应收款项余额对露笑科技公司合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收款项余额可收回性的评估中涉及重大的判断。

## 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行了下列主要审计程序：

-我们了解、评价及验证了露笑科技公司管理层在对应收款项可回收性评估方面的关键控制，包括应收款项的账龄分析和对应收款项余额的可收回性的定期评估；

-我们查看了与应收款项坏账准备计提及核销相关的董事会决议；

-我们通过公开渠道查询了与债务人或其行业发展状况有关的信息；

-我们对大额应收票据的可收回性进行评估，通过对出票人、背书人、承兑人的背景、信用状况调查，查阅历史交易及还款状况等程序来验证管理层判断的合理性；

-我们对年末大额的应收款项余额和部分小额的应收款项进行了函证；

-对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，我们检查了应收款项的账龄分析，按露笑科技公司的会计政策重新计算坏账准备计提金额是否准确；

-对于单独计提坏账准备的应收账款，我们通过公开信息查询债务人的经营状态、检查回款记录及期后的相关证据，判断管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

-我们结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

根据执行的审计工作，管理层对应收款项实施减值评估时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

#### 四、其他信息

露笑科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括露笑科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，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

露笑科技公司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，管理层负责评估露笑科技公司的持续经营能力，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露笑科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督露笑科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对露笑科技公司的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露笑科技公司不能持续经营。

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

（6）就露笑科技公司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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月二十九日



# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	448,722,484.30	201,449,754.12	396,352,680.48	206,768,820.27
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	五、2	194,000,000.00	194,000,000.00	5,129,514.27	5,129,514.27
应收票据及应收账款	五、3	1,868,392,377.01	429,865,204.77	1,937,185,423.20	529,771,941.39
其中：应收票据	五、3	281,525,073.89	115,281,030.45	452,496,175.55	196,097,934.70
应收账款	五、3	1,586,867,303.12	314,584,174.32	1,484,689,247.65	333,674,006.69
预付款项	五、4	14,140,559.86	630,076.64	141,363,752.94	1,153,602.39
其他应收款	五、5	51,091,997.69	301,847,150.50	18,240,763.09	168,047,595.07
其中：应收利息	五、5				
应收股利	五、5				
存货	五、6	384,987,948.83	123,870,769.85	550,406,107.48	108,366,481.88
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	74,660,842.17		347,272,662.04	
其他流动资产	五、8	166,769,100.23	3,083,015.30	65,603,108.87	17,676,611.52
<b>流动资产合计</b>		<b>3,202,765,310.09</b>	<b>1,254,745,971.18</b>	<b>3,461,554,012.37</b>	<b>1,036,914,566.79</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	539,600,000.00	539,600,000.00	539,600,000.00	539,600,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	108,234,547.18		384,089,591.23	
长期股权投资	五、11	411,958,778.67	2,384,421,894.00	420,319,699.41	2,957,947,586.60
投资性房地产	五、12	10,045,721.75	10,045,721.75		
固定资产	五、13	640,782,999.92	60,961,933.14	639,452,630.74	73,001,948.19
在建工程	五、14	2,278,867.14		12,856,807.00	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	97,258,367.03	23,683,484.99	127,342,250.04	22,942,184.55
开发支出					
商誉	五、16	106,149,031.73		676,571,769.73	
长期待摊费用	五、17	5,833,992.42		6,299,141.25	
递延所得税资产	五、18	78,393,030.16	20,901,526.36	24,639,009.15	5,318,939.65
其他非流动资产	五、19	4,623,111.13		13,273,075.39	10,570,505.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,005,158,447.13</b>	<b>3,039,614,560.24</b>	<b>2,844,443,973.94</b>	<b>3,609,381,164.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,207,923,757.22</b>	<b>4,294,360,531.42</b>	<b>6,305,997,986.31</b>	<b>4,646,295,731.38</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	1,490,001,544.75	1,000,203,408.03	1,589,310,218.00	1,113,310,218.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、21	1,099,490,690.75	339,888,001.07	1,312,654,840.08	105,194,704.40
预收款项	五、22	11,831,323.56	255,106.16	22,111,256.68	1,409,441.53
应付职工薪酬	五、23	17,359,767.43	5,413,215.56	15,404,997.74	2,913,480.38
应交税费	五、24	91,511,379.06	23,405.64	52,200,149.46	3,905,120.65
其他应付款	五、25	369,485,744.45	886,584,775.48	337,592,468.23	1,016,127,461.89
其中：应付利息	五、25	3,202,356.68	2,006,728.62	3,192,278.27	2,002,992.45
应付股利	五、25				
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	91,632,787.31	30,000,000.00	94,721,215.00	30,000,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>3,171,313,237.31</b>	<b>2,262,367,911.94</b>	<b>3,423,995,145.19</b>	<b>2,272,860,426.85</b>
非流动负债：					
长期借款	五、27	298,940,000.00	220,000,000.00	248,760,000.00	150,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五、28	66,833,415.13		27,725,620.15	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29	5,119,169.27		18,971,999.26	
递延收益	五、30	35,688,993.25	650,650.00	17,410,479.33	777,280.00
递延所得税负债	五、18	50,750,464.98	48,500,000.00	6,909,280.16	1,282,378.57
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>457,332,042.63</b>	<b>269,150,650.00</b>	<b>319,777,378.90</b>	<b>152,059,658.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,628,645,279.94</b>	<b>2,531,518,561.94</b>	<b>3,743,772,524.09</b>	<b>2,424,920,085.42</b>
股本	五、31	1,102,237,150.00	1,102,237,150.00	734,824,767.00	734,824,767.00
资本公积	五、32	896,943,132.46	880,998,009.47	1,263,411,506.87	1,247,466,382.88
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	41,481,145.56	39,467,857.31	41,481,145.56	39,467,857.31
未分配利润	五、34	-465,407,587.51	-259,861,047.30	522,508,042.79	199,616,638.77
归属于母公司股东权益合计		1,575,253,840.51		2,562,225,462.22	
少数股东权益		4,024,636.77			
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>1,579,278,477.28</b>	<b>1,762,841,969.48</b>	<b>2,562,225,462.22</b>	<b>2,221,375,645.96</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>5,207,923,757.22</b>	<b>4,294,360,531.42</b>	<b>6,305,997,986.31</b>	<b>4,646,295,731.38</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

## 2018 年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	<b>五、35</b>	3,020,028,819.32	1,473,277,108.13	3,244,834,457.48	1,411,688,782.62
减：营业成本	五、35	2,598,832,763.25	1,406,632,253.25	2,636,663,474.81	1,317,911,423.22
税金及附加	五、36	8,622,347.11	1,632,025.65	15,763,531.20	4,774,678.13
销售费用	五、37	44,252,180.82	11,748,604.10	44,894,660.98	9,515,525.52
管理费用	五、38	107,839,809.00	33,980,250.18	77,851,259.64	24,904,408.29
研发费用	五、39	35,943,057.47	3,910,335.05	31,227,157.14	3,944,062.32
财务费用	五、40	89,491,122.68	73,274,597.21	47,349,970.08	58,085,954.45
其中：利息费用	五、40	126,281,383.84	78,500,954.03	75,354,829.80	56,422,209.86
利息收入	五、40	12,061,492.81	7,897,267.17	8,001,657.50	2,641,340.72
资产减值损失	五、41	1,192,207,005.58	579,599,528.36	30,906,083.45	2,200,883.56
加：其他收益	五、42	13,261,168.44	477,702.02	9,717,167.75	1,523,487.95
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	-43,195,117.16	36,223,682.84	34,343,209.20	167,261,718.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	-48,360,920.74	-48,360,920.74	1,216,854.08	1,216,854.08
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、44	188,870,485.73	188,870,485.73	5,129,514.27	5,129,514.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	1,149,765.83		-557,113.70	-417,019.67
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-897,073,163.75</b>	<b>-411,928,615.08</b>	<b>408,811,097.70</b>	<b>163,849,548.45</b>
加：营业外收入	五、46	724,185.38	448,184.83	3,977,507.83	339,325.32
减：营业外支出	五、47	18,733,771.29	1,352,241.62	1,809,238.12	936,238.71
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-915,082,749.66</b>	<b>-412,832,671.87</b>	<b>410,979,367.41</b>	<b>163,252,635.06</b>
减：所得税费用	五、48	58,412,190.80	31,948,961.13	95,029,413.88	6,834,473.45
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-973,494,940.46</b>	<b>-444,781,633.00</b>	<b>315,949,953.53</b>	<b>156,418,161.61</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-973,494,940.46	-444,781,633.00	315,949,953.53	156,418,161.61
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-275,363.23		7,560,543.98	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-973,219,577.23		308,389,409.55	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-973,494,940.46</b>	<b>-444,781,633.00</b>	<b>315,949,953.53</b>	<b>156,418,161.61</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-973,219,577.23	-444,781,633.00	308,389,409.55	156,418,161.61
归属于少数股东的综合收益总额		-275,363.23		7,560,543.98	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		-0.88		0.28	
(二) 稀释每股收益		-0.88		0.28	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		3,080,388,367.27	1,719,896,385.60	2,150,105,473.23	1,484,140,296.23
收到的税费返还		23,834,169.07	1,837,976.85	18,554,796.14	3,168,233.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	118,587,360.95	2,488,584,530.07	134,961,158.07	2,193,881,360.23
经营活动现金流入小计		3,222,809,897.29	4,210,318,892.52	2,303,621,427.44	3,681,189,889.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,714,653,582.13	1,598,265,657.12	2,791,660,684.24	1,501,096,897.86
支付给职工以及为职工支付的现金		137,260,836.09	31,730,257.92	113,663,334.49	24,907,333.10
支付的各项税费		106,361,383.01	9,195,054.71	169,506,083.43	32,719,015.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	127,270,333.13	2,498,919,380.59	236,364,181.82	1,959,388,687.76
经营活动现金流出小计		3,085,546,134.36	4,138,110,350.34	3,311,194,283.98	3,518,111,934.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>137,263,762.93</b>	<b>72,208,542.18</b>	<b>-1,007,572,856.54</b>	<b>163,077,955.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			4,318,986.00	3,288,284.50	3,288,284.50
取得投资收益收到的现金		35,842.99	79,454,642.99	33,112,562.87	133,112,562.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,221,797.35		4,419,923.58	3,944,211.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		446.32	446.32		72,677,217.51
收到其他与投资活动有关的现金	五、49			401,650,861.25	
投资活动现金流入小计		21,258,086.66	83,774,075.31	442,471,632.20	213,022,276.45
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,914,651.91	2,896,896.61	64,617,274.95	14,379,056.08
投资支付的现金		45,303,412.85	157,493,898.58	23,288,284.50	931,238,284.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		104,530,485.73		583,946,990.03	
支付其他与投资活动有关的现金	五、49			45.77	
投资活动现金流出小计		207,748,550.49	160,390,795.19	671,852,595.25	945,617,340.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,490,463.83</b>	<b>-76,616,719.88</b>	<b>-229,380,963.05</b>	<b>-732,595,064.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		4,300,000.00			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,300,000.00			
取得借款收到的现金		2,463,084,776.75	1,817,451,640.03	2,032,960,218.00	1,469,550,218.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	735,422,113.71	593,000,000.00	636,776,904.99	609,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,202,806,890.46	2,410,451,640.03	2,669,737,122.99	2,078,550,218.00
偿还债务支付的现金		2,556,654,066.69	1,861,558,450.00	967,313,164.85	768,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,806,030.33	82,956,927.15	114,677,846.88	71,261,142.69
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	606,952,983.35	593,000,000.00	610,010,000.00	609,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,291,413,080.37	2,537,515,377.15	1,692,001,011.73	1,448,381,142.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,606,189.91</b>	<b>-127,063,737.12</b>	<b>977,736,111.26</b>	<b>630,169,075.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>165,068.08</b>	<b>2,392.69</b>	<b>-289,173.25</b>	<b>-814.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-137,667,822.73</b>	<b>-131,469,522.13</b>	<b>-259,506,881.58</b>	<b>60,651,152.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		317,142,214.38	206,064,105.44	576,649,095.96	145,412,953.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>179,474,391.65</b>	<b>74,594,583.31</b>	<b>317,142,214.38</b>	<b>206,064,105.44</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>734,824,767.00</b>	<b>1,263,411,506.87</b>				<b>41,481,145.56</b>		<b>522,508,042.79</b>		<b>2,562,225,462.22</b>
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他		-1.00								-1.00
<b>二、本年初余额</b>	<b>734,824,767.00</b>	<b>1,263,411,505.87</b>				<b>41,481,145.56</b>		<b>522,508,042.79</b>		<b>2,562,225,461.22</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>367,412,383.00</b>	<b>-366,468,373.41</b>						<b>-987,915,630.30</b>	<b>4,024,636.77</b>	<b>-982,946,983.94</b>
（一）综合收益总额								-973,219,577.23	-275,363.23	-973,494,940.46
（二）股东投入和减少资本									4,300,000.00	4,300,000.00
1. 股东投入的普通股									4,300,000.00	4,300,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								-14,696,053.07		-14,696,053.07
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-14,696,053.07		-14,696,053.07
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	367,412,383.00	-367,412,383.00								
1. 资本公积转增股本	367,412,383.00	-367,412,383.00								
2. 盈余公积转增股本										
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		944,009.59								944,009.59
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,102,237,150.00</b>	<b>896,943,132.46</b>				<b>41,481,145.56</b>		<b>-465,407,587.51</b>	<b>4,024,636.77</b>	<b>1,579,278,477.28</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	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		
一、上年年末余额	734,824,767.00	1,262,263,345.23				25,839,329.40		247,320,901.96	16,662,802.87	2,286,911,146.46
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	734,824,767.00	1,262,263,345.23				25,839,329.40		247,320,901.96	16,662,802.87	2,286,911,146.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,148,161.64				15,641,816.16		275,187,140.83	-16,662,802.87	275,314,315.76
（一）综合收益总额								308,389,409.55	7,560,543.98	315,949,953.53
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						15,641,816.16		-37,686,410.36		-22,044,594.20
1. 提取盈余公积						15,641,816.16		-15,641,816.16		
2. 对股东的分配								-22,044,594.20		-22,044,594.20
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他		1,148,161.64						4,484,141.64	-24,223,346.85	-18,591,043.57
四、本年年末余额	734,824,767.00	1,263,411,506.87				41,481,145.56		522,508,042.79		2,562,225,462.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>734,824,767.00</b>	<b>1,247,466,382.88</b>				<b>39,467,857.31</b>	<b>199,616,638.77</b>	<b>2,221,375,645.96</b>
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
<b>二、本年初余额</b>	<b>734,824,767.00</b>	<b>1,247,466,382.88</b>				<b>39,467,857.31</b>	<b>199,616,638.77</b>	<b>2,221,375,645.96</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>367,412,383.00</b>	<b>-366,468,373.41</b>					<b>-459,477,686.07</b>	<b>-458,533,676.48</b>
（一）综合收益总额							-444,781,633.00	-444,781,633.00
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-14,696,053.07	-14,696,053.07
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-14,696,053.07	-14,696,053.07
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	367,412,383.00	-367,412,383.00						
1. 资本公积转增股本	367,412,383.00	-367,412,383.00						
2. 盈余公积转增股本								
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		944,009.59						944,009.59
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,102,237,150.00</b>	<b>880,998,009.47</b>				<b>39,467,857.31</b>	<b>-259,861,047.30</b>	<b>1,762,841,969.48</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：露笑科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	734,824,767.00	1,246,318,221.24				23,826,041.15	80,884,887.52	2,085,853,916.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	734,824,767.00	1,246,318,221.24				23,826,041.15	80,884,887.52	2,085,853,916.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,148,161.64				15,641,816.16	118,731,751.25	135,521,729.05
（一）综合收益总额							156,418,161.61	156,418,161.61
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						15,641,816.16	-37,686,410.36	-22,044,594.20
1. 提取盈余公积						15,641,816.16	-15,641,816.16	
2. 对股东的分配							-22,044,594.20	-22,044,594.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		1,148,161.64						1,148,161.64
四、本年年末余额	734,824,767.00	1,247,466,382.88				39,467,857.31	199,616,638.77	2,221,375,645.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

露笑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原露笑电磁线有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由露笑集团有限公司、鲁小均等 16 位自然人作为发起人，注册资本为 8,000 万元，股本总额为 8,000 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2008 年 5 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330681000012331 的企业法人营业执照。公司注册地及总部办公地：浙江省诸暨市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002617，A 股简称：露笑科技。

根据公司 2010 年 9 月 8 日临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司申请新增注册资本 1,000 万元，由李红卫、胡晓东等 8 位自然人于 2010 年 9 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 9,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所杭州分所审验，并于 2010 年 9 月 28 日出具信会师杭验(2010)第 21 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1371 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行后总股本为 12,000 万股，并于 2011 年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2012 年股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 6,000 万元，变更后注册资本为人民币 18,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 6 月 3 日出具信会师报字[2013]第 610276 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 15 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，申请增加注册资本人民币 18,000 万元，变更后注册资本为人民币 36,000 万元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 9 月 30 日出具信会师报字[2015]第 610705 号验资报告。

根据公司第三届董事会第十次会议、2015 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]254 号文《关于核准露笑科技股份有限公司非公开发行股票批复》”核准，同意公司向非公开发行不超过人民币普通股股票 78,673,031 股，公司实际发行 72,249,863 股，变更后注册资本为人民币 432,249,863 元，该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具信会师报字[2016]第 610263 号验资报告。

根据公司 2016 年 5 月 18 日股东大会审计通过的《公司 2015 年度利润分配预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，申请增加注册资本人民币 302,574,904 元，变更后注册资本为人民币 734,824,767 元，该次增资业经诸暨天宇会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 6 月 3 日出具诸暨天宇验内[2016]字第 09 号验资报告。

根据公司 2018 年 3 月 26 日股东大会决议通过的《公司 2017 年度利润分配的预案》和章

程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 367,412,383 元，变更后注册资本为人民币 1,102,237,150 元，该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 6 月 7 日出具致同验字（2018）第 330ZC0187 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,102,237,150.00 股，公司注册资本为 1,102,237,150.00 元。

公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：电气机械及器材制造业，主要经营：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件的生产制造和销售，漆包线及专用设备的研究开发，机电设备租赁，经营进出口业务，LED 显示屏、光电子器件及元器件、光学材料及技术的研究、开发，光学元件的销售，电子产品、软件产品的研发、销售及售后服务，新能源汽车技术研发，蓄电设备研发，汽车租赁；太阳能发电（凭有效许可证经营）；对光伏电站进行投资；光伏电站的设计、施工；电力工程施工总承包（凭有效资质证书经营）；太阳能发电机及发电机组、光伏自动化成套控制装置系统的设计、研发、制造、销售、安装；电力互联网信息服务（凭有效许可证经营）；计算机软硬件、通讯系统、自动化控制系统的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机系统集成；计算机软硬件的销售。主要产品：漆包线、节能数控电机、汽车及船舶零部件、新能源汽车配套产品、太阳能发电相关产品。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、采购部、生产技术部、品质管理部、财务部、审计部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 10 家子公司，详见附注六、七。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等

有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；



- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融

资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例
-----------	---------------------

### （3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
分期收款销售商品	资产类型	信用期内依据以前年度实际损失率，结合现时情况，按一定比例对长期应收款计提坏账准备；超过信用期的款项，公司按照账龄分析法计提坏账

应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
------	-------------------------	--

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6个月以内（含6个月）	2	2
7个月到1年（含1年）	7	7
1至2年（含2年）	20	20
2至3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

其中，新能源汽车行业采用的账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1	1
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、工程施工、周转材料等。

#### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。工程施工发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货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低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用五五摊销法。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判

断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	4	4.8
机器设备	5-10	4	19.2-9.6
运输设备	10	4	9.6
电子设备及其他	5	4	19.2
光伏电站及附属设施	20	5	4.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、电脑软件、专利权、商标使用权。

等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	土地使用权证	土地使用权
电脑软件	5年	使用该软件产品的 预期寿命周期	电脑软件
专利权	10年	发明专利证书	专利权
商标使用权	10年	商标使用权证书	商标使用权

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

## （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本集团销售收入确认的具体方法如下：

### ①本集团内销销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

无需验收的产品，在签收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

需要验收的产品，在验收完成时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入；或者在验收后且双方对账完成后按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。

电力销售业务：以电力供应至电网公司作为收入确认时点。

EPC业务：以客户验收作为收入确认时点。

### ②本集团外销销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团外销收入按照出口货物港口离岸确认收入。

③利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

④租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、重大会计判断和估计



本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本期影响金额	上期影响金额
财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；	①应收票据及应收账款 ②应收票据 ③应收账款	①1,868,392,377.01 ②-281,525,073.89 ③-1,586,867,303.12	①1,937,185,423.20 ②-452,496,175.55 ③-1,484,689,247.65
财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”；	①应付票据及应付账款 ②应付票据 ③应付账款	①1,099,490,690.75 ②-363,763,582.24 ③-735,727,108.51	①1,312,654,840.08 ②-156,207,249.83 ③-1,156,447,590.25
财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；	①管理费用 ②研发费用	①-35,943,057.47 ②35,943,057.47	①-31,227,157.14 ②31,227,157.14
财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；	①利息费用 ②利息收入	①126,281,383.84 ②12,061,492.81	①75,354,829.80 ②8,001,657.50

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度“收到其他与经营活动有关的现金”12,871,200.00元，调减2017年度“收到其他与投资活动有关的现金”12,871,200.00元。

(2) 重要会计估计变更：无

## 四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税 <sup>[注 1]</sup>	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	11、17、10、16
营业税	应税营业收入	5
企业所得税 <sup>[注 2]</sup>	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
房产税 <sup>[注 3]</sup>	原值*70%、营业收入	1.2、12

注 1：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）2018年5月1日起应税销售行为原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2017年度、2018年1月-4月按销售额的17%计算销项税额，2018年5月-9月按销售额的16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

注 2：按应纳税所得额的25%计缴，子公司浙江露通机电有限公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司浙江中科正方电子技术有限公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司上海正昀新能源技术有限公司按应纳税所得额的15%计缴；孙公司江苏正昀新能源技术有限公司按应纳税所得额的15%计缴；孙公司金华中科汽车电子技术研究所有限公司按销售收入核定征收。

注 3：自用房产按原值扣除30%后的1.2%计缴，出租房产按营业收入的12%计缴。

2、税收优惠及批文

①根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2017]201号《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司浙江露通机电有限公司被重新认定为高新技术企业，自2017年起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

②根据全国高新技术企业认定管理领导小组办公室的国科火字[2016]149号《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司浙江中科正方电子技术有限公司被重新审定高新技术企业，自2017年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

③根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的国科火字[2016]147号《关于上海市2016年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司上海正昀新能源技术有限公司被认定为高新技术企业，自2016年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。

④孙公司江苏正昀新能源技术有限公司于2017年11月17日被认定为江苏省高新技术企业，证书编号为GR201732000144，认定有效期为三年，2017年至2019年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

⑤子公司江苏鼎阳绿能有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：企业的下列所得，可以免征、减免企业所得税：（二）从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得。《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号）第一条规定：对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司自2014年至2016年为企业所得税免税期，2017年至2019年为企业所得税减半征收期；孙公司江阴市中大电力有限公司自2015年至2017年为企业所得税免税期，2018年至2020年为企业所得税减半征收期。

⑥子公司浙江中科正方电子技术有限公司产品主要技术领域为《国家重点支持的高新技术领域》中“八、高新技术改造传统行业/（六）汽车行业相关技术/3、汽车电子技术/汽车电子控制系统”，归属于软件行业。根据浙经信软件〔2012〕299号《浙江省经济和信息化委员会关于公布浙江省2012年度第五批软件产品延续登记名单的通知》，“中科正方基于windows操作系统的汽车监控软件”符合软件产品延续登记名单。公司软件产品实际税负率超过3%，享受增值税即征即退政策。

⑦子公司江苏鼎阳绿能有限公司根据财税[2016]81号财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知，2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

⑧根据财政部、国家税务总局下发的财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，报告期间支付给残疾人的实际工资情况如下：

公司名称	2018年度	2017年度
露笑科技股份有限公司	172,184.00	207,300.00
浙江露笑电子线材有限公司	578,783.00	621,990.00
浙江露通机电有限公司	782,742.00	--
浙江露笑新能源技术有限公司	78,040.80	--

⑨根据诸地税店惠复字（2016）第28号税务事项通知书中，子公司浙江露通机电有限公司于2016年成功办理城镇土地使用税优惠-促进土地集约节约利用（优惠项目）税费优惠事项，在2018年度享受城镇土地使用税减免优惠金额251,049.60元。

⑩露笑科技股份有限公司为2018年度诸暨市工业企业亩均效益综合评价A类企业，减免2018年城镇土地使用税100%。

⑪根据《浙江省地方税务局公告》2016年第19号“根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综

〔2016〕43号）的规定，自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	282,413.48	--	--	236,816.31
人民币	--	--	282,413.48	--	--	236,816.31
银行存款：	--	--	289,895,812.95	--	--	320,165,072.93
人民币	--	--	284,055,860.69	--	--	299,824,035.31
美元	676,525.05	6.8632	4,643,126.72	2,932,275.46	6.5342	19,160,074.31
欧元	152,514.31	7.8473	1,196,825.54	151,360.92	7.8023	1,180,963.31
其他货币资 金：	--	--	158,544,257.87	--	--	75,950,791.24
人民币	--	--	158,544,257.87	--	--	75,950,791.24
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>448,722,484.30</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>396,352,680.48</b>

说明：（1）受到限制的货币资金情况如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	151,943,881.43	59,121,193.97
定期存单质押	117,000,000.00	--
借款保证金[注]	--	13,905,291.41
诉讼冻结账户	304,211.22	6,098,963.15
应收款质押借款监管账户	--	85,017.57
<b>合计</b>	<b>269,248,092.65</b>	<b>79,210,466.10</b>

注：借款保证金系以应收票据质押借款，票据到期承兑后，相应的应收票据转为货币资金存在于银行账户中。

（2）期末，除银行承兑汇票保证金、定期存单质押、诉讼冻结账户以外，本公司不存在在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	194,000,000.00	5,129,514.27

其中：上海正昀 2018 年业绩对赌	84,000,000.00	5,129,514.27
其中：鼎阳绿能 2018 年业绩对赌	110,000,000.00	--
<b>合计</b>	<b>194,000,000.00</b>	<b>5,129,514.27</b>

说明：

（1）本期子公司上海正昀新能源技术有限公司未完成业绩承诺（业绩承诺期间为 2017 年度、2018 年度、2019 年度，承诺金额分别为 5000 万元，6250 万元，7800 万元），按照公司与上海正昀新能源技术有限公司原股东签订的业绩补偿协议约定，“当期应补偿现金金额=（标的资产截至当期期末累计净利润承诺数 - 标的资产截至当期期末累计净利润实现数）÷ 利润承诺期内各年的净利润承诺数总和 × 本次重组标的公司 100% 股权交易作价 - 利润承诺期内累计已补偿金额”，即本期应收业绩补偿款= $[112,500,000.00 - (-32,188,562.03)] \div 190,500,000.00 \times 350,000,000.00 - 5,129,514.27 = 260,702,489.46$  元。在综合考虑上海正昀新能源技术有限公司 2018 年度的业绩实现情况、2019 年的预期实现情况、对赌方的预期信用风险的基础上，将应收上海正昀新能源技术有限公司原股东的业绩承诺补偿款 0.84 亿元确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）本期子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司未完成业绩承诺（业绩承诺期间为 2017 年度、2018 年度、2019 年度，承诺金额分别为 12000 万元，13000 万元，15000 万元），按照公司与江苏鼎阳绿能电力有限公司原股东签订的业绩补偿协议约定，“当期应补偿现金金额=（标的资产截至当期期末累计净利润承诺数 - 标的资产截至当期期末累计净利润实现数）÷ 利润承诺期内各年的净利润承诺数总和 × 本次重组标的公司 100% 股权交易作价 - 利润承诺期内累计已补偿金额”，即本期应收业绩补偿款= $[250,000,000.00 - (115,132,026.19)] \div 400,000,000.00 \times 550,000,000.00 - 0.00 = 185,443,463.99$  元。在综合考虑江苏鼎阳绿能电力有限公司 2018 年度的业绩实现情况、2019 年的预期实现情况、对赌方的预期信用风险的基础上，将应收江苏鼎阳绿能电力有限公司股东的业绩承诺补偿款 1.10 亿元确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在综合考虑江苏鼎阳绿能电力有限公司 2018 年度的业绩实现情况、2019 年的预期实现情况、对赌方的预期信用风险的基础上，将应收江苏鼎阳绿能电力有限公司股东的业绩承诺补偿款 1.10 亿元确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	281,525,073.89	452,496,175.55
应收账款	1,586,867,303.12	1,484,689,247.65
<b>合计</b>	<b>1,868,392,377.01</b>	<b>1,937,185,423.20</b>

#### （1）应收票据

种类	期末数	期初数
	206,101,468.28	291,097,614.22
商业承兑汇票	75,423,605.61	161,398,561.33
<b>合计</b>	<b>281,525,073.89</b>	<b>452,496,175.55</b>

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	75,255,063.22
商业承兑票据	--
<b>合计</b>	<b>75,255,063.22</b>

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	269,107,973.93	51,548,965.40
商业承兑票据	--	61,744,979.16
<b>合计</b>	<b>269,107,973.93</b>	<b>113,293,944.56</b>

说明：银行承兑票据期末未终止确认金额为附追索权的票据贴现；商业承兑票据期末未终止确认金额为已背书但尚未到期的部分还原为应收账款的部分。

③期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,000,000.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	308,000,000.00	17.12	83,830,900.00	27.22	224,169,100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,435,779,284.85	79.78	104,374,959.90	7.27	1,331,404,324.95
其中：账龄组合 1	931,352,284.01	51.75	60,761,718.39	6.52	870,590,565.62
账龄组合 2	504,427,000.84	28.03	43,613,241.51	8.65	460,813,759.33
组合小计	1,435,779,284.85	79.78	104,374,959.90	7.27	1,331,404,324.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,762,384.11	3.10	24,468,505.94	43.88	31,293,878.17
<b>合计</b>	<b>1,799,541,668.96</b>	<b>100.00</b>	<b>212,674,365.84</b>	<b>11.82</b>	<b>1,586,867,303.12</b>

应收账款按种类披露（续）

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,531,987,787.01	100.00	47,298,539.36	3.09	1,484,689,247.65
其中：账龄组合 1	833,629,874.96	54.41	35,121,216.13	4.21	798,508,658.83
账龄组合 2	698,357,912.05	45.59	12,177,323.23	1.74	686,180,588.82
组合小计	1,531,987,787.01	100.00	47,298,539.36	3.09	1,484,689,247.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,531,987,787.01</b>	<b>100.00</b>	<b>47,298,539.36</b>	<b>3.09</b>	<b>1,484,689,247.65</b>

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
金塔竞日新能源有限公司	308,000,000.00	83,830,900.00	27.22	预测未来现金流量

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江阴市通盛电力科技有限公司	28,054,000.00	2,414,200.00	8.61	预测未来现金流量
江阴市久康新能源有限公司	19,573,803.00	15,401,603.00	78.68	预测未来现金流量
金华青年汽车制造有限公司	4,074,173.90	4,074,173.90	100.00	该公司应收款项账龄基本在3年以上，存在多次失信被执行记录，涉及多起买卖合同纠纷，偿债能力严重存疑，综合判断上述款项预计无法收回，已计提100%坏账准备。
江阴市达生能源有限公司	2,163,000.00	681,121.83	31.49	预测未来现金流量
南通富士德机电有限公司	1,897,407.21	1,897,407.21	100.00	该公司已申请重整，偿债能力严重存疑，综合判断上述款项预计无法收回，已计提100%坏账准备。
<b>合计</b>	<b>55,762,384.11</b>	<b>24,468,505.94</b>	<b>43.88</b>	<b>--</b>



## C、账龄组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6个月以内(含6个月)	726,726,441.38	78.03	14,534,528.83	2.00	712,191,912.55
7个月至1年(含1年)	66,063,984.50	7.09	4,624,478.92	7.00	61,439,505.58
1至2年(含2年)	111,310,766.19	11.95	22,262,153.24	20.00	89,048,612.95
2至3年(含3年)	15,821,069.08	1.7	7,910,534.54	50.00	7,910,534.54
3年以上	11,430,022.86	1.23	11,430,022.86	100.00	--
<b>合计</b>	<b>931,352,284.01</b>	<b>100.00</b>	<b>60,761,718.39</b>	<b>6.52</b>	<b>870,590,565.62</b>

续:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6个月以内(含6个月)	720,397,136.26	86.41	14,407,942.73	2.00	705,989,193.53
7个月至1年(含1年)	67,545,238.96	8.10	4,728,166.72	7.00	62,817,072.24
1至2年(含2年)	34,058,081.17	4.09	6,811,616.23	20.00	27,246,464.94
2至3年(含3年)	4,911,856.25	0.59	2,455,928.13	50.00	2,455,928.12
3年以上	6,717,562.32	0.81	6,717,562.32	100.00	--
<b>合计</b>	<b>833,629,874.96</b>	<b>100.00</b>	<b>35,121,216.13</b>	<b>4.21</b>	<b>798,508,658.83</b>

## D、账龄组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	95,992,161.48	19.03	959,921.61	1.00	95,032,239.87
1至2年(含2年)	401,147,242.65	79.53	40,114,724.27	10.00	361,032,518.38
2至3年(含3年)	6,784,287.26	1.34	2,035,286.18	30.00	4,749,001.08
3年以上	503,309.45	0.10	503,309.45	100.00	--
<b>合计</b>	<b>504,427,000.84</b>	<b>100.00</b>	<b>43,613,241.51</b>	<b>8.65</b>	<b>460,813,759.33</b>

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	645,825,145.95	92.47	6,458,251.46	1.00	639,366,894.49
1至2年(含2年)	51,819,259.47	7.42	5,181,925.94	10.00	46,637,333.53
2至3年(含3年)	251,944.00	0.04	75,583.20	30.00	176,360.80

3年以上	461,562.63	0.07	461,562.63	100.00	--
<b>合计</b>	<b>698,357,912.05</b>	<b>100.00</b>	<b>12,177,323.23</b>	<b>1.74</b>	<b>686,180,588.82</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,765,699.16 元。

## ③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
同景新能源科技（上海）有限公司	389,872.68

## ④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	308,000,000.00	17.12	83,830,900.00
第二名	148,500,000.00	8.25	14,850,000.00
第三名	127,996,600.00	7.11	6,399,830.00
第四名	116,587,703.39	6.48	10,218,958.37
第五名	115,963,914.00	6.44	5,798,195.70
<b>合计</b>	<b>817,048,217.39</b>	<b>45.40</b>	<b>121,097,884.07</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,611,820.32	89.19	137,667,624.53	97.39
1至2年	404,160.04	2.86	3,492,864.69	2.47
2至3年	907,734.32	6.42	98,782.85	0.07
3年以上	216,845.18	1.53	104,480.87	0.07
<b>合计</b>	<b>14,140,559.86</b>	<b>100.00</b>	<b>141,363,752.94</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	2,382,753.85	16.85
第二名	1,075,343.55	7.60
第三名	784,352.82	5.55
第四名	660,969.35	4.67

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第五名	652,871.68	4.62
<b>合计</b>	<b>5,556,291.25</b>	<b>39.29</b>

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	51,091,997.69	18,240,763.09
<b>合计</b>	<b>51,091,997.69</b>	<b>18,240,763.09</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,412,962.29	100.00	12,320,964.60	19.43	51,091,997.69
其中：账龄组合 1	62,935,932.12	99.25	12,227,407.20	19.43	50,708,524.92
账龄组合 2	477,030.17	0.75	93,557.40	19.61	383,472.77
组合小计	63,412,962.29	100.00	12,320,964.60	19.43	51,091,997.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>63,412,962.29</b>	<b>100.00</b>	<b>12,320,964.60</b>	<b>19.43</b>	<b>51,091,997.69</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,987,310.16	100	2,746,547.07	13.09	18,240,763.09
其中：账龄组合 1	7,460,242.06	35.55	2,573,019.22	34.49	4,887,222.84
账龄组合 2	13,527,068.10	64.45	173,527.85	1.28	13,353,540.25
组合小计	20,987,310.16	100	2,746,547.07	13.09	18,240,763.09

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 -- -- -- -- --

**合计 20,987,310.16 100.00 2,746,547.07 13.09 18,240,763.09**

说明:

账龄组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6个月以内（含6个月）	15,556,633.24	24.72	311,132.67	2.00	15,245,500.57
7个月至1年（含1年）	11,738,259.34	18.65	821,678.15	7.00	10,916,581.19
1至2年（含2年）	29,629,646.56	47.08	5,925,929.32	20.00	23,703,717.24
2至3年（含3年）	1,685,451.86	2.68	842,725.94	50.00	842,725.92
3年以上	4,325,941.12	6.87	4,325,941.12	100.00	--
<b>合计</b>	<b>62,935,932.12</b>	<b>100.00</b>	<b>12,227,407.20</b>	<b>19.43</b>	<b>50,708,524.92</b>

续:

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6个月以内（含6个月）	1,462,426.19	19.6	29,248.53	2.00	1,433,177.66
7个月至1年（含1年）	123,652.45	1.66	8,655.67	7.00	114,996.78
1至2年（含2年）	1,548,222.30	20.75	309,644.46	20.00	1,238,577.84
2至3年（含3年）	4,200,941.12	56.31	2,100,470.56	50.00	2,100,470.56
3年以上	125,000.00	1.68	125,000.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>7,460,242.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,573,019.22</b>	<b>34.49</b>	<b>4,887,222.84</b>

账龄组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	158,113.46	33.15	1,581.13	1.00	156,532.33
1至2年（含2年）	19,018.76	3.99	1,901.88	10.00	17,116.88
2至3年（含3年）	299,747.95	62.84	89,924.39	30.00	209,823.56
3年以上	150.00	0.03	150.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>477,030.17</b>	<b>100.01</b>	<b>93,557.40</b>	<b>19.61</b>	<b>383,472.77</b>

续:

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	13,103,655.15	96.87	131,036.55	1.00	12,972,618.60
1至2年（含2年）	422,662.95	3.12	42,266.30	10.00	380,396.65
2至3年（含3年）	750.00	0.01	225.00	30.00	525.00
3年以上	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>13,527,068.10</b>	<b>100.00</b>	<b>173,527.85</b>	<b>1.28</b>	<b>13,353,540.25</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,574,417.53 元。

## ③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
预付转入[注]	36,958,883.98	--
保证金	19,474,878.97	7,853,024.00
增资定金	5,000,000.00	--
员工备用金	542,005.61	1,058,952.36
预付服务费	440,000.00	--
代扣代缴款项	405,767.40	319,310.39
其他	591,426.33	991,521.85
股东补偿款	--	9,941,089.86
应收退税款	--	609,260.70
其他单位资金往来	--	214,150.00
股权投资款	--	1.00
<b>合计</b>	<b>63,412,962.29</b>	<b>20,987,310.16</b>

注：由于施工项目计划调整，预计将取消部分采购，因此将相应的预付采购款从预付款项转入其他应收款。

## ④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	预付转入	17,851,422.41	1-2年	28.15	3,570,284.48
第二名	预付转入	13,330,522.65	2年以内	21.02	2,297,799.19
第三名	保证金	12,866,595.36	6个月以内	20.29	128,665.95

第四名	增资定 金	5,000,000.00	7-12个月	7.88	100,000.00
第五名	保证金	4,200,000.00	3年以上	6.62	84,000.00
合计	--	<b>53,248,540.42</b>	--	<b>83.96</b>	<b>6,180,749.62</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	101,328,912.48	18,438,312.55	82,890,599.93	129,956,693.92	10,066,950.84	119,889,743.08
在产品	75,811,657.42	2,918,868.83	72,892,788.59	61,182,048.59	3,846,705.81	57,335,342.78
库存商品	163,300,486.21	10,032,622.74	153,267,863.47	300,249,253.07	3,234,130.59	297,015,122.48
工程施工	68,579,645.21	--	68,579,645.21	65,701,185.23	--	65,701,185.23
周转材料	6,734,914.03	--	6,734,914.03	7,888,664.98	--	7,888,664.98
委托加工物资	622,137.60	--	622,137.60	2,576,048.93	--	2,576,048.93
合计	<b>416,377,752.95</b>	<b>31,389,804.12</b>	<b>384,987,948.83</b>	<b>567,553,894.72</b>	<b>17,147,787.24</b>	<b>550,406,107.48</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,066,950.84	10,878,841.92	--	2,507,480.21	--	18,438,312.55
在产品	3,846,705.81	2,382,334.99	--	3,310,171.97	--	2,918,868.83
库存商品	3,234,130.59	7,919,681.21	--	1,121,189.06	--	10,032,622.74
合计	<b>17,147,787.24</b>	<b>21,180,858.12</b>	--	<b>6,938,841.24</b>	--	<b>31,389,804.12</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的原材料本期生产并销售
在产品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的在产品本期生产并销售

库存商品	依据公司资产负债表日销售价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	已计提跌价准备的产成品本期销售
------	----------------------------------	-----------------

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	74,660,842.17	347,272,662.04

## 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	24,586,639.97	43,989,253.73
多交或预缴的增值税额	2,725,890.20	10,164,974.16
待抵扣进项税额	2,632,988.47	--
分期收款销售	135,381,920.00	8,615,700.00
预缴所得税	441,661.59	2,832,106.24
信托业保障基金	1,000,000.00	--
预缴其他税费	--	1,074.74
<b>合 计</b>	<b>166,769,100.23</b>	<b>65,603,108.87</b>

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	539,600,000.00	--	539,600,000.00	539,600,000.00	--	539,600,000.00
其中：按成本计量	539,600,000.00	--	539,600,000.00	539,600,000.00	--	539,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>539,600,000.00</b>	<b>--</b>	<b>539,600,000.00</b>	<b>539,600,000.00</b>	<b>--</b>	<b>539,600,000.00</b>

## (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增 加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诸暨市海博小额贷款有限公司	89,600,000.00	--	--	89,600,000.00	--	--	--	--	10.00	--
北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00	--	--	350,000,000.00	--	--	--	--	94.59	--
顺宇洁能科技股份有限公司[注]	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	7.69	--
<b>合计</b>	<b>539,600,000.00</b>	--	--	<b>539,600,000.00</b>	--	--	--	--	--	--

注：2018年7月10日，顺宇农业股份有限公司更名为顺宇洁能科技股份有限公司。



10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期 末 数			期 初 数			折 现 率 区 间
	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值	
分期收款销售商品	756,458,600.00	421,127,868.00	335,330,732.00	796,870,200.00	8,830,272.00	788,039,928.00	3-6%
其中：未实现融资收益	-19,888,621.05	--	-19,888,621.05	-48,061,974.73	--	-48,061,974.73	3-6%
融资租赁款	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--	--	10.41%
其中：未实现融资收益	-1,664,801.60	--	-1,664,801.60	--	--	--	10.41%
小 计	739,405,177.35	421,127,868.00	318,277,309.35	748,808,225.27	8,830,272.00	739,977,953.27	--
减：逾期的长期应收款	348,399,800.00	213,017,880.00	135,381,920.00	9,573,000.00	957,300.00	8,615,700.00	3-6%
减：1年内到期的长期应收款	166,056,106.17	91,395,264.00	74,660,842.17	351,065,046.04	3,792,384.00	347,272,662.04	3-6%
合 计	224,949,271.18	116,714,724.00	108,234,547.18	388,170,179.23	4,080,588.00	384,089,591.23	--

(2) 长期应收款逾期情况分析

逾 期	期 末 数	期 初 数
1年以内	345,351,800.00	9,573,000.00
1至2年	3,048,000.00	--
减：坏账准备	213,017,880.00	957,300.00
合 计	135,381,920.00	8,615,700.00

说明：逾期的长期应收款已转入其他流动资产列报。

(3) 期末无终止确认的长期应收款情况。

(4) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(5) 长期应收款质押情况：见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”。

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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											
伯恩露笑蓝宝石有限公司	420,319,699.41	--	--	-50,408,170.16	--	--	--	--	--	369,911,529.25	--
开瑞新能源汽车有限公司	--	40,000,000.00	--	2,047,249.42	--	--	--	--	--	42,047,249.42	--
<b>合计</b>	<b>420,319,699.41</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>-48,360,920.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>411,958,778.67</b>	<b>--</b>

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	10,370,494.43
(1) 外购	302,014.45
(2) 其他非流动资产转入	10,068,479.98
3.本期减少金额	--
4.期末余额	10,370,494.43
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	324,772.68
(1) 计提或摊销	324,772.68
3.本期减少金额	--
4.期末余额	324,772.68
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	10,045,721.75
2.期初账面价值	--

13、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	640,782,999.92	639,452,630.74
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>640,782,999.92</b>	<b>639,452,630.74</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站及附属设施	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	237,393,479.78	538,205,627.76	8,634,973.12	25,870,340.62	207,509,614.57	1,017,614,035.85
2.本期增加金额	--	33,096,400.18	1,148,800.00	5,262,153.04	104,283,844.58	143,791,197.80
(1) 购置	--	24,960,727.17	1,148,800.00	5,262,153.04	--	31,371,680.21
(2) 在建工程转入	--	8,135,673.01	--	--	14,283,844.58	22,419,517.59
(3) 售后回租转让	--	--	--	--	90,000,000.00	90,000,000.00
3.本期减少金额	--	735,042.74	195,939.36	85,555.51	85,186,904.23	86,203,441.84
(1) 处置或报废	--	735,042.74	195,939.36	85,555.51	--	1,016,537.61
(2) 售后回租转出	--	--	--	--	85,186,904.23	85,186,904.23
4.期末余额	237,393,479.78	570,566,985.20	9,587,833.76	31,046,938.15	226,606,554.92	1,075,201,791.81
二、累计折旧						
1.期初余额	57,160,078.20	271,369,637.57	2,165,980.26	15,130,969.69	26,177,290.50	372,003,956.22
2.本期增加金额	11,389,220.39	46,082,479.87	1,449,539.74	2,850,115.46	10,610,295.12	72,381,650.58
(1) 计提	11,389,220.39	46,082,479.87	1,449,539.74	2,850,115.46	10,610,295.12	72,381,650.58
3.本期减少金额	--	87,286.32	35,649.10	34,324.89	15,967,003.49	16,124,263.80
(1) 处置或报废	--	87,286.32	35,649.10	34,324.89	--	157,260.31
(2) 售后回租转出	--	--	--	--	15,967,003.49	15,967,003.49
4.期末余额	68,549,298.59	317,364,831.12	3,579,870.90	17,946,760.26	20,820,582.13	428,261,343.00
三、减值准备						
1.期初余额	--	6,119,264.59	--	38,184.30	--	6,157,448.89
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	6,119,264.59	--	38,184.30	--	6,157,448.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	168,844,181.19	247,082,889.49	6,007,962.86	13,061,993.59	205,785,972.79	640,782,999.92
2.期初账面价值	180,233,401.58	260,716,725.60	6,468,992.86	10,701,186.63	181,332,324.07	639,452,630.74

① 固定资产抵押担保情况：见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”。

② 期末无暂时闲置的固定资产

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- ③期末无通过融资租赁租入的固定资产
- ④期末无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

14、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	2,278,867.14	12,856,807.00
工程物资	--	--
<b>合计</b>	<b>2,278,867.14</b>	<b>12,856,807.00</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
正昀投资厂房	8,808,462.84	8,808,462.84	--	8,808,462.84	8,808,462.84	--
在安装设备	2,278,867.14	--	2,278,867.14	--	--	--
新能源电池生产线	--	--	--	6,830,598.29	--	6,830,598.29
光伏电站	--	--	--	4,759,615.38	--	4,759,615.38
运维中心	--	--	--	951,632.77	--	951,632.77
五号车间装修工程	--	--	--	219,201.72	--	219,201.72
支架车间	--	--	--	57,297.30	--	57,297.30
购立式单面整机平衡机1台	--	--	--	38,461.54	--	38,461.54
<b>合计</b>	<b>11,087,329.98</b>	<b>8,808,462.84</b>	<b>2,278,867.14</b>	<b>21,665,269.84</b>	<b>8,808,462.84</b>	<b>12,856,807.00</b>

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	119,701,363.84	1,150,149.78	24,834,723.33	7,800.00	145,694,036.95
2.本期增加金额	--	1,558,900.95	--	--	1,558,900.95
(1) 购置	--	1,558,900.95	--	--	1,558,900.95
3.本期减少金额	14,351,946.67	--	--	--	14,351,946.67
4.期末余额	105,349,417.17	2,709,050.73	24,834,723.33	7,800.00	132,900,991.23
二、累计摊销					

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	商标使用权	合计
1.期初余额	14,586,851.32	685,223.79	3,078,911.80	800.00	18,351,786.91
2.本期增加金额	2,178,724.36	169,969.58	2,522,739.92	733.34	4,872,167.20
(1) 计提	2,178,724.36	169,969.58	2,522,739.92	733.34	4,872,167.20
3.本期减少金额	547,026.68	--	--	--	547,026.68
4.期末余额	16,218,549.00	855,193.37	5,601,651.72	1,533.34	22,676,927.43
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	12,965,696.77	--	12,965,696.77
(1) 计提	--	--	12,965,696.77	--	12,965,696.77
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	12,965,696.77	--	12,965,696.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,130,868.17	1,853,857.36	6,267,374.84	6,266.66	97,258,367.03
2.期初账面价值	105,114,512.52	464,925.99	21,755,811.53	7,000.00	127,342,250.04

说明：

①期末本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

②无形资产抵押情况：见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏鼎阳绿能电力有限公司	369,917,536.07	--	--	--	--	369,917,536.07
上海正昀新能源技术有限公司	267,998,963.94	--	--	--	--	267,998,963.94
浙江中科正方电子技术有限公司	38,655,269.72	--	--	--	--	38,655,269.72
<b>合计</b>	<b>676,571,769.73</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>676,571,769.73</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末 余额
江苏鼎阳绿能电力有限公司	--	263,768,504.34	--	263,768,504.34
上海正昀新能源技术有限公司	--	267,998,963.94	--	267,998,963.94
浙江中科正方电子技术有限公司	--	38,655,269.72	--	38,655,269.72
<b>合计</b>	--	<b>570,422,738.00</b>	--	<b>570,422,738.00</b>

### （3）商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	江苏鼎阳绿能电力有限公司	上海正昀新能源技术有限公司	浙江中科正方电子技术有限公司
商誉账面余额①	369,917,536.07	267,998,963.94	38,655,269.72
商誉减值准备余额②	--	--	--
商誉账面价值③=①-②	369,917,536.07	267,998,963.94	38,655,269.72
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	--	--	--
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	369,917,536.07	267,998,963.94	38,655,269.72
资产组的账面价值⑥	694,544,168.91	81,607,078.57	36,419,461.63
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	1,064,461,704.98	349,606,042.51	75,074,731.35
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	800,693,200.64	79,804,631.37	35,548,658.19
减值损失⑨=⑦-⑧	263,768,504.34	269,801,411.14	39,526,073.16
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)	263,768,504.34	267,998,963.94	38,655,269.72
公司享有的股权份额(11)	100.00%	100.00%	100.00%
公司应确认的商誉减值损失(12)=11*⑩	263,768,504.34	267,998,963.94	38,655,269.72

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

①江苏鼎阳绿能电力有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据资产组组合的预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量以公司批准的19年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率及预测期以后的现金流量根据增长率推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：毛利率及费用率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试中采用的关键参数如下表所示：

预测期	预测期增长率	预测期毛利率	预测期期间费用率	折现率
2019年—2037年 (后续为稳定期)	-51.53%—5.33%	29.01%—30.88%	1.36%—2.91%	18.60%—18.79%

根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司于2019年4月29日出具的《露笑科技股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的江苏鼎阳绿能电力有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第3403号），江苏鼎阳绿能电力有限公司资产组组合可收回金额为80,069.32万元，相应计算商誉减值测试结果，商誉减值金额26,376.85万元。

②上海正昀新能源技术有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据资产组组合的公允价值扣除处置费用后的金额计算，根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司于2019年4月29日出具的《露笑科技股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的上海正昀新能源技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第3405号），上海正昀新能源技术有限公司资产组组合可收回金额为7,980.46万元，商誉发生全额减值。

③浙江中科正方电子技术有限公司资产组组合预计未来可收回金额根据资产组组合的公允价值扣除处置费用后的金额计算，根据公司聘请的北京中企华资产评估有限责任公司于2019年4月29日出具的《露笑科技股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的浙江中科正方电子技术有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第3408号），浙江中科正方电子技术有限公司资产组组合可收回金额为3,554.87万元，商誉发生全额减值。

### 3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

①江苏鼎阳绿能电力有限公司2018年度经审计的扣除非经常性损益并扣除露笑科技股份有限公司介绍、协调并促成交易的业务后归属于母公司股东的净利润-770.58万元，低于承诺数13,770.58万元，本年度业绩承诺完成率-5.92%。受2018年宏观经济形势及国内光伏“531”新政等因素影响，光伏产业链的整体需求下降，光伏各环节产品价格从6月起出现了快速下降，企业产能利用率亦大幅下滑，同时江苏鼎阳绿能电力有限公司的应收款项回款较慢，企业经营受到较大影响。根据中企华评报字（2019）第3403号评估报告，计提商誉减值金额26,376.85万元。

②上海正昀新能源技术有限公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-7,939.66万元，低于承诺数14,189.66万元，本年度业绩承诺完成率-127.03%，主要系上海正昀新能源技术有限公司2018年度受到新能源汽车行业补贴政策变化，导致应收账款回收较慢，缺乏足够的运营资金；且受债务危机的持续影响，锂离子电池生产销售、新能源汽车销售及服务业务大幅减少。预计未来短期内实现盈利的可能性较低，故全额计提商誉减值准备。

## 17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	3,481,782.27	2,897,580.16	1,538,311.35	--	4,841,051.08
贷款服务费	1,777,760.02	--	888,879.96	--	888,880.06
软件服务费	100,466.40	--	82,539.68	--	17,926.72
维修费	201,967.24	--	201,967.24	--	--



露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
广告费	78,240.18	--	78,240.18	--	--
周转箱	159,225.02	--	159,225.02	--	--
仓库地坪工程	24,999.98	--	24,999.98	--	--
其他	474,700.14	123,809.52	512,375.10	--	86,134.56
<b>合计</b>	<b>6,299,141.25</b>	<b>3,021,389.68</b>	<b>3,486,538.51</b>	<b>--</b>	<b>5,833,992.42</b>

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	204,139,225.76	48,677,446.39	78,205,896.28	16,786,615.28
可抵扣的经营亏损	100,549,470.29	23,781,020.27	23,263,889.00	4,213,223.26
预计负债	223,145.73	55,786.43	17,977,321.11	2,696,598.17
递延收益	13,047,561.72	2,976,749.96	3,445,286.35	534,019.12
业务合并评估增值	2,723,688.82	408,553.32	2,723,688.82	408,553.32
未实现内部损益	5,484,234.45	2,493,473.79	--	--
<b>小计</b>	<b>326,167,326.77</b>	<b>78,393,030.16</b>	<b>125,616,081.56</b>	<b>24,639,009.15</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	9,069,339.92	2,250,464.98	24,926,702.99	5,626,901.59
2017年度业绩承诺补偿款	--	--	5,129,514.27	1,282,378.57
2018年度业绩承诺补偿款	194,000,000.00	48,500,000.00	--	--
<b>小计</b>	<b>203,069,339.92</b>	<b>50,750,464.98</b>	<b>30,056,217.26</b>	<b>6,909,280.16</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣的经营亏损	70,196,275.83	9,991,297.36
资产减值准备	1,066,560,580.70	12,783,161.12
预计负债	4,896,023.54	994,678.15
<b>合计</b>	<b>1,141,652,880.07</b>	<b>23,769,136.63</b>

(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

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末数	期初数
2018年	--	305,439.98
2019年	160,217.92	160,217.92
2020年	269,912.58	269,912.58
2021年	796,367.15	796,367.15
2022年	8,459,359.73	8,459,359.73
2023年	60,510,418.45	--
<b>合计</b>	<b>70,196,275.83</b>	<b>9,991,297.36</b>

19、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购房款	--	10,570,505.60
预付设备款	4,623,111.13	2,702,569.79
<b>合计</b>	<b>4,623,111.13</b>	<b>13,273,075.39</b>

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	28,409,336.18	--
质押借款	223,767,329.57	81,060,000.00
抵押借款	134,880,000.00	134,880,000.00
保证借款	933,294,879.00	1,134,370,218.00
保证抵押借款	119,650,000.00	80,000,000.00
保证质押借款	50,000,000.00	159,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,490,001,544.75</b>	<b>1,589,310,218.00</b>

说明：

1) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中国工商银行股份有限公司诸暨支行借款6,188.00万元，分别为2019年10月15日到期的3,188.00万，2019年10月23日到期的3,000.00万，由露笑科技股份有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；

2) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款11,950.00万元，分别为2019年1月3日到期的3,000.00万元，2019年4月9日到期的3,450.00万元，2019年4月30日到期的2,500.00万元，2019年5月7日到期的3,000.00万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁小均、鲁永、李伯英、马晓渊提供担保保证；

- 3) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中信银行股份有限公司杭州分行借款7,000.00万元，该借款于2019年3月18日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；
- 4) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款19,000.00万元，分别为2019年6月26日到期的2,500.00万元，2019年7月9日到期的2,500.00万元，2019年7月16日到期的1,500.00万元，2019年8月1日到期的1,000.00万元，2019年8月6日到期的1,000.00万元，2019年8月9日到期的2,000.00万元，2019年8月5日到期的1,000.00万元，2019年8月7日到期的3,000.00万元，2019年8月10日到期的3,500.00万元，2019年8月10日到期的1,000.00万元，以上借款均由露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证；
- 5) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨支行借款9,200.00万元，分别为2019年5月17日到期的5,000.00万元，由露笑集团有限公司、枫叶控股集团有限公司提供担保保证；2019年6月21日到期的3,200.00万元，2019年6月6日到期的1,000.00万元，以上借款均由露笑科技股份有限公司使用自有票据质押；
- 6) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中国光大银行绍兴支行借款3,000.00万元，该借款于2019年9月4日到期，以露笑集团有限公司持有的200.00万股露笑科技股份有限公司的股票作为质押，由枫叶控股集团有限公司、露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；
- 7) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向平安银行股份有限公司绍兴分行借款10,000.00万元，该借款于2019年12月3日到期，由露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英提供担保保证；
- 8) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向台新国际商业银行股份有限公司借款611.00万欧元，该借款于2019年3月21日到期，由宁波银行绍兴分行开立保函，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；
- 9) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向中国工商银行迪拜国际金融中心分行借款537.00万欧元，该借款于2019年2月27日到期，由宁波银行绍兴分行开立保函，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；
- 10) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向兴业银行股份有限公司绍兴分行借款5,000.00万元，该借款于2019年5月17日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证；
- 11) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向嘉兴银行股份有限公司绍兴分行借款5,000.00万元，该借款于2019年2月1日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；
- 12) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向包商银行股份有限公司营业部借款10,000.00万元，该借款于2019年12月16日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永、马晓渊提供担保保证；

- 13) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向美的商业保理有限公司借款1,940.00万元，该借款于2019年7月10日到期，为附有追索权的应收账款保理；
- 14) 截至2018年12月31日，露笑科技股份有限公司尚有向美的集团财务有限公司借款2,733.64万元，该借款为附有追索权的应收票据贴现；
- 15) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国银行股份有限公司诸暨支行借款10,468.22万元，分别为附有追索权的应收票据贴现借款2,503.22万元；2019年3月1日到期的3,965.00万元，由鲁永、马晓渊提供担保保证，由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；2019年3月7日到期的4,000.00万元，由露笑科技股份有限公司、鲁永、马晓渊提供担保保证，由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；
- 16) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨支行借款7,300.00万元，分别为2019年12月3日到期的2,300.00万元，2019年5月27日到期的2,000.00万元，以上均由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；2019年7月31日到期的3,000.00万元，由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用自有票据质押；
- 17) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款5,711.72万元，分别为2019年2月6日到期的2,870.79万元，由露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英、马晓渊提供担保保证，由露笑科技股份有限公司提供信用证质押担保保证；2019年11月12日到期的2,840.93万元，由浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行提供信用借款，由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用其对露笑科技股份有限公司的应收账款作质押；
- 18) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向南京银行股份有限公司杭州分行借款7,000.00万元，分别为2019年9月19日到期的2,500.00万元，2019年9月17日到期的1,000.00万元，2019年8月2日到期的1,000.00万元，2019年7月19日到期的1,500.00万元，2019年7月18日到期的1,000.00万元，由鲁小均、露笑科技股份有限公司、李伯英提供担保保证；
- 19) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向重庆长江金融保理有限公司借款5,392.42万元，该借款为附有追索权的应收票据保理，以露笑科技股份有限公司使用所持有的北京瀚华露笑投资合伙企业(有限合伙)的财产份额5,000.00万元作为质押；
- 20) 截至2018年12月31日，子公司浙江露笑电子线材有限公司尚有向宁波美的小额贷款有限公司借款2,607.45万元，该借款于2019年6月14日到期，为附有追索权的应收票据贴现；
- 21) 截至2018年12月31日，孙公司江苏正昀新能源技术有限公司尚有向华夏银行股份有限公司盐城分行借款1,500.00万元，分别为2019年3月19日到期的1,000.00万元，2019年5月9日到期的500.00万元，以上借款均由露笑科技股份有限公司提供担保保证；

22) 截至2018年12月31日，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司尚有向重庆长江金融保理有限公司借款2,000.00万元，该借款于2019年6月14日到期，该借款为附有追索权的应收账款保理。

23) 截至2018年12月31日，子公司浙江露通机电有限公司尚有向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行借款3,000.00万元，该借款于2019年12月10日到期，由浙江露通机电有限公司使用自有国有土地使用证、房产证抵押；

24) 截至2018年12月31日，子公司浙江露通机电有限公司尚有向南京银行股份有限公司杭州分行借款4,000.00万元，分别为2019年7月18日到期的1,000.00万元，2019年7月19日到期的3,000.00万元，以上借款均由露笑科技股份有限公司、鲁小均、李伯英提供担保保证，由浙江露笑光电有限公司使用自有房产证抵押。

## 21、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	363,763,582.24	156,207,249.83
应付账款	735,727,108.51	1,156,447,590.25
<b>合计</b>	<b>1,099,490,690.75</b>	<b>1,312,654,840.08</b>

### (1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	363,763,582.24	156,207,249.83

### (2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	718,354,386.50	1,156,447,590.25
设备工程款	17,372,722.01	--
<b>合计</b>	<b>735,727,108.51</b>	<b>1,156,447,590.25</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市沃特玛电池有限公司	140,956,923.08	暂未付
广西卓能新能源科技有限公司	33,799,998.80	暂未付
睿康文远电缆股份有限公司	18,991,400.00	暂未付
深圳市科列技术股份有限公司	18,281,651.54	暂未付
东莞市创明电池技术有限公司	12,664,119.23	暂未付
<b>合计</b>	<b>224,694,092.65</b>	<b>--</b>

## 22、预收款项

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性款项	11,831,323.56	22,111,256.68
-------	---------------	---------------

23、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,204,722.87	131,765,632.18	129,955,730.85	17,014,624.20
设定提存计划	200,274.87	7,449,728.45	7,304,860.09	345,143.23
<b>合计</b>	<b>15,404,997.74</b>	<b>139,215,360.63</b>	<b>137,260,590.94</b>	<b>17,359,767.43</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,080,385.46	118,105,463.78	116,394,088.57	16,791,760.67
职工福利费	--	4,084,369.77	4,084,369.77	--
社会保险费	113,904.93	4,521,268.03	4,422,352.87	212,820.09
其中：1. 医疗保险费	96,397.59	3,731,099.09	3,652,888.08	174,608.60
2. 工伤保险费	10,668.92	377,426.67	369,913.10	18,182.49
3. 生育保险费	6,838.42	412,742.27	399,551.69	20,029.00
住房公积金	3,500.00	4,315,194.72	4,315,317.72	3,377.00
工会经费和职工教育经费	6,932.48	739,335.88	739,601.92	6,666.44
<b>合计</b>	<b>15,204,722.87</b>	<b>131,765,632.18</b>	<b>129,955,730.85</b>	<b>17,014,624.20</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	200,274.87	7,449,728.45	7,304,860.09	345,143.23
其中：1. 基本养老保险费	193,674.74	7,207,441.95	7,067,646.09	333,470.60
2. 失业保险费	6,600.13	242,286.50	237,214.00	11,672.63
<b>合计</b>	<b>200,274.87</b>	<b>7,449,728.45</b>	<b>7,304,860.09</b>	<b>345,143.23</b>

24、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	33,807,218.02	46,156,975.16
增值税	54,807,276.63	2,980,022.30
城市维护建设税	1,478,684.02	1,391,521.90
教育费附加	722,464.07	682,399.11
地方教育费附加	447,034.88	454,932.73
河道管理费	--	61,452.10
土地使用税	--	60,702.00

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
印花税	119,358.83	311,558.84
车辆购置税	59,173.15	100,585.32
代扣代缴个人所得税	3,369.46	--
堤防费	66,800.00	--
<b>合计</b>	<b>91,511,379.06</b>	<b>52,200,149.46</b>

25、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,202,356.68	3,192,278.27
应付股利	--	--
其他应付款	366,283,387.77	334,400,189.96
<b>合 计</b>	<b>369,485,744.45</b>	<b>337,592,468.23</b>

（1）应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,345,945.78	2,070,259.15
分期付息到期还本的长期借款利息	276,666.67	--
分期还本付息的长期借款利息	542,022.01	786,594.46
应收账款质押借款应付利息	--	335,424.66
保理贴息费用	37,722.22	--
<b>合 计</b>	<b>3,202,356.68</b>	<b>3,192,278.27</b>

（2）其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末数	期初数
股权收购款	219,640,003.00	329,300,003.00
票据追索款	73,460,264.38	--
资金拆解款	42,870,537.63	--
诉讼违约金	16,539,448.28	--
其他单位资金往来	5,951,914.00	--
保证金	3,605,338.23	2,252,382.00
暂借款	1,183,492.53	1,324,376.55
政府补助	900,000.00	--
其他	2,132,389.72	1,523,428.41
<b>合 计</b>	<b>366,283,387.77</b>	<b>334,400,189.96</b>

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
胡德良等	110,000,000.00	收购鼎阳绿能投资款
上海士辰投资管理中心（有限合	84,000,000.00	收购上海正昀投资款
上海正伊投资管理中心（有限合	21,000,000.00	收购上海正昀投资款
浙江正方控股集团有限公司	4,640,000.00	收购中科正方投资款
<b>小计</b>	<b>219,640,000.00</b>	--

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	49,820,000.00	59,820,000.00
一年内到期的长期应付款	41,812,787.31	34,901,215.00
<b>合计</b>	<b>91,632,787.31</b>	<b>94,721,215.00</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证抵押质押借款	19,820,000.00	19,820,000.00
保证质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	--	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>49,820,000.00</b>	<b>59,820,000.00</b>

说明：一年内到期的长期借款明细详见“附注五、27长期借款”相关说明。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	41,812,787.31	34,901,215.00

27、长期借款

项目	期末数	利率区间%	期初数	利率区间
保证质押借款	150,000,000.00	5.23	180,000,000.00	5.23
保证抵押质押借款	98,760,000.00	4.90-5.88	118,580,000.00	4.90-5.88
保证借款	--	--	10,000,000.00	7.00
保证担保借款	100,000,000.00	8.30	--	--
<b>小计</b>	<b>348,760,000.00</b>	--	<b>308,580,000.00</b>	--
减：一年内到期的长期借款	49,820,000.00	4.90-8.30	59,820,000.00	4.90-7.00
<b>合计</b>	<b>298,940,000.00</b>	--	<b>248,760,000.00</b>	--



说明：

- 1) 公司向上海浦东发展银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 15,000.00 万元，该借款于 2022 年 5 月 25 日到期，由露笑集团有限公司、鲁小均提供担保保证，公司以其持有的子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司 10,000.00 万元股权作为质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 12,000.00 万元，一年内到期的非流动负债为 3,000.00 万元。
- 2) 公司向浙商金汇信托股份有限公司借款 10,000.00 万元，该借款于 2020 年 9 月 27 日到期的 10,000.00 万元，由露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永提供担保保证；
- 3) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 5,000.00 万元用于购买光伏组件，期限自 2015 年 7 月 31 日起至 2022 年 12 月 20 日止，由江苏倪家巷集团有限公司提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以中南重工 6.2MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，应收账款作为质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 2,200.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 600.00 万元。
- 4) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 3,100.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 11 月 24 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以余润 4.4MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，以应收账款作为质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,810.00 万元，一年内到期的非流动负债为 430.00 万元。
- 5) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 1,100.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 12 月 6 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以恒润二期 1.9MW 机器设备作为抵押担保，应收账款做质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 644.00 万元，一年内到期的非流动负债为 152.00 万元。
- 6) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行借款 2,140.00 万用于购买设备，期限自 2016 年 12 月 13 日起至 2023 年 11 月 24 日止，由江苏倪家巷集团有限公司和胡德良、李向红提供连带责任保证担保，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司以江苏倪家巷精毛纺织二期 1MW 分布式光伏发电项目和发达海鸥 1.2MW 分布式光伏发电项目作为抵押担保，应收账款作为质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 1,240.00 万元，一年内到期的非流动负债为 300.00 万元。
- 7) 孙公司江阴市中大电力有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司江阴澄东支行借款 4,000.00 万用于支付设备款，贷款期限自 2015 年 12 月 9 日起至 2023 年 12 月 7 日止。由胡德良、李向红和江苏倪家巷集团有限公司提供连带责任保证担保，以江阴常盛化纤有限公司，江阴市鼎龙科技有限公司、江阴市倪家巷集团精毛纺织有限公司的应收账款作为质押担保并以建立在这三家公司的分布式光伏发电项目作为抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款余额为 2,000.00 万元，一年内到期的非流动负债余额为 500.00 万元。

## 28、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	108,646,202.44	62,626,835.15
减：一年内到期长期应付款	41,812,787.31	34,901,215.00
<b>合计</b>	<b>66,833,415.13</b>	<b>27,725,620.15</b>

说明：

1) 子公司浙江露笑电子线材有限公司向远东宏信融资租赁有限公司借款 8,000.00 万元，该借款于 2019 年 7 月 31 日到期，由子公司浙江露笑电子线材有限公司使用自有固定资产抵押，由露笑科技股份有限公司、露笑集团有限公司、马晓渊、鲁永提供担保保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 0.00 万元，一年内到期的非流动负债为 2,779.96 万元。

2) 子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司向顺泰融资租赁股份有限公司融资租赁金额本金加利息共计 10,526.96 万元，该款项将于 2023 年 8 月 28 日到期，由露笑集团有限公司提供保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该长期应付款余额为 6,683.34 万元，一年内到期的非流动负债为 1,401.32 万元。

## 29、预计负债

项目	期末数	期初数
未决诉讼	3,462,596.25	7,983,309.85
产品质量保证	1,656,573.02	6,003,975.07
预提费用	--	4,984,714.34
<b>合计</b>	<b>5,119,169.27</b>	<b>18,971,999.26</b>

说明：

1) 未决诉讼系子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被东莞市创明电池技术有限公司起诉，诉讼货款金额为人民币 12,866,595.36 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中；由于本公司很可能败诉，故本期按照东莞市创明电池技术有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,384,410.70 元，计入预计负债。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被深圳市科列技术股份有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 18,283,132.52 元及逾期违约金和诉讼费用，截止 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中；由于本公司很可能败诉，故本期按照深圳市科列技术股份有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,363,985.55 元，计入预计负债。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因商业承兑汇票未及时兑付，存在被江苏大族展宇新能源科技有限公司起诉的风险，涉及应兑付票据汇票金额 6,300,000.00 元，由于子

公司江苏正昀很可能按照票据兑付协议约定支付相应违约金，故本期按照协议约定情况计提违约金 714,200.00 元，计入预计负债。

2) 产品质量保证系子公司上海正昀新能源技术有限公司以及子公司露笑新能源科技有限公司销售的新能源电池组后承担对客户的维保义务并计提相应的售后维护费。

### 30、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,410,479.33	--	1,444,970.13	15,965,509.20	与资产相关的政府补助
售后回租未实现收益	--	20,780,099.26	1,056,615.21	19,723,484.05	--
<b>合计</b>	<b>17,410,479.33</b>	<b>20,780,099.26</b>	<b>2,501,585.34</b>	<b>35,688,993.25</b>	<b>--</b>

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计其他收益金额	合并转入	期末数	与资产相关 / 与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	227,500.00	--	35,000.00	--	192,500.00	与资产相关
省级企业研究院专项资金	549,780.00	--	91,630.00	--	458,150.00	与资产相关
2012年技改项目补助	483,333.35	--	138,436.20	--	344,897.15	与资产相关
2013年技改项目补助	2,277,305.01	--	354,904.68	--	1,922,400.33	与资产相关
江藻镇政府经济发展奖励	608,333.45	--	99,999.96	--	508,333.49	与资产相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	544,694.67	--	107,000.00	--	437,694.67	与资产相关
诸暨市江藻镇工业技术设备专项奖励	148,750.00	--	28,000.00	--	120,750.00	与资产相关
诸暨市财政局科技扶持专项资金	9,768,087.48	--	218,688.48	--	9,549,399.00	与资产相关
2016年度设备购入补贴	2,579,580.00	--	286,620.00	--	2,292,960.00	与资产相关
厂房改造补助	50,853.69	--	50,853.69	--	--	与资产相关
新能源汽车补贴	172,261.68	--	33,837.12	--	138,424.56	与资产相关
<b>合计</b>	<b>17,410,479.33</b>	<b>--</b>	<b>1,444,970.13</b>	<b>--</b>	<b>15,965,509.20</b>	<b>--</b>

### 31、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份总数	734,824,767.00	--	--	367,412,383.00	--	367,412,383.00	1,102,237,150.00
------	----------------	----	----	----------------	----	----------------	------------------

### 32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,262,263,345.23	--	367,412,384.00	894,850,961.23
（1）投资者投入的资本	1,253,887,034.05	--	367,412,383.00	886,474,651.05
（2）同一控制下企业合并的影响	8,376,311.18	--	1.00	8,376,310.18
其他资本公积	1,148,161.64	944,009.59	--	2,092,171.23
<b>合计</b>	<b>1,263,411,506.87</b>	<b>944,009.59</b>	<b>367,412,384.00</b>	<b>896,943,132.46</b>

说明：

（1）本期增加系：露笑集团有限公司提供免息的资金拆借，公司按照同期银行贷款利率 4.35% 计算财务费用并计入资本公积。

（2）本期减少系：1）根据公司 2018 年 3 月 26 日股东大会决议通过的《公司 2017 年度利润分配的预案》和章程修正案的规定，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，申请增加注册资本人民币 367,412,383.00 元，相应减少资本公积 367,412,383.00 元；2）2018 年浙江露笑投资管理有限公司将其持有的浙江卡锐机械有限公司 65% 股权以 1.00 元的价格转让给子公司浙江露超投资管理有限公司。股权转让时，浙江卡锐机械有限公司注册资本尚未实缴，亦尚未开展经营活动。

### 33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	41,481,145.56	--	--	41,481,145.56

### 34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前上期末未分配利润	522,508,042.79	247,320,901.96	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	522,508,042.79	247,320,901.96	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-973,219,577.23	308,389,409.55	--
减：提取法定盈余公积	--	15,641,816.16	10%
提取职工福利奖金	--	-4,484,141.64	--
应付普通股股利	14,696,053.07	22,044,594.20	--
期末未分配利润	-465,407,587.51	522,508,042.79	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

### 35、营业收入和营业成本

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,000,394,018.90	2,585,435,465.52	3,232,679,798.76	2,628,037,111.38
其他业务	19,634,800.42	13,397,297.73	12,154,658.72	8,626,363.43
合计	<b>3,020,028,819.32</b>	<b>2,598,832,763.25</b>	<b>3,244,834,457.48</b>	<b>2,636,663,474.81</b>

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造	1,932,449,648.70	1,788,576,353.13	1,817,967,980.40	1,659,909,601.51
光伏行业	989,427,377.82	724,372,178.73	717,535,869.56	492,207,637.25
新能源汽车	78,516,992.38	72,486,933.66	697,175,948.80	475,919,872.62
合计	<b>3,000,394,018.90</b>	<b>2,585,435,465.52</b>	<b>3,232,679,798.76</b>	<b>2,628,037,111.38</b>

(2) 主营业务（分产品）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漆包线	1,664,606,309.88	1,567,776,424.47	1,612,195,048.52	1,483,306,600.14
光伏电站 EPC	959,267,950.10	713,781,334.48	698,752,631.71	486,207,517.21
汽车配件	78,516,992.38	72,486,933.66	580,553,167.78	475,919,872.62
机电设备	227,917,494.82	192,849,255.10	205,772,931.88	176,603,001.37
汽车贸易	--	--	116,622,781.02	--
光伏发电	30,159,427.72	10,590,844.25	18,783,237.85	6,000,120.04
晶片	2,472,040.53	1,920,519.59	--	--
取暖器	37,453,803.47	26,030,153.97	--	--
合计	<b>3,000,394,018.90</b>	<b>2,585,435,465.52</b>	<b>3,232,679,798.76</b>	<b>2,628,037,111.38</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,828,789,192.35	2,455,744,136.87	3,086,869,339.72	2,521,030,271.71
外销	171,604,826.55	129,691,328.65	145,810,459.04	107,006,839.67
合计	<b>3,000,394,018.90</b>	<b>2,585,435,465.52</b>	<b>3,232,679,798.76</b>	<b>2,628,037,111.38</b>

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,471,252.92	2,471,252.92
城市维护建设税	2,242,633.66	5,203,037.36
教育费附加	1,264,495.96	2,602,790.07
印花税	1,214,146.62	1,794,907.94
地方教育费附加	865,411.49	1,739,815.30
土地使用税	552,095.60	1,943,341.21
车船使用税	8,941.40	8,386.40
其他	3,369.46	--
<b>合计</b>	<b>8,622,347.11</b>	<b>15,763,531.20</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	19,749,449.99	19,267,749.04
工资	8,013,900.24	6,662,257.79
业务招待费	4,882,287.15	2,532,261.60
差旅费	2,623,783.54	2,054,537.68
售后服务费	498,090.88	3,918,655.45
销售返点及业务服务费	2,906,581.20	6,873,120.42
其他	5,578,087.82	3,586,079.00
<b>合计</b>	<b>44,252,180.82</b>	<b>44,894,660.98</b>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,196,081.36	20,372,906.70
折旧费	13,742,859.76	12,862,739.49
社会保险费	12,703,994.28	9,260,852.52
中介服务费	9,080,761.16	10,551,937.89
职工福利费	3,902,618.76	2,835,667.17
办公费	3,448,659.32	3,127,212.43
无形资产摊销	3,971,580.31	3,582,066.85

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,859,181.23	2,103,307.73
诉讼费	2,451,421.58	--
差旅费	4,674,544.70	3,246,323.57
其他	17,808,106.54	9,908,245.29
<b>合 计</b>	<b>107,839,809.00</b>	<b>77,851,259.64</b>

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	21,257,426.17	18,333,409.95
检测费	5,760,413.24	3,965,628.77
材料费	3,320,595.99	5,564,926.07
模具费	1,951,585.69	141,375.83
差旅费	1,054,718.95	1,288,601.52
折旧费	998,052.71	892,529.93
技术服务费	997,947.06	26,494.49
其他	602,317.66	1,014,190.58
<b>合 计</b>	<b>35,943,057.47</b>	<b>31,227,157.14</b>

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,281,383.84	75,354,829.80
减：利息收入	12,061,492.81	8,001,657.50
汇兑损益	-2,272,245.66	4,915,541.49
手续费及其他	-22,456,522.69	-24,918,743.71
<b>合 计</b>	<b>89,491,122.68</b>	<b>47,349,970.08</b>

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	587,637,712.69	16,758,203.43
(2) 商誉减值损失	570,422,738.00	--
(3) 存货跌价损失	21,180,858.12	13,391,106.48
(4) 固定资产减值损失	--	756,773.54
(5) 无形资产减值损失	12,965,696.77	--
<b>合 计</b>	<b>1,192,207,005.58</b>	<b>30,906,083.45</b>

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	6,111,071.21	2,752,230.68	与收益相关
政策性税收优惠	919,000.00	--	与收益相关
亩产税补助款	813,221.10	--	与收益相关
科技扶持专项资金经费	613,144.00	--	与收益相关
技术创新财政专项资金	500,000.00	--	与收益相关
工业转型升级奖励	412,000.00	593,200.00	与收益相关
科技创新奖励资金	365,367.50	--	与收益相关
2013年技改项目补助	354,904.68	--	与资产相关
科技局研发费用财政奖励金	313,400.00	--	与收益相关
经济政策奖励款	305,000.00	--	与收益相关
2016年度设备购入补贴	286,620.00	--	与资产相关
引才引智奖励资金	256,100.00	--	与收益相关
税收返还	251,049.60	354,593.29	与收益相关
诸暨市财政局科技扶持专项资金	218,688.48	--	与资产相关
中小微企业发展专项资金	217,000.00	--	与收益相关
机器换人政策补贴	161,200.00	--	与收益相关
研发机构补贴	150,000.00	--	与收益相关
诸暨市工业技术设备专项奖励	142,000.00	--	与资产相关
2012年技改项目补助	138,436.20	--	与资产相关
专利补贴	119,500.00	118,337.50	与收益相关
江藻镇政府经济发展奖励	99,999.96	--	与资产相关
科技政策奖励资金	96,000.00	--	与收益相关
省级企业研究院专项资金	91,630.00	35,000.04	与资产相关
真新街道流金岛扶持金	67,000.00	625,000.00	与收益相关
厂房改造补助	50,853.69	108,972.23	与资产相关
江阴市科学技术局机关项目费	42,100.00	--	与收益相关
新能源车补助	33,837.12	12,560.75	与资产相关
诸暨市江藻镇工业技术设备专项奖励	28,000.00	--	与资产相关
稳岗补贴	26,735.00	--	与收益相关
人才开发先进单位奖励资金	25,000.00	20,000.00	与收益相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科学技术局奖励款	20,000.00	--	与收益相关
个税手续费返还	19,690.90	--	与收益相关
职工失业保险基金	12,619.00	--	与收益相关
2017年省软件基地专项补助资金	--	200,000.00	与收益相关
2017年市区第一批科技创新资金 (市科研计划项目资助)	--	200,000.00	与收益相关
出口培育奖励	--	10,000.00	与收益相关
短期信用保险补贴	--	170,900.00	与收益相关
个税所得税返还	--	25,250.94	与收益相关
工业技术设备专项奖励	--	119,629.96	与资产相关
技术创新补助资金	--	69,700.00	与收益相关
技术技改奖励	--	92,600.00	与收益相关
监测点人员补贴费	--	670.00	与收益相关
江藻镇人民政府经济奖励	--	300,000.00	与收益相关
开放型经济转型发展专项扶持	--	700,340.84	与资产相关
科技成果奖励经费	--	140,000.00	与收益相关
企业技改补贴	--	469,380.00	与收益相关
全民创业基金	--	30,000.00	与收益相关
人才工作奖励款	--	35,000.00	与收益相关
上市政策奖补	--	1,154,200.00	与收益相关
设备补贴	--	286,620.00	与资产相关
婺城区 2016 年度企业科技创新奖励	--	120,000.00	与收益相关
婺城区 2016 年度研发投入奖励及 省重点企业研究院配套资金	--	91,200.00	与收益相关
婺城区 2017 年科技计划项目补助 经费	--	150,000.00	与收益相关
盐都区财政局工业化转型奖励	--	470,000.00	与收益相关
盐都区职工失业保险基金	--	24,869.00	与收益相关
诸暨市委人民政府科技项目扶持专 项资金经费	--	236,912.52	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,261,168.44</b>	<b>9,717,167.75</b>	<b>--</b>

## 43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,360,920.74	1,216,854.08
处置长期股权投资产生的投资收益	446.32	13,792.25

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
收到 2017 年度业绩承诺补偿自公允价值变动损益转入	5,129,514.27	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	32,230,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	35,842.99	882,562.87
<b>合计</b>	<b>-43,195,117.16</b>	<b>34,343,209.20</b>

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海正昀 2018 年业绩承诺	84,000,000.00	--
江苏鼎阳 2018 年业绩承诺	110,000,000.00	--
上海正昀 2017 年业绩承诺	-5,129,514.27	5,129,514.27
<b>合计</b>	<b>188,870,485.73</b>	<b>5,129,514.27</b>

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	372,996.82	-557,113.70
无形资产处置利得	776,769.01	--
<b>合计</b>	<b>1,149,765.83</b>	<b>-557,113.70</b>

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	--	1,312,420.85	--
盘盈利得	--	--	--
其他	724,185.38	2,665,086.98	724,185.38
<b>合计</b>	<b>724,185.38</b>	<b>3,977,507.83</b>	<b>724,185.38</b>

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	16,858,796.82	1,524,267.00	16,858,796.82
公益性捐赠支出	1,165,000.00	--	1,165,000.00
罚款滞纳金支出	28,863.08	69,934.32	28,863.08
非流动资产毁损报废损失	2,966.41	--	2,966.41
其他	678,144.98	215,036.80	678,144.98

<b>合计</b>	<b>18,733,771.29</b>	<b>1,809,238.12</b>	<b>18,733,771.29</b>
-----------	----------------------	---------------------	----------------------

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	68,325,026.99	104,597,844.88
递延所得税调整	-9,912,836.19	-9,568,431.00
<b>合计</b>	<b>58,412,190.80</b>	<b>95,029,413.88</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-915,082,749.66	410,979,367.41
按适用税率计算的所得税费用	-228,770,687.44	102,744,841.86
子公司适用不同税率的影响	12,204,575.46	-4,909,937.07
对以前期间当期所得税的调整	726,267.97	2,412,548.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益	12,090,230.19	304,213.52
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,802,112.20	-5,613,733.34
不得扣除的成本、费用和损失	3,929,018.70	385,137.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	1,190,908.02
残疾职工工资加计扣除	-346,853.00	-207,322.50
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-42.37	-512,171.65
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	263,907,370.64	971,044.72
研发费加计扣除的影响	-2,525,577.14	-1,736,116.48
<b>所得税费用</b>	<b>58,412,190.80</b>	<b>95,029,413.88</b>

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	92,206,312.09	110,905,447.89
利息收入	11,992,188.02	4,194,620.67
政府补助	11,424,551.10	18,085,051.13
赔偿收入等	2,964,309.74	1,776,038.38
<b>合计</b>	<b>118,587,360.95</b>	<b>134,961,158.07</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂收款及暂付款	18,822,304.45	144,221,022.63
运输费	19,763,919.88	18,201,801.31
票据贴现息	9,292,334.19	5,089,233.43
业务招待费	9,797,099.56	2,939,549.31
中介服务费	7,604,790.34	10,014,236.40
差旅费	6,407,341.02	19,261,712.13
其他	55,582,543.69	36,636,626.61
<b>合计</b>	<b>127,270,333.13</b>	<b>236,364,181.82</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款及利息	--	201,650,861.25
资金占用	--	200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>401,650,861.25</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置孙公司收到的价款与账面现金的差额	--	45.77

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	30,000,000.00	--
融资租赁借入	90,000,000.00	--
资金拆借	605,471,023.85	619,211,057.32
正昀原股东补偿款	9,941,089.86	17,565,847.67
监管账户转入自有账户	10,000.00	--
<b>合计</b>	<b>735,422,113.71</b>	<b>636,776,904.99</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的保证金及手续费	13,952,983.35	--
资金拆借	593,000,000.00	610,000,000.00
自有账户转入监管账户	--	10,000.00

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>606,952,983.35</b>	<b>610,010,000.00</b>
-----------	-----------------------	-----------------------

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-973,494,940.46	315,949,953.53
加：资产减值准备	1,192,207,005.58	30,906,083.45
固定资产折旧、投资性房地产折旧	72,706,423.26	65,608,342.81
无形资产摊销	4,872,167.20	4,427,658.81
长期待摊费用摊销	3,486,538.51	2,079,227.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,149,765.83	557,113.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,966.41	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-188,870,485.73	-5,129,514.27
财务费用（收益以“-”号填列）	116,823,981.57	66,747,732.79
投资损失（收益以“-”号填列）	43,195,117.16	-34,343,209.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,754,021.01	-9,472,540.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,841,184.82	-95,890.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	144,237,300.53	13,245,125.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,830,441.04	-3,015,016,888.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-285,943,980.74	1,545,592,784.68
其他	4,273,830.62	11,371,163.66
经营活动产生的现金流量净额	137,263,762.93	-1,007,572,856.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	179,474,391.65	317,142,214.38
减：现金的期初余额	317,142,214.38	576,649,095.96
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	-137,667,822.73	-259,506,881.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	104,530,485.73
其中：江苏鼎阳绿能电力有限公司	55,000,000.00
上海正昀新能源技术有限公司	47,370,485.73
浙江中科正方电子技术有限公司	2,160,000.00
取得子公司支付的现金净额	104,530,485.73

(3) 处置子公司所收到的款项为 2018 年注销的子公司诸暨露笑特种线有限公司将剩余的银行存款 446.32 打回本公司。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	179,474,391.65	317,142,214.38
其中：库存现金	282,413.48	236,816.31
可随时用于支付的银行存款	172,895,812.95	310,645,072.93
可随时用于支付的其他货币资金	6,296,165.22	6,260,325.14
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	179,474,391.65	317,142,214.38
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	--	--

#### 51、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	269,248,092.65	银行承兑汇票保证金、质押的银行存单、信托业保障基金、诉讼冻结
应收票据及应收账款	199,451,438.28	质押、银行承兑汇票保证金、应收账款保理借款
其他流动资产	1,000,000.00	信托业保障基金
固定资产	323,732,072.43	房屋建筑物抵押
无形资产	82,995,658.39	土地使用权抵押
可供出售金融资产	50,000,000.00	质押
合计	926,427,261.75	--

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司绍兴诸暨支行借款 15,000.00 万元，该借款由露笑集团有限公司、鲁小均提供担保保证，本公司持有的江苏鼎阳绿能电力有限公司 10,000.00 万元股权（对应本公司长期股权投资 550,000,000.00 元）作为质押担保。

## 52、外币货币性项目

### （1）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	676,525.05	6.8632	4,643,126.72
欧元	152,514.31	7.8473	1,258,787.54
应收账款			
其中：美元	5,473,161.54	6.8632	37,563,402.31
其他应付款			
其中：美元			
短期借款			
其中：欧元	9,660,000.00	7.8473	75,804,918.00

## 六、合并范围的变动

### 1、其他

#### （1）本期新设子公司

本期新增合并单位 1 家，系公司本期新设的全资子公司上海丰脉智控技术有限公司，成立时间为 2018 年 1 月 9 日，自成立之日起将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
浙江露笑电子线材有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
浙江露通机电有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	股权收购
浙江露超投资管理有限公司	绍兴	绍兴	投资	100.00	--	出资设立
浙江中科正方电子技术有限公司	金华	金华	工业	100.00	--	股权收购
顺通新能源汽车服务有限公司	绍兴	绍兴	贸易	100.00	--	出资设立
上海正昀新能源技术有限公司	上海	上海	工业	100.00	--	股权收购
天津露笑融资租赁有限公司	天津	天津	贸易	100.00	--	出资设立

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
江苏鼎阳绿能电力有限公司	江苏	江苏	工业	100.00	--	股权收购
露笑新能源技术有限公司	绍兴	绍兴	工业	100.00	--	出资设立
上海丰脉智控技术有限公司	上海	上海	工业	100.00	--	出资设立

2、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
				直接	间接	
伯恩露笑蓝宝石有限公司	通辽	通辽	工业	40%[注]	--	权益法
开瑞新能源汽车有限公司	芜湖	芜湖	工业	40%	--	权益法

注：伯恩露笑蓝宝石有限公司注册资本 148,000.00 万元，本公司认缴 59,200.00 万元，认缴比例 40%，其中 9,200.00 万元尚未完成出资。本期投资收益按照实际出资比例 36.02% 计算。

(2) 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息：

项目	伯恩露笑蓝宝石有限公司		开瑞新能源汽车有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	328,069,769.04	441,766,964.34	1,569,057,310.25	--
非流动资产	990,680,978.10	1,000,821,639.36	6,810,565.76	--
<b>资产合计</b>	<b>1,318,750,747.14</b>	<b>1,442,588,603.70</b>	<b>1,575,867,876.01</b>	--
流动负债	124,820,698.97	220,011,888.99	1,270,749,752.45	--
非流动负债	31,395,715.83	37,418,385.83	200,000,000.00	--
<b>负债合计</b>	<b>156,216,414.80</b>	<b>257,430,274.82</b>	<b>1,470,749,752.45</b>	--
净资产	1,162,534,332.34	1,185,158,328.88	105,118,123.56	--
其中：少数股东权益	416,206,568.00	474,063,331.55	42,047,249.42	--
归属于母公司的所有者权益	746,327,764.34	711,094,997.33	63,070,874.14	--
按持股比例计算的净资产份额	416,206,568.00	474,063,331.55	42,047,249.42	--
调整事项				
其中：未实现内部交易损益	-46,295,038.75	-53,743,632.14	--	--
减值准备	--	--	--	--
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>369,911,529.25</b>	<b>420,319,699.41</b>	<b>42,047,249.42</b>	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	171,740,324.20	150,843,579.26	1,385,782,658.62	--



项目	伯恩露笑蓝宝石有限公司		开瑞新能源汽车有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
净利润	-160,623,996.54	-18,557,988.66	5,097,428.38	--
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-160,623,996.54	-18,557,988.66	5,097,428.38	--
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 45.40%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 83.96%。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2018.12.31				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
短期借款	1,490,001,544.75	--	--	--	1,490,001,544.75
应付票据及应付账款	1,099,490,690.75	--	--	--	1,099,490,690.75
其他应付款	369,485,744.45	--	--	--	369,485,744.45
一年内到期的非流动负债	91,632,787.31	--	--	--	91,632,787.31
长期借款	--	155,820,000.00	60,820,000.00	82,300,000.00	298,940,000.00
长期应付款	--	21,422,953.48	21,422,953.48	37,491,168.59	80,337,075.55
应付融资租赁款的未确认融资费用	--	-5,951,596.59	-4,341,676.09	-3,210,387.74	-13,503,660.42

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2017.12.31				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
短期借款	1,589,310,218.00	--	--	--	1,589,310,218.00
应付票据及应付账款	1,312,654,840.08	--	--	--	1,312,654,840.08
其他应付款	334,400,189.96	--	--	--	334,400,189.96

项目	2017.12.31				合计
	一年以内	一年至两年以内	两年至三年以内	三年以上	
一年内到期的非流动负债	94,721,215.00	--	--	--	94,721,215.00
长期借款	--	49,820,000.00	55,820,000.00	143,120,000.00	248,760,000.00
长期应付款	--	27,725,620.15	--	--	27,725,620.15
应付融资租赁款的未确认融资费用	--	--	--	--	--

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及短期借款等借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于2018年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约947.16万元（2017年12月31日：797.26万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为69.68%（2017年12月31日：59.37%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	194,000,000.00	194,000,000.00
1.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	--	--	194,000,000.00	194,000,000.00
（1）债务工具投资	--	--	194,000,000.00	194,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	--	<b>194,000,000.00</b>	<b>194,000,000.00</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--

### （2）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

根据上海正昀新能源技术有限公司、江苏鼎阳绿能电力有限公司 2018 年实现的净利润与承诺业绩的差额及 2019 年承诺业绩实现的可能性、货币时间价值及原股东的信用风险，确定第三层次公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
露笑集团有限公司	诸暨	生产制造	5,000	32.77	32.77

本公司最终控制方是：鲁小均家庭。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
伯恩露笑蓝宝石有限公司	联营企业

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
浙江露笑光电有限公司	同一母公司控制
伯恩露笑蓝宝石有限公司	重要联营企业
鲁小均	本公司股东
李伯英	本公司股东
鲁永	本公司股东
马晓渊	公司股东关系密切家庭成员
李孝谦	本公司股东
胡德良	原子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司实际 控制人、现高级管理人员
李向红	原子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司实际 控制人
江阴天佑德贸易有限公司	胡德良实际控制的企业
王吉辰	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控 股股东之股东

关联方名称	与本集团关系
郑士鹏	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控股股东之股东
上海士辰投资管理中心（有限合伙）	原子公司上海正昀新能源技术有限公司控股股东
上海正伊投资管理中心（有限合伙）	原子公司上海正昀新能源技术有限公司股东
唐县科创新能源开发有限公司	前十二个月内为实际控制人控制的公司
丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	前十二个月内为实际控制人控制的公司
浙江露笑投资管理有限公司	同一母公司控制

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	EPC建设	418,579,836.75	--
伯恩露笑蓝宝石有限公司	提供劳务	--	17,179.49
伯恩露笑蓝宝石有限公司	销售商品	1,479,607.80	769.23
唐县科创新能源开发有限公司	EPC建设	--	91,592,875.13

### （2）关联租赁情况

#### ① 公司承租

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
浙江露笑光电有限公司	房屋建筑物	1,560,000.00	857,142.88

### （3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永	露笑科技股份有限公司	47,947,003.00	2018/3/21	2019/3/21	否
露笑集团有限公司、鲁小均	露笑科技股份有限公司	180,000,000.00	2017/5/26	2022/5/25	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永	露笑科技股份有限公司	42,140,001.00	2018/2/27	2019/3/21	否
露笑集团有限公司、枫叶控股集团有限公司	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊	露笑科技股份有限公司	260,000,000.00	2018/6/29	2019/8/10	否
露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均	露笑科技股份有限公司	220,000,000.00	2018/7/4	2019/5/7	否
李伯英、马晓渊	露笑科技股份有限公司	200,000,000.00	2018/7/4	2019/5/7	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永	露笑科技股份有限公司	65,000,000.00	2018/8/2	2019/2/1	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	50,000,000.00	2018/9/13	2019/9/4	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	80,000,000.00	2018/9/18	2019/3/18	否
露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	100,000,000.00	2018/9/27	2020/9/27	否
露笑集团有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英	露笑科技股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/6	2019/12/3	否
露笑集团有限公司、鲁小均、李伯英、鲁永、马晓渊	露笑科技股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	否
鲁永、马晓渊、露笑科技股份有限公司	浙江露笑电子线材有限公司	14,700,000.00	2018/3/5	2019/3/7	否
鲁小均、露笑科技股份有限公司、李伯英	浙江露笑电子线材有限公司	70,000,000.00	2018/7/26	2019/9/19	否
露笑科技股份有限公司、露笑集团有限公司、鲁永、马晓渊	浙江露笑电子线材有限公司	80,000,000.00	2017/8/1	2019/7/31	否
露笑科技股份有限公司、鲁小均、李伯英	浙江露通机电有限公司	40,000,000.00	2018/7/27	2019/7/19	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	22,400,000.00	2016/11/24	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	7,960,000.00	2016/12/6	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	15,400,000.00	2016/12/13	2023/11/24	否
胡德良、李向红	江苏鼎阳绿能电力有限公司	25,000,000.00	2015/12/9	2023/12/7	否
露笑科技股份有限公司、鲁永、鲁小均、李伯英	江苏鼎阳绿能电力有限公司	20,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	否
露笑集团有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司	101,760,029.03	2018/9/28	2023/8/28	否
露笑科技股份有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	20,000,000.00	2018/3/21	2019/5/9	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
上海士辰投资管理中心（有限合伙）	--	12,471,023.85	--	12,471,023.85
露笑集团有限公司	--	593,000,000.00	593,000,000.00	--

说明：上海士辰投资管理中心（有限合伙）向子公司上海正昀新能源技术有限公司提供资金拆借，按照同期银行贷款利率 4.35% 计算财务费用 366,180.45 元；露笑集团有限

公司提供免息的资金拆借，本公司按照同期银行贷款利率 4.35% 计算财务费用 944,009.59 元并计入资本公积。

#### （5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江露笑投资管理有限 公司	购买浙江卡锐机械有限 公司股权	1.00	--

说明：2018年浙江露笑投资管理有限公司将其持有的浙江卡锐机械有限公司 65% 股权以 1.00 元的价格转让给子公司浙江露超投资管理有限公司。股权转让时，浙江卡锐机械有限公司注册资本尚未实缴，亦尚未开展经营活动。

#### （6）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,090,039.70	3,874,828.10

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	唐县科创新能 源开发有限公 司	56,339,207.00	11,267,841.40	60,562,207.00	4,239,354.49
应收款项	丰宁满族自治 县顺琦太阳能 发电有限公司	127,996,600.00	2,559,932.00	--	--
应收款项	伯恩露笑蓝宝 石有限公司	--	--	2,250.00	22.50
其他应收 款	上海士辰投资 管理中心（有 限合伙）	--	--	6,758,667.12	67,586.67
其他应收 款	上海正伊投资 管理中心（有 限合伙）	--	--	3,182,422.74	31,824.23

#### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	丰宁满族自治县 顺琦太阳能发电 有限公司	--	20,000,000.00
其他应付款	上海士辰投资管 理中心（有限合 伙）	12,837,204.30	--
其他应付款	李孝谦	--	250,000.00
其他应付款	王吉辰	97,582.85	302,000.00
其他应付款	浙江露笑投资管 理有限公司	1.00	--

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

（1）子公司上海正昀新能源技术有限公司于2016年7月6日签署的设立上海正昀新能源汽车技术研发中心有限公司章程规定，上海正昀新能源技术有限公司将于2045年2月3日前向该公司投入资本金人民币3,000.00万元。

（2）本公司于2017年12月28日召开的董事会通过对伯恩露笑蓝宝石有限公司增资的议案，本公司将于2018年1月28日前向该公司投入资本金人民币9,200万元。伯恩光学（惠州）有限公司向通辽市中级人民法院提交《民事起诉状》，要求判令本公司向伯恩露笑蓝宝石有限公司增资9,200万元。经协商，请求通辽市中级人民法院延期30日审理此案。截至本报告报出日，本公司尚未完成对该款项的支付，通辽市中级人民法院尚未进一步审理此案。

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
东莞市创明电池技术有限公司	上海正昀新能源技术有限公司，江苏正昀新能源技术有限公司，露笑科技股份有限公司	买卖合同纠纷	上海市嘉定区人民法院	12,866,595.36	二审审理中
深圳市科列技术股份有限公司	江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	盐城市盐都区人民法院	18,283,132.52	一审审理中
昆山国力源通新能源科技有限公司	深圳市沃特玛电池有限公司； 第三人：上海正昀新能源技术有限公司	债权转让合同纠纷	苏州市中级人民法院	95,071,500.00	一审审理中
苏州工业园区精电电子有限公司	上海正昀新能源技术有限公司，江苏正昀新能源技术有限公司	买卖合同纠纷	苏州工业园区人民法院	222,345.10	一审审理中
江苏同诚建设工程	江苏鼎阳绿能电力有限公司	承揽合同	江阴市人民	12,367,385.58	未开庭

有限公司	纠纷	法院		
无锡昊明新能源科技 有限公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司 服务合同 纠纷	无锡仲裁委 员会	466,200.00	仲裁中

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被东莞市创明电池技术有限公司起诉，诉讼货款金额为人民币 12,866,595.36 元及逾期违约金和诉讼费用，2019 年 1 月 31 日，上海市嘉定区人民法院一审判决，判决本公司支付货款 12,664,115.67 元，并支付违约金 66,117.78 元及自 2017 年 8 月 4 日起至实际清偿之日止的逾期违约金（以 12,664,115.67 元为基础，按照中国人民银行同期贷款利率计算。），并承担诉讼费用 102,114.00 元。后东莞市创明电池技术有限公司不服一审判决，已于 2019 年 2 月 20 日提起二审诉讼。截至 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中；由于子公司上海正昀新能源技术有限公司很可能败诉，故本期按照东莞市创明电池技术有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,384,410.70 元，计入预计负债。

孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被深圳市科列技术股份有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币 18,283,132.52 元及逾期违约金和诉讼费用，截至 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中；由于孙公司江苏正昀新能源技术有限公司很可能败诉，故本期按照深圳市科列技术股份有限公司诉讼请求计提违约金及诉讼费用合计 1,363,985.55 元，计入预计负债。

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关债权债务转让纠纷事宜被昆山国力源通新能源科技有限公司作为第三人起诉，深圳市沃特玛电池有限公司作为被告。系深圳市沃特玛电池有限公司将其应收上海正昀新能源技术有限公司货款转让给上海申龙客车有限公司后拟将该应收款再次转让给昆山国力源通新能源科技有限公司，由于深圳市沃特玛电池有限公司未能成功将应收上海正昀新能源技术有限公司款项转让给昆山国力源通新能源科技有限公司进而导致其起诉深圳市沃特玛电池有限公司并将上海正昀新能源技术有限公司列为诉讼第三人。诉讼金额为人民币 95,071,500.00 元，截至 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中。

子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被苏州工业园区精电电子有限公司起诉，诉讼货款金额为人民币 222,345.10 元及逾期违约金和诉讼费用，后江苏正昀新能源技术有限公司提出管辖权异议，2019 年 2 月 18 日，苏州工业园区人民法院判决将本案迁至盐城市盐都区人民法院处理。截至 2019 年 4 月 29 日，此案正在审理过程中。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关承揽合同纠纷事宜被江苏同诚建设工程有限公司起诉，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司支付工程款，诉讼工程款金额为人民币 12,367,385.58 元及逾期违约金和诉讼费用。江苏鼎阳绿能电力有限公司于 2019 年 3 月 26 日收到江阴市人民法院传票，将于 2019 年 5 月 8 日出庭应诉，截至 2019 年 4 月 29 日，此案尚未开庭审理。

子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司因有关服务合同纠纷事宜被无锡昊明新能源科技有限公司提起仲裁申请，无锡昊明新能源科技有限公司因承接江苏鼎阳绿能电力有限公司太阳能电站安装工程，负责项目施工图纸设计，要求江苏鼎阳绿能电力有限公司支付服务款，诉讼服务款金额为人民币 466,200.00 元及逾期违约金和诉讼费用。江苏鼎阳

绿能电力有限公司于2019年4月9日收到无锡仲裁委员会仲裁通知书，截至2019年4月29日，该事项仍在仲裁过程中。

## （2）其他或有负债

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

（1）2019年1月，因子公司上海正昀新能源技术有限公司客户南京金龙客车制造有限公司未按时支付货款，上海正昀新能源技术有限公司向南京市中级人民法院提起民事诉讼申请，诉讼请求支付货款金额114,703,302.39元，及相应延期支付利息损失。

（2）2019年3月19日，孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被惠州市亿能电子有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币1,373,045.00元及逾期违约金和诉讼费用。

（3）2019年4月3日，孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被惠州金源精密自动化设备有限公司起诉，诉讼货款本金金额为人民币418,745.80元及逾期违约金和诉讼费用。

（4）2019年4月23日，子公司江苏鼎阳绿能电力有限公司就与金塔竞日新能源有限公司建设工程施工合同纠纷向甘肃省高级人民法院提起诉讼。甘肃省高级人民法院已受理，案号（2019）甘民初70号。截至2019年4月29日，诉讼正在进行中。同时，江苏鼎阳绿能电力有限公司向法院提出对金塔竞日新能源有限公司进行财产保全申请，申请冻结金额为308,000,000.00元，截至2019年4月29日，财产保全正在办理中。

（5）公司于2018年12月13日召开的第四届董事会第十七次会议及2019年1月2日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，于2019年2月17日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》。公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，公司计划自股东大会审议通过回购股份方案之日起3个月内以自有资金或自筹资金进行股份回购，回购的资金总额不超过（含）人民币2亿元，不低于（含）人民币1亿元，回购价格区间下限不低于（含）人民币4.00元/股，上限不高于（含）人民币6.00元/股。具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至2019年4月3日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量5,210,055股，占公司总股本的0.47%，最高成交价为4.93元/股，最低成交价为4.70元/股，支付的总金额为25,094,789.86元（不含交易费用），本次股份回购已实施完毕。

（6）2019年1月29日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了关于公司拟于与公司参股子公司伯恩露笑蓝宝石有限公司签署《协议书》，公司同意撤出其对伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部投资，并由伯恩露笑蓝宝石有限公司回购公司在伯恩露笑蓝宝石有限公司的全部股权。截至本报告报出日，相关的审计和评估工作仍在进行中，回购事宜尚未完成。

(7) 2019年1月29日，公司第四届董事会第十九次会议，审议通过了重组报告书及相关议案。2019年2月26日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会对公司提交的重大资产重组申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。经中国证监会并购重组委员会2019年4月11日召开的2019年第14次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件审核通过。

截至2019年4月29日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、股东股权质押情况

露笑集团将其持有的本公司1,000.00万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月28日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司1,000.00万股质押给华创证券有限责任公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月28日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司400.00万股质押给中国银河证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月28日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司226.25万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月28日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司200.00万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月20日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司200.00万股质押给中国银河证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月18日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司500.00万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月17日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司600.00万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月14日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司300.00万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自2018年12月11日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 300.00 万股质押给中国银河证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 10 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 600.00 万股质押给中信银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 7 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 400.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 11 月 29 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,500.00 万股质押给中国工商银行股份有限公司诸暨支行用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 11 月 15 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,600.00 万股质押给华创证券有限责任公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 11 月 5 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,200.00 万股质押给中国银行用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 11 月 2 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 2,000.00 万股质押给中信银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 31 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 172.50 万股质押给中国银河证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 19 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 360.00 万股质押给中国银河证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 18 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 1,000.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 17 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 600.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 10 月 17 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 500.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 25 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 10,000.00 万股质押给浙商金汇信托股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 21 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 200.00 万股质押给中国光大银行股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 9 月 10 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 100.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 7 月 6 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 230.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 25 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 100.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 20 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 150.00 万股质押给中信证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 15 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 400.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 19 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 100.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 13 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 70.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 6 月 4 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 150.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 5 月 28 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 75.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 5 月 10 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司 3,015.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 11 月 17 日起至 2020 年 9 月 18 日；

露笑集团将其持有的本公司 1,860.00 万股质押给华福证券股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 9 月 18 日起至 2020 年 9 月 18 日；

露笑集团将其持有的本公司 1,789.50 万股质押给中信证券股份有限公司股份有限公司用于股票质押式回购交易，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 3 月 1 日起至 2020 年 2 月 28 日；

露笑集团将其持有的本公司限售股 1,843.11 万股质押给银河金汇证券资产管理有限公司作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 4 月 28 日起至申请解除质押登记为止；

露笑集团将其持有的本公司限售股 12.75 万股质押给银河金汇证券资产管理有限公司作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 3 月 23 日起至申请解除质押登记为止；

截至 2018 年 12 月 31 日，露笑集团有限公司质押其持有的公司股份 34,754.1145 万股，占露笑集团有限公司持有公司股份总数的 96.22%。

公司股东鲁永将其持有的本公司股份数 4,576.34 万股股份质押给华创证券有限责任公司深圳香梅路营业部作为个人融资担保，并于 2016 年 3 月 16 日与其签订股票质押式回购交易业务，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。质押期限自 2016 年 3 月 16 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2018 年 12 月 31 日，鲁永质押其持有的公司股份 4,576.34 万股，占鲁永持有公司股份总数的 100.00%。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 3,000 万股质押给中国银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 3 月 22 日起至 2019 年 3 月 21 日。

公司股东鲁小均将其持有的本公司股份 3,000 万股质押给中国工商银行股份有限公司诸暨支行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 12 月 7 日起质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2018 年 12 月 31 日，鲁小均质押其持有的公司股份 6,000 万股，占鲁小均持有公司股份总数的 98.04%。

公司股东李伯英将其持有的本公司股份 5,100 万股质押给中信银行股份有限公司杭州分行作为露笑集团有限公司融资担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 11 月 17 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

截止 2018 年 12 月 31 日，李伯英质押其持有的公司股份 5,100 万股，占李伯英持有公司股份总数的 95.24%。

## 2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
诸暨市工业技 术设备专项奖 励	财政拨款	227,500.00	--	35,000.00	--	192,500.00	其他收益	与资产相关
省级企业研究 院专项资金	财政拨款	549,780.00	--	91,630.00	--	458,150.00	其他收益	与资产相关
2012年技改项 目补助	财政拨款	483,333.35	--	138,436.20	--	344,897.15	其他收益	与资产相关
2013年技改项 目补助	财政拨款	2,277,305.01	--	354,904.68	--	1,922,400.33	其他收益	与资产相关
江藻镇政府经 济发展奖励	财政拨款	608,333.45	--	99,999.96	--	508,333.49	其他收益	与资产相关
诸暨市工业技 术设备专项奖 励	财政拨款	544,694.67	--	107,000.00	--	437,694.67	其他收益	与资产相关
诸暨市江藻镇 工业技术设备 专项奖励	财政拨款	148,750.00	--	28,000.00	--	120,750.00	其他收益	与资产相关
诸暨市财政局 科技扶持专项 资金	财政拨款	9,768,087.48	--	218,688.48	--	9,549,399.00	其他收益	与资产相关
2016年度设备 购入补贴	财政拨款	2,579,580.00	--	286,620.00	--	2,292,960.00	其他收益	与资产相关
厂房改造补助	财政拨款	50,853.69	--	50,853.69	--	--	其他收益	与资产相关
新能源汽车补 贴	财政拨款	172,261.68	--	33,837.12	--	138,424.56	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>17,410,479.33</b>	<b>--</b>	<b>1,444,970.13</b>	<b>--</b>	<b>15,965,509.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	税收返还	6,111,071.21	2,752,230.68	其他收益	与收益相关
真新街道流金岛扶 持金	财政拨款	986,000.00	625,000.00	其他收益	与收益相关
亩产税补助款	税收返还	813,221.10	--	其他收益	与收益相关
科技扶持专项资 金经费	财政拨款	613,144.00	--	其他收益	与收益相关
技术创新财政专项 资金	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
工业转型升级奖励	财政拨款	412,000.00	593,200.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励资金	财政拨款	365,367.50	--	其他收益	与收益相关
科技局研发费用财 政奖励金	财政拨款	313,400.00	--	其他收益	与收益相关
经济政策奖励款	财政拨款	305,000.00	--	其他收益	与收益相关
引才引智奖励资金	财政拨款	256,100.00	--	其他收益	与收益相关



## 露笑科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关 /与收益相关
税收返还	税收返还	251,049.60	354,593.29	其他收益	与收益相关
中小企业发展专项资金	财政拨款	217,000.00	--	其他收益	与收益相关
机器换人政策补贴	财政拨款	161,200.00	--	其他收益	与收益相关
研发机构补贴	财政拨款	150,000.00	--	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	119,500.00	118,337.50	其他收益	与收益相关
科技政策奖励资金	财政拨款	96,000.00	--	其他收益	与收益相关
江阴市科学技术局 机关项目费	财政拨款	42,100.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	26,735.00	--	其他收益	与收益相关
人才开发先进单位 奖励资金	财政拨款	25,000.00	20,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术局奖励款	财政拨款	20,000.00	--	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	税收返还	19,690.90	--	其他收益	与收益相关
职工失业保险基金	财政拨款	12,619.00	--	其他收益	与收益相关
2017年省软件基地 专项补助资金	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017年市区第一批 科技创新资金（市 科研计划项目资 助）	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
出口培育奖励	财政拨款	--	10,000.00	其他收益	与收益相关
短期信用保险补贴	财政拨款	--	170,900.00	其他收益	与收益相关
个税所得税返还	税收返还	--	25,250.94	其他收益	与收益相关
技术创新补助资金	财政拨款	--	69,700.00	其他收益	与收益相关
技术技改奖励	财政拨款	--	92,600.00	其他收益	与收益相关
监测点人员补贴费	财政拨款	--	670.00	其他收益	与收益相关
江藻镇人民政府经 济奖励	财政拨款	--	300,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果奖励经费	财政拨款	--	140,000.00	其他收益	与收益相关
企业技改补贴	财政拨款	--	469,380.00	其他收益	与收益相关
全民创业基金	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
人才工作奖励款	财政拨款	--	35,000.00	其他收益	与收益相关
上市政策奖补	财政拨款	--	1,154,200.00	其他收益	与收益相关
婺城区2016年度企 业科技创新奖励	财政拨款	--	120,000.00	其他收益	与收益相关
婺城区2016年度研 发投入奖励及省重 点企业研究院配套 资金	财政拨款	--	91,200.00	其他收益	与收益相关
婺城区2017年科技 计划项目补助经费	财政拨款	--	150,000.00	其他收益	与收益相关
盐都区财政局工业 化转型奖励	财政拨款	--	470,000.00	其他收益	与收益相关
盐都区职工失业保 险基金	财政拨款	--	24,869.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	--	<b>11,816,198.31</b>	<b>8,217,131.41</b>	--	--

### 3、其他

(1) 子公司上海正昀新能源技术有限公司因有关加工合同纠纷事宜被苏州安靠电源有限公司起诉，本期，该诉讼已被苏州市中级人民法院终审判决，判决结果为维持一审判决。2018年11月20日，上海正昀新能源技术有限公司与苏州安靠电源有限公司签署和解协议，分期付款并调整应付债务金额为20,500,000.00元。但由于上海正昀新能源技术有限公司未按期全额支付和解款项，根据和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司仍应按照判决支付苏州安靠款项。截至2018年12月31日，上海正昀新能源技术有限公司按照一审判决预计应支付加工费及违约金等费用合计27,712,902.93元。根据上年末账面预计负债及应付账款情况，本期补提营业外支出及管理费用合计8,114,579.35元。

(2) 子公司上海正昀新能源技术有限公司于2017年向供应商深圳市沃特玛电池有限公司开具110,680,000.00元商业承兑汇票，其中69,000,000.00元由深圳市沃特玛电池有限公司背书给其供应商。后由于上海正昀新能源技术有限公司资金紧张，票据未到期支付，上海正昀新能源技术有限公司受到深圳市沃特玛电池有限公司上游供应商广西诺方储能科技有限公司票据追索诉讼，诉讼金额15,000,000.00元，后上海正昀新能源技术有限公司与其达成和解协议，约定于2018年8月30日起至12月30日前分期支付完毕。截至2018年12月31日，公司已出现第二期兑付违约，按照和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司应支付违约金及诉讼费用，合计1,125,953.42元。2018年11月16日，广西诺方储能科技有限公司申请强制执行，并冻结上海正昀银行账户中142,190.28元。

子公司上海正昀新能源技术有限公司受到深圳市沃特玛电池有限公司上游供应商合肥恒力装备有限公司票据追索诉讼，诉讼金额12,000,000.00元，后上海正昀新能源技术有限公司与其达成和解协议，约定于2018年8月30日起至12月30日前分期支付完毕；截至2018年12月31日，上海正昀新能源技术有限公司已出现第二期兑付违约，按照和解协议约定，上海正昀新能源技术有限公司应支付违约金及诉讼费用，合计802,761.64元。2018年11月7日，合肥恒力装备有限公司申请强制执行。

上海正昀新能源技术有限公司受到深圳市沃特玛电池有限公司上游供应商湖南升华科技有限公司票据追索诉讼，诉讼金额42,000,000.00元，2018年10月16日，经上海市嘉定区人民法院一审判决，并被湖南升华科技有限公司申请执行。执行申请金额包括票据金额，违约金及执行费用，合计45,408,549.32元。

(3) 孙公司江苏正昀新能源技术有限公司因有关买卖合同纠纷事宜被苏州市美格尔精密机械科技有限公司起诉，诉讼金额为人民币7,677,661.77元，2018年12月6日，经盐城市盐都区人民法院一审判决，判决江苏正昀新能源技术有限公司支付货款及相应违约利息及诉讼费用，合计7,910,866.22元。并冻结江苏正昀新能源技术有限公司银行账户中162,066.74元。

(4) 根据江苏鼎阳绿能电力有限公司、沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）、露笑科技股份有限公司以及鲁永、鲁小均、李伯英于2018年12月签署的《江苏鼎阳绿能电力有限公司可转股债权投资协议》，沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）于2018年12月27日以债权形式向本公司投资30,000,000.00元，期限1年，年利率8%。协议中约定，在沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）出资之日起一年内，若

本公司未按照约定到期还本付息，沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）有权以债权转股权的方式向本公司增资，即沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）以享有的债权本息作为增资款项向本公司认购股权，股权认购的价格由江苏鼎阳绿能电力有限公司、沈阳中小企业创新发展投资中心（有限合伙）、露笑科技股份有限公司书面协商决定。

（5）根据（2018）沪0114执6413号文件，因合肥恒力装备有限公司申请执行上海正昀新能源技术有限公司票据追索权纠纷案，上海正昀新能源技术有限公司及其公司法人、主要负责人王吉辰被上海市嘉定区人民法院采取限制消费措施。

（6）根据（2019）苏1311执920号文件，因江苏秀强玻璃工艺股份有限公司申请执行江苏爱多能源科技股份有限公司其他案由一案，江苏爱多能源科技股份有限公司及其公司法人、主要负责人、影响债务履行的直接责任人员、实际控制人胡德良被宿迁市宿豫区人民法院采取限制消费措施。

根据（2019）锡澄证执字第4号文件，因有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，江苏鼎阳绿能电力有限公司法人、主要负责人胡德良被江阴市人民法院列为失信被执行人。

（7）江苏倪家巷集团有限公司下属子公司江苏天嘉宜化工有限公司于2019年3月21日发生爆炸，造成大量人员伤亡和财产损失。截至2018年12月31日，江苏倪家巷集团有限公司为江苏鼎阳绿能电力有限公司提供的连带责任担保余额为9,876万元；为江苏鼎阳绿能电力有限公司法人、主要负责人胡德良提供大额担保。

由于江苏倪家巷集团有限公司可能承担江苏天嘉宜化工有限公司的赔偿责任，江苏鼎阳绿能电力有限公司法人、主要负责人胡德良受该爆炸的影响，其履职能力和偿债能力存在重大不确定性。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	115,281,030.45	196,097,934.70
应收账款	314,584,174.32	333,674,006.69
<b>合计</b>	<b>429,865,204.77</b>	<b>529,771,941.39</b>

##### （1）应收票据

种类	期末数	期初数
	73,230,343.57	154,340,585.65
商业承兑汇票	42,050,686.88	41,757,349.05
<b>合计</b>	<b>115,281,030.45</b>	<b>196,097,934.70</b>

①期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	43,209,245.68

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,241,980.16	--
商业承兑票据	18,591,528.00	30,336,404.03
<b>合计</b>	<b>281,833,508.16</b>	<b>30,336,404.03</b>

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,000,000.00

## (2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	331,430,582.93	99.43	16,846,408.61	5.08	314,584,174.32
其中：账龄组合 1	331,430,582.93	99.43	16,846,408.61	5.08	314,584,174.32
账龄组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	331,430,582.93	99.43	16,846,408.61	5.08	314,584,174.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,897,407.21	0.57	1,897,407.21	100.00	--
<b>合计</b>	<b>333,327,990.14</b>	<b>100.00</b>	<b>18,743,815.82</b>	<b>5.62</b>	<b>314,584,174.32</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	347,710,244.94	100.00	14,036,238.25	4.04	333,674,006.69
其中：账龄组合 1	347,710,244.94	100.00	14,036,238.25	4.04	333,674,006.69

账龄组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	347,710,244.94	100.00	14,036,238.25	4.04	333,674,006.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>347,710,244.94</b>	<b>100.00</b>	<b>14,036,238.25</b>	<b>4.04</b>	<b>333,674,006.69</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6个月以内（含6个月）	310,854,571.31	93.79	6,217,091.43	2.00	304,637,479.88
7个月至1年（含1年）	1,229,763.16	0.37	86,083.42	7.00	1,143,679.74
1至2年	10,987,399.39	3.32	2,197,479.88	20.00	8,789,919.51
2至3年	26,190.38	0.01	13,095.19	50.00	13,095.19
3年以上	8,332,658.69	2.51	8,332,658.69	100.00	--
<b>合计</b>	<b>331,430,582.93</b>	<b>100.00</b>	<b>16,846,408.61</b>	<b>5.08</b>	<b>314,584,174.32</b>

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
6个月以内（含6个月）	338,272,969.87	97.29	6,765,459.40	2.00	331,507,510.47
7个月至1年（含1年）	850,689.96	0.24	59,548.30	7.00	791,141.66
1至2年	457,141.41	0.13	91,428.28	20.00	365,713.13
2至3年	2,019,282.87	0.58	1,009,641.44	50.00	1,009,641.43
3年以上	6,110,160.83	1.76	6,110,160.83	100.00	--
<b>合计</b>	<b>347,710,244.94</b>	<b>100.00</b>	<b>14,036,238.25</b>	<b>4.04</b>	<b>333,674,006.69</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,707,577.57 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	63,121,688.80	18.94	1,262,433.78
第二名	35,727,388.98	10.72	714,547.78
第三名	26,913,071.80	8.07	538,261.44
第四名	23,784,741.51	7.14	475,694.83

第五名	21,196,343.38	6.36	423,926.87
<b>合计</b>	<b>170,743,234.47</b>	<b>51.23</b>	<b>3,414,864.70</b>

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	301,847,150.50	168,047,595.07
<b>合计</b>	<b>301,847,150.50</b>	<b>168,047,595.07</b>

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	312,349,574.82	100.00	10,502,424.32	3.36	301,847,150.50
其中：账龄组合 1	312,349,574.82	100.00	10,502,424.32	3.36	301,847,150.50
账龄组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	312,349,574.82	100.00	10,502,424.32	3.36	301,847,150.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>312,349,574.82</b>	<b>100.00</b>	<b>10,502,424.32</b>	<b>3.36</b>	<b>301,847,150.50</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	172,562,156.44	100.00	4,514,561.37	2.62	168,047,595.07
其中：账龄组合 1	172,562,156.44	100.00	4,514,561.37	2.62	168,047,595.07
账龄组合 2	--	--	--	--	--
组合小计	172,562,156.44	100.00	4,514,561.37	2.62	168,047,595.07

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>172,562,156.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,514,561.37</b>	<b>2.62</b>	<b>168,047,595.07</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内（含6个月）	228,418,623.78	73.13	4,568,372.48	2.00	223,850,251.30
7个月至1年（含1年）	83,794,759.34	26.83	5,865,633.15	7.00	77,929,126.19
1至2年（含2年）	42,090.55	0.01	8,418.11	20.00	33,672.44
2至3年（含3年）	68,201.15	0.02	34,100.58	50.00	34,100.57
3年以上	25,900.00	0.01	25,900.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>312,349,574.82</b>	<b>100.00</b>	<b>10,502,424.32</b>	<b>3.36</b>	<b>301,847,150.50</b>

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内（含6个月）	152,080,913.06	88.14	3,041,618.26	2.00	149,039,294.80
7个月至1年（含1年）	20,335,196.63	11.78	1,423,463.76	7.00	18,911,732.87
1至2年（含2年）	120,146.75	0.07	24,029.35	20.00	96,117.40
2至3年（含3年）	900.00	--	450.00	50.00	450.00
3年以上	25,000.00	0.01	25,000.00	100.00	--
<b>合计</b>	<b>172,562,156.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,514,561.37</b>	<b>2.62</b>	<b>168,047,595.07</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,987,862.95 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
资金往来	293,504,288.99	172,156,726.34
个人借款备用金	286,000.00	126,000.00
保证金	17,866,595.36	--
其他	692,690.47	279,430.10
<b>合计</b>	<b>312,349,574.82</b>	<b>172,562,156.44</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	暂借款	239,700,000.00	6个月以内 181,100,000.00 元；7个月至1年 58,600,000.00元	76.74	7,724,000.00
第二名	暂借款	48,153,525.46	6个月以内 30,507,699.11 元；7个月至1年 17,645,826.35元	15.42	1,845,361.83
第三名	保证金	12,866,595.36	6个月以内	4.12	257,331.91
第四名	暂借款	5,137,863.53	6个月以内 3,062,863.53 元；7个月至1年 2,075,000.00元	1.64	206,507.27
第五名	保证金	5,000,000.00	7个月至1年	1.60	350,000.00
合计	--	<b>310,857,984.35</b>	--	<b>99.52</b>	<b>10,383,201.01</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,540,968,901.19	568,505,785.86	1,972,463,115.33	2,537,627,887.19	--	2,537,627,887.19
对联营企业投资	411,958,778.67	--	411,958,778.67	420,319,699.41	--	420,319,699.41
合计	<b>2,952,927,679.86</b>	<b>568,505,785.86</b>	<b>2,384,421,894.00</b>	<b>2,957,947,586.60</b>	<b>--</b>	<b>2,957,947,586.60</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江露笑电子线材有限公司	406,838,100.00	--	--	406,838,100.00	--	--
浙江露通机电有限公司	499,891,187.19	--	--	499,891,187.19	--	--
浙江露超投资管理有限公司	--	7,660,000.00	--	7,660,000.00	--	--
浙江中科正方电子技术有限公司	81,898,600.00	--	818,986.00	81,079,614.00	42,677,186.40	42,677,186.40
顺通新能源汽车服务有限公司	429,000,000.00	--	--	429,000,000.00	--	--
江苏鼎阳绿能电力有限公司	550,000,000.00	--	--	550,000,000.00	210,167,029.51	210,167,029.51
上海正昀新能源技术有限公司	350,000,000.00	--	3,500,000.00	346,500,000.00	315,661,569.95	315,661,569.95



露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
露笑新能源技术有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
天津露笑融资租赁有限公司	170,000,000.00	--	--	170,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>2,537,627,887.19</b>	<b>7,660,000.00</b>	<b>4,318,986.00</b>	<b>2,540,968,901.19</b>	<b>568,505,785.86</b>	<b>568,505,785.86</b>

说明：长期股权投资质押情况：见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”。

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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		
<b>联营企业</b>											
伯恩露笑蓝宝石有限公司	420,319,699.41	--	--	-50,408,170.16	--	--	--	--	--	369,911,529.25	--
开瑞新能源汽车有限公司	--	40,000,000.00	--	2,047,249.42	--	--	--	--	--	42,047,249.42	--
<b>合计</b>	<b>420,319,699.41</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>-48,360,920.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>411,958,778.67</b>	<b>--</b>

露笑科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,467,130,927.01	1,401,743,229.59	1,411,330,192.82	1,317,838,407.77
其他业务	6,163,422.50	5,435,458.56	358,589.80	73,015.45

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	79,418,800.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-48,360,920.74	1,216,854.08
收到2017年度业绩承诺补偿自公允价值变动损益转入	5,129,514.27	--
处置长期股权投资产生的投资收益	446.32	32,932,301.82
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	32,230,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	35,842.99	882,562.87
<b>合计</b>	<b>36,223,682.84</b>	<b>167,261,718.77</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	1,147,245.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,869,521.23
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,800,125.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	188,870,485.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,165,357.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,147,822.68
非经常性损益总额	191,104,661.37
减：非经常性损益的所得税影响数	52,465,981.33
非经常性损益净额	138,638,680.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	138,638,680.04

露笑科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	-47.14%	-0.88	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-53.85%	-1.01	--

露笑科技股份有限公司

2019年4月29日