

宁波杉杉股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

宁波杉杉股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-153

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12706 号

宁波杉杉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款减值	
参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计(十一) 应收款项坏账准备与财务报表附注五、(三) 应收账款。	我们了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。
公司合并财务报表中应收账款的原值为3,097,100,408.03元, 坏账准备为268,287,861.68元。	我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性, 并测试了与维护账龄分析表相关信息的控制程序。
公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况, 包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。	我们复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本, 复核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; 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。
由于应收款项金额重大, 且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断, 我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。	我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况, 结合客户信用和市场条件等因素, 评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。
(二) 收入确认	
参见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计(二十五) 收入所述的会计政策与财务报表附注五(四十) 营业收入。	我们了解、评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
2018年度, 公司销售产品确认的营业收入为人民币8,853,422,775.58元。公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的, 根据销售合同的约定, 国内销售通常以产品交付客户签收(如约定由公司负责运输)或者产品离开公司仓库(如约定客户自行提货)作为销售收入的确认时点, 出口销售则以货物报关装运并签发提单作为销售收入的确认时点。	我们选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 我们结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 我们对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 我们对资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
由于收入是公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。	

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月二十三日

宁波杉杉股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,619,513,785.55	1,667,160,854.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	98,537.42	602,281.06
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	3,477,610,936.56	3,255,332,412.58
预付款项	(四)	342,881,186.42	430,210,619.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	221,840,282.64	205,818,654.45
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,326,573,384.22	2,333,520,492.96
持有待售资产	(七)		81,052,160.83
一年内到期的非流动资产	(八)	657,070,346.79	595,031,736.56
其他流动资产	(九)	730,661,858.35	675,784,270.73
流动资产合计		10,376,250,317.95	9,244,513,483.10
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	3,873,794,031.25	6,402,880,902.28
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	635,086,374.39	584,412,766.18
长期股权投资	(十二)	2,623,674,589.38	1,453,845,789.62
投资性房地产			
固定资产	(十三)	3,820,009,390.60	2,645,360,347.41
在建工程	(十四)	1,136,711,623.09	1,004,843,456.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	517,015,548.85	374,607,090.46
开发支出			
商誉	(十六)	129,401,866.45	162,659,882.26
长期待摊费用	(十七)	50,530,313.24	46,806,556.20
递延所得税资产	(十八)	145,418,783.12	69,060,802.69
其他非流动资产	(十九)	140,928,182.00	84,199,290.61
非流动资产合计		13,072,570,702.37	12,828,676,884.41
资产总计		23,448,821,020.32	22,073,190,367.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	2,946,944,000.00	2,987,722,662.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十一）	2,914,783,827.33	2,990,981,981.91
预收款项	（二十二）	115,391,206.57	102,658,376.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	78,267,175.52	79,154,641.68
应交税费	（二十四）	327,067,003.93	175,037,903.61
其他应付款	（二十五）	526,797,924.22	361,740,890.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			22,483,841.01
一年内到期的非流动负债	（二十六）	2,044,289,018.21	154,953,393.11
其他流动负债	（二十七）	2,661,904.14	3,835,159.19
流动负债合计		8,956,202,059.92	6,878,568,849.90
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	1,107,359,636.78	865,961,842.49
应付债券	（二十九）		748,315,267.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	156,668,822.65	224,802,062.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	5,900,000.00	9,405,095.89
递延收益	（三十二）	240,493,602.25	227,655,489.34
递延所得税负债	（十八）	459,925,696.32	1,088,750,094.11
其他非流动负债	（三十三）		900,000,001.92
非流动负债合计		1,970,347,758.00	4,064,889,853.03
负债合计		10,926,549,817.92	10,943,458,702.93
所有者权益：			
股本	（三十四）	1,122,764,986.00	1,122,764,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	4,087,722,773.53	2,952,259,402.88
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	1,345,200,414.45	3,256,208,979.56
专项储备	（三十七）	2,188,756.54	586,438.78
盈余公积	（三十八）	248,266,158.41	177,724,340.10
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	3,901,055,284.75	2,923,685,299.38
归属于母公司所有者权益合计		10,707,198,373.68	10,433,229,446.70
少数股东权益		1,815,072,828.72	696,502,217.88
所有者权益合计		12,522,271,202.40	11,129,731,664.58
负债和所有者权益总计		23,448,821,020.32	22,073,190,367.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		609,767,837.87	630,077,795.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	15,079,370.04	66,945,121.92
预付款项		15,441,618.87	2,712,264.15
其他应收款	(二)	3,377,070,153.97	2,981,160,791.61
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			300,000,000.00
流动资产合计		4,017,358,980.75	3,980,895,972.95
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,948,456,893.86	3,050,656,095.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,445,206,937.56	4,801,492,968.10
投资性房地产			
固定资产		463,688,833.91	480,267,666.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,114,810.71	99,175,617.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,239,868.97	6,168,232.74
递延所得税资产		13,552,520.02	357,011.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,974,259,865.03	8,438,117,592.00
资产总计		11,991,618,845.78	12,419,013,564.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,200,000,000.00	1,851,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,086,155.30	42,650,043.57
预收款项		289,498.33	32,197,904.00
应付职工薪酬		6,288,412.66	6,475,694.61
应交税费		182,257,251.51	108,541,098.77
其他应付款		662,634,619.17	1,020,319,651.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		749,759,323.87	
其他流动负债			
流动负债合计		3,810,315,260.84	3,061,184,392.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			748,315,267.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		461,067,259.58	728,278,890.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		461,067,259.58	1,476,594,157.27
负债合计		4,271,382,520.42	4,537,778,549.71
所有者权益：			
股本		1,122,764,986.00	1,122,764,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,958,758,822.18	2,958,770,631.81
减：库存股			
其他综合收益		1,385,258,851.76	2,184,298,015.96
专项储备			
盈余公积		248,266,158.41	177,724,340.10
未分配利润		2,005,187,507.01	1,437,677,041.37
所有者权益合计		7,720,236,325.36	7,881,235,015.24
负债和所有者权益总计		11,991,618,845.78	12,419,013,564.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(四十)	8,853,422,775.58	8,270,540,870.17
其中: 营业收入		8,853,422,775.58	8,270,540,870.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(四十)	8,645,050,070.74	7,865,347,876.33
其中: 营业成本		6,897,204,303.06	6,171,044,733.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	56,689,382.86	58,867,448.04
销售费用	(四十二)	427,688,504.86	386,137,878.75
管理费用	(四十三)	478,027,526.67	553,420,551.93
研发费用	(四十四)	374,844,004.28	331,375,930.05
财务费用	(四十五)	274,394,767.00	223,770,301.94
其中: 利息费用		313,882,428.81	226,083,553.61
利息收入		29,538,789.10	27,481,336.07
资产减值损失	(四十六)	136,201,582.01	140,731,032.54
加: 其他收益	(四十七)	202,222,931.53	84,727,998.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	1,091,447,561.81	691,800,092.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		90,713,307.98	116,852,404.35
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-503,743.64	451,241.34
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	35,260,974.96	53,591,593.41
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,536,800,429.50	1,235,763,919.05
加: 营业外收入	(五十一)	8,163,696.63	68,952,775.09
减: 营业外支出	(五十二)	10,927,516.58	59,484,766.86
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,534,036,609.55	1,245,231,927.28
减: 所得税费用	(五十三)	286,499,294.46	235,375,566.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,247,537,315.09	1,009,856,360.99
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,247,537,315.09	1,009,856,360.99
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,115,277,702.84	896,115,128.08
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		132,259,612.25	113,741,232.91
六、其他综合收益的税后净额		-1,911,008,565.11	1,466,591,842.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,911,008,565.11	1,466,591,842.47
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,911,008,565.11	1,466,591,842.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,595,727.11	-317,862.01
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,913,604,292.22	1,466,909,704.48
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-663,471,250.02	2,476,448,203.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-795,730,862.27	2,362,706,970.55
归属于少数股东的综合收益总额		132,259,612.25	113,741,232.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.99	0.80
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.99	0.80

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	195,656,214.37	53,608,972.45
减：营业成本	(四)	12,606,915.40	29,009,706.23
税金及附加		8,643,642.31	10,795,501.11
销售费用		19,314,121.36	14,498,518.88
管理费用		76,849,259.79	79,528,640.39
研发费用			
财务费用		149,405,148.19	-943,292.26
其中：利息费用		158,847,297.23	136,771,072.14
利息收入		9,510,570.34	137,919,814.32
资产减值损失		37,784,844.62	94,062,052.34
加：其他收益		1,024,972.85	232,865.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	973,679,778.00	622,187,894.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		103,960,839.37	102,111,942.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			54,648,876.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,757,033.55	503,727,480.99
加：营业外收入		714,585.60	586,391.07
减：营业外支出		2,980,760.42	1,660,318.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		863,490,858.73	502,653,553.38
减：所得税费用		158,072,675.62	93,114,385.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		705,418,183.11	409,539,168.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		705,418,183.11	409,539,168.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-799,039,164.20	376,122,655.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-799,039,164.20	376,122,655.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,595,727.11	-317,862.01
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-801,634,891.31	376,440,517.15
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-93,620,981.09	785,661,823.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,130,783,899.20	5,847,832,901.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		143,321,441.41	19,892,327.86
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	530,169,770.57	343,117,591.59
经营活动现金流入小计		7,804,275,111.18	6,210,842,821.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,455,957,389.22	4,904,630,879.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		645,375,522.76	559,253,409.22
支付的各项税费		421,400,677.14	388,451,708.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	741,120,037.26	739,887,409.96
经营活动现金流出小计		7,263,853,626.38	6,592,223,407.91
经营活动产生的现金流量净额		540,421,484.80	-381,380,586.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,252,665,628.05	70,341,551.25
取得投资收益收到的现金		141,058,601.53	573,738,293.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,698,816.56	37,604,127.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-9,582,113.50	-23,389,195.97
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	18,873,117.11	23,210,000.00
投资活动现金流入小计		1,511,714,049.75	681,504,775.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,118,640.29	1,365,607,861.67
投资支付的现金		1,419,470,206.00	1,908,627,069.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,300,272.38	271,031,980.10
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	2,359,716.11	353,980,957.82
投资活动现金流出小计		3,216,248,834.78	3,899,247,869.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,704,534,785.03	-3,217,743,093.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,124,267,570.12	196,153,693.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,124,267,570.12	196,153,693.40
取得借款收到的现金		7,323,740,713.79	5,737,308,945.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	239,665,118.36	1,131,077,438.29
筹资活动现金流入小计		9,687,673,402.27	7,064,540,076.69
偿还债务支付的现金		6,929,988,750.59	3,838,886,121.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,258,298.50	361,878,988.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,834,900.00	40,542,575.44
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	191,353,702.10	416,452,395.15
筹资活动现金流出小计		7,512,600,751.19	4,617,217,504.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,175,072,651.08	2,447,322,571.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,636,483.81	-2,138,804.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,018,595,834.66	-1,153,939,912.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,949,802.27	2,245,889,715.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,110,545,636.93	1,091,949,802.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,788,886.01	59,206,283.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,625,705.10	24,459,507.94
经营活动现金流入小计		107,414,591.11	83,665,790.96
购买商品、接受劳务支付的现金		28,944,576.79	19,144,136.99
支付给职工以及为职工支付的现金		26,460,909.28	22,850,484.79
支付的各项税费		138,605,072.63	29,125,021.58
支付其他与经营活动有关的现金		39,287,070.90	68,181,212.36
经营活动现金流出小计		233,297,629.60	139,300,855.72
经营活动产生的现金流量净额		-125,883,038.49	-55,635,064.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,231,910,888.47	12,557,874.85
取得投资收益收到的现金		149,501,727.07	541,398,811.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			27,485,666.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		114,670,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金		168,092,965.37	144,143,836.04
投资活动现金流入小计		1,664,175,680.91	725,586,189.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,800,636.64	17,860,681.77
投资支付的现金		991,880,000.00	1,139,941,710.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		262,176,670.71	
支付其他与投资活动有关的现金		397,529,203.45	1,195,574,550.22
投资活动现金流出小计		1,682,386,510.80	2,353,376,942.86
投资活动产生的现金流量净额		-18,210,829.89	-1,627,790,753.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,180,000,000.00	3,224,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,180,000,000.00	3,224,940,000.00
偿还债务支付的现金		3,831,000,000.00	2,193,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,290,089.02	249,001,534.85
支付其他与筹资活动有关的现金		15,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,070,490,089.02	2,442,941,534.85
筹资活动产生的现金流量净额		109,509,910.98	781,998,465.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,583,957.40	-901,427,353.40
加: 期初现金及现金等价物余额		628,150,795.27	1,529,578,148.67
六、期末现金及现金等价物余额		593,566,837.87	628,150,795.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,122,764,986.00				2,952,259,402.88		3,256,208,979.56	586,438.78	177,724,340.10		2,923,685,299.38	696,502,217.88	11,129,731,664.58
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、本年年初余额	1,122,764,986.00				2,952,259,402.88		3,256,208,979.56	586,438.78	177,724,340.10		2,923,685,299.38	696,502,217.88	11,129,731,664.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,135,463,370.65		-1,911,008,565.11	1,602,317.76	70,541,818.31		977,369,985.37	1,118,570,610.84	1,392,539,537.82
(一) 综合收益总额							-1,911,008,565.11				1,115,277,702.84	132,259,612.25	-663,471,250.02
(二) 所有者投入和减少资本					1,135,463,370.65							1,141,979,572.51	2,277,442,943.16
1. 所有者投入的普通股												1,141,979,572.51	1,141,979,572.51
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,135,463,370.65								1,135,463,370.65
(三) 利润分配									70,541,818.31		-137,907,717.47	-155,836,492.09	-223,202,391.25
1. 提取盈余公积									70,541,818.31		-70,541,818.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-67,365,899.16	-155,836,492.09	-223,202,391.25
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								1,602,317.76				167,918.17	1,770,235.93
1. 本期提取								8,788,655.27				598,269.56	9,386,924.83
2. 本期使用								7,186,337.51				430,351.39	7,616,688.90
(六) 其他													
四、本期末余额	1,122,764,986.00				4,087,722,773.53		1,345,200,414.45	2,188,756.54	248,266,158.41		3,901,055,284.75	1,815,072,828.72	12,522,271,202.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,122,764,986.00				2,934,572,820.51		1,789,617,137.09	346,610.46	136,770,423.28		2,158,345,287.00	501,700,935.43	8,644,118,199.77
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	1,122,764,986.00				2,934,572,820.51		1,789,617,137.09	346,610.46	136,770,423.28		2,158,345,287.00	501,700,935.43	8,644,118,199.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,686,582.37		1,466,591,842.47	239,828.32	40,953,916.82		765,340,012.38	194,801,282.45	2,485,613,464.81
（一）综合收益总额							1,466,591,842.47				896,115,128.08	113,741,232.91	2,476,448,203.46
（二）所有者投入和减少资本					17,686,582.37							111,374,883.79	129,061,466.16
1. 所有者投入的普通股												119,418,474.81	119,418,474.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					17,686,582.37							-8,043,591.02	9,642,991.35
（三）利润分配									40,953,916.82		-130,775,115.70	-30,542,575.43	-120,363,774.31
1. 提取盈余公积									40,953,916.82		-40,953,916.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,821,198.88	-30,542,575.43	-120,363,774.31
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								239,828.32				227,741.18	467,569.50
1. 本期提取								1,008,423.79				2,521,059.48	3,529,483.27
2. 本期使用								768,595.47				2,293,318.30	3,061,913.77
（六）其他													
四、本期期末余额	1,122,764,986.00				2,952,259,402.88		3,256,208,979.56	586,438.78	177,724,340.10		2,923,685,299.38	696,502,217.88	11,129,731,664.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,122,764,986.00				2,958,770,631.81		2,184,298,015.96		177,724,340.10	1,437,677,041.37	7,881,235,015.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,122,764,986.00				2,958,770,631.81		2,184,298,015.96		177,724,340.10	1,437,677,041.37	7,881,235,015.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-11,809.63		-799,039,164.20		70,541,818.31	567,510,465.64	-160,998,689.88
(一) 综合收益总额							-799,039,164.20			705,418,183.11	-93,620,981.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									70,541,818.31	-137,907,717.47	-67,365,899.16
1. 提取盈余公积									70,541,818.31	-70,541,818.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-67,365,899.16	-67,365,899.16
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-11,809.63						-11,809.63
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					-11,809.63						-11,809.63
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,122,764,986.00				2,958,758,822.18		1,385,258,851.76		248,266,158.41	2,005,187,507.01	7,720,236,325.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,122,764,986.00				2,962,232,677.89		1,808,175,360.82		136,770,423.28	1,158,912,988.85	7,188,856,436.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,122,764,986.00				2,962,232,677.89		1,808,175,360.82		136,770,423.28	1,158,912,988.85	7,188,856,436.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,462,046.08		376,122,655.14		40,953,916.82	278,764,052.52	692,378,578.40
（一）综合收益总额							376,122,655.14			409,539,168.22	785,661,823.36
（二）所有者投入和减少资本					-3,462,046.08						-3,462,046.08
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-3,462,046.08						-3,462,046.08
（三）利润分配									40,953,916.82	-130,775,115.70	-89,821,198.88
1. 提取盈余公积									40,953,916.82	-40,953,916.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,821,198.88	-89,821,198.88
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,122,764,986.00				2,958,770,631.81		2,184,298,015.96		177,724,340.10	1,437,677,041.37	7,881,235,015.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波杉杉股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1992 年 11 月 27 日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改(1992)27 号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业统一社会信用代码: 91330200704803055M。本公司于 1996 年 1 月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,122,764,986 股, 公司注册资本为 112,276.50 万元。公司注册地: 宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层。总部办公地: 浙江宁波望春工业园区云林中路 218 号 A 楼。公司经营范围为: 服装、针织品、皮革制品的批发、零售; 商标有偿许可使用; 自营和代理各类货物和技术的进出口业务, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外; 锂离子电池材料的批发、零售; 房屋租赁; 实业项目投资。本公司的母公司为杉杉集团有限公司, 本公司的实际控制人为郑永刚。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称	备注
杉杉品牌运营股份有限公司	
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	
宁波鲁彼昂姆服饰有限公司	
宁波杰艾希服装有限公司	注 4
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	
上海杉杉新能源科技有限公司	
宁波甬源投资有限公司	
宁波杉杉新材料科技有限公司	
上海杉杉科技有限公司	
郴州杉杉新材料有限公司	
福建杉杉科技有限公司	

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	备注
内蒙古杉杉科技有限公司	
内蒙古杉杉新材料有限公司	
湖州创亚动力电池材料有限公司	
宁波甬湘投资有限公司	
湖南杉杉能源科技股份有限公司	
湖南杉杉新能源有限公司	
杉杉能源（宁夏）有限公司	
宁波甬淙投资有限公司	
杉杉新材料（衢州）有限公司	
东莞市杉杉电池材料有限公司	
廊坊杉杉电池材料有限公司	
东莞市高杉化学制品有限公司	注 4
宁波杉杉创业投资有限公司	
北京杉杉创业投资有限公司	
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	
北京杉杉医疗科技发展有限公司	
杉杉富银商业保理有限公司	
天津富银租赁有限公司	
宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	
内蒙古青杉汽车有限公司	
宁波利维能储能系统有限公司	注 4
上海展泉新能源科技有限公司	
宁波杉杉八达动力总成有限公司	
宁波杉杉汽车有限公司	
宁波弗雷房车有限公司	
杉杉汽车（龙岩）有限公司	注 4
宁波杉杉运通新能源系统有限公司	
宿迁杉杉运通新能源系统有限公司	
宁波梅山保税港区杉运新能源有限公司	注 4
杉猫（北京）新能源汽车服务有限公司	注 4
包头市石墨烯材料研究院有限责任公司	
宁波杉杉石墨烯科技有限公司	注 4

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	备注
上海杉杉新材料研究院有限责任公司	
宁波杉鹏投资有限公司	
云杉智慧新能源技术有限公司	
北京智慧云杉新能源技术有限公司	
云杉智慧新能源技术（天津）有限公司	
云杉智慧(大连)新能源技术有限公司	注 6
山西云杉智慧新能源汽车租赁有限公司	
宁波云杉智慧新能源有限公司	
浙江云杉新能源技术有限公司	
湖南云杉智慧实业有限公司	
张家界交投云杉智慧出行有限公司	
合肥云中杉新能源有限公司	
西安云杉新能源技术有限公司	
西安绿源中兴新能源汽车科技有限公司	
秦皇岛云杉新能源科技有限公司	注 4
青岛云杉智慧新技术有限公司	注 4
河北云杉新能源科技有限公司	
江苏云中杉新能源技术有限公司	
云杉智慧（苏州）新能源技术有限公司	
云杉智慧新能源技术（深圳）有限公司	
广州云杉新能源技术有限公司	
河南云杉新能源技术有限公司	
新乡市云杉新能源有限公司	
重庆云杉智慧新能源技术有限公司	
云杉智慧（厦门）新能源技术有限公司	
四川云杉智慧新能源技术有限公司	
上海途荣汽车租赁服务有限公司	
上海万杉新能源科技有限公司	
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	
宁波杉杉阳光新能源有限公司	
宁波杉恒光伏发电有限公司	
绍兴杉晟光伏发电有限公司	

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	备注
宁波杉能光伏发电有限公司	
台州杉合光伏发电有限公司	
台州杉达光伏发电有限公司	
台州杉泰光伏发电有限公司	
武义杉盛光伏有限公司	
永康杉隆光伏发电有限公司	
宁波杉化光伏发电有限公司	
绍兴杉电光伏发电有限公司	
宁波杉惠光伏发电有限公司	
宁波杉杰光伏发电有限公司	
三门杉源光伏发电有限公司	
绍兴杉滋光伏发电有限公司	
宁波杉仑光伏发电有限公司	
绍兴杉迅光伏发电有限公司	注 3
台州杉岩新能源有限公司	
绍兴杉越光伏发电有限公司	注 4
衢州市杉海光伏发电有限公司	
衢州市衢江区恒磊能源科技有限公司	
兰溪杉瑞新能源有限公司	
宁波慈光新能源科技有限公司	注 2
武义杉润新能源有限公司	
台州杉田光伏发电有限公司	
慈溪杉特光伏有限公司	
绍兴杉水新能源有限公司	
永康杉具新能源有限公司	注 3
绍兴杉昌新能源有限公司	注 3
舟山定海杉花新能源有限公司	注 3
舟山杉浪新能源有限公司	注 3
余姚杉凯光伏发电有限公司	
宁波新全特新能源开发有限公司	注 2
宁波昊博新能源有限公司	注 2
金华志超新能源科技有限公司	注 2

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

子公司名称	备注
宁波杉腾新能源有限公司	
南昌杉奥新能源有限公司	
宁波余姚祥泰电力工程有限公司	注 2
金华杉弓光伏发电有限公司	注 3
宁波杉杉合同能源管理有限公司	
江苏杉杉能源管理有限公司	
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	
邳州春杉能源管理有限公司	
北京杉杉正元能源服务有限公司	注 4
杉杉环球能源管理有限公司	
宁波梅山保税港区杉杉能源科技有限公司	
广州杉杉能源管理有限公司	
杉杉环球能源管理（中国）有限公司	
宿迁杉杉凯励新能源科技有限公司	注 3
邳州春杉能源管理有限公司	
常熟杉杉能源服务有限公司	注 4
苏州杉杉能源服务有限公司	注 4
上海杉杉服装有限公司	
上海屯恒贸易有限公司	
宁波杉杉通达贸易有限公司	
宁波源兴贸易有限公司	
宁波维航贸易有限公司	
香港杉杉资源有限公司	
香港柏致贸易有限公司	注 4
德音投资有限公司	
柏徠国际控股有限公司	注 4
潮袋（上海）网络科技有限公司	注 4
宁波柏徠一品国际贸易有限公司	注 4
上海纳菲服饰有限公司	注 5
上海菲荷服饰有限公司	注 5
宁波源中投资有限公司	
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	
华润深国投信托有限公司一博荟 70 号信托	注 1

注 1：华润深国投信托有限公司—博荟 70 号集合资金信托发行规模 18 亿元，本公司作为该集合信托的劣后信托人，认缴出资额 9 亿元。根据信托协议认定为控制，因此合并该结构化主体；

注 2：宁波慈光新能源科技有限公司、宁波新全特新能源开发有限公司、金华志超新能源科技有限公司、宁波余姚祥泰电力工程有限公司、宁波昊博新能源有限公司系本年非同一控制下合并的子公司，详见本附注六（一）非同一控制下企业合并；

注 3：相关子公司均为已完成注册，尚未开始经营；

注 4：相关子公司已于 2018 年度内关闭或出售处置；

注 5：子公司上海菲荷服饰有限公司和上海纳菲服饰有限公司已经停止经营多年；

注 6：原子公司大连云杉智慧罗宾森新能源有限公司本期已更名为云杉智慧(大连)新能源技术有限公司；

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

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

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 占应收账款余额 10% 以上的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无回款风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

无回款风险组合：系具有显著的回款强保障性特征，比如应收银行承兑汇票、应收国家及地方性政府发放各类专项补助款项以及向国家和地方性政府销售商品或出让资产而形成的应收款项等。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

按账龄组合计提的坏账准备尚不足弥补风险

坏账准备的计提方法：

公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额比例计提坏账准备。

4、 因融资租赁资产和应收保理业务产生的应收融资租赁款和应收保理款的坏账

本公司涉及的类金融业务主要包括：下属子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司和天津富银租赁有限公司从事的融资租赁业务；下属子公司杉杉富银商业保理有限公司从事的商业保理业务；下属子公司北京杉杉医疗科技发展有限公司从事的融资性分期销售大型设备业务。

对于类金融业务形成的应收款项，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的类金融业务应收款项的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于类金融业务应收款项自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

如果应收款项于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
运输设备—燃油车及其他	年限平均法	6—10	3	16.17—9.70
运输设备—新能源汽车	年限平均法	4-8	3	24.25-12.13
其他设备	年限平均法	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	3—5	3	32.33—19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5-20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限
专用软件	5-10 年	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按租赁期与最佳预期经济利益实现期限孰短来进行摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注五、（三十一）“预计负债”。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

(1) 产品销售：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单并完成发货，在收到客户货物签收或提货回执或者销售实现确认清单后确认销售收入。

(2) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

③经营租出资产：按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

(3) 提供劳务：按完工百分比法确认和计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 从事服装行业的子公司：

①公司通过合作商门店或商场销售的商品，均以收到合作商或商场的销售实现清单后，按归属公司的分成份额确认收入；

②公司向加盟商的销售是卖断式的销售，加盟商将自行负责在规定的加盟区域的终端零售，公司根据加盟商的订单，组织生产供货，送交加盟商并取得收货回执等可收款凭据时确认收入；

③公司职业装销售，是根据订单完成生产，将服装送交客户，并经客户验收确认时确认收入。

(5) 从事光伏行业的子公司:

①从事光伏组件业务的子公司, 国内销售根据客户销售合同或订单发货, 发出产品并取得收货回执等可收款凭据时确认销售收入; 出口销售据客户销售合同或订单组织生产, 将产品报关并交付装船, 获得装运船舶方确认的装船提单时确认销售收入。

②从事分布式光伏电站的子公司的电费收入, 自发自用的根据经用电方确认的抄表电费结算单确认收入; 上网电量根据国家电网的结算单确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 3,477,610,936.56 元，上期金额 3,255,332,412.58 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,914,783,827.33 元，上期金额 2,990,981,981.91 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期无此情况，上期无此情况；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 133,059,937.13 元，上期金额 75,301,987.75 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 15,823,499.97 元，上期无此情况；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 1,585,850.47 元，上期金额 1,864,592.51 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期无此情况，上期无此情况。</p>
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	<p>调减“管理费用”本期金额 374,844,004.28 元，上期金额 331,375,930.05 元，重分类至“研发费用”。</p>
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期无此情况，上期无此情况。</p>

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、10、11、16、17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
城市维护建设税	实际缴纳流转税计征	5、7
教育费附加	实际缴纳流转税计征	3、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15
湖南杉杉新能源有限公司	15
上海杉杉科技有限公司	15
宁波杉杉新材料科技有限公司	15
郴州杉杉新材料有限公司	15
湖州创亚动力电池材料有限公司	15
东莞市杉杉电池材料有限公司	15
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	15
上海展梟新能源科技有限公司	15
杉杉新材料（衢州）有限公司	15
云杉智慧新能源技术有限公司	15

(二) 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司杉杉能源（宁夏）有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税，同时享受民族自治地方属于地方分享企业所得税部份“三免三减半”政策。本年系免征期第二年按 9% 计征所得税。
- 2、 根据国税发[2009]80 号：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，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。本公司下属光伏公司如下表所示，从事光伏发电项目享受所得税优惠。

单位	所得税优惠
宁波杉能光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
台州杉合光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
台州杉达光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
台州杉泰光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
武义杉盛光伏有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

单位	所得税优惠
永康杉隆光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
宁波杉化光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
绍兴杉电光伏发电有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
宁波杉惠光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
宁波杉杰光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
三门杉源光伏发电有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
绍兴杉滋光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年
宁波杉仑光伏发电有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
宁波余姚祥泰电力工程有限公司	尚未取得经营收入
绍兴杉迅光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
台州杉岩新能源有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
衢州市杉海光伏发电有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
衢州市衢江区恒磊能源科技有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
兰溪杉瑞新能源有限公司	尚未取得经营收入
宁波慈光新能源科技有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
武义杉润新能源有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
台州杉田光伏发电有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
慈溪杉特光伏有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
金华杉弓光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
绍兴杉水新能源有限公司	尚未取得经营收入
永康杉具新能源有限公司	尚未取得经营收入
绍兴杉昌新能源有限公司	尚未取得经营收入
舟山定海杉花新能源有限公司	尚未取得经营收入
舟山杉浪新能源有限公司	尚未取得经营收入
余姚杉凯光伏发电有限公司	尚未取得经营收入
宁波新全特新能源开发有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
宁波昊博新能源有限公司	尚未取得经营收入
金华志超新能源科技有限公司	尚未取得经营收入
宁波杉腾新能源有限公司	2018 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第一年
南昌杉奥新能源有限公司	尚未取得经营收入
宁波杉杉阳光新能源有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年

单位	所得税优惠
宁波杉恒光伏发电有限公司	2016 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第三年
绍兴杉晟光伏发电有限公司	2017 年取得经营收入，2018 年为免征企业所得税的第二年

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	312,085.88	477,266.22
银行存款	2,115,813,101.87	1,091,339,677.48
其他货币资金	503,388,597.80	575,343,911.06
合计	2,619,513,785.55	1,667,160,854.76
其中：存放在境外的款项总额	35,598,867.18	31,336,387.71

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	442,318,686.24	527,604,560.10
信用证保证金	21,292,824.65	29,158,629.63
保函保证金 注 1	22,091,116.55	17,247,862.76
其他保证金 注 2	23,265,521.18	1,200,000.00
合计	508,968,148.62	575,211,052.49

注 1：保函保证金相关信息列示如下

保函申请人	受益银行	受益人	保证责任最高额	保函保证金	备注
湖南杉杉新能源有限公司	中国银行宁乡支行	中华人民共和国长沙星沙海关	8,427,412.73	2,530,000.00	加工贸易保函
湖南杉杉新能源有限公司	中国银行宁乡支行	中华人民共和国长沙星沙海关	3,550,000.00	1,065,000.00	加工贸易内销保函
宁波杉杉股份有限公司	中国建设银行宁波市分行	广州铁路（集团）公司站车服务中心	900,500.10	1,001,000.00	履约保函
宁波杉杉股份有限公司	BANK OF CHINA LUX EMBOURG SA BRUSS ELS BRANCH	BANK OF CHINA LUXEMBOURG SA BRUSSELS BRANCH	13,850,000.00 欧元	15,200,000.00	融资性保函

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

保函申请人	受益银行	受益人	保证责任最高额	保函保证金	备注
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	宁波银行百丈支行	常州亿晶光电科技有限公司	2,115,083.19	634,524.96	质量保函
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	宁波银行百丈支行	宁波沃神光伏发电有限公司	124,962.75	37,488.83	质量保函
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	宁波银行百丈支行	浙江龙能电力发展有限公司	937,008.00	281,102.40	质量保函
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	宁波银行百丈支行	宁波市鄞州乾美电气有限公司	62,518.52	18,755.56	质量保函
云杉智慧新能源技术有限公司	中国建设银行深圳园博园支行	广东电网公司深圳供电局	1,323,244.80	1,323,244.80	履约保函
合计				22,091,116.55	

注 2： 其他保证金相关信息列示如下

申请人	受益银行	受益人	保证责任最高额	保证金	备注
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	建设银行宁波市住房城市建设支行	建设银行宁波市住房城市建设支行	200,000.00	200,000.00	海外劳务保证金
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	华夏银行杭州江城支行	华夏银行杭州江城支行	1,000,000.00	1,000,000.00	光伏贷保证金
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	中国银行宁波鄞州分行	中国银行宁波鄞州分行	13,800,000.00 欧元	16,900,422.50	贷款保证金
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	汇丰银行宁波分行	汇丰银行宁波分行	40,000,000.00	3,009,000.00	贷款保证金
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	光大银行深圳分行	光大银行深圳分行	5,544,000.00	1,397,973.90	贷款保证金
内蒙古青杉汽车有限公司	浙商银行宁波分行			732,723.01	涉及诉讼被冻结
内蒙古青杉汽车有限公司	兴业银行包头东亚世纪城支行	微宏动力系统（湖州）有限公司	21,103,343.50	6,158.49	涉及诉讼被冻结
内蒙古青杉汽车有限公司	中信银行包头分行			19,243.28	涉及诉讼被冻结
合计				23,265,521.18	

注：子公司内蒙古青杉汽车有限公司涉及诉讼导致银行账户被冻结，具体详见附注十二、（二）、或有事项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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	98,537.42	602,281.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	98,537.42	602,281.06
其他		
合计	98,537.42	602,281.06

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	648,798,390.21	541,571,130.25
应收账款	2,828,812,546.35	2,713,761,282.33
合计	3,477,610,936.56	3,255,332,412.58

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	361,584,068.86	527,906,814.13
商业承兑汇票	302,330,864.58	13,664,316.12
小计	663,914,933.44	541,571,130.25
商业承兑汇票减值准备	-15,116,543.23	
合计	648,798,390.21	541,571,130.25

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,685,708.20
商业承兑汇票	
合计	7,685,708.20

本期质押的银行承兑汇票情况

质押公司	质押银行承兑汇票金额	质押开具银行承兑汇票金额
内蒙古青杉汽车有限公司	1,000,000.00	4,507,714.01
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	6,685,708.20	6,334,827.64
合计	7,685,708.20	10,842,541.65

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期-银行承兑汇票	1,819,825,166.38	
已背书未到期-商业承兑汇票		5,996,064.00
已背书未到期应收票据小计	1,819,825,166.38	5,996,064.00
已贴现未到期-银行承兑汇票	906,256,961.66	
已贴现未到期-商业承兑汇票		
已贴现未到期应收票据小计	906,256,961.66	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	13,000,000.00
合计	13,000,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,755,325,662.95	88.96	179,145,767.84	6.50	2,576,179,895.11	2,738,751,239.13	92.02	147,958,851.60	5.40	2,590,792,387.53
账龄组合	2,661,508,222.95	85.94	179,145,767.84	6.73	2,482,362,455.11	2,440,010,049.13	81.98	147,958,851.60	6.06	2,292,051,197.53
无回款风险组合	93,817,440.00	3.02			93,817,440.00	298,741,190.00	10.04			298,741,190.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	341,774,745.08	11.04	89,142,093.84	26.08	252,632,651.24	237,589,216.08	7.98	114,620,321.28	48.24	122,968,894.80
合计	3,097,100,408.03	100.00	268,287,861.68		2,828,812,546.35	2,976,340,455.21	100.00	262,579,172.88		2,713,761,282.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,435,803,784.66	121,790,189.20	5.00
1 至 2 年	155,963,055.71	15,596,305.58	10.00
2 至 3 年	38,539,859.47	11,561,957.85	30.00
3 至 4 年	1,445,457.83	722,728.93	50.00
4 至 5 年	562,958.00	281,479.00	50.00
5 年以上	29,193,107.28	29,193,107.28	100.00
合计	2,661,508,222.95	179,145,767.84	

组合中，无回款风险的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
北奔重型汽车集团有限公司	93,817,440.00		新能源车补贴转移支付

无回款风险组合系由国家及地方性政府发放各类专项补助款项以及向国家和地方性政府销售商品而形成的应收款项，无回款风险。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1 年以内	41,089,294.71	8,673,480.11	21.11	注 1
1 至 2 年	115,604,384.63	53,460,970.76	46.24	注 1
2 至 3 年	23,556,880.07	11,738,813.98	49.83	注 1
3 至 4 年	9,784,067.04	8,513,590.65	87.01	注 1
4 至 5 年	6,004,560.55	6,004,560.55	100.00	注 1
类金融企业	145,735,558.08	750,677.79	0.52	注 2
合计	341,774,745.08	89,142,093.84		

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：

注 1：系各账龄段中，部分款项按既定政策规定比例计提的坏账准备不足以弥补收款风险，视不同情况再额外追加计提坏账准备。

注 2：类金融企业系本公司下属子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司及其下属子公司对于类金融业务形成的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，对于识别的信用风险已显著增加的款项个别计量预期的信用损失。

类金融应收款项组成

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	134,473,358.08	672,366.79	133,800,991.29
分期收款销售商品首期款 注	11,262,200.00	78,311.00	11,183,889.00
合计	145,735,558.08	750,677.79	144,984,880.29

注：详见本附注“五、(十一)长期应收款”。

应收保理款汇总

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	134,473,358.08	672,366.79	133,800,991.29	63,446,185.08	2,126,405.98	61,319,779.10
长期应收保理款	107,018,157.85	4,984,082.31	102,034,075.54	105,516,745.95	527,583.73	104,989,162.22
合计	241,491,515.93	5,656,449.10	235,835,066.83	168,962,931.03	2,653,989.71	166,308,941.32

注：本期计提应收保理款坏账准备 3,002,459.39 元。

按信用风险划分应收保理款

类别	账面余额	坏账准备	坏账准备比例%	账面价值
正常类且集体减值	232,825,483.93	1,164,127.42	0.50	231,661,356.51
已逾期且个别减值	8,666,032.00	4,492,321.68	51.84	4,173,710.32
合计	241,491,515.93	5,656,449.10		235,835,066.83

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,952,309.70 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,942,739.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户甲	应收账款	6,784,839.80	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户乙	应收账款	5,508,600.82	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户丙	应收账款	1,438,301.84	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户丁	应收账款	1,391,891.69	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户戊	应收账款	1,003,453.00	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户己	应收账款	1,719,277.33	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户庚	应收账款	5,299,660.80	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
客户辛	应收账款	1,184,000.00	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
多家客户	应收账款	2,612,714.61	法院裁定，无可执行财产，执行中止	报批审核	否
合计		26,942,739.89			

(4) 本期因合并范围变动，应收账款坏账准备减少 3,300,881.01 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	176,184,478.72	5.69	8,809,223.94
客户 B	171,696,680.55	5.54	8,584,834.03
客户 C	160,761,882.81	5.19	8,038,094.14
客户 D	138,500,387.20	4.47	6,925,019.36
客户 E	119,972,007.61	3.87	5,998,600.38
合计	767,115,436.89	24.77	38,355,771.85

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	339,983,388.87	99.15	413,610,797.23	96.14
1 至 2 年	2,699,979.69	0.79	16,405,751.45	3.81
2 至 3 年	130,421.25	0.04	111,759.16	0.03
3 年以上	67,396.61	0.02	82,311.33	0.02
合计	342,881,186.42	100.00	430,210,619.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
待摊费用	86,331,022.15	25.18
供应商 A	69,937,500.00	20.40
供应商 B	18,228,574.71	5.32
供应商 C	14,079,777.24	4.11
供应商 D	8,667,233.71	2.53
合计	197,244,107.81	57.54

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,840,282.64	205,818,654.45
合计	221,840,282.64	205,818,654.45

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						27,597,463.00	10.27	10,597,463.00	38.40	17,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,751,181.05	89.70	35,717,386.18	14.08	218,033,794.87	203,736,385.35	75.84	18,961,438.13	9.31	184,774,947.22
账龄组合	157,320,234.42	55.61	35,717,386.18	22.70	121,602,848.24	163,487,744.79	60.86	18,961,438.13	11.60	144,526,306.66
无回款风险组合	96,430,946.63	34.09			96,430,946.63	40,248,640.56	14.98			40,248,640.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,133,343.68	10.30	25,326,855.91	86.93	3,806,487.77	37,313,593.46	13.89	33,269,886.23	89.16	4,043,707.23
合计	282,884,524.73	100.00	61,044,242.09		221,840,282.64	268,647,441.81	100.00	62,828,787.36		205,818,654.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,615,822.23	3,930,791.13	5.00
1 至 2 年	47,248,202.20	4,724,820.22	10.00
2 至 3 年	3,143,599.72	943,079.92	30.00
3 至 4 年	3,711,241.84	1,855,620.92	50.00
4 至 5 年	676,588.88	338,294.44	50.00
5 年以上	23,924,779.55	23,924,779.55	100.00
合计	157,320,234.42	35,717,386.18	

组合中，无回款风险的应收款项：

其他应收款风险类别	期末余额	
	其他应收款	备注
应收政府补助	14,243,247.56	
长沙市华杉投资管理有限公司	60,870,581.78	注 1
上海杉英投资管理有限公司	6,765,700.00	注 2
代收代付加盟店铺费用等	5,418,057.29	注 3
平安国际融资租赁保证金	6,243,360.00	注 4
利星行融资租赁(上海)有限公司	2,890,000.00	注 4
合计	96,430,946.63	

注 1：债务人长沙市华杉投资管理有限公司（以下简称“华杉投资”）系子公司湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称“湖南能源”）的管理层接受股权激励的持股公司，原华杉投资持有宁波甬湘投资管理有限公司（以下简称“甬湘投资”）17.5%的股权，暨间接持有湖南能源 7,738.5 万股股份。2018 年股权架构调整，甬湘投资以所持有的湖南能源股份 7,738.5 万股作为减资对价支付给华杉投资，同时华杉投资收回其对甬湘投资的全部出资额，完成交易后华杉投资直接持有湖南能源 7,738.5 万股，而甬湘投资成为宁波杉杉全资子公司同时减持湖南能源 7,738.5 万股。湖南能源标的股份作价 341,564,941.78 元与华杉投资应得减资款 284,677,610.00 元差额 56,887,331.78 元，由华杉投资承诺分期归还。华杉投资以前年度仍有未到期股权激励股份受让欠款 3,983,250.00 元，故所欠款项共计 60,870,581.78 元，因华杉投资未来可获分红款足以支付每期还款，不必计提减值准备。

注 2：系 2016 年子公司宁波杉杉新能源技术发展有限公司将持有宁波甬源投资管理有限公司 7.5% 的股权转让给少数股东上海杉英投资管理有限公司，股权转让款 22,552,400.00 元，累计收款 15,786,700.00 元，剩余 6,765,700.00 元尚未收款。上海杉英投资管理有限公司系上海杉杉科技有限公司管理层接受股权激励的持股公司，所欠股权转让款以未来分红款归还。

注 3：系收取服装加盟店支付的加盟押金（押金在“其他应付款”中列示）后，统一运营代收代付的店铺款项。

注 4：系下属子公司将机器设备用于售后回租融资支付给融资租赁公司的保证金，将来用于冲抵最后几期租金，无回款风险，不计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

系各账龄段中，部分款项按既定政策规定比例计提的坏账准备不足以弥补收款风险，视不同情况再额外追加计提坏账准备。

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	304,667.29	24,158.17	7.93
1 至 2 年	2,808,740.93	1,012,212.66	36.04
2 至 3 年	14,941,885.46	14,734,159.92	98.61
3 至 4 年	11,078,050.00	9,556,325.16	86.26
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,133,343.68	25,326,855.91	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 779,648.41 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	412,267.25

(4) 本期因合并范围变动，其他应收款坏账准备减少 2,151,926.43 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	17,763,831.49	98,278,302.61
应收补贴款	14,243,247.56	7,292,000.00
应收款(股权、房产等长期资产转让款)	134,726,449.93	93,144,462.08
保证金/押金	39,602,256.44	38,558,162.87
垫付、预付费用	73,471,683.98	29,753,330.24
备用金	3,077,055.33	1,621,184.01
合计	282,884,524.73	268,647,441.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙市华杉投资管理有限责任公司	应收股权转让款	60,870,581.78	1 年以内及 2-3 年	21.52	
上饶市鼎鑫金属化工有限公司	无法供货的供应商预付款, 详见未决诉讼	32,940,000.00	1 年以内	11.64	1,647,000.00
广州云杉智行新能源汽车有限公司	主要为应收股权转让款	31,616,318.22	1 年以内及 1-2 年	11.18	3,133,815.91
宁波摩顿服装有限公司	借款	14,097,463.00	1-2 年、2-3 年及 3-4 年	4.98	14,097,463.00
莆田市华林蔬菜基地有限公司	应收股权转让款	13,372,982.07	5 年以上	4.73	13,372,982.07
合计		152,897,345.07		54.05	32,251,260.98

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	7,100,000.00	1-2 年及 2-3 年	2016 年 包府办发(2015) 255 号
宁波市财政局	新能源车购车地补	608,000.00	1 年以内及 1-2 年	
应收出口退税款		484,712.44	1 年以内	
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	6,050,535.12	1 年以内	预计 2019 年收到浙江省相关县、市政府光伏补助文件
合计		14,243,247.56		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	351,332,072.20	17,352,042.41	333,980,029.79	343,354,924.36	26,017,762.35	317,337,162.01
原材料	542,935,088.92	11,465,110.54	531,469,978.38	819,035,938.02	9,225,332.05	809,810,605.97
包装物	3,305,475.24		3,305,475.24	2,341,935.43		2,341,935.43
低值易耗品	20,907,262.71	45,014.87	20,862,247.84	10,778,407.99	557,730.07	10,220,677.92
库存商品	996,663,971.29	24,114,801.48	972,549,169.81	927,681,903.81	10,065,679.90	917,616,223.91
委托加工物资	322,055,705.59	2,887,218.40	319,168,487.19	201,351,213.99		201,351,213.99
发出商品	141,627,496.39	644,483.71	140,983,012.68	77,017,667.86	2,174,994.13	74,842,673.73
其他	4,254,983.29		4,254,983.29			
合计	2,383,082,055.63	56,508,671.41	2,326,573,384.22	2,381,561,991.46	48,041,498.50	2,333,520,492.96

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	26,017,762.35	1,532,184.15		10,197,904.09		17,352,042.41
原材料	9,225,332.05	2,260,855.60		21,077.11		11,465,110.54
低值易耗品	557,730.07	30,475.65		543,190.85		45,014.87
库存商品	10,065,679.90	14,049,121.58				24,114,801.48
委托加工物 资		2,887,218.40				2,887,218.40
发出商品	2,174,994.13			1,530,510.42		644,483.71
其他						
合计	48,041,498.50	20,759,855.38		12,292,682.47		56,508,671.41

(七) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产原值		87,909,813.94
划分为持有待售资产减值准备		6,857,653.11
小计		81,052,160.83
划分为持有待售的处置组中的负债		22,483,841.01

划分为持有待售的组合

类别	期初余额			实际完成处置净收入	处置损益	备注
	持有待售资产	持有待售资产减值准备	持有待售负债			
上海临港项目	58,568,312.13			95,923,018.87	37,354,706.74	注 1
宁波杰艾希服装有限公司	29,341,501.81	6,857,653.11	22,483,841.01	7.69		注 2
合计	87,909,813.94	6,857,653.11	22,483,841.01	95,923,026.56	37,354,706.74	

注 1：处置收入主要为土地补偿款 9589 万，本公司下属公司上海杉杉新能源科技有限公司于 2017 年 8 月 24 日与上海市土地储备中心临港分中心签署土地使用权补偿协议，收回公司位于临港地区规划建设范围内的土地使用权，土地补偿款已于 2018 年 3 月全额收到。

注 2：本公司下属公司宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司及香港杉杉资源有限公司已与自然人王沁签署协议，将两家公司持有的宁波杰艾希服装有限公司共计 65% 股权全部转让给王沁，股权转让价款共计 1 欧元。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	657,070,346.79	595,031,736.56
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
合计	657,070,346.79	595,031,736.56

一年内到期的长期应收款组成

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收融资租赁款 注 1	658,362,766.17	4,608,539.37	653,754,226.80
一年内到期的分期收款销售商品货款 注 2	3,339,496.47	23,376.48	3,316,119.99
合计	661,702,262.64	4,631,915.85	657,070,346.79

注 1：详见本附注“五、(十一)长期应收款”。

注 2：详见本附注“五、(十一)长期应收款”。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	5,986,872.11	5,274,767.60
期末留抵进项税额	362,046,871.88	369,696,928.11
预缴其他税费	74,908.88	812,575.02
短期保本银行理财产品	362,553,205.48	300,000,000.00
合计	730,661,858.35	675,784,270.73

银行理财产品情况如下：

产品名称	期末价值	产品类型及逾期年化收益率	起始日	到期日
交通银行蕴通财富结构性存款 46 天	100,000,000.00	保本固定收益型/4.4%	2018/12/28	2019/2/12
交通银行蕴通财富结构性存款 101 天	200,000,000.00	保本固定收益型/4.6%	2018/12/28	2019/4/8
民生银行与利率挂钩的结构性产品 注	62,553,205.48	保本浮动收益型/4.4%	2018/1/12	2019/1/11
合计	362,553,205.48			

注：用于借款质押，详见附注五、(二十)。

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,876,094,031.25	2,300,000.00	3,873,794,031.25	6,403,380,902.28	500,000.00	6,402,880,902.28
其中：按公允价值计 量	3,728,184,741.68		3,728,184,741.68	6,281,471,612.71		6,281,471,612.71
按成本计量	147,909,289.57	2,300,000.00	145,609,289.57	121,909,289.57	500,000.00	121,409,289.57
合计	3,876,094,031.25	2,300,000.00	3,873,794,031.25	6,403,380,902.28	500,000.00	6,402,880,902.28

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	1,931,434,590.33		1,931,434,590.33
公允价值	1,796,750,151.35		1,796,750,151.35
小计	3,728,184,741.68		3,728,184,741.68
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	1,343,143,341.41		1,343,143,341.41
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳杉汇通互联网金融服务有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00					29.80	
襄樊大楼商场	315,000.00			315,000.00						
哈尔滨一百公司	180,000.00			180,000.00						
杭州华立公司	160,250.00			160,250.00						
石家庄人民商场	330,000.00			330,000.00						
上海法涵诗女装	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
上海航天电源技术有限责任公司	16,200,000.00			16,200,000.00					4.76	104,196.51
上海杉创矿业投资有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00	6.60	800,000.00
新明达—明达板块	17,723,726.63			17,723,726.63					15.00	3,570,000.00
武汉亚洲贸易广场	32,000.00			32,000.00						
上海杉杉服饰开发有限公司	50,000.00			50,000.00						
南通杉创创业投资中心（有限合伙）	9,422,854.51			9,422,854.51						
南通杉杉创业投资中心（有限合伙）	95,458.43			95,458.43						
上海星通资产管理合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00						181,530.71
北京杉创汇信企业管理合伙企业(有限合伙)	29,000,000.00			29,000,000.00						6,473,033.87
南通杉富股权投资合伙企业(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00						
深圳市福田区杉创中小微企业投资基金合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00						
合计	121,909,289.57	26,000,000.00		147,909,289.57	500,000.00	1,800,000.00		2,300,000.00		11,128,761.09

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			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	
长期融资租赁款	362,729,633.39	13,936,950.16	348,792,683.23	475,061,755.66	2,644,181.71	472,417,573.95	6%~20%
长期应收保理款 注	107,018,157.85	4,984,082.31	102,034,075.54	105,516,745.95	527,583.73	104,989,162.22	
融资性分期收款销售商品款	12,354,806.69	86,483.64	12,268,323.05	7,041,236.19	35,206.18	7,006,030.01	
分期收款销售商品款	125,200,000.00	12,520,000.00	112,680,000.00				
广州云杉智行新能源汽车有限公司 及其子公司借款	62,432,939.55	3,121,646.98	59,311,292.57				
合计	669,735,537.48	34,649,163.09	635,086,374.39	587,619,737.80	3,206,971.62	584,412,766.18	

注：详见本附注五、（三）应收票据及应收账款。

2、 应收融资租赁款情况

应收融资租赁款汇总

项目	期末余额			年初余额			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	
一年内到期的长期应收融资租赁款	658,362,766.17	4,608,539.37	653,754,226.80	608,144,246.70	13,112,510.14	595,031,736.56	6%~20%
长期应收融资租赁款	362,729,633.39	13,936,950.16	348,792,683.23	475,061,755.66	2,644,181.71	472,417,573.95	6%~20%
合计	1,021,092,399.56	18,545,489.53	1,002,546,910.03	1,083,206,002.36	15,756,691.85	1,067,449,310.51	
其中：未实现融资收益	-79,484,097.13			-98,058,243.34			

按信用风险划分长期应收融资租赁款

类别	账面余额	坏账准备	坏账准备比例%	账面价值
正常类且集体减值	971,509,238.48	6,800,564.62	0.70	964,708,673.86
已逾期且个别减值	49,583,161.08	11,744,924.91	23.69	37,838,236.17
合计	1,021,092,399.56	18,545,489.53		1,002,546,910.03

注：本期计提应收融资租赁款坏账准备 2,788,797.68 元。

3、 融资性分期收款销售商品款项系医疗设备分期收款形式的融资租赁业务而产生，情况如下：

分期收款销售商品款汇总

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款-分期收款销售商品首期款	11,262,200.00	78,311.00	11,183,889.00	17,800,000.00	89,000.00	17,711,000.00
一年内到期的分期收款销售商品款	3,339,496.47	23,376.48	3,316,119.99			
分期收款销售商品款	12,354,806.69	86,483.64	12,268,323.05	7,041,236.19	35,206.18	7,006,030.01
合计	26,956,503.16	188,171.12	26,768,332.04	24,841,236.19	124,206.18	24,717,030.01
其中：未实现融资收益	-2,632,490.26			-1,654,490.31		

按信用风险划分分期收款销售商品款

类别	账面余额	坏账准备	坏账准备比例%	账面价值
正常类且集体减值	26,956,503.16	188,171.12	0.70	26,768,332.04
已逾期且个别减值				
合计	26,956,503.16	188,171.12		26,768,332.04

注：本期计提分期收款销售商品款坏账准备 63,964.94 元。

4、 广州云杉智行新能源汽车有限公司及其子公司长期应收款

项目	期末余额（长期应收款）			年初余额（其他应收款）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广州云杉智行新能源汽车有限公司	27,575,730.27	1,378,786.51	26,196,943.76	27,403,996.53	1,370,199.83	26,033,796.70
上海申杉新能源汽车服务有限公司	17,740,410.70	887,020.54	16,853,390.16	17,740,410.70	887,020.54	16,853,390.16
深圳云杉汽车销售服务有限公司	17,116,798.58	855,839.93	16,260,958.65	24,983,470.00	1,249,173.50	23,734,296.50
合计	62,432,939.55	3,121,646.98	59,311,292.57	70,127,877.23	3,506,393.87	66,621,483.36

上述相关债权系原先为本公司的子公司时借予其的资金。2017 年本公司将相关公司股权转让给广州云杉智行新能源汽车有限公司，约定相关借款延期至 2023 年 12 月 31 日，分年度逐步归还，并按不低于同期银行贷款利率计息。

5、 分期收款销售商品款

项目	期末余额（长期应收款）			年初余额（其他应收款）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	125,200,000.00	12,520,000.00	112,680,000.00			
应收账款	72,300,000.00	7,230,000.00	65,070,000.00	197,500,000.00		197,500,000.00
合计	197,500,000.00	19,750,000.00	177,750,000.00	197,500,000.00		197,500,000.00

系子公司内蒙古青杉汽车有限公司 2017 年向包头市公共交通集团有限责任公司销售 200 台新能源车形成的应收款 197,500,000.00 元。根据原销售协议上述款项的资金来源为当地财政。2018 年根据包头市人民政府专题会议（2018）94 号纪要文件，上述款项转由包头市公共交通集团有限责任公司分 6 年归还，根据还款协议对未来 12 个月以上的款项转列长期应收款。其中截止本年末已到期的应收账款 4,100 万逾期，期后已收到首批款项 2,000 万。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法改权益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业												
宁波利维能储能系统有限公司		184,417,453.30			-14,929,860.71						169,487,592.59	
小计		184,417,453.30			-14,929,860.71						169,487,592.59	
联营企业												
宁波乐卡克服饰有限公司	33,361,387.59				3,820,676.36			-2,380,205.00			34,801,858.95	
宁波杉京服饰有限公司	32,542,885.09			-14,159,674.00	1,595,991.41						19,979,202.50	
宁波空港物流发展有限公司	143,227,608.53				5,960,107.95						149,187,716.48	
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	8,183,588.73				369,770.88						8,553,359.61	
新疆华夏京融股权投资管理有限公司	966,458.69				-98,760.84						867,697.85	
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,194,958,545.74				105,210,487.52	2,583,917.48		-24,726,000.00			1,278,026,950.74	20,000,000.00 45,000,000.00
宁波杉杉甬江置业有限公司	40,626,637.77				-461,723.36						40,164,914.41	
深圳富银金控资产管理有限公司	5,951,517.36				-976,080.94						4,975,436.42	
宁波杉泰光伏发电有限公司	1,784,643.92				378,546.32						2,163,190.24	

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法改权益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
广州云杉智行新能源汽车有限公司	17,242,516.20				-8,440,469.78					8,802,046.42		
宁波杉越新材料有限公司			4,000,000.00		-1,413,547.43					2,586,452.57		
福建常青新能源科技有限公司			7,500,000.00		-489,985.55					7,010,014.45		
穗甬控股有限公司			936,000,000.00							936,000,000.00		
深圳一创杉杉股权投资管理有限公司			5,880,000.00		188,156.15					6,068,156.15		
小计	1,478,845,789.62		953,380,000.00	-14,159,674.00	105,643,168.69	2,583,917.48		-27,106,205.00		2,499,186,996.79	20,000,000.00	45,000,000.00
合计	1,478,845,789.62	184,417,453.30	953,380,000.00	-14,159,674.00	90,713,307.98	2,583,917.48		-27,106,205.00		2,668,674,589.38	20,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：

公司年末持有浙江稠州商业银行股份有限公司的股权比例为 7.06 %，截止 2018 年 12 月 31 日该行的净资产为 1,616,015.17 万元，归属本公司份额 114,090.67 万元，与账面长期股权投资的差额为 13,713.62 万元，系原投资时估值溢价。期末累计计提减值准备 4,500.00 万元。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,804,185,890.63	2,645,360,347.41
固定资产清理	15,823,499.97	
合计	3,820,009,390.60	2,645,360,347.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,425,229,309.44	1,924,734,122.75	115,313,572.48	98,512,596.25	25,070,852.55	3,588,860,453.47
(2) 本期增加金额	210,464,757.11	1,231,060,466.89	15,225,676.90	75,278,351.13	46,544,885.63	1,578,574,137.66
—购置	38,185,286.83	164,348,032.64	11,029,523.06	69,916,208.01	2,845,311.89	286,324,362.43
—在建工程转入	172,279,470.28	1,066,712,434.25	4,196,153.84	5,362,143.12	43,699,573.74	1,292,249,775.23
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		136,869,932.32	21,331,301.64	9,831,197.75	638,516.06	168,670,947.77
—处置或报废		34,850,849.96	7,091,180.70	7,764,041.87	637,329.14	50,343,401.67
—退出合并		101,174,035.46	14,240,120.94	2,067,155.88		117,481,312.28
—其他减少		845,046.90			1,186.92	846,233.82
(4) 期末余额	1,635,694,066.55	3,018,924,657.32	109,207,947.74	163,959,749.63	70,977,222.12	4,998,763,643.36
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	249,415,492.26	584,988,190.19	49,929,445.00	44,523,980.09	2,104,618.97	930,961,726.51
(2) 本期增加金额	51,504,398.17	197,699,403.13	17,190,699.95	41,821,422.29	5,560,081.95	313,776,005.49
—计提	51,504,398.17	197,699,403.13	17,190,699.95	41,821,422.29	5,560,081.95	313,776,005.49
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		52,695,058.78	5,366,841.91	4,222,380.50	77,144.45	62,361,425.64
—处置或报废		25,533,555.47	3,523,403.00	3,728,728.15	77,059.82	32,862,746.44
—退出合并		27,078,700.41	1,843,438.91	493,652.35		29,415,791.67
—其他减少		82,802.90			84.63	82,887.53

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	300,919,890.43	729,992,534.54	61,753,303.04	82,123,021.88	7,587,556.47	1,182,376,306.36
3. 减值准备						
(1) 年初余额		3,396,477.88	4,195,482.34	4,946,419.33		12,538,379.55
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		336,933.18				336,933.18
—处置或报废		336,933.18				336,933.18
(4) 期末余额		3,059,544.70	4,195,482.34	4,946,419.33		12,201,446.37
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,334,774,176.12	2,285,872,578.08	43,259,162.36	76,890,308.42	63,389,665.65	3,804,185,890.63
(2) 年初账面价值	1,175,813,817.18	1,336,349,454.68	61,188,645.14	49,042,196.83	22,966,233.58	2,645,360,347.41

3、 担保抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,611,396.86	8,337,067.84		75,274,329.02	开具应付票据、保函
房屋及建筑物	32,929,741.99	2,008,294.08		30,921,447.91	借款抵押
机器设备	132,315,110.59	17,670,650.98		114,644,459.61	借款抵押
合计	248,856,249.44	28,016,012.90	-	220,840,236.54	

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	274,395,173.37	100,020,146.34		174,375,027.03
电子设备	14,789,758.83	9,980,581.51		4,809,177.32
合计	289,184,932.20	110,000,727.85		179,184,204.35

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	94,437,406.60
运输设备	5,440,438.36
合计	99,877,844.96

本公司经营性出租的房屋及建筑物均为临时闲置的自用房屋，非投资性房产。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	438,304,170.46	自建厂房，权证尚在办理中
运输设备	608,899.20	抵债资产，无法办理过户手续
合计	438,913,069.66	

7、 固定资产闲置

项目	账面价值	年初余额
机器设备	43,985,767.82	
合计	43,985,767.82	

系下属子公司杉杉新材料（衢州）有限公司六氟磷酸锂产线停产闲置。

8、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
受灾设备	15,823,499.97	
合计	15,823,499.97	

2018 年 12 月 7 日 1 时 10 分，因机器设备电气线路老化导致子公司宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司生产车间发生火灾，烧毁（损）部分房屋结构、机器等物，无人员伤亡。经灾后清点，公司将受灾固定资产（原值 38,107,895.89 元，累计折旧 22,284,395.92 元，净值 15,823,499.97 元）转入固定资产清理中。保险赔偿方案尚在协商中，尤利卡预估损失均在理赔范围内，无需计提减值。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,135,125,772.62	1,002,978,864.19
工程物资	1,585,850.47	1,864,592.51
合计	1,136,711,623.09	1,004,843,456.70

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
负极材料技改项目				9,551,400.00		9,551,400.00
负极材料 3.5 万吨产能扩产项目	61,972,560.13		61,972,560.13	101,138,023.42		101,138,023.42
年产 10 万吨锂离子电池负极材料一期（6 万吨）	292,922,729.85		292,922,729.85			
正极材料技改项目	14,912,536.57		14,912,536.57	11,068,915.43		11,068,915.43
宁夏锂电池正极材料年产 1.2 万吨项目	289,747,189.35		289,747,189.35	247,242,094.04		247,242,094.04
宁夏锂电池正极材料年产 1.6 万吨项目	55,659,909.36		55,659,909.36			
宁夏员工宿舍	19,893,568.15		19,893,568.15			
长沙 10 万吨锂电正极材料项目一期	161,474,198.75		161,474,198.75			
湖南宁乡二期 1 万吨锂电正极材料项目				95,951,559.41		95,951,559.41
年产 5 万吨电解液及配套项目	111,569,193.58		111,569,193.58	221,646,311.35		221,646,311.35
新能源车充电站工程	5,162,252.77		5,162,252.77	6,575,109.36		6,575,109.36
内蒙古新能源汽车工厂项目	75,471.70		75,471.70	5,446,153.84		5,446,153.84
分布式太阳能光伏电站	116,660,248.82		116,660,248.82	285,707,717.37		285,707,717.37
太阳能组件生产线项目	800,000.02		800,000.02	2,557,312.48		2,557,312.48
动力总成 PACK 项目				6,183,228.00		6,183,228.00
LIC 项目	1,602,241.94		1,602,241.94	5,718,069.28		5,718,069.28
储能项目	509,333.24		509,333.24			0.00
其他	2,164,338.39		2,164,338.39	4,192,970.21		4,192,970.21
合计	1,135,125,772.62		1,135,125,772.62	1,002,978,864.19		1,002,978,864.19

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	本期合并范围 变动转出	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
负极材料技改项目		9,551,400.00	6,404,977.55	14,753,663.80	1,202,713.75	-	-						
负极材料 3.5 万吨产能扩 产项目	6.44 亿元	101,138,023.42	147,345,453.85	186,510,917.14	-	-	61,972,560.13	68%	宁波厂区全部完工；福建 厂区基建已全部完工，部 分产线已安装投产；郴州 石墨化车间已完工投产， 申料厂区基建已开工。	437,353.44	313,369.35	5.00	募集资金
年产 10 万吨锂离子电池 负极材料一期（6 万吨）	21.85 亿元	-	292,922,729.85	-	-	-	292,922,729.85	13%	一期项目厂房建设中				募集资金
正极材料技改项目		11,068,915.43	31,276,423.85	27,432,802.71	-	-	14,912,536.57						自筹
宁夏锂电池正极材料年 产 1.2 万吨项目	6.72 亿元	247,242,094.04	137,171,773.00	94,666,677.69	-	-	289,747,189.35	78%	一期 5000 吨已完工。二 期 7000 吨厂房建设完成， 设备安装调试中。	10,311,936.67	10,311,936.67	5.22	自筹+借款
宁夏锂电池正极材料年 产 1.6 万吨项目	3.36 亿元	-	55,659,909.36	-	-	-	55,659,909.36	16%	厂房建设中				自筹
宁夏员工宿舍	0.20 亿元	-	19,893,568.15	-	-	-	19,893,568.15	100%	宿舍装修主体完成，收尾 中。				自筹

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	本期合并范围 变动转出	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
长沙 10 万吨锂电正极材 料项目一期	7.27 亿元	-	161,474,198.75	-	-	-	161,474,198.75	22%	1 号厂房建设完成，设备 安装调试中。其他厂房正 在建设中。	1,128,190.52	1,128,190.52	4.66	自筹+借款
湖南宁乡二期 1 万吨锂 电正极材料项目	3.1 亿元	95,951,559.41	18,135,281.57	114,086,840.98	-	-	0.00	100%	已完结	1,109,750.56			自筹
年产 5 万吨电解液及配 套项目	4.36 亿	221,646,311.35	49,785,205.72	159,862,323.49	-	-	111,569,193.58	73%	一期 20000 吨电解液产线 已完结生产，配套 2000 吨锂盐产线已完成安装， 设备调试中。	8,455,706.63	5,160,405.42	4.28	自筹+借款
新能源车充电站工程		6,575,109.36	82,967,702.53	84,371,499.29	9,059.83	-	5,162,252.77						
内蒙古新能源汽车工厂 项目		5,446,153.84	-	5,370,682.14	-	-	75,471.70						自筹+借款
分布式太阳能光伏电站	8.31 亿	285,707,717.37	368,002,845.03	537,050,313.58	-	-	116,660,248.82	78.67%	单个电站完工即结转，期 末在建电站共 23 个，装 机容量 29.65 兆瓦				自筹+借款
太阳能组件生产线项目		2,557,312.48	5,032,171.18	6,082,587.09	706,896.55	-	800,000.02						
动力总成 PACK 项目		6,183,228.00	22,377,546.96	23,635,632.66	-	4,925,142.30	0.00						募集资金
LIC 项目		5,718,069.28	4,171,716.47	8,287,543.81	-	-	1,602,241.94						募集资金

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	本期合并范围 变动转出	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
储能项目		-	26,254,579.21	25,745,245.97	-	-	509,333.24						
其他		4,192,970.21	6,869,935.23	4,393,044.88	4,505,522.17	-	2,164,338.39						
合计		1,002,978,864.19	1,435,746,018.26	1,292,249,775.23	6,424,192.30	4,925,142.30	1,135,125,772.62			21,442,937.82	16,913,901.96		

其他减少主要为维修改良工程结转长期待摊费用、ERP 系统转无形资产。

4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
充电桩项目物资	1,585,850.47		1,585,850.47	1,864,592.51		1,864,592.51
合计	1,585,850.47		1,585,850.47	1,864,592.51		1,864,592.51

5、 其他说明

用于担保抵押的在建工程账面价值 209,832,880.67 元, 详见附注五、(二十八)。

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	390,723,120.24	65,313,770.77	16,612,305.73	472,649,196.74
(2) 本期增加金额	154,563,618.78	2,072,633.78	7,260,763.73	163,897,016.29
—购置	154,563,618.78	2,072,633.78	7,260,763.73	163,897,016.29
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		11,727,114.45	3,804,136.29	15,531,250.74
—处置		2,000,000.00	3,680,523.97	5,680,523.97
—企业退出合并		9,727,114.45	123,612.32	9,850,726.77
(4) 期末余额	545,286,739.02	55,659,290.10	20,068,933.17	621,014,962.29
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	39,044,646.00	45,540,802.63	4,150,744.69	88,736,193.32
(2) 本期增加金额	9,929,745.02	2,613,988.32	3,239,577.44	15,783,310.78
—计提	9,929,745.02	2,613,988.32	3,239,577.44	15,783,310.78
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		7,652,114.45	1,327,976.21	8,980,090.66
—处置			1,284,884.67	1,284,884.67
—企业退出合并		7,652,114.45	43,091.54	7,695,205.99
(4) 期末余额	48,974,391.02	40,502,676.50	6,062,345.92	95,539,413.44

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
3. 减值准备				
（1）年初余额		8,460,000.00	845,912.96	9,305,912.96
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额			845,912.96	845,912.96
—处置			845,912.96	845,912.96
（4）期末余额		8,460,000.00		8,460,000.00
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	496,312,348.00	6,696,613.60	14,006,587.25	517,015,548.85
（2）年初账面价值	351,678,474.24	11,312,968.14	11,615,648.08	374,607,090.46

用于抵押的土地使用权账面价值为 47,525,698.35 元，详见附注五、（二十八）。

（十六）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
潮袋（上海）网络科技有限公司	7,030,625.48		7,030,625.48	
杉杉新材料（衢州）有限公司	13,258,015.81			13,258,015.81
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25
湖州创亚动力电池材料有限公司	148,044,702.20			148,044,702.20
合计	169,690,507.74		7,030,625.48	162,659,882.26

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
潮袋（上海）网络科技有限公司 注	7,030,625.48		7,030,625.48	

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
杉杉新材料（衢州） 有限公司		13,258,015.81		13,258,015.81
湖州创亚动力电池 材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	7,030,625.48	33,258,015.81	7,030,625.48	33,258,015.81

注：潮袋（上海）网络科技有限公司已于 2018 年注销，核销商誉减值准备核销。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- 1) 湖州创亚动力电池材料有限公司是制造锂离子电池负极材料的工业企业，商誉所在资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。
- 2) 杉杉新材料（衢州）有限公司是制造电解液前道原料六氟磷酸锂的工业企业，商誉所在资产组包括固定资产、无形资产。
- 3) 西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司是经营新能源车公共充电站，商誉所在资产组包括固定资产、在建工程。

4、商誉减值测试

(1) 商誉减值测试过程

	湖州创亚动力电 池材料有限公司	西安绿源中兴新能源 技术汽车有限公司	杉杉新材料（衢 州）有限公司
不含商誉的资产组账面价值	59,104,268.31	14,858,161.35	43,985,767.82
商誉（含少数股东商誉）	148,044,702.20	1,696,455.31	21,752,281.89
包含整体商誉的资产组账面价值	207,148,970.51	16,554,616.66	65,738,049.71
未来可收回金额	187,000,000.00 注 1	18,886,000.00 注 1	44,000,000.00 注 2
期末应确认的商誉减值损失	20,000,000.00	无	21,752,281.89
其中归属于本公司应确认的商誉 减值损失	20,000,000.00	无	13,258,015.81

注 1：进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额根据管理层批准的 5 年期预算，采用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

预计未来现金流量的关键参数

	湖州创亚动力电池材料有限公司	西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司
增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定 5 年期营业收入增长率分别为 20%、11%、8%、5%、5%	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定 5 年期营业收入增长率分别为 208%、40%、36%、33%、33%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率	11.63%	13.33%

本公司对湖州创亚动力电池材料有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了银信评估有限公司银信财报字[2019]沪第 070 号 2019 号《以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的湖州创亚动力电池材料有限公司资产组可收回金额评估报告》的评估结果。商誉所在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确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定，包含商誉的资产组可收回金额为 18,700 万元，公司对湖州创亚动力电池材料有限公司计提商誉减值准备 2000 万元。

注 2：2016 年收购杉杉新材料（衢州）有限公司，资产组用于生产电解液前道原料六氟磷酸锂的生产。由于六氟磷酸锂市场价格的波动巨大，收购至今跌幅已达 375%，目前跌破经济临界点，2018 年产线已停产。管理层根据六氟磷酸锂价格不回升，不再恢复资产组生产的悲观状况，采用公允价值减去处置费用后的净额计算未来可收回金额，预计设备处置可收回净额仅能弥补资产组账面价值，而商誉计提全额减值准备。

（2）进行商誉减值测试时，公司将相关资产组(含商誉)的账面价值与其未来可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。公司商誉分摊于 2018 年末发生变化。

5、商誉减值测试的影响

公司于年度终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本年度，本公司评估了商誉的可收回金额，计提商誉减值准备 33,258,015.81 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变动	期末余额
				本期转出	
租入固定资产改良支出	42,947,914.82	26,565,816.16	16,542,211.99	4,981,641.18	47,989,877.81
租金等其他	3,858,641.38	642,353.80	1,960,559.75		2,540,435.43
合计	46,806,556.20	27,208,169.96	18,502,771.74	4,981,641.18	50,530,313.24

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	313,574,245.52	57,662,009.54	251,152,425.67	45,927,606.48
合并范围内未实现毛利	65,942,385.52	13,722,697.27	46,175,739.71	9,751,580.84
合并范围内股权转让收益，税务确认会计已抵销	210,802,542.48	52,700,635.62		
税务确认收益，会计尚未确认	69,334,506.07	14,315,610.46	39,232,493.87	8,421,050.95
会计确认支出，税务尚未确认	37,794,133.73	7,017,830.23	28,429,039.69	4,960,564.42
合计	697,447,813.32	145,418,783.12	364,989,698.94	69,060,802.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,816,519,966.80	454,129,991.70	4,355,000,376.44	1,088,750,094.11
固定资产加速折旧税收和财务口径差异	38,638,030.79	5,795,704.62		
合计	1,855,157,997.59	459,925,696.32	4,355,000,376.44	1,088,750,094.11

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	140,928,182.00	84,199,290.61
合计	140,928,182.00	84,199,290.61

期末余额主要为年产 10 万吨锂离子电池负极材料一期（6 万吨）预付工程设备款 63,058,963.24 元；负极材料 3.5 万吨产能扩产项目预付工程设备款 28,508,724.86 元。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,320,000,000.00	1,286,000,000.00
保证借款	1,569,944,000.00	1,469,942,662.40
质押借款 注	57,000,000.00	81,780,000.00
抵押借款		150,000,000.00
合计	2,946,944,000.00	2,987,722,662.40

注：下属子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司向中国民生银行宁波分行借款 5700 万元，以富银融资租赁（深圳）股份有限公司持有的 6,255.32 万元保本浮动收益型银行理财产品进行质押。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,056,677,982.17	1,581,962,353.00
应付账款	1,858,105,845.16	1,409,019,628.91
合计	2,914,783,827.33	2,990,981,981.91

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,056,677,982.17	1,581,962,353.00
商业承兑汇票		
合计	1,056,677,982.17	1,581,962,353.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购买商品或劳务的应付款项	1,858,105,845.16	1,409,019,628.91
合计	1,858,105,845.16	1,409,019,628.91

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(3) 应付关联方的账款情况详见本附注十、(七)。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售商品或劳务的预收款项	115,391,206.57	102,658,376.78
合计	115,391,206.57	102,658,376.78

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

3、 预收关联方的账款情况详见本附注十、(七)。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围内变动	期末余额
短期薪酬	75,721,374.35	611,570,139.43	608,116,862.17	1,065,691.43	78,108,960.18
离职后福利- 设定提存计划	155,781.53	38,780,546.37	38,758,708.20	61,441.44	116,178.26
辞退福利	3,277,485.80	3,266,945.51	6,502,394.23		42,037.08
一年内到期的 其他福利					
合计	79,154,641.68	653,617,631.31	653,377,964.60	1,127,132.87	78,267,175.52

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围内变动	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	71,619,027.29	534,864,290.20	531,758,811.71	980,802.14	73,743,703.64
(2) 职工福利费	27,679.96	38,278,899.27	38,085,261.71	43,418.00	177,899.52
(3) 社会保险费	40,782.71	22,103,290.61	22,039,635.63	41,471.29	62,966.40
其中：医疗保险费	33,200.77	19,018,073.31	18,958,944.20	37,647.30	54,682.58
工伤保险费	2,730.62	1,492,294.36	1,489,108.95	889.30	5,026.73
生育保险费	4,851.32	1,592,922.94	1,591,582.48	2,934.69	3,257.09
(4) 住房公积金	406,006.65	9,474,902.72	9,370,155.50		510,753.87
(5) 工会经费和职工教育经费	3,627,877.74	6,848,756.63	6,862,997.62		3,613,636.75
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
合计	75,721,374.35	611,570,139.43	608,116,862.17	1,065,691.43	78,108,960.18

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围内变动	期末余额
基本养老保险	150,620.60	37,639,361.96	37,621,546.48	59,289.88	109,146.20
失业保险费	5,160.93	1,126,317.86	1,122,451.36	2,151.56	6,875.87
企业年金缴费		14,866.55	14,710.36		156.19
合计	155,781.53	38,780,546.37	38,758,708.20	61,441.44	116,178.26

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	60,301,956.31	27,230,889.13
企业所得税	251,763,119.94	134,385,781.46
个人所得税	1,300,435.98	3,197,338.56
城市维护建设税	4,713,636.29	2,722,128.73
房产税	3,531,891.68	3,407,329.61
教育费附加	3,366,297.34	1,944,464.64
土地使用税	909,029.49	1,137,652.81
其他	1,180,636.90	1,012,318.67
合计	327,067,003.93	175,037,903.61

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	122,622,937.72	74,600,627.75
应付股利	10,436,999.41	701,360.00
其他应付款	393,737,987.09	286,438,902.46
合计	526,797,924.22	361,740,890.21

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
预提的融资租赁利息	66,518.35	1,085,098.99
企业债券利息 注 1	46,875,000.00	46,874,999.92
借款应付利息	6,006,022.91	4,665,131.83
应付结构化主体其他债权人利息 注 2	69,675,396.46	21,975,397.01
合计	122,622,937.72	74,600,627.75

无重要的已逾期未支付的利息情况。

应付利息的说明：

注 1：公司经证监会证监许可[2013]1203 号文批准，公开发行 7.5 亿公司债券，该债券按面值平价发行，票面利率为 7.5%，采取单利按年计息，共计发行人民币 7.5 亿元，期末债券余额 7.5 亿元，期末已计提尚未支付的利息费用为 4,687.50 万元。

注 2：纳入合并范围的结构化主体华润深国投信托有限公司一博荟 70 号信托，优先级投资者投入的 9 亿债权性投资约定以年化 5.30% 收益率计息。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利-法人股东	701,360.00	701,360.00
普通股股利-子公司应付少数股东	9,735,639.41	
合计	10,436,999.41	701,360.00

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	447,498.00	8,807,000.00
保证金（各类客户）	302,474,175.01	200,201,912.65
预提费用	41,780,935.58	26,431,530.45
押金	89,734.00	337,604.54
应付款项	33,014,731.52	35,545,476.54
暂收款项	8,855,844.51	8,040,309.81
应付房产尾款	7,075,068.47	7,075,068.47
合计	393,737,987.09	286,438,902.46

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期借款	335,150,224.40	73,526,864.73	详见本附注五、（二十八）
一年内到期的应付债券	749,759,323.87		详见本附注五、（二十九）
一年内到期的长期应付款注 1	59,379,468.02	81,426,528.38	详见本附注五、（三十）
一年内到期的应付结构化主体债权投资额 注 2	900,000,001.92		
合计	2,044,289,018.21	154,953,393.11	

注 1：一年内到期的长期应付款系子公司融资租赁租入设备的应付款中一年以内到期的款项；

注 2：系纳入合并的结构化主体博荟 70 号集合信托中优先级投资者认购的债权性投资额。该信托计划合同约定存续期 24 个月，预计 2019 年 6 月到期。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预估增值税	2,661,904.14	3,835,159.19
合计	2,661,904.14	3,835,159.19

(二十八) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	371,867,306.99	202,046,282.60
质押借款 注 1	431,292,329.79	567,915,559.89
抵押借款 注 2	304,200,000.00	96,000,000.00
合计	1,107,359,636.78	865,961,842.49

一年以内到期的长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	72,773,750.00	
质押借款 注 1	212,576,474.40	49,526,864.73
抵押借款 注 2	49,800,000.00	24,000,000.00
合计	335,150,224.40	73,526,864.73

注1、 质押借款情况

借款性质	银行	借款主体	出质、抵押项目	出质、抵押物金额	借款余额	
					1 年内到期的长期借款	长期借款
质押且担保	中国工商银行宁波东门支行	富银融资租赁（深圳）股份有限公司	应收融资租赁款	243,415,433.27	155,888,523.20	65,757,392.47
质押且担保	汇丰银行宁波分行	富银融资租赁（深圳）股份有限公司	应收融资租赁款	25,260,432.75	15,345,900.00	7,035,450.00
质押且担保	中国工商银行宁波新城支行	宁波杉能光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 9.17MW	4,600,000.00	35,650,000.00
质押且担保	中国建设银行宁波住房城市建设支行	宁波杉能光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 12.05MW	3,800,000.00	42,200,000.00
质押且担保	中国工商银行宁波新城支行	台州杉合光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 17.25MW	8,717,948.72	76,282,051.28
质押且担保	中国工商银行宁波新城支行	台州杉泰光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 10.47MW	4,820,512.76	38,564,102.67
质押且担保	中国工商银行宁波新城支行	武义杉盛光伏有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 22.34MW	10,703,589.72	86,453,333.37
质押且担保	中国工商银行宁波市分行	永康杉隆光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 4.12MW	1,700,000.00	14,450,000.00
质押且担保	中国建设银行宁波住房城市建设支行	宁波杉惠光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 3.77MW	1,000,000.00	12,000,000.00

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

借款性质	银行	借款主体	出质、抵押项目	出质、抵押物金额	借款余额	
质押且担保	中国工商银行宁波市分行	绍兴杉滋光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 5.16MW	2,200,000.00	18,700,000.00
质押且担保	中国工商银行宁波新城支行	台州杉岩光伏发电有限公司	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 8.05MW	3,800,000.00	34,200,000.00
合计					212,576,474.40	431,292,329.79

注2、 抵押借款情况

借款性质	银行	借款主体	抵押项目	抵押物金额	借款余额	
					长期借款	1年内到期的长期借款
抵押且担保	中国银行股份有限公司石嘴山市分行	杉杉能源(宁夏)有限公司	无形资产-土地使用权	28,414,091.50	72,000,000.00	24,000,000.00
			固定资产-房屋及建筑物	30,921,447.91		
			固定资产-机器设备	73,851,101.60		
			在建工程	858,011.23		
抵押且担保	兴业银行股份有限公司银川分行	杉杉能源(宁夏)有限公司	无形资产-土地使用权	19,111,606.85	232,200,000.00	25,800,000.00
			固定资产-机器设备	40,793,358.01		
			在建工程	208,974,869.44		
合计				402,924,486.54	304,200,000.00	49,800,000.00

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2013 年宁波杉杉股份有限公司公司债券		748,315,267.27
合计		748,315,267.27

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	溢折价摊销	转入一年内到期非流动负债	期末余额
2013 杉杉债券	750,000,000.00	2014/3/7	5 年	750,000,000.00	748,315,267.27	1,444,056.60	749,759,323.87	
合计				750,000,000.00	748,315,267.27	1,444,056.60	749,759,323.87	

应付债券说明：已于期后 2019 年 3 月 7 日完成兑付。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	156,668,822.65	224,802,062.01
专项应付款		
合计	156,668,822.65	224,802,062.01

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁租入设备应付款 注 1	37,407,977.80	83,851,445.80
长期的客户或供应商保证金 注 2	119,260,844.85	140,950,616.21
合计	156,668,822.65	224,802,062.01

注 1：下属子公司湖南杉杉能源科技股份有限公司和湖南杉杉新能源有限公司通过设备融资租赁业务形成的应付款项。截止 2018 年 12 月 31 日，融资租入设备净值 160,912,642.52 元，融资余额为 83,851,445.82 元，其中一年内到期的长期应付款余额为 56,607,468.02 元，一年以上到期的长期应付款余额为 27,243,977.80 元。下属子公司宁波杉杉阳光新能源有限公司将已建成的分布式光伏电站通过售后回租形式抵押给融资租赁公司获得融资，截止 2018 年 12 月 31 日售后回租的固定资产账面净值为 18,271,561.83 元，融资余额为 12,936,000.00 元，其中一年内到期的长期应付款余额 2,772,000.00 元，一年以上到期的长期应付款余额为 10,164,000.00 元。

注 2：系子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司融资租赁出租业务及应收款保理业务中收取的一年以上的保证金。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	5,900,000.00	5,900,000.00	注 1
国际仲裁		3,505,095.89	注 2
合计	5,900,000.00	9,405,095.89	

注 1、子公司廊坊杉杉电池材料有限公司与其厂房出租方廊坊开发区正合商贸有限公司因提前退租一事涉及诉讼，2017 年 12 月廊坊初级法院一审判决租赁合同仍然有效，据此公司需向对方支付提前解除租赁合同违约金共计 590 万，公司已计提预计负债。公司不服判决已于 2018 年 1 月向廊坊中级法院提起上诉，2018 年 4 月 23 日廊坊中级人民法院判决公司败诉，公司向河北省高级人民法院申请再审，河北省高级人民法院已于 2019 年 1 月 23 日受理，期后 2019 年 3 月 11 日经河北省廊坊市高级人民法院终审裁定驳回公司再审申请，维持原判。

注 2、2018 年 3 月 9 日国际商会仲裁院（ICC）就 Lubiam Moda Per L' uomo S.P.A.（Lubiam，鲁彼昂姆少数股东）诉宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司（时尚公司，鲁彼昂姆控股股东）合资合同纠纷案件作出终审仲裁，裁定由于时尚公司阻碍鲁彼昂姆向 Lubiam 分配 2014 年度股利人民币 320 万元，则时尚公司需向 Lubiam 支付人民币 320 万元和延期付款利息。时尚公司据此裁定计提预计负债 3,505,095.89 元，本年已转其他应付款，期末尚未支付。

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
政府补助	208,485,049.26	232,326,810.17	208,222,931.53	2,326,050.00	230,262,877.90
购车返利	19,170,440.08		8,939,715.73		10,230,724.35
合计	227,655,489.34	232,326,810.17	217,162,647.26	2,326,050.00	240,493,602.25

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	本期冲减成本	合并范围减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	134,800,765.36	16,707,858.00	5,658,090.54	6,000,000.00		139,850,532.82	与资产相关
政府产业扶持项目补助	69,524,283.90	32,293,564.21	15,916,476.47		2,326,050.00	83,575,321.64	与资产相关
高新技术企业补贴	3,180,000.00	21,697,930.68	18,600,907.24			6,277,023.44	与收益相关
产业扶持资金补助		145,891,434.31	145,891,434.31				与收益相关
科技研发项目补助	980,000.00	14,356,878.00	14,776,878.00			560,000.00	与收益相关
其他补助		1,379,144.97	1,379,144.97				与收益相关
合计	208,485,049.26	232,326,810.17	202,222,931.53	6,000,000.00	2,326,050.00	230,262,877.90	

其他说明：与收益相关的政府补助列入递延收益核算的情况均为涉及的补助项目在完成相关验收后方能符合可确认收益的条件。

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付结构化主体其他债权投资额		900,000,001.92
合计		900,000,001.92

详见本附注五、(二十六) 一年内到期的其他非流动负债。

(三十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,122,764,986.00						1,122,764,986.00

公司于 2015 年 11 月 26 日获得中国证监会核准公司非公开发行股票批复 (证监许可 (2015) 3116 号), 核准发行新股 150,524,246 新股, 新增股份已于 2016 年 2 月 24 日在中登公司办理登记手续, 上市日为 2016 年 2 月 29 日, 限购期为 36 个月, 上市流通时间为 2019 年 3 月 1 日。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,884,343,763.00			2,884,343,763.00
其他资本公积	67,915,639.88	1,135,463,370.65		1,203,379,010.53
其中: 不丧失控制下子公司少数股东非同比增资		1,132,748,863.58		
联营企业资本公积变动		-11,809.63		
不丧失控制与少数股东发生的股权转让交易		2,726,316.70		
合计	2,952,259,402.88	1,135,463,370.65		4,087,722,773.53

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1、 下属公司湖南杉杉能源科技股份有限公司非同比增资扩股, 资本公积增加 1,154,836,420.23 元; 下属公司杉杉品牌运营股份有限公司非同比增资扩股, 资本公积减少 12,133,406.84 元; 下属公司宁波甬湘投资有限公司以持有的湖南杉杉能源科技股份有限公司股权支付少数股东减资, 差额调减资本公积 9,954,149.81 元。

2、 下属公司上海展泉新能源科技有限公司向少数股东转让股权，获得对价与净资产差额调增资本公积 3,018,867.91 元；下属公司云杉智慧(大连)新能源技术有限公司向少数股东收购股权支付对价与净资产差额调减资本公积 292,551.21 元。

3、 稠州银行收购下属子公司股权引起资本公积变动，公司按股权比例份额确认 11,809.63 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,256,208,979.56	-1,679,809,311.68	649,364,516.88	-418,165,263.45	-1,911,008,565.11		1,345,200,414.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-538,654.07	2,595,727.11			2,595,727.11		2,057,073.04
可供出售金融资产公允价值变动损益 注	3,256,747,633.63	-1,682,405,038.79	649,364,516.88	-418,165,263.45	-1,913,604,292.22		1,343,143,341.41
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	3,256,208,979.56	-1,679,809,311.68	649,364,516.88	-418,165,263.45	-1,911,008,565.11		1,345,200,414.45

注：本期减少主要系本期抛售宁波银行股票，前期计入其他综合收益金额转入当期损益以及纳入合并范围的结构化主体博荟 70 号信托所持有的洛阳钼业定增股份的浮动亏损。

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	586,438.78	8,788,655.27	7,186,337.51	2,188,756.54
合计	586,438.78	8,788,655.27	7,186,337.51	2,188,756.54

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,724,340.10	70,541,818.31		248,266,158.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	177,724,340.10	70,541,818.31		248,266,158.41

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,923,685,299.38	2,158,345,287.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,923,685,299.38	2,158,345,287.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,115,277,702.84	896,115,128.08
减：提取法定盈余公积	70,541,818.31	40,953,916.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,365,899.16	89,821,198.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,901,055,284.75	2,923,685,299.38

(四十) 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	8,739,909,467.58	6,816,186,023.55	8,212,317,436.92	6,140,276,622.04
其他业务	113,513,308.00	81,018,279.51	58,223,433.25	30,768,111.04
合计	8,853,422,775.58	6,897,204,303.06	8,270,540,870.17	6,171,044,733.08

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,574,401.60
城市维护建设税	14,089,105.75	15,828,314.43
教育费附加	10,840,063.39	12,928,273.99
房产税、土地使用税等其他税费	31,760,213.72	27,536,458.02
合计	56,689,382.86	58,867,448.04

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料耗用	8,827,715.50	4,100,723.20
职工薪酬费用	117,099,581.80	110,234,394.53
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费	29,026,242.71	2,727,367.14
租金	27,902,086.76	20,874,723.57
运输费、车辆费等	77,716,307.04	70,537,580.24
咨询费、外聘中介机构费用	9,833,344.94	12,963,428.33
市场推广费、促销费、营销费、展会费等	114,892,795.68	115,395,797.21
通讯费、办公费、差旅费等	23,547,907.85	22,328,777.55
业务招待费	18,066,593.27	19,737,778.77
其他	775,929.31	7,237,308.21
合计	427,688,504.86	386,137,878.75

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,293,180.68	1,135,851.76
职工薪酬费用	225,133,506.03	248,407,180.83
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	89,461,037.67	51,472,571.66
租金	20,639,786.03	23,054,959.20
交通费、车辆费等	9,302,822.11	9,747,408.00
咨询费、外聘中介机构费用	43,470,561.25	64,599,573.36
会务费用等	5,366,282.76	7,827,390.80
通讯费、办公费、差旅费	47,036,049.41	44,556,674.83
业务招待费	29,272,733.98	21,492,494.26

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付、绩效费用等其他	6,051,566.75	81,126,447.23
合计	478,027,526.67	553,420,551.93

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	220,152,270.15	197,444,899.20
职工薪酬费用	93,517,807.34	79,114,792.11
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	22,372,331.14	21,954,952.08
办公费、租赁费、差旅费等	15,275,161.09	13,043,829.35
能源及其他制造费用	13,667,436.98	8,256,791.25
咨询费、外聘中介机构费用	8,437,781.63	9,605,084.56
业务招待费	1,061,867.77	1,484,429.67
其他	359,348.18	471,151.83
合计	374,844,004.28	331,375,930.05

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	313,882,428.81	226,083,553.61
减：利息收入	29,538,789.10	27,481,336.07
汇兑损益	-17,817,938.01	15,071,920.98
其他	7,869,065.30	10,096,163.42
合计	274,394,767.00	223,770,301.94

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	72,676,393.29	89,285,295.34
存货跌价损失	8,467,172.91	10,777,132.39
商誉减值损失	33,258,015.81	
划分至持有待售资产减值损失		6,362,691.85
长期股权投资减值损失	20,000,000.00	25,000,000.00
无形资产减值损失		9,305,912.96
可供出售资产减值准备	1,800,000.00	
合计	136,201,582.01	140,731,032.54

(四十七) 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
与产业投资项目相关的政府补助	5,658,090.54	3,472,895.14	与资产相关
政府产业扶持项目补助	15,916,476.47	10,499,479.51	与资产相关
高新技术企业补贴	18,600,907.24	10,789,051.50	与收益相关
产业扶持资金补助	145,891,434.31	57,831,629.03	与收益相关
科技研发项目补助	14,776,878.00	1,533,000.00	与收益相关
其他补助	1,379,144.97	601,943.11	与收益相关
合计	202,222,931.53	84,727,998.29	

(四十八) 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	90,713,307.98	116,852,404.35
处置长期股权投资产生的投资收益	63,133,287.64	21,642,620.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	113,952,391.05	67,268,966.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	817,416,317.90	483,357,064.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
银行理财产品及其他	6,232,257.24	2,679,035.95
合计	1,091,447,561.81	691,800,092.17

(四十九) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-503,743.64	451,241.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-503,743.64	451,241.34

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
三号桥拆迁收益		53,783,179.64	
上海临港项目	37,354,706.74		37,354,706.74
其他	-2,093,731.78	-191,586.23	-2,093,731.78
合计	35,260,974.96	53,591,593.41	35,260,974.96

(五十一) 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
非流动资产报废		43,417.12	
债务重组利得		343,961.70	
罚款收入	1,809,856.19	1,356,227.29	1,809,856.19
违约金收入	2,894,665.79	62,474,213.18	2,894,665.79
其他	3,459,174.65	4,734,955.80	3,459,174.65
合计	8,163,696.63	68,952,775.09	8,163,696.63

(五十二) 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
资产报废、毁损损失	2,492,579.12	45,583,615.35	2,492,579.12
债务重组	5,105,765.36		5,105,765.36
公益性捐赠	576,531.17	515,000.00	576,531.17
违约金支出	2,658,582.35	3,564,225.26	2,658,582.35
其他	94,058.58	9,821,926.25	94,058.58
合计	10,927,516.58	59,484,766.86	10,927,516.58

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	357,061,570.27	239,764,631.11
递延所得税费用	-70,562,275.81	-4,389,064.82
合计	286,499,294.46	235,375,566.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,534,036,609.55
子公司盈亏不能互抵	189,558,016.34
按法定税率	0.25
按法定税率计算的所得税费用	430,898,656.47
某些子公司适用不同税率的影响	-95,828,645.27
对以前期间所得税的调整	51,817.53
非应税收入的影响	-48,666,810.51
永久性差异	-7,678,998.91
利用以前年度可抵扣亏损	-4,268,071.82
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	11,991,346.97
所得税费用	286,499,294.46

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金中属于经营性的保证金、押金净流入	12,171,973.34	
保理业务子公司收回保理本金	93,008,428.46	89,897,009.96
利息收入	27,344,337.15	23,500,672.63
收到的政府补助	225,430,143.01	32,889,223.64
收到的和经营活动相关的营业外收入	7,349,443.83	65,456,552.12
收到往来暂借款（其他应收应付）	162,567,417.74	120,661,880.11
汽车销售业务收到整车厂返利		5,992,800.00
其他	2,298,027.04	4,719,453.13
合计	530,169,770.57	343,117,591.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用支出	450,698,057.10	482,700,403.41
保理业务子公司贷出的保理本金	165,537,013.36	211,015,639.96
支付的和经营活动相关的营业外支出	5,434,937.46	7,987,356.95
支付和经营相关的保证金	31,487,784.36	18,558,920.49
支付往来暂借款	87,962,244.98	19,625,089.15
合计	741,120,037.26	739,887,409.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度股权转让款	10,638,100.00	
取消合约收回购买车辆预付款		21,072,000.00
收到工程施工方支付的保证金	8,235,017.11	2,138,000.00
合计	18,873,117.11	23,210,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款		4,220,957.82
购买银行理财产品		300,000,000.00
洛铂项目预付管理人年费	1,589,800.76	2,260,000.00
支付的拟收购元氏碳素股权款		47,500,000.00
退出合并主体期末现金流出		
支付股权转让手续费及工程保证金	769,915.35	
合计	2,359,716.11	353,980,957.82

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并结构化主体吸收的债权投资		900,000,001.98
收到融资租赁借款		165,379,040.00
收到与资产相关的政府补助		63,698,396.31
湖州创亚向前股东借入款项		2,000,000.00
收回用于融资的票据保证金、信用证保证金	236,465,118.36	

项目	本期发生额	上期发生额
收到的少数股东咨询费	3,200,000.00	
合计	239,665,118.36	1,131,077,438.29

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于融资的票据保证金、信用证保证金	182,394,187.83	340,658,095.43
归还少数股东借款	2,872,000.00	37,128,000.00
发行股份相关费用	6,087,514.27	23,550,635.97
支付融资租赁手续费、保证金		12,665,663.75
退还子公司少数股东出资款		2,450,000.00
合计	191,353,702.10	416,452,395.15

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,247,537,315.09	1,009,856,360.99
加：资产减值准备	136,201,582.01	140,731,032.54
固定资产折旧	313,776,005.49	233,727,666.71
无形资产摊销	15,783,310.78	15,843,614.25
长期待摊费用摊销	18,502,771.74	24,335,826.64
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）	-33,711,248.62	-53,591,593.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	942,852.78	15,540,198.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	503,743.64	-451,241.34
财务费用（收益以“-”号填列）	338,988,588.18	234,644,662.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,091,447,561.81	-691,800,092.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,357,980.43	-4,389,064.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,795,704.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,993,625.25	-1,133,532,840.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-569,848,699.48	-1,104,447,101.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,476,625.58	915,313,614.26

补充资料	本期金额	上期金额
其他	5,272,100.48	16,838,371.27
经营活动产生的现金流量净额	540,421,484.80	-381,380,586.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,110,545,636.93	1,091,949,802.27
减：现金的期初余额	1,091,949,802.27	2,212,889,715.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		33,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,018,595,834.66	-1,153,939,912.94

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,300,272.38
其中：宁波慈光新能源科技有限公司	997,782.28
宁波新全特新能源开发有限公司	100,000.00
宁波昊博新能源有限公司	12,490.10
金华志超新能源科技有限公司	190,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,300,272.38

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000.00
其中：杉杉汽车（龙岩）有限公司	1,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,082,113.50
其中：宁波利维能储能系统有限公司	2,668,985.20
杉杉汽车（龙岩）有限公司	8,150,944.35
杉猫（北京）新能源汽车服务有限公司	262,183.95
处置子公司收到的现金净额	-9,582,113.50

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,110,545,636.93	1,091,949,802.27
其中：库存现金	312,085.88	477,266.22
可随时用于支付的银行存款	2,109,617,716.12	1,091,339,677.48
可随时用于支付的其他货币资金	615,834.93	132,858.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,110,545,636.93	1,091,949,802.27
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		

5、 不涉及现金收支的重大经营活动：

本公司下属子公司在正常销售业务中收到客户以银行承兑汇票支付货款后又
将收到的银行承兑汇票背书支付供应商的货款，此类不涉及现金收支的销售
和采购经营活动汇总如下：

类别	本期发生额	上期发生额	备注
收到客户以银行承兑汇票支付杉杉销售应收款	4,380,350,492.33	4,578,848,378.96	减少“销售商品、提供劳务收到的现金”
将客户交付的银行承兑汇票背书用于支付经营性业务供应商款项	4,038,340,052.90	4,296,631,324.05	减少“购买商品、接受劳务支付的现金”
将客户交付的银行承兑汇票背书用于支付投资性业务供应商款项	342,010,439.43	282,217,054.91	减少“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额”

(五十六) 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—银行存款	6,195,385.75	保证金
货币资金—其他货币资金	502,772,762.87	保证金
应收票据	7,685,708.20	质押开具应付票据
应收融资租赁款	268,675,866.02	质押融资

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产-保本浮动收益型银行理财产品	62,553,205.48	质押融资
固定资产	400,024,440.89	融资租赁、抵押融资
无形资产	47,525,698.35	抵押融资
在建工程	209,832,880.67	抵押融资
合计	1,505,265,948.23	

(五十七) 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			157,803,217.47
其中：美元	15,353,265.62	6.8632	105,372,532.60
港币	57,765,789.46	0.8762	50,614,384.72
欧元	218,606.04	7.8473	1,715,467.18
英镑	7,101.58	8.6762	61,614.73
日元	368,684.00	0.0619	22,821.54
韩元	2,273,360.00	0.0061	13,867.50
泰铢	9,700.00	0.2110	2,046.70
澳大利亚元	100.00	4.8250	482.50
交易性金融资产			98,537.43
其中：美元	14,357.36	6.8632	98,537.43
可供出售金融资产			6,381,961.41
其中：美元	929,881.31	6.8632	6,381,961.41
应收账款			146,903,411.27
其中：美元	20,020,908.31	6.8632	137,407,497.91
欧元	1,210,086.70	7.8473	9,495,913.36
预收账款			39,375,965.26
其中：美元	5,450,191.00	6.8632	37,405,750.87
日元	31,828,988.49	0.0619	1,970,214.39
应付账款			43,734,474.33
其中：美元	5,767,932.50	6.8632	39,586,474.33
韩元	680,000,000.00	0.0061	4,148,000.00

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			3,860,283.53
其中：美元	494,347.28	6.8632	3,392,804.25
欧元	59,571.99	7.8473	467,479.28
其他应付款			43,810.00
其中：港币	50,000.00	0.8762	43,810.00
一年内到期的非流动负债			9,773,750.00
其中：欧元 注 1	1,250,000.00	7.8190	9,773,750.00
长期借款			98,128,450.01
其中：欧元 注 1	12,550,000.00	7.8190	98,128,450.01

注 1：截止期末下属子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司外币借款余额 1380 万欧元，已锁定汇率，1 欧元兑换 7.8190 元人民币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得比 例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
宁波慈光新能源科技有限公司	2018.3	997,782.28	100.00	现金购买	2018.3	股权转让协议	1,546,741.83	1,042,672.09
宁波新全特新能源开发有限公司	2018.8	100,000.00	100.00	现金购买	2018.8	股权转让协议	256,360.68	-59,058.56
宁波昊博新能源有限公司	2018.9	12,490.10	100.00	现金购买	2018.9	股权转让协议		-624.53
金华志超新能源科技有限公司	2018.10	190,000.00	100.00	现金购买	2018.10	股权转让协议		68.43
宁波余姚祥泰电力工程有限公司 注	2018.12	0.00	100.00	现金购买	2018.12	股权转让协议		

其他说明：上述公司均为分布式光伏电站项目公司，购买时项目均为待建初期。

注：其中宁波余姚祥泰电力工程有限公司仅注册尚未出资经营，实际系零元受让出资权。

2、 合并成本及商誉

	宁波慈光新能源科技有限公司	宁波新全特新能源开发有限公司	宁波昊博新能源有限公司	金华志超新能源科技有限公司
合并成本				
—现金	997,782.28	100,000.00	12,490.10	190,000.00
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值				
—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				
合并成本合计	997,782.28	100,000.00	12,490.10	190,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	997,782.28	100,000.00	12,490.10	190,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	宁波慈光新能源科技有限公司		宁波新全特新能源开发有限公司		宁波昊博新能源有限公司		金华志超新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	997,782.28	997,782.28	100,000.00	100,000.00	12,490.10	12,490.10	190,000.00	190,000.00
货币资金								
应收款项								
存货								
固定资产								
在建工程	997,782.28	997,782.28	100,000.00	100,000.00	12,490.10	12,490.10	190,000.00	190,000.00
负债：								
借款								
应付款项								
递延所得税负债								
净资产	997,782.28	997,782.28	100,000.00	100,000.00	12,490.10	12,490.10	190,000.00	190,000.00
减：少数股东权益								
取得的净资产	997,782.28	997,782.28	100,000.00	100,000.00	12,490.10	12,490.10	190,000.00	190,000.00

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
宁波利维能储能 系统有限公司	2 亿 注 1	54.84	其他股东 现金增资	2018 年 6 月	新股东完成增资 交易行使表决权 时点	39,023,563.44	41.25	184,417,453.30	184,417,453.30		注 3	
宁波利维能储能 系统有限公司	0.18 亿 注 2	3.91	其他股东 现金增资	2018 年 6 月	新股东完成增资 交易可行使表决 权时点	519,460.79	41.25	184,417,453.30	184,417,453.30			

注 1: 子公司宁波利维能储能系统有限公司引入新股东宁波梅山保税港区红杉智盛股权投资合伙企业(有限合伙), 认缴该公司 54.84% 股权, 首期出资 2 亿已经完成, 剩余二期出资 1 亿将于 9 个月后实施。

注 2: 子公司宁波利维能储能系统有限公司引入新股东宁波梅山保税港区景暄投资合伙企业(有限合伙), 出资 1800 万元, 认缴该公司 3.91% 股权, 已完成, 该股东实际为管理层团队持股。

注 3: 上述增资完成后, 本公司对其失去控制, 但仍对其具有重大影响, 改用权益法核算剩余股权价值。本公司认为, 该公司剩余股权的公允价值的可能估计金额分布范围较广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杉杉品牌运营股份有限公司	宁波	宁波	工业	67.47		新设
宁波杉杉时尚服装品牌管理有限公司	宁波	宁波	投资		100	新设
宁波鲁彼昂姆服饰有限公司	宁波	宁波	工业		60	新设
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	宁波	宁波	投资	98	2	新设
宁波甬源投资有限公司	宁波	宁波	投资		82.5	新设
宁波杉杉新材料科技有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
上海杉杉科技有限公司	上海	上海	工业		100	同一控制下合并
郴州杉杉新材料有限公司	湖南	湖南	工业		100	新设
福建杉杉科技有限公司	福建	福建	工业		100	新设
湖州创亚动力电池材料有限公司	湖州	湖州	工业		100	非同一控制下合并
内蒙古杉杉科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业		100	新设
内蒙古杉杉新材料有限公司	内蒙古	内蒙古	工业		100	新设
包头市石墨烯材料研究院有限责任公司 注 1	内蒙古	内蒙古	工业		50	新设
宁波甬湘投资有限公司	宁波	宁波	投资		100	新设
湖南杉杉能源科技股份有限公司	湖南	湖南	工业		68.64 38	新设
湖南杉杉新能源有限公司	湖南	湖南	工业		100	新设
杉杉能源(宁夏)有限公司	宁夏	宁夏	工业		100	新设
宁波甬源投资有限公司	宁波	宁波	投资		100	新设
东莞市杉杉电池材料有限公司	广东	广东	工业		100	新设
廊坊杉杉电池材料有限公司	廊坊	廊坊	工业		100	新设
杉杉新材料(衢州)有限公司	浙江	浙江	工业		60.95	非同一控制下合并
宁波杉杉创业投资有限公司	宁波	宁波	投资	100		新设
北京杉杉创业投资有限公司	北京	北京	投资		100	新设
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	深圳	深圳	融资租赁		41.6	新设
杉杉富银商业保理有限公司	天津	天津	保理		100	新设
北京杉杉医疗科技发展有限公司	北京	北京	服务业		100	新设

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
天津富银租赁有限公司	天津	天津	融资租赁		100	新设
宁波杉杉电动汽车技术有限公司	宁波	宁波	投资	90	10	新设
上海杉杉新材料研究院有限责任公司	上海	上海	服务业		100	新设
宁波青杉汽车有限公司	宁波	宁波	投资		100	新设
内蒙古青杉汽车有限公司	内蒙古	内蒙古	工业		94.43	新设
上海展泉新能源科技有限公司	上海	上海	工业		60.98	新设
宁波杉杉八达动力总成有限公司	宁波	宁波	工业		70	新设
宁波杉杉汽车有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
宁波弗雷房车有限公司	宁波	宁波	工业		70	新设
杉杉汽车（广州）有限公司	广州	广州	服务业		100	新设
宁波杉元石墨烯科技有限公司	宁波	宁波	工业		54	新设
宁波杉杉运通新能源系统有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
宿迁杉杉运通新能源系统有限公司	宿迁	宿迁	工业		100	新设
宁波梅山保税港区杉运新能源有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
宁波杉鹏投资有限公司	宁波	宁波	投资		80	新设
云杉智慧新能源技术有限公司	深圳	深圳	服务业		100	新设
北京智慧云杉新能源技术有限公司	北京	北京	服务业		100	新设
云杉智慧新能源技术（天津）有限公司	天津	天津	服务业		100	新设
云杉智慧(大连)新能源技术有限公司	大连	大连	服务业		100	新设
山西云杉智慧新能源汽车租赁有限公司	山西	山西	服务业		100	新设
宁波云杉智慧新能源有限公司	宁波	宁波	服务业		100	新设
上海途荣汽车租赁服务有限公司	上海	上海	服务业		100	非同一控制下合并
湖南云杉智慧实业有限公司	上海	上海	服务业		100	新设
张家界交投云杉智慧出行有限公司	张家界	张家界	服务业		60	新设
合肥云中杉新能源有限公司	上海	上海	服务业		100	新设
西安云杉新能源技术有限公司	西安	西安	服务业		100	新设
西安绿源中兴新能源汽车科技有限公司	西安	西安	服务业		80	非同一控制下合并

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
河北云杉新能源科技有限公司	河北	河北	服务业		100	新设
江苏云中杉新能源技术有限公司	江苏	江苏	服务业		100	新设
云杉智慧（苏州）新能源技术有限公司	江苏	江苏	服务业		100	新设
云杉智慧新能源技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	服务业		100	新设
河南云杉新能源技术有限公司	河南	河南	服务业		100	新设
新乡市云杉新能源有限公司	河南	河南	服务业		100	新设
四川云杉智慧新能源技术有限公司	四川	四川	服务业		100	新设
重庆云杉智慧新能源技术有限公司	重庆	重庆	服务业		100	新设
云杉智慧（厦门）新能源技术有限公司	厦门	厦门	服务业		100	新设
广州云杉新能源技术有限公司	广州	广州	服务业		100	新设
浙江云杉新能源技术有限公司	浙江	浙江	服务业		100	新设
上海万杉新能源科技有限公司	上海	上海	服务业		100	新设
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	宁波	宁波	工业	90.035		同一控制下合并
宁波杉能光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	同一控制下合并
台州杉合光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	同一控制下合并
台州杉达光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
台州杉泰光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
武义杉盛光伏有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
永康杉隆光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波杉化光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
绍兴杉电光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波杉惠光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
宁波杉杰光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
三门杉源光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
绍兴杉滋光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波杉仑光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
绍兴杉迅光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
台州杉岩新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
衢州市杉海光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
衢州市衢江区恒磊能源科技有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
宁波杉杉阳光新能源有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
宁波杉恒光伏发电有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
绍兴杉晟光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
兰溪杉瑞新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波慈光新能源科技有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
武义杉润新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
台州杉田光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
慈溪杉特光伏有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
绍兴杉水新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
永康杉具新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
绍兴杉昌新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
舟山定海杉花新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
舟山杉浪新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
金华杉弓光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
余姚杉凯光伏发电有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波全新特新能源开发有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
宁波昊博新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
金华志超新能源科技有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
宁波杉腾新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
南昌杉奥新能源有限公司	浙江	浙江	工业		100	新设
宁波余姚祥泰电力工程有限公司	浙江	浙江	工业		100	非同一控制下合并
宁波杉杉合同能源管理有限公司	宁波	宁波	工业		100	新设
北京杉杉凯励新能源科技有限公司	北京	北京	工业		51	新设
江苏杉杉能源管理有限公司	江苏	江苏	工业		51	新设
邳州春杉能源管理有限公司	江苏	江苏	工业		51	新设
北京杉杉正元能源服务有限公司	北京	北京	工业		100	新设
杉杉环球能源管理有限公司	宁波	香港	工业		100	新设
宁波梅山保税港区杉杉能源科技有限 公司	宁波	宁波	工业		100	新设

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	
广州杉杉能源管理有限公司	广州	广州	工业		100	新设
杉杉环球能源管理(中国)有限公司	江苏	江苏	工业		100	新设
宿迁杉杉凯励新能源科技有限公司	宿迁	宿迁	工业		100	新设
香港杉杉资源有限公司	宁波	香港	投资	100		新设
德音投资有限公司	宁波	香港	投资		100	新设
柏徕国际控股有限公司	宁波	香港	投资		61.1	新设
宁波源中投资有限公司	宁波	宁波	投资	100		新设
宁波杉杉通达贸易有限公司	宁波	宁波	工业	100		新设
上海杉杉服装有限公司	浙江	浙江	工业	90	10	新设
上海屯恒贸易有限公司	上海	上海	工业	95	5	新设
上海菲荷服饰有限公司	上海	上海	工业		90	新设
上海纳菲服饰有限公司	上海	上海	工业		90	新设
上海杉杉新能源有限公司	上海	上海	工业	100		新设
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	宿迁	宿迁	工业	66.67	33.33	新设
宁波维航贸易有限公司	宁波	宁波	投资	100		新设

注 1: 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位:

包头市石墨烯材料研究院有限责任公司本公司持股比例为 50%，本公司派出过半数的董事，并任命了全部关键管理人员。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
杉杉品牌运营股份 有限公司	32.53	14,032,878.97		101,018,413.37
宁波甬源投资有限 公司 注 1	17.50	16,629,913.56	25,373,739.41	80,632,964.95
湖南杉杉能源科技 股份有限公司	31.3562	107,404,093.14		1,234,867,900.59

注 1: 本公司的重要子公司宁波杉杉新材料科技有限公司为激励职工采用经营管理团队部分持股, 同时为了保持股权结构稳定, 团队采用间接持股方式, 股权结构如下:

子公司股权结构			持股母公司股权结构		
子公司	股东	持股比例 (%)	持股母公司	股东	持股比例 (%)
宁波杉杉新材料科技有限公司	持股母公司-宁波甬源投资有限公司	100	宁波甬源投资有限公司	宁波杉杉新能源技术发展有限公司	82.5
				少数股东 (经营团队持股公司)	17.5

宁波甬源投资有限公司作为持股母公司除了持有股权之外无其他任何经营活动, 实体企业仍然是宁波杉杉新材料科技有限公司及下属子公司 (锂电池负极材料行业)。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杉杉品牌运营股份有限公司	924,353,618.44	136,797,188.70	1,061,150,807.14	751,671,002.13		751,671,002.13	783,311,935.37	123,600,923.41	906,912,858.78	698,297,111.32	3,505,095.89	701,802,207.21
宁波甬源投资有限公司	2,120,352,064.92	1,317,802,555.96	3,438,154,620.88	2,924,250,980.94	48,392,024.60	2,972,643,005.54	1,403,842,253.85	703,397,761.46	2,107,240,015.31	1,615,871,487.18	27,915,513.68	1,643,787,000.86
湖南杉杉能源科技股份有限公司	3,934,958,882.28	1,657,686,938.44	5,592,645,820.72	1,212,821,857.31	441,630,239.04	1,654,452,096.35	3,174,569,640.31	1,194,845,251.04	4,369,414,891.35	2,702,825,230.03	241,485,480.77	2,944,310,710.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杉杉品牌运营股份有限公司	790,333,914.16	48,242,330.68		49,986,093.29	696,654,628.93	52,041,863.18		38,259,494.73
宁波甬源投资有限公司	1,942,843,560.54	98,449,726.89		149,346,360.12	1,502,583,630.61	130,958,425.27		-30,486,067.16
湖南杉杉能源科技股份有限公司	4,667,989,172.23	514,627,315.78		500,206,577.53	4,260,388,904.05	601,745,518.67		-146,834,165.92

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

	杉杉品牌运营股 份有限公司	湖南杉杉能源科 技股份有限公司	宁波甬源投 资有限公司	云杉智慧(大连)新能 源技术有限公司	上海展泉新能源 科技有限公司
事项	香港联交所上市 发行	引入新三板定向 增发投资者	少数股东减 资	受让少数股东股权	少数股东非同比 增资
母公司持有股 权变动比例	-32.53%	-14.28%	17.5%	30.00%	-39.02%
增资引起归属 母公司净资产 份额的变动调 整资本公积	-12,133,406.84	1,154,836,420.23	-9,954,149.81	-292,551.21	3,018,867.91

(三) 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	
浙江稠州商业银行股 份有限公司	浙江	义乌	商业银行	7.06		权益法
穗甬控股有限公司	广州	广州	资产管理	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额
	浙江稠州商业银 行股份有限公司	穗甬控股有限公 司	浙江稠州商业银 行股份有限公司
流动资产	201,985,384,749.07	2,830,904,037.48	110,988,617,859.60
非流动资产	10,916,691,225.56	3,738,044,139.69	80,855,865,438.07
资产合计	212,902,075,974.63	6,568,948,177.17	191,844,483,297.67
流动负债	169,404,269,341.66	734,171,853.70	154,911,122,844.43
非流动负债	26,826,791,105.89	2,057,028,685.37	21,454,725,524.09
负债合计	196,231,060,447.55	2,791,200,539.07	176,365,848,368.52
少数股东权益	510,863,779.98	632,176,792.58	495,316,114.02

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额
	浙江稠州商业银行 股份有限公司	穗甬控股有限公 司	浙江稠州商业银行股 份有限公司
归属于母公司股东权益	16,160,151,747.10	3,145,570,845.52	14,983,318,815.13
按持股比例计算的净资产份额	1,415,163,188.13	943,671,253.66	1,057,822,308.35
调整事项	137,136,237.39	7,671,253.66	137,136,237.39
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	137,136,237.39	7,671,253.66	137,136,237.39
对联营企业权益投资的账面价 值	1,278,026,950.74	936,000,000.00	1,194,958,545.74
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值			
营业收入	4,927,048,331.13	61,524,089.63	5,256,633,199.74
净利润	1,510,773,925.05	105,484,147.84	1,490,388,278.68
其中：归属于母公司的净利润	1,490,233,534.29	78,077,399.56	1,460,903,577.77
其他综合收益	36,766,672.88	4,627,368.75	-4,502,294.82
综合收益总额	1,547,540,597.93	110,111,516.59	1,485,885,983.86
本期收到的来自联营企业的股 利	24,726,000.00		24,726,000.00

其他说明：

穗甬控股有限公司股权系 2018 年末时点购入，详见十、关联交易（五）5、关联方资产转让。2018 年报告期内尚未开始对其进行后续损益确认。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
宁波利维能储能系统有限公司	169,487,592.59	
联营企业：		
宁波乐卡克服饰有限公司	34,801,858.95	33,361,387.59
宁波杉京服饰有限公司	19,979,202.50	32,542,885.09
宁波空港物流发展有限公司	149,187,716.48	143,227,608.53
宁波杉杉甬江置业有限公司	40,164,914.41	40,626,637.77

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
深圳富银金控资产管理有限公司	4,975,436.42	5,951,517.36
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	8,553,359.61	8,183,588.73
新疆华夏京融股权投资管理有限公司	867,697.85	966,458.69
宁波杉泰光伏发电有限公司	2,163,190.24	1,784,643.92
广州云杉智行新能源汽车有限公司	8,802,046.42	17,242,516.20
宁波杉越新材料有限公司	2,586,452.57	
福建常青新能源科技有限公司	7,010,014.45	
深圳一创杉杉股权投资管理有限公司	6,068,156.15	
投资账面价值合计	454,647,638.64	283,887,243.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,497,179.54	14,164,750.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,497,179.54	14,164,750.82

(四) 纳入合并的结构化主体

公司以自筹资金出资 9 亿元认购华润信托-博荟 70 号（以下简称“博荟 70 号”）集合资金信托计划进取级份额，同时通过博荟 70 号向投资者募集 9 亿元（优先股），共计 18 亿元人民币，通过资金信托计划以 3.82 元/股价格参与认购洛阳钼业非公开发行 A 股股票 471,204,189 股。优先级投资者不享可变收益，因此认定对该结构化主体控制并纳入合并范围。基于公司参与此项投资的意图是与洛阳钼业达成战略合作，相关的洛阳钼业股份认定为可供出售金融资产，截至 2018 年 12 月 31 日洛阳钼业价格为 3.76 元/股，已可流通。公司 2018 年末进行过任何二级市场交易，期末持股数仍为 471,204,189 股。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司投资多个投资基金，判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。本公司在该类结构化主体中的整体经济利益占比都不重大。因此，本公司认为作为基金代理人而不是主要责任人，无需将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

截止期末未纳入合并财务报表范围结构化主体情况：（万元）

结构化主体	账面投资余额	发行规模
上海杉创矿业投资有限公司	2,029.00	30,000.00
南通杉创创业投资中心（有限合伙）	942.29	13,780.00
南通杉杉创业投资中心（有限合伙）	9.55	7,700.00
上海星通资产管理合伙企业（有限合伙）	800.00	9,500.00
北京杉创汇信企业管理合伙企业(有限合伙)	2,900.00	45,010.00
南通杉富股权投资合伙企业(有限合伙)	600.00	6,460.20
深圳市福田区杉创中小微股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000.00	合同约定 10 亿，本公司认缴 2 亿；目前已筹集 5100 万

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

根据目前公司的业务经营范围和经营成效，以及公司的资产负债，主要是应收账款和可供出售金融资产等金融工具面临一定的风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险以及融资租赁和保理业务形成的客户信用风险。对于赊销导致的应收账款风险的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评定、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等相关销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理工作小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，定期组织召开风险资产管理工作会议，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计分析数据定义风险等级，对不同风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制、停止发货、律师函、提起诉讼等不同形式的风控措施及信息通报机制。

公司在加强上述内部管理的基础上，针对客户应收账款管理，编制了围绕客户基本面的、不同风险程度的销售、信用风险评价体系，开展每两个月一次的应收账款风险管理评估会议，同时定期开展一年两次的内部控制评价活动和相应的控制措施整改活动。

本期末，合并报表范围内，应收账款余额为 2,828,812,546.35 元，占本期期末总资产的比例为 12.06%，同比增长为 4.24%，主要是公司不断发展的新业务及原有业务规模增长引起。信用风险的管控面临一定的挑战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。公司涉足的融资租赁和保理业务，报告期末形成多类对外放款余额为 1,289,540,418.65 元，占本期期末总资产的比例为 5.50%。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。为尽量降低应收账款有关的信用风险，给予客户信用限额及信用条款由内部评审委员会批准，并采取后续跟进措施追问逾期应收款，此外，管理层定期检讨各项个别应收款的可收回金额，确保已就不可收回金额计提足额减值亏损。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款及应付债券等带息负债。截至 2018 年 12 月 31 日，公司银行借款总计约 40.54 亿元，主要为以人民币计价的基准利率上下浮一定百分比的银行借款为主；公司应付债券主要为 2014 年 3 月 7 日发行的票面金额为 7.5 亿元、票面利率为年固定利率 7.5%、期限为三加二的“13 杉杉债”，融资的期限和利率结构整体较为合理。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，如适当提高固定利率比例的安排来与金融工具相关的风险。

（2）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。本公司的资产负债、业务结算绝大部分比例是以人民币计价和结算，所以本公司面临的汇率风险非常小，但随着公司锂电材料国际大客户的拓展，出口将逐渐增加，公司采取人民币计价、远期外汇买卖等多种外汇工具管控汇率风险。

(3) 其他价格风险

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

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,537.42	602,281.06
可供出售金融资产	3,728,184,741.68	6,281,471,612.71
合计	3,728,283,279.10	6,282,073,893.77

2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果可供出售金融资产的价值上涨或下跌 10%，本报告期末的净资产将相应上涨或下跌 2.98%，长期来看对公司净资产影响不大。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金管理部集中控制。资金管理部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。报告期末，公司的流动比率为 1.16:1，处于合理范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险：第一、截止 2018 年 12 月 31 日，公司和合并范围内子公司合计获得银行授信 1,088,490.00 万元，尚有 589,278.85 万元授信额度未使用，根据公司的信用能力和银行的合作关系，公司可以在短期内获得银行融资。第二、公司还有宁波银行股权等流动性好的资产。第三、资金管理部每月统计未来一个月的资金使用计划，并安排合理的资金配置，提高资金使用效率，降低流动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	98,537.42			98,537.42
1.交易性金融资产	98,537.42			98,537.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	98,537.42			98,537.42
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产	3,728,184,741.68			3,728,184,741.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,728,184,741.68			3,728,184,741.68
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,728,283,279.10			3,728,283,279.10
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

（如无特别注明，本段金额均为人民币万元）

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杉杉集团有限公司	宁波市鄞州区首南街道日丽中路 777 号 26 层	投资	23,452.77	23.79	23.79

本公司最终控制方是：杉杉控股有限公司，除杉杉集团有限公司持有的本公司股份外，杉杉控股有限公司直接持有本公司 18,062.9096 万元股份，占比 16.09%

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司关系
浙江稠州商业银行股份有限公司	联营企业
宁波乐卡克服饰有限公司	联营企业
宁波杉京服饰有限公司	联营企业
宁波空港物流发展有限公司	联营企业
宁波利维能储能系统有限公司	合营企业
广州云杉智行新能源汽车有限公司	联营企业
上海申杉新能源汽车服务有限公司	联营企业
深圳云杉汽车销售服务有限公司	联营企业
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	联营企业
深圳市云杉智行信息技术有限公司	联营企业
上海环柏汽车租赁有限公司	联营企业
上海驰景新能源汽车服务有限公司	联营企业
上海帮途汽车租赁有限公司	联营企业
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	联营企业
宁波杉越新材料有限公司	联营企业
宁波杉杉甬江置业有限公司	联营企业
杉杉汽车(龙岩)有限公司	联营企业
福建常青新能源科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杉杉控股有限公司	最终控制人
杉井商业管理(宁波)有限公司	控股股东的附属企业
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	控股股东的附属企业
南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
宁波栎港科技服务有限公司	控股股东的附属企业
山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	控股股东的附属企业
舟山杉杉生活广场有限公司	控股股东的附属企业
宁波新明达针织有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)
杉众投资管理(上海)有限公司	最终控制人的附属企业
长沙市华杉投资管理有限责任公司	子公司的少数股东
北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东
宁波杉杉物产有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉(芜湖)服饰有限公司	无重大影响的被投资单位(参股公司)
上海杉英投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海明达君力织造有限公司	参股公司的控股股东
宁波杉杉奥莱跨境贸易有限公司	控股股东的附属企业
上海杉慧财务咨询有限公司	联营企业的子公司
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	子公司的少数股东
上海杉控投资有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉贸易有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉物产集团有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉实业有限公司	最终控制人的附属企业
上海智维资产管理有限公司	最终控制人的附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海明旭进出口有限公司	控股股东的附属企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杉井商业管理(宁波)有限公司	商场费用、 电费及服务费	40.77	
宁波乐卡克服饰有限公司	采购服装	1.19	
宁波杉京服饰有限公司	服装加工	99.94	819.93
宁波空港物流发展有限公司	电费	0.36	0.20
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	商场费用	10.77	
宁波利维能储能系统有限公司	采购零部件	0.17	
哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	商场费用	8.65	
南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	商场费用	11.13	
宁波栎港科技服务有限公司	水电费	22.76	20.4
山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	商场费用	11.69	
舟山杉杉生活广场有限公司	商场费用	9.94	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	电费	0.85	
上海申杉新能源汽车服务有限公司	采购固定资产	33.09	
深圳云杉汽车销售服务有限公司	采购固定资产	6.89	
福建常青新能源科技有限公司	采购原材料	226.55	
合计		484.75	840.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杉井商业管理(宁波)有限公司	销售服装	898.76	637.64
杉井商业管理(宁波)有限公司	充电桩运营服务费	1.92	
宁波乐卡克服饰有限公司	检查费	6.51	3.64
宁波杉京服饰有限公司	水电费	147.66	161.10
宁波杉京服饰有限公司	销售服装	0.73	

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波空港物流发展有限公司	水电费	0.60	
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	销售服装	162.59	169.10
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	充电桩运营服务费	1.13	
宁波利维能储能系统有限公司	销售配件	0.67	
宁波利维能储能系统有限公司	出售固定资产、在建工程	76.87	
宁波利维能储能系统有限公司	水电费	118.02	
宁波利维能储能系统有限公司	物业费	25.28	
哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	销售服装	75.07	111.44
南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	销售服装	89.84	67.71
宁波栎港科技服务有限公司	电费	37.77	30.31
山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	销售服装	268.54	99.4
舟山杉杉生活广场有限公司	销售服装	86.13	47.39
广州云杉智行新能源汽车有限公司	充电桩运营服务费	110.59	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	出售固定资产	3.34	
上海申杉新能源汽车服务有限公司	充电桩运营服务费	1.46	
深圳云杉汽车销售服务有限公司	充电桩安装费	12.01	
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	充电桩运营服务费	3.53	
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	出售固定资产	3.75	
上海环柏汽车租赁有限公司	充电桩运营服务费	1.44	
上海驰景新能源汽车服务有限公司	充电桩运营服务费	2.17	
上海帮途汽车租赁有限公司	充电桩运营服务费	0.10	
杉杉汽车(龙岩)有限公司	出售固定资产	2.49	
杉杉集团有限公司			0.68
北奔重型汽车集团有限公司			1,048.53
合计		2,138.97	2,376.94

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波乐卡克服饰有限公司	房屋建筑物	78.13	78.13
宁波杉京服饰有限公司	房屋建筑物	10.78	9.23
宁波杉杉物产有限公司	房屋建筑物	234.38	151.21
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	房屋建筑物	153.33	
宁波新明达针织有限公司	房屋建筑物	128.93	56.77
杉众投资管理(上海)有限公司	房屋建筑物	52.38	
宁波杉杉奥莱跨境贸易有限公司	房屋建筑物	26.40	
上海郑报杉福创业投资管理有限公司	房屋建筑物	14.29	
上海杉慧财务咨询有限公司	房屋建筑物	21.97	
宁波利维能储能系统有限公司	房屋建筑物	275.48	
宁波杉越新材料有限公司	房屋建筑物	6.88	
上海杉杉贸易有限公司	房屋建筑物	49.30	48.99
杉杉物产集团有限公司	房屋建筑物	17.15	48.79
上海环柏汽车租赁有限公司	房屋建筑物	7.53	
上海帮途汽车租赁有限公司	房屋建筑物	7.53	
上海杉杉实业有限公司	房屋建筑物	26.41	
上海智维资产管理有限公司	房屋建筑物	16.44	
上海明旭进出口有限公司	房屋建筑物	8.69	
杉井商业管理(宁波)有限公司	车辆	3.43	
杉杉控股有限公司	车辆	0.08	
郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	车辆	8.34	32.57
宁波利维能储能系统有限公司	车辆	1.23	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	车辆	25.15	
深圳市云杉智行信息技术有限公司	车辆	23.73	
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	车辆	96.48	
合计		1,294.44	425.69

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波栎港科技服务有限公司	房屋建筑物	120.86	112.09
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	房屋建筑物	71.22	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	车辆	40.45	
深圳市云杉智行信息技术有限公司	车辆	6.62	
深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	车辆	11.36	
杉杉汽车(龙岩)有限公司	车辆	36.01	
合计		286.52	112.09

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	最高额授信额	担保起始日	担保到期日	截止期末	担保是否	说明
				使用额度	已经履行完毕	
宁波新明达针织有限公司	4,000.00	2017/10/31	2018/10/31		是	本年收取担保费(不含税)68.73万元
宁波新明达针织有限公司	4,000.00	2017/11/8	2018/11/8		是	
宁波新明达针织有限公司	5,000.00	2017/6/8	2018/6/8		是	
宁波新明达针织有限公司	1,150.00	2017/8/21	2018/2/2		是	
宁波新明达针织有限公司	1,600.00	2017/3/1	2018/3/1		是	
宁波新明达针织有限公司	1,800.00	2017/8/2	2018/8/2		是	
宁波新明达针织有限公司	2,000.00	2017/8/4	2018/8/4		是	
杉杉(芜湖)服饰有限公司	6,000.00	2017/7/6	2018/7/6		是	本年收取担保费(不含税)37.95万元
杉杉(芜湖)服饰有限公司	4,000.00	2017/10/18	2018/10/17		是	
小 计	29,550.00			0.00		

本公司作为被担保方：

担保方	最高额授信额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余 额（已扣减 保证金）	截止期末使 用额度	担保是否 已经履行 完毕
杉杉集团有限公司	20,000.00	2018/1/31	2019/1/30	20,000.00	20,000.00	否
杉杉集团有限公司	15,000.00	2018/3/20	2019/3/19	15,000.00	15,000.00	否
杉杉集团有限公司	15,000.00	2018/3/14	2019/3/13	15,000.00	15,000.00	否
杉杉集团有限公司	5,000.00	2018/7/31	2019/7/30	5,000.00	5,000.00	否
杉杉集团有限公司	50,000.00	2018/11/27	2019/11/26	5,000.00	5,000.00	否
宁波杉杉新材料科技 有限公司	50,000.00	2018/8/7	2020/8/6	50,000.00	50,000.00	否
合 计	155,000.00			110,000.00	110,000.00	

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	本期确认的收益	说明
拆出						
北京市龙鼎华源房地 产开发有限责任公司	225.60	2015/12/24	2018/11/24		3.10	融资租赁
北京市龙鼎华源房地 产开发有限责任公司	526.40	2016/3/23	2018/9/23		6.18	融资租赁
北京市龙鼎华源房地 产开发有限责任公司	4,180.00	2017/12/28	2020/12/27	2,800.00	377.96	应收款保理
宁波利维能储能系统 有限公司	1,451.11	2018/6/1	2018/10/29	-	50.21	资金占用费
广州云杉智行新能源 汽车有限公司	2,757.57	2018/1/1	2023/12/31	2,757.57	131.88	资金占用费
上海申杉新能源汽车 服务有限公司	1,774.04	2018/1/1	2023/12/31	1,774.04	84.84	资金占用费
深圳云杉汽车销售服 务有限公司	2,498.35	2018/1/1	2023/12/31	1,711.68	123.75	资金占用费
合 计	13,413.07			9,043.29	777.92	

5、 关联方资产转让

(1) 2018 年, 本公司的子公司宁波杉杉石墨烯科技有限公司向本公司联营企业宁波杉越新材料有限公司出售无形资产“高径向热导率石墨烯导热垫”专有技术, 售价 400 万元, 所售无形资产的账面价值为 200 万元, 产生的收益中归属于杉杉股份份额已在合并报表抵销。

(2) 经公司第九届董事会第二十五次会议审议通过, 公司于 2018 年 11 月 29 日通过公开竞价方式以总价人民币 9.36 亿元的价格竞得杉杉控股持有的穗甬控股有限公司 30% 股权, 并与杉杉控股签订了《股权转让协议》。鉴于杉杉控股为公司控股股东杉杉集团有限公司的控股股东, 公司第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于补充审议关联交易的议案》, 并于 2018 年 12 月 29 日临时股东大会会议审议通过。购入股权所对应该公司净资产份额为 94,367.13 万元。

(六) 其他关联交易

- 1、 2018 年度公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司未发生新增银行贷款。截至 2018 年 12 月 31 日公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司的存款余额为 7061.41 万元, 2018 年利息收入及理财收益为 408.33 万元。
- 2、 杉杉集团有限公司常年将其拥有的服装品牌“法思迪萨”、“纪诺思”、“菲莱威尔”无偿授权杉杉品牌运营股份有限公司使用或转授第三方使用。杉杉品牌运营股份有限公司将上述服装品牌无偿授权宁波杉杉时尚品牌管理有限公司使用或转授第三方使用。时尚公司本年度将上述服装品牌转授无关联第三方使用获得品牌使用费收入共计 3,150,943.4 元。

(七) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杉井商业管理(宁波)有限公司	106.84	5.34	82.81	4.14
	宁波杉京服饰有限公司	13.99	0.70	4.56	0.23
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	54.91	2.75	5.68	0.28
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	161.00	8.05		

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海郑报杉福创业投资管理有限公司	15.00	0.75		
	宁波利维能储能系统有限公司 注 1	199.05	9.95		
	哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	0.80	0.04	1.28	0.06
	南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	15.79	0.79	16.53	0.83
	山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	50.10	2.51	37.66	1.88
	北奔重型汽车集团有限公司	10,065.72	68.40	10,885.77	44.55
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	92.71	4.64		
	深圳市信安顺汽车租赁有限公司	1.98	0.10		
	宁波新明达针织有限公司			46.11	2.31
	杉杉（芜湖）服饰有限公司			21.59	1.08
其他应收款					
	杉井商业管理(宁波)有限公司	11.18	2.92	12.55	3.67
	浙江稠州商业银行股份有限公司	0.02	0.001		
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	4.00	0.70	4.00	0.40
	宁波利维能储能系统有限公司	159.26	7.96		
	哈尔滨杉杉春夏秋冬置业有限公司	2.00	1.00	2.00	0.20
	南昌杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	2.00	-	2.00	0.10
	长沙市华杉投资管理有限责任公司	6,087.06	-	398.33	
	上海杉英投资管理有限公司	676.57	-	1,240.38	
	上海明达君力织造有限公司	360.90	21.75	357.00	17.85
	山西天美杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	2.00	0.10		
	北奔重型汽车集团有限公司	11.00	0.55		
	舟山杉杉生活广场有限公司	2.00	0.20		
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	3,180.63	315.11	6,246.40	312.32
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	-	-	1,774.04	88.70
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	-	-	2,498.35	124.92
	深圳市云杉智行信息技术有限公司	9.01	0.45		
	深圳市信安顺汽车租赁有限公司	1.00	0.10	3.00	0.15
	北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	20.00	6.00		
	上海杉控投资有限公司	25.61	7.68	25.61	2.56
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	0.66	0.03		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	2,757.57	137.88		
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	1,774.04	88.70		
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	1,711.68	85.58		
预付账款					
	北奔重型汽车集团有限公司	0.50			
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	6.17			

注 1：宁波利维能储能系统有限公司原为杉杉股份的子公司，由于 2018 年引入其他投资者，杉杉股份对利维能失去控制，利维能于 2018 年退出合并报表范围，故其与杉杉股份及其下属子公司关联往来余额不再合并抵销。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	福建常青新能源科技有限公司	2,628,000.00	
应付账款			
	宁波杉京服饰有限公司	9.15	397.40
	宁波空港物流发展有限公司		47.18
	宁波利维能储能系统有限公司	89.75	
	上海申杉新能源汽车服务有限公司		9.21
	深圳市信安顺汽车租赁有限公司		0.66
	上海环柏汽车租赁有限公司		1.45
	上海驰景新能源汽车服务有限公司		0.76
	宁波杉越新材料有限公司	1.51	
其他应付款			
	宁波杉杉甬江置业有限公司	707.51	707.51
	杉井商业管理(宁波)有限公司	1.74	1.74
	宁波杉京服饰有限公司	3.68	
	上海杉杉贸易有限公司	11.58	
	宁波杉杉物产有限公司	10.00	
	宁波空港物流发展有限公司	2.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司		2.00
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司		500.00
	宁波新明达针织有限公司	13.00	
	杉众投资管理(上海)有限公司	21.61	
	上海杉慧财务咨询有限公司	9.17	
	宁波利维能储能系统有限公司	66.65	
	杉杉物产集团有限公司	2.90	
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	-	25.01
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	46.05	7.67
	深圳云杉汽车销售服务有限公司	0.04	
	深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	1.25	
	上海环柏汽车租赁有限公司		1.70
	上海帮途汽车租赁有限公司		1.70
	上海智维资产管理有限公司	3.86	
	上海明旭进出口有限公司	1.76	
	宁波杉越新材料有限公司	1.26	
预收账款			
	郑州杉杉奥特莱斯购物广场有限公司	-	0.37

(八) 关联方承诺

2016 年收购宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司股权，出让方杉杉集团有限公司及宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司自然人股东对该项交易有业绩承诺及补偿措施，承诺宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别为人民币 5500 万元、7500 万元和 8000 万元；若在业绩承诺期间未达到上述承诺的净利润，出让方将以现金方式如下补偿：

当年应补偿总金额 = (截至当期期末累计承诺净利润 - 截至当期期末累计实现的净利润) ÷ 业绩承诺期间各年的承诺净利润总和 × 标的股权本次股权转让价款 - 已补偿金额。

2018 年度宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司经审计的扣除非经常性损益后的净利润为 6,650.80 万。杉杉集团将于期后履行补偿，应补偿金额 = (2017 年度、2018 年度累计承诺净利润 13,000 万 - 累计实现 12,437.87 万) ÷ 承诺利润总和 21,000 万 × 标的股权本次股权转让价款 53,120.65 万 = 1421.95 万元。

十一、政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	5,658,090.54	3,472,895.14	与资产相关
政府扶持产业项目补助	15,916,476.47	10,499,479.51	与资产相关
高新技术企业补贴	18,600,907.24	10,789,051.50	与收益相关
产业扶持资金补助	145,891,434.31	57,831,629.03	与收益相关
科技项目补助	14,776,878.00	1,533,000.00	与收益相关
其他补助	1,379,144.97	601,943.11	与收益相关
合计	202,222,931.53	84,727,998.29	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况：

项目	抵押物原值	抵押物净值	
无形资产-借款抵押	49,406,638.94	47,525,698.35	注 1
固定资产-借款抵押	248,856,249.44	220,840,236.54	注 1
在建工程-借款抵押	209,832,880.67	209,832,880.67	注 1
固定资产-融资租赁	289,184,932.20	179,184,204.35	注 2
合计	797,280,701.25	657,383,019.91	

注 1：以资产向银行抵押授信的具体情况如下：

项目	抵押物净值	受益银行	授信条件	授信额度	短期借款余 额	一年内到期 长期借款余 额	长期借款余额	应付票据余 额扣除保证 金后授信使 用额	保函余额扣 除保证金后 授信使用额	授信使用额合 计	权证	位置处所	产权人
固定资产-房屋及建筑物	75,274,329.02	中国银行宁乡县支行	抵押且担保	300,000,000.00				35,000,000.00	8,382,412.73	43,382,412.73	湘(2018)宁乡 市不动产权第 0025170 号至第 0025175 号	湖南省长沙市宁 乡县金洲新区金 洲大道东 166 号	湖南杉杉新能 源有限公司
无形资产-土地使用权	28,414,091.50	中国银行石嘴山市 分行	抵押且担保	120,000,000.00		24,000,000.00	72,000,000.00			96,000,000.00	宁 2016 石嘴山 市不动产权第 D01D71 号	宁夏回族自治区 石嘴山市大武口 区世纪大道以西、 长城路以南	杉杉能源(宁 夏)有限公司
固定资产-房屋及建筑物	30,921,447.91												
固定资产-机器设备	73,851,101.60												
在建工程	858,011.23												
无形资产-土地使用权	19,111,606.85	兴业银行股份有限 公司银川分行	抵押且担保	258,000,000.00		25,800,000.00	232,200,000.00			258,000,000.00	宁 2017 石嘴山 市不动产权第 D0000384 号	宁夏回族自治区 石嘴山市大武口 区世纪大道以西、 长城路以南	杉杉能源(宁 夏)有限公司
固定资产-机器设备	40,793,358.01												
在建工程	208,974,869.44												

注 2：子公司湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司、宁波杉杉阳光新能源有限公司以融资租赁方式租入设备，截止期末，情况如下：

公司	固定资产净值	一年内到期的长期应付款余额	长期应付款余额
湖南杉杉能源科技股份有限公司	20,197,643.89	3,257,693.69	
湖南杉杉新能源有限公司	140,714,998.63	53,349,774.33	27,243,977.80
宁波杉杉阳光新能源有限公司	18,271,561.83	2,772,000.00	10,164,000.00
合计	179,184,204.35	59,379,468.02	37,407,977.80

2、 资产质押

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
银行存款	6,195,385.75	开具的银行承兑汇票
其他货币资金—银行承兑汇票保证金	436,123,300.49	开具的银行承兑汇票
其他货币资金—信用证保证金	21,292,824.65	开具的信用证
其他货币资金—保函保证金	22,091,116.55	开具的保函
其他货币资金—其他保证金	200,000.00	海外劳务保证金
其他货币资金—其他保证金	1,000,000.00	光伏贷保证金
其他货币资金—其他保证金	21,307,396.40	银行贷款
应收票据	7,685,708.20	开具的银行承兑汇票
应收融资租赁款 注	268,675,866.02	银行贷款
其他流动资产-保本浮动收益型银行理财产品	62,553,205.48	银行贷款
小 计	847,124,803.54	

注：本年度，从事融资租赁出租业务的子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司将部分应收融资租赁款债权质押给银行用于获取长期银行借款。截止期末情况如下：

受限项目	贷款银行	出质物金额	1 年内到期的长期借款余额	长期借款
应收融资租赁款抵押	中国工商银行 宁波东门支行	243,415,433.27	155,888,523.20	65,757,392.47
应收融资租赁款抵押	汇丰银行宁波 分行	25,260,432.75	15,345,900.00	7,035,450.00
小计		268,675,866.02	171,234,423.20	72,792,842.47

此外，有八家从事分布式光伏电站的子公司，将其与国家电网签订的售电合同在未来的收益权出质给银行，同时由宁波杉杉股份有限公司提供担保，向银行借款：

借款主体	贷款银行	出质、抵押		借款余额	
		项目	相关电站规模	1 年内到期的长期借款	长期借款
宁波杉能光伏发电有限公司	中国工商银行宁波新城支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 9.17MW	4,600,000.00	35,650,000.00
宁波杉能光伏发电有限公司	中国建设银行宁波住房城市建设支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 12.05MW	3,800,000.00	42,200,000.00
台州杉合光伏发电有限公司	中国工商银行宁波新城支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 17.25MW	8,717,948.72	76,282,051.28
台州杉泰光伏发电有限公司	中国工商银行宁波新城支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 10.47MW	4,820,512.76	38,564,102.67
武义杉盛光伏有限公司	中国工商银行宁波新城支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 22.34MW	10,703,589.72	86,453,333.37
永康杉隆光伏发电有限公司	中国工商银行宁波市分行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 4.12MW	1,700,000.00	14,450,000.00
宁波杉惠光伏发电有限公司	中国建设银行宁波住房城市建设支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 3.77MW	1,000,000.00	12,000,000.00
绍兴杉滋光伏发电有限公司	中国工商银行宁波市分行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 5.16MW	2,200,000.00	18,700,000.00
台州杉岩光伏发电有限公司	中国工商银行宁波新城支行	屋顶光伏发电项目售电应收账款	装机量 8.05MW	3,800,000.00	34,200,000.00
合计				41,342,051.20	358,499,487.32

3、 未结清信用证

币种	原币金额
美元	8,411,000.00
人民币	38,308,410.94

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	最高额授信额	担保贷款余额（扣除保证金）	银行承兑汇票出票担保余额（已扣减票据保证金）	信用证（扣除保证金）及其他	融资租赁	截止期末实际使用额度
母公司担保合并范围内子公司	4,168,547,976.11	1,731,946,464.78	414,339,960.16	79,666,717.46		2,225,953,142.40
合并范围内子公司互相担保	1,131,197,689.00	144,000,000.00	156,325,911.00	8,382,412.73	93,529,752.13	402,238,075.86
合并范围内子公司担保母公司	500,000,000.00	50,000,000.00				50,000,000.00
非合并关联方担保母公司	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00				1,050,000,000.00

2、 未决诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例%	案件进展情况
杉杉新材料（衢州）有限公司	客户 A	2018 年 8 月	2,435,197.00	2,411,551.00	30%	已起诉、已做诉讼保全，尚未判决
湖南杉杉新能源有限公司、上海杉杉科技有限公司	客户 B	2018 年 11 月、 2018 年 12 月	30,056,750.00	32,495,892.13	40%	已起诉、已做诉讼保全，尚未判决
杉杉能源（宁夏）有限公司	客户 C	2018 年 9 月	32,940,000.00	32,940,000.00	5%	已起诉、已做诉讼保全，尚未判决
内蒙古青杉汽车有限公司	客户 D	2018 年 12 月	38,500,000.00	38,500,000.00	20%	已起诉、法院调解，已作财产抵押及诉讼保全
	小计		103,931,947.00	106,347,443.13		
供应商 A	内蒙古青杉汽车有限公司	2018 年 11 月	21,103,343.50	21,103,343.50		公司已被执行诉讼保全
	小计		21,103,343.50	21,103,343.50		

3、 已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	判决或和解 时间	判决金额或和 解确认金额	截止期末收回 部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准 备计提比例%	执行进展情况
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 A	2018 年	10,436,354.88	2,190,251.55	2,190,251.55	30%	已和解，逐步还款中
上海杉杉科技有限公司、湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 E	2017 年	7,584,413.10	3,769,563.53	3,769,563.53	86%	已判决，强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 F	2018 年	3,308,171.75	3,047,119.50	3,047,119.50	20%	已判决，强制执行中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 G	2018 年	19,077,609.75	14,502,350.00	14,502,350.00	30%	已判决，强制执行中
杉杉新材料（衢州）有限公司	客户 H	2018 年	6,175,302.58	4,845,368.86	4,845,368.86	50%	已判决，强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 I	2018 年	20,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	10%	已和解，逐步还款中
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	客户 J	2016 年	11,430,000.00	7,330,295.02	7,330,295.02	55%	已判决，强制执行中
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	客户 K	2016 年	7,475,888.00	6,205,021.02	6,205,021.02	55%	已判决，强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 L	2017 年	7,105,972.77	4,541,619.39	4,541,619.39	80%	已判决，强制执行中
杉杉富银商业保理有限公司	客户 M	2018 年	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	52%	一审已判决，等待二审
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 N	2016 年	5,324,674.97	3,045,463.00	3,045,463.00	50%	已判决，强制执行中
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	客户 O	2015 年	6,924,516.65	4,043,131.15	4,043,131.15	26%	已判决，强制执行中
杉杉富银商业保理有限公司	客户 P	2017 年	5,000,000.00	2,550,992.85	2,550,992.85	52%	已判决，强制执行中
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	客户 Q	2015 年	6,564,600.00	3,201,320.09	3,201,320.09	0.7%	已和解，逐步还款中
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 R	2014 年	7,954,196.36	6,936,948.44	6,936,948.44	100%	公司已倒闭原法人代表陈振飞已列入失信被执行人名单。

原告	被告	判决或和解 时间	判决金额或和 解确认金额	截止期末收回 部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准 备计提比例%	执行进展情况
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 S	2018 年	15,555,744.00	11,343,836.92	11,343,836.92	40%	已判决，强制执行中
合计			144,917,444.81	95,553,281.32	95,553,281.32		

4、 已经结案、无可执行财产、执行程序终结的重大诉讼情况

原告	被告	执行结果	期末核销应收账款	期末核销的坏账准备	期末账面余额
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 T	被执行人暂无可供执行的财产，申请执行人不能提供新的财产线索，执行程序终结。	5,939,259.80	5,939,259.80	-
东莞市杉杉电池材料有限公司、上海杉杉科技有限公司	客户 U	被执行人暂无可供执行的财产，申请执行人不能提供新的财产线索，执行程序终结。	5,508,600.82	5,508,600.82	-
上海杉杉科技有限公司	客户 V	被执行人暂无可供执行的财产，申请执行人不能提供新的财产线索，执行程序终结。	5,299,660.80	5,299,660.80	
	小计		16,747,521.42	16,747,521.42	

十三、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
重要的期后诉讼	因客商 A (集团) 拖欠货款, 湖南杉杉能源科技股份有限公司和湖南杉杉新能源有限公司于 2019 年 2 月 28 日诉至法院, 要求客商 A 立即还款并支付违约金。诉讼涉及应收账款 5,083.73 万元。	资产负债表日, 客商 A 的应收账款已追加客商 A 之实控人连带责任担保, 并已追加客商 A 之足额第三方应收债权作为质押担保。期后诉讼系公司常规催收措施, 对 2018 年度财务状况和经营成果不会产生重大不利影响。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据本公司 2019 年 4 月 23 日第九届董事会第二十九次会议通过的《关于 2018 年度利润分配预案的议案》, 本公司拟以 2018 年末总股本 1,122,764,986 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 0.80 元 (含税), 应付普通股股利 89,821,198.88 元。本年度无资本公积转增股本方案。上述利润分配预案尚需本公司股东大会批准。
-----------	--

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务, 或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略, 本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动, 定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定, 间接归属于各分部的费用按照在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配, 分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分

部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

2、 报告分部的财务信息

项 目	锂电池材料		新能源汽车		能源管理		服装		投资		其他		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	7,078,361,215.30	6,058,060,540.20	106,955,061.74	641,493,102.12	709,363,138.38	854,281,690.39	790,333,914.16	696,654,628.93	136,696,538.73	101,175,706.29	201,151,658.88	55,876,403.96	-	-	9,022,861,527.19	8,407,542,071.89
二、分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,438,751.61	137,001,201.72	-169,438,751.61	-137,001,201.72
三、对外交易成本	5,734,011,960.71	4,543,360,798.25	108,992,310.85	600,016,837.25	573,187,814.89	721,287,999.55	437,232,912.13	376,076,548.33	31,311,648.74	23,548,514.01	13,596,622.24	26,876,507.35	-	-	6,898,333,269.56	6,291,167,204.74
四、分部间交易成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,128,966.50	120,122,471.66	-1,128,966.50	-120,122,471.66
五、对联营和合营企业的投资收益	-489,985.55	-	-24,783,877.92	-452,139.56	378,546.32	784,643.92	5,416,667.77	8,333,100.29	6,231,117.99	6,074,857.00	103,960,839.37	102,111,942.70	-	-	90,713,307.98	116,852,404.35
六、资产减值损失	63,468,034.28	61,099,530.34	39,069,623.81	14,257,404.04	-2,007,083.01	2,819,488.34	10,862,388.22	12,031,854.67	7,404,899.77	7,109,694.45	17,403,718.94	43,413,060.70	-	-	136,201,582.01	140,731,032.54
七、折旧和摊销费用	190,899,454.41	114,185,841.32	40,343,559.88	78,524,304.50	54,863,031.48	34,514,921.87	29,472,189.99	17,737,344.63	444,217.83	306,291.02	32,039,634.42	204,427,887.41	-	-	348,062,088.01	449,696,590.75
八、利润总额（亏损总额）	628,378,664.66	789,166,412.41	-176,654,196.44	-197,074,291.69	36,525,935.63	35,834,802.19	62,987,859.88	60,661,143.57	58,988,845.27	52,257,089.46	955,119,213.40	531,820,486.47	31,309,712.85	27,433,715.13	1,534,036,609.55	1,245,231,927.28
九、所得税费用	91,328,026.83	108,902,348.98	62,667.42	90,781.00	-310,719.42	3,192,813.37	12,697,007.13	16,704,886.15	14,984,983.62	12,557,262.85	167,702,776.78	93,892,921.84	-34,552.10	-34,552.10	286,499,294.46	235,375,566.29
十、净利润（净亏损）	537,050,637.83	680,264,063.43	-176,716,863.86	-197,165,072.69	36,836,655.05	32,641,988.82	50,290,852.75	52,041,863.18	44,003,861.65	39,699,826.61	787,347,332.42	429,772,854.67	31,275,160.75	27,399,163.03	1,247,537,315.09	1,009,856,360.99
十一、资产总额	10,180,540,724.39	7,474,849,073.65	1,457,004,652.29	1,403,379,565.61	1,869,451,234.97	1,573,315,462.05	1,084,130,142.00	906,912,858.78	1,834,955,153.63	1,744,824,178.23	10,874,533,745.50	9,448,538,447.30	3,851,794,632.46	478,629,218.11	23,448,821,020.32	22,073,190,367.51
十二、负债总额	5,251,793,325.10	5,119,838,776.09	1,380,312,697.68	1,178,422,949.84	1,419,384,875.38	1,201,615,757.51	751,671,002.13	701,802,207.21	1,015,769,080.50	918,285,166.76	4,392,899,721.37	4,783,697,314.75	3,285,280,884.24	2,960,203,469.23	10,926,549,817.92	10,943,458,702.93
十三、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

宁波杉杉股份有限公司
2018年度
财务报表附注

项 目	锂电池材料		新能源汽车		能源管理		服装		投资		其他		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
对联营企业和合营企业的长期股权投资	7,010,014.45	-	180,876,091.58	17,242,516.20	2,163,190.24	1,784,643.92	54,781,061.45	65,904,272.68	13,685,282.57	154,930,324.42	2,365,158,949.09	1,213,984,032.40	-	-	2,623,674,589.38	1,453,845,789.62
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,209,098,822.40	957,472,296.99	138,361,432.12	-15,684,582.02	366,515,132.07	599,604,740.07	24,319,476.52	10,910,565.47	-94,844,508.91	160,480,165.88	-2,544,385,336.00	3,541,866,678.41	-	-	-900,934,981.80	5,254,649,864.80

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	48,306,406.69
应收账款	15,029,370.04	18,638,715.23
合计	15,079,370.04	66,945,121.92

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	48,306,406.69
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	48,306,406.69

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,622,413.61	100.00	1,593,043.57	9.58	15,029,370.04	20,749,051.21	100.00	2,110,335.98	10.17	18,638,715.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,622,413.61	100.00	1,593,043.57		15,029,370.04	20,749,051.21	100.00	2,110,335.98		18,638,715.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,982,984.83	749,149.24	5.00
1 至 2 年	40,118.46	4,011.85	10.00
2 至 3 年	123,700.95	37,110.29	30.00
3 至 4 年	1,042,016.37	521,008.19	50.00
4 至 5 年	303,658.00	151,829.00	50.00
5 年以上	129,935.00	129,935.00	100.00
合计	16,622,413.61	1,593,043.57	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 517,292.41 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波利维能储能系统有限公司	1,989,198.19	11.97	99,459.91
客户 A	1,841,557.48	11.08	92,077.87
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	1,610,000.00	9.69	80,500.00
宁波杉杉汽车有限公司	486,264.93	2.93	24,313.25
客户 B	307,134.00	1.85	153,567.00
合计	6,234,154.60	37.52	449,918.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,377,070,153.97	2,981,160,791.61
合计	3,377,070,153.97	2,981,160,791.61

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						27,597,463.00	0.87	10,597,463.00	38.40	17,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,553,662,188.73	99.22	178,360,511.57	5.02	3,375,301,677.16	3,118,968,431.80	98.46	156,578,128.59	5.02	2,962,390,303.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,797,159.08	0.78	26,028,682.27	93.64	1,768,476.81	21,081,953.62	0.67	19,311,465.22	91.60	1,770,488.40
合计	3,581,459,347.81	100.00	204,389,193.84		3,377,070,153.97	3,167,647,848.42	100.00	186,487,056.81		2,981,160,791.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,552,682,756.49	177,634,137.82	5.00
1 至 2 年	103,517.77	10,351.78	10.00
2 至 3 年	221,275.00	66,382.50	30.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	644,639.47	644,639.47	100.00
合计	3,553,662,188.73	178,360,511.57	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,302,137.03 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	400,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
潮袋（上海）网络科技有限公司	往来款	400,000.00	处置关闭子公司		
合计		400,000.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来	3,543,787,568.06	3,111,353,832.06
借款	15,690,026.17	27,597,463.00
应收款（股权转让款、优先股分红款）	17,269,696.08	25,328,916.00
保证金、押金	1,844,083.17	267,368.08
备用金	110,180.00	267,680.00
垫付费用	2,757,794.33	2,832,589.28
合计	3,581,459,347.81	3,167,647,848.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
宁波杉杉电动汽车技术发 展有限公司	合并关联方往来款	680,968,284.02	1 年以内	19.01	34,048,414.20
宁波甬源投资有限公司	合并关联方往来款	511,620,287.28	1 年以内	14.29	25,581,014.36
内蒙古青杉汽车有限公司	合并关联方往来款	417,060,846.89	1 年以内	11.64	20,853,042.34
宁波杉杉新材料科技有限 公司	合并关联方往来款	385,095,445.88	1 年以内	10.75	19,254,772.29
内蒙古杉杉科技有限公司	合并关联方往来款	321,136,000.00	1 年以内	8.97	16,056,800.00
合计		2,315,880,864.07		64.66	115,794,043.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,224,971,479.84		3,224,971,479.84	3,584,956,267.23		3,584,956,267.23
对联营、合营企业投资	2,265,235,457.72	45,000,000.00	2,220,235,457.72	1,241,536,700.87	25,000,000.00	1,216,536,700.87
合计	5,490,206,937.56	45,000,000.00	5,445,206,937.56	4,826,492,968.10	25,000,000.00	4,801,492,968.10

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
杉杉通达贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波杉杉电动汽车技术发展有限公司	450,000,000.00	36,918,700.00		486,918,700.00		
上海屯恒贸易有限公司	237,500,000.00		190,000,000.00	47,500,000.00		
上海杉杉服装有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	490,000,000.00			490,000,000.00		
杉杉品牌运营股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
宁波杉杉创业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
香港杉杉资源有限公司	314,542,830.00			314,542,830.00		
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	198,440,453.92			198,440,453.92		
宁波杉杉合同能源管理有限公司	160,470,000.00	39,530,000.00	200,000,000.00	-		

宁波杉杉股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波维航贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波源中投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杉杉时尚产业园宿迁有限公司	59,941,524.23			59,941,524.23		
上海展焱新能源科技有限公司	48,000,000.00	600,001.00	48,600,001.00	-		
宁波利维能储能系统有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	-		
宁波杉杉汽车有限公司	11,061,457.10		11,061,457.10	-		
华润信托一博荟 70 号	900,000,001.98			900,000,001.98		
上海杉杉新能源科技有限公司		102,627,969.71		102,627,969.71		
内蒙古青杉汽车有限公司		82,500,000.00	82,500,000.00			
合计	3,584,956,267.23	262,176,670.71	622,161,458.10	3,224,971,479.84		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
宁波杉杉甬江置业有限公司	40,626,637.77			-461,723.36					40,164,914.41		
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,194,958,545.74			105,210,487.52	2,595,727.11	-11,809.63	-24,726,000.00		1,278,026,950.74	20,000,000.00	
深圳富银金控资产管理有限责任公司	5,951,517.36			-976,080.94					4,975,436.42		
深圳一创杉杉股权投资管理有限公司		5,880,000.00		188,156.15					6,068,156.15		
穗甬控股有限公司		936,000,000.00							936,000,000.00		
合计	1,241,536,700.87	941,880,000.00		103,960,839.37	2,595,727.11	-11,809.63	-24,726,000.00		2,265,235,457.72	20,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,673,688.87	3,637,315.73	15,825,882.00	15,669,190.18
其他业务	191,982,525.50	8,969,599.67	37,783,090.45	13,340,516.05
合计	195,656,214.37	12,606,915.40	53,608,972.45	29,009,706.23

其他业务

项目	收入	成本	备注
租赁	24,373,208.54	8,969,599.67	
品牌费			
利息、担保费、融资服务费	167,588,279.23		主要为向合并范围内子公司收取的各项费用
其他	21,037.73		
合计	191,982,525.50	8,969,599.67	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,089,018.96	
权益法核算的长期股权投资收益	103,960,839.37	102,111,942.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-78,705,358.10	-2,822,305.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	70,686,708.11	57,060,141.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益 注	823,648,569.66	465,838,115.24
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	973,679,778.00	622,187,894.04

注：其中出售持有的宁波银行股票产生的收益 817,416,317.90 元。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	95,901,683.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	192,390,563.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,105,765.36	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	817,416,317.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,834,524.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,379,879.37	
所得税影响额	-239,772,023.76	
少数股东权益影响额	-35,145,222.07	
合计	812,140,198.76	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
纳入合并机构化主体的损益	-18,379,879.37	与经常业务无关的“洛阳铝业”投资项目的损益

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.27	0.27

宁波杉杉股份有限公司
二〇一九年四月二十三日