

茂硕电源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]006797 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

茂硕电源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-84

审计报告

大华审字[2019]006797号

茂硕电源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了茂硕电源科技股份有限公司(以下简称茂硕电源)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,公允反映了茂硕电源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,我们独立于茂硕电源,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：

- 1、应收账款的可回收性
- 2、存货跌价准备
- 3、非流动资产减值

(一)应收账款的可回收性

1. 事项描述

如茂硕电源合并财务报表附注六、注释2所示，截至2018年12月31日，茂硕电源应收账款账面余额58,003.58万元，应收账款坏账准备11,725.61万元，账面价值46,277.97万元，占资产总额的32.35%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估，该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上按风险组合进行价值评估。

由于应收账款可回收性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对于财务报表具有重要影响，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的可回收性认定执行的重要审计程序包括：

- (1) 对与应收账款日常管理及可回收性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；并对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，获取资料并复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

(3) 分析应收账款的账龄及对应客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，特别关注账龄在一年以上且金额重大的应收账款和已提起诉讼的应收账款，对客户背景、经营状况、诉讼情况等进行调查，实施函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性和充分性；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于上述所实施的审计程序，我们认为，管理层对应收账款的可回收性的相关判断及估计是合理的。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

如茂硕电源合并财务报表附注六、注释 5 所示，截至 2018 年 12 月 31 日，茂硕电源存货账面余额 19,892.34 万元，存货跌价准备 5,965.26 万元，账面价值 13,927.08 万元，占资产总额的 8.17%。

存货的可变现净值的确定要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费进行估计。这些内容涉及管理层运用重大会计估计和判断，有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对存货减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试；
- (2) 实施存货监盘程序，盘点存货的数量及检查存货状况，关注残次冷背的存货是否被识别；
- (3) 对存货周转天数以及存货库龄执行分析性程序，判断是否存在因较长库龄的存货导致存货减值的风险；
- (4) 获取存货跌价准备计算表，检查计提方法是否按照会计政策执行；重新计算存货跌价准备计提金额是否准确，并检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。
- (5) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对存货跌价准备的会计处理及披露。

基于上述所实施的审计程序，我们认为，管理层对存货跌价准备的计提是合理的。

(三) 非流动资产减值

1. 事项描述

如茂硕电源合并财务报表附注六、注释 7 至 11、13 所示，截至 2018 年 12 月 31 日，茂硕电源非流动资产主要包括可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程及商誉，前述非流动资产账面余额 88,057.17 万元，非流动资产减值准备 19,350.01 万元，账面价值 68,707.17 万元，占资产总额的 40.28%。

由于非流动资产金额重大，其减值评估时涉及管理层运用重大估计和判断，可能存在管理层偏向的，因此我们将非流动资产减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对非流动资产减值执行的重要审计程序包括：

(1) 对非流动资产减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试；

(2) 取得与可供出售金融资产、长期股权投资所涉及的被投资单位取得 2018 年度财务报表及工商资料，复核其财务状况，以评估是否存在减值迹象；

(3) 获取有关非流动资产减值准备计算表，评估管理层对非流动资产减值准备的计提依据，分析其采用方法的恰当性及复核减值准备计算的准确性；

(4) 对重要固定资产实施抽盘程序，检查固定资产的状况及本年度使用情况；

(5) 评价由管理层聘请的外部评估专家的专业能力和客观性；

(6) 利用外部评估专家的工作，复核其所采取的估值方法及选用的重要参数（如折现率、市场价值、被投资单位的财务信息、收入增长率、可比市场参数等）的合理性。

(7) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对非流动资产减值准备计提的会计处理及披露。

基于上述所实施的审计程序，我们认为，管理层对非流动资产减值准备的计提是合理的。

四、其他信息

茂硕电源管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

茂硕电源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，茂硕电源管理层负责评估茂硕电源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算茂硕电源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茂硕电源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对茂硕电源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告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茂硕电源不能持续经营。

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. 就茂硕电源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	282,352,971.21	318,161,764.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	3,911,787.40
衍生金融资产		--	--
应收票据及应收账款	注释2	551,619,478.07	568,218,784.43
预付款项	注释3	1,863,239.79	2,633,463.17
其他应收款	注释4	24,750,182.74	33,624,662.85
存货	注释5	139,270,809.32	203,103,287.66
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产	注释6	35,576,510.04	26,487,999.79
流动资产合计		1,035,433,191.17	1,156,141,749.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释7	27,265,120.84	38,647,283.21
持有至到期投资		--	--
长期应收款	注释8	4,827,808.65	1,000,000.00
长期股权投资	注释9	122,956,056.21	145,805,355.11
投资性房地产		--	--
固定资产	注释10	409,077,159.89	573,473,388.15
在建工程	注释11	7,590,000.00	16,877,519.80
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
无形资产	注释12	26,980,625.91	33,142,295.75
开发支出		--	--
商誉	注释13	--	8,826,475.75
长期待摊费用	注释14	21,313,149.24	20,726,604.86
递延所得税资产	注释15	31,680,898.42	28,912,771.39
其他非流动资产	注释16	17,824,932.91	24,361,252.18
非流动资产合计		669,515,752.07	891,772,946.20
资产总计		1,704,948,943.24	2,047,914,695.95

(后附财务报表附注为合并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：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	222,101,360.00	244,551,780.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释18	2,060,800.00	---
衍生金融负债		---	---
应付票据及应付账款	注释19	769,308,540.97	799,335,923.43
预收款项	注释20	12,492,155.17	11,654,673.31
应付职工薪酬	注释21	28,568,758.59	28,693,855.43
应交税费	注释22	15,754,401.81	12,146,890.35
其他应付款	注释23	24,615,263.21	13,629,519.56
持有待售负债		---	---
一年内到期的非流动负债	注释24	23,062,107.60	11,584,294.83
其他流动负债		---	---
流动负债合计		1,097,963,387.35	1,121,596,936.91
非流动负债：			
长期借款		---	---
应付债券		---	---
长期应付款	注释25	33,290,129.52	---
预计负债	注释26	4,255,160.04	4,352,106.55
递延收益	注释27	12,744,948.31	16,454,883.76
递延所得税负债		---	---
其他非流动负债	注释28	---	3,000,000.00
非流动负债合计		50,290,237.87	23,806,990.31
负债合计		1,148,253,625.22	1,145,403,927.22
股东权益：			
股本	注释29	274,327,707.00	274,780,458.00
其他权益工具		---	---
资本公积	注释30	411,478,059.38	450,500,875.29
减：库存股		---	---
其他综合收益		---	---
专项储备		---	---
盈余公积	注释31	25,571,701.00	25,571,701.00
未分配利润	注释32	(156,055,794.34)	99,705,204.83
归属于母公司股东权益合计		555,321,673.04	850,558,239.12
少数股东权益		1,373,644.98	51,952,529.61
股东权益合计		556,695,318.02	902,510,768.73
负债和股东权益总计		1,704,948,943.24	2,047,914,695.95

（后附财务报表附注为合并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：

合并利润表

2018年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释33	1,337,775,109.10	1,652,076,282.01
减：营业成本	注释33	1,084,096,168.59	1,327,621,489.68
税金及附加	注释34	8,515,850.17	11,726,706.91
销售费用	注释35	87,731,963.56	87,378,862.28
管理费用	注释36	70,912,140.81	88,602,824.30
研发费用	注释37	58,476,084.06	62,328,089.01
财务费用	注释38	12,535,750.03	33,052,398.23
其中：利息支出		20,895,082.78	20,081,107.78
利息收入		2,017,970.74	1,931,696.57
资产减值损失	注释39	285,293,182.90	44,903,451.81
加：其他收益	注释40	12,050,005.68	9,424,289.54
投资收益	注释42	(1,689,749.42)	16,069,288.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,231,972.47	3,066,721.06
公允价值变动收益	注释43	(2,060,800.00)	--
资产处置收益	注释44	(3,827,841.31)	348,719.77
二、营业利润		(265,314,416.07)	22,304,758.01
加：营业外收入	注释45	2,909,400.21	7,029,325.28
减：营业外支出	注释46	9,507,909.93	1,926,199.77
三、利润总额		(271,912,925.79)	27,407,883.52
减：所得税费用	注释47	1,223,814.58	2,434,665.44
四、净利润		(273,136,740.37)	24,973,218.08
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		(273,136,740.37)	24,973,218.08
终止经营净利润		--	--
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		(255,760,999.17)	13,065,004.57
少数股东损益		(17,375,741.20)	11,908,213.51
五、其他综合收益的税后净额		--	--
六、综合收益总额		(273,136,740.37)	24,973,218.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		(255,760,999.17)	13,065,004.57
归属于少数股东的综合收益总额		(17,375,741.20)	11,908,213.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		(0.93)	0.05
(二) 稀释每股收益		(0.93)	0.05

(后附财务报表附注为合并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：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,268,183,087.62	1,455,259,998.77
收到的税费返还		85,370,735.05	73,218,621.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	20,219,504.52	28,484,148.95
经营活动现金流入小计		<u>1,373,773,327.19</u>	<u>1,556,962,769.48</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		959,144,452.63	907,070,237.50
支付给职工以及为职工支付的现金		206,920,079.75	263,993,661.42
支付的各项税费		47,280,388.80	88,641,217.92
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	82,584,612.04	97,308,479.01
经营活动现金流出小计		<u>1,295,929,533.22</u>	<u>1,357,013,595.85</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>77,843,793.97</u>	<u>199,949,173.63</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		45,100,000.00	23,250,000.00
取得投资收益收到的现金		144,089.22	220,938.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,017.82	1,171,669.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,650,071.51	147,783,906.14
收到其他与投资活动有关的现金	注释48	20,092,894.69	4,560,000.00
投资活动现金流入小计		<u>70,021,073.24</u>	<u>176,986,513.55</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,987,295.69	57,011,437.50
投资支付的现金		53,200,000.00	67,239,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--
支付其他与投资活动有关的现金	注释48	23,565,099.25	5,068,470.67
投资活动现金流出小计		<u>96,752,394.94</u>	<u>129,318,908.17</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(26,731,321.70)</u>	<u>47,667,605.38</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	1,470,000.00
取得借款收到的现金		269,137,640.00	275,858,427.87
收到其他与筹资活动有关的现金	注释48	322,942,400.90	123,161,741.33
筹资活动现金流入小计		<u>594,080,040.90</u>	<u>400,490,169.20</u>
偿还债务支付的现金		295,616,360.00	415,079,615.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,896,181.25	17,854,406.39
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	410,519,383.41	202,806,881.61
筹资活动现金流出小计		<u>721,031,924.66</u>	<u>635,740,903.90</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(126,951,883.76)</u>	<u>(235,250,734.70)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		758,975.43	(3,998,570.15)
五、现金及现金等价物净增加额	注释49	<u>(75,080,436.06)</u>	<u>8,367,474.16</u>
加：年初现金及现金等价物余额	注释49	194,924,014.68	186,556,540.52
六、期末现金及现金等价物余额	注释49	<u>119,843,578.62</u>	<u>194,924,014.68</u>

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六						本期金额			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	274,780,458.00	--	450,500,875.29	--	--	--	25,571,701.00	99,705,204.83	51,952,529.61	902,510,768.73
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	274,780,458.00	--	450,500,875.29	--	--	--	25,571,701.00	99,705,204.83	51,952,529.61	902,510,768.73
三、本年增减变动金额	(452,751.00)	--	(39,022,815.91)	--	--	--	--	(255,760,999.17)	(50,578,884.63)	(345,815,450.71)
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	(255,760,999.17)	(17,375,741.20)	(273,136,740.37)
(二) 股东投入和减少资本	(452,751.00)	--	(42,022,815.91)	--	--	--	--	--	(33,203,143.43)	(75,678,710.34)
1. 股东投入的普通股	(452,751.00)	--	(42,022,815.91)	--	--	--	--	--	(33,203,143.43)	(75,678,710.34)
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	--	--	3,000,000.00
四、本年年末余额	274,327,707.00	--	411,478,059.38	--	--	--	25,571,701.00	(156,055,794.34)	1,373,644.98	556,695,318.02

(后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 茂硕电源科技股份有限公司

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	277,030,616.00	--	467,473,269.73	--	--	--	22,422,766.80	94,811,104.24	175,009,334.23	1,036,747,091.00
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	277,030,616.00	--	467,473,269.73	--	--	--	22,422,766.80	94,811,104.24	175,009,334.23	1,036,747,091.00
三、本年增减变动金额	(2,250,158.00)	--	(16,972,394.44)	--	--	--	3,148,934.20	4,894,100.59	(123,056,804.62)	(134,236,322.27)
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	13,065,004.57	11,908,213.51	24,973,218.08
(二) 股东投入和减少资本	(2,250,158.00)	--	(17,010,102.57)	--	--	--	--	--	(134,965,018.13)	(154,225,278.70)
1. 股东投入的普通股	--	--	(17,010,102.57)	--	--	--	--	--	(134,965,018.13)	(154,225,278.70)
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	3,148,934.20	(3,148,934.20)	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	3,148,934.20	(3,148,934.20)	--	--
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	37,708.13	--	--	--	--	(5,021,969.78)	--	(4,984,261.65)
四、本年年末余额	274,780,458.00	--	450,500,875.29	--	--	--	25,571,701.00	99,705,204.83	51,952,529.61	902,510,768.73

(后附财务报表附注为合并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:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(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	期初余额
流动资产：			
货币资金		126,934,307.29	186,467,788.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		--	3,911,787.40
衍生金融资产		--	--
应收票据及应收账款	注释1	196,412,677.30	320,944,954.09
预付款项		354,862.17	873,987.01
其他应收款	注释2	345,929,254.91	380,311,669.50
存货		2,963,047.42	21,178,706.24
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产		3,325,015.09	2,682,849.34
流动资产合计		675,919,164.18	916,371,741.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		27,184,007.00	37,460,966.00
持有至到期投资		--	--
长期应收款		854,470.48	--
长期股权投资	注释3	622,363,804.12	633,575,892.66
投资性房地产		--	--
固定资产		26,773,273.26	27,067,656.99
在建工程		--	--
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
无形资产		39,199.02	61,495.74
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用		1,642,813.44	3,602,173.35
递延所得税资产		23,485,138.07	8,971,052.70
其他非流动资产		15,647,289.15	16,935,786.75
非流动资产合计		717,989,994.54	727,675,024.19
资产总计		1,393,909,158.72	1,644,046,765.89

(后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		222,101,360.00	235,551,780.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,060,800.00	--
衍生金融负债		--	--
应付票据及应付账款		139,220,795.44	342,384,987.45
预收款项		3,917,363.79	2,389,383.38
应付职工薪酬		4,082,999.53	5,643,825.16
应交税费		288,960.85	476,028.74
其他应付款		200,178,214.46	128,314,330.10
持有待售负债		--	--
一年内到期的非流动负债		6,175,105.99	--
其他流动负债		--	--
流动负债合计		578,025,600.06	714,760,334.83
非流动负债：			
长期借款		--	--
应付债券		--	--
长期应付款		4,623,157.92	--
预计负债		1,150,000.00	1,150,000.00
递延收益		4,388,410.93	6,588,958.87
递延所得税负债		--	--
其他非流动负债		--	3,000,000.00
非流动负债合计		10,161,568.85	10,738,958.87
负债合计		588,187,168.91	725,499,293.70
股东权益：			
股本		274,327,707.00	274,780,458.00
其他权益工具		--	--
资本公积		438,644,178.21	439,103,195.85
减：库存股		--	--
其他综合收益		--	--
专项储备		--	--
盈余公积		25,571,701.00	25,571,701.00
未分配利润		67,178,403.60	179,092,117.34
股东权益合计		805,721,989.81	918,547,472.19
负债和股东权益总计		<u>1,393,909,158.72</u>	<u>1,644,046,765.89</u>

（后附财务报表附注为合并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：

母公司利润表

2018年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	625,353,698.37	779,597,397.89
减：营业成本	注释4	543,741,787.84	678,021,339.46
税金及附加		2,282,422.91	1,454,998.48
销售费用		23,949,017.66	31,153,132.13
管理费用		28,793,976.89	30,513,481.79
研发费用		19,472,339.85	24,568,852.24
财务费用		5,520,561.77	16,099,992.92
其中：利息支出		12,789,668.97	14,813,071.46
利息收入		2,157,870.85	11,432,328.32
资产减值损失		126,953,265.69	12,406,948.60
加：其他收益		7,611,154.64	2,835,069.62
投资收益	注释5	1,517,777.51	40,483,087.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,587,977.51	9,665,035.99
公允价值变动收益		(2,060,800.00)	--
资产处置收益		--	167,967.42
二、营业利润		(118,291,542.09)	28,864,776.49
加：营业外收入		53,258.01	5,811,460.91
减：营业外支出		8,115,123.14	1,176,946.44
三、利润总额		(126,353,407.22)	33,499,290.96
减：所得税费用		(14,439,693.48)	2,009,948.96
四、净利润		(111,913,713.74)	31,489,342.00
(一)持续经营净利润		(111,913,713.74)	31,489,342.00
(二)终止经营净利润		--	--
五、其他综合收益的税后净额		--	--
六、综合收益总额		(111,913,713.74)	31,489,342.00

(后附财务报表附注为合并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：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,639,762.53	743,064,111.49
收到的税费返还		80,014,533.40	69,416,628.05
收到其他与经营活动有关的现金		319,514,500.38	258,335,136.37
经营活动现金流入小计		<u>1,098,168,796.31</u>	<u>1,070,815,875.91</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		741,764,640.63	661,153,569.41
支付给职工以及为职工支付的现金		25,302,582.41	29,543,048.05
支付的各项税费		4,148,342.37	8,730,057.96
支付其他与经营活动有关的现金		278,360,213.44	202,033,584.03
经营活动现金流出小计		<u>1,049,575,778.85</u>	<u>901,460,259.45</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>48,593,017.46</u>	<u>169,355,616.46</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,000,000.00	154,650,000.00
取得投资收益收到的现金		--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380.00	1,028,149.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		--	--
收到其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	12,651,174.91
投资活动现金流入小计		<u>8,000,380.00</u>	<u>168,329,324.10</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,966,882.20	7,681,944.91
投资支付的现金		81,766,700.00	67,840,568.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--
支付其他与投资活动有关的现金		11,397,807.51	63,331,054.00
投资活动现金流出小计		<u>97,131,389.71</u>	<u>138,853,567.78</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(89,131,009.71)</u>	<u>29,475,756.32</u>
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		269,137,640.00	246,858,427.87
收到其他与筹资活动有关的现金		188,069,592.16	77,939,260.93
筹资活动现金流入小计		<u>457,207,232.16</u>	<u>324,797,688.80</u>
偿还债务支付的现金		286,616,360.00	382,079,615.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,336,516.97	15,716,884.02
支付其他与筹资活动有关的现金		179,010,281.30	83,475,986.71
筹资活动现金流出小计		<u>479,963,158.27</u>	<u>481,272,486.63</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(22,755,926.11)</u>	<u>(156,474,797.83)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		582,795.85	(3,380,025.83)
五、现金及现金等价物净增加额		<u>(62,711,122.51)</u>	<u>38,976,549.12</u>
加：年初现金及现金等价物余额		126,759,655.75	87,783,106.63
六、期末现金及现金等价物余额		<u>64,048,533.24</u>	<u>126,759,655.75</u>

(后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 茂硕电源科技股份有限公司

项目	附注十五						本期金额			股东权益合计
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	274,780,458.00	--	439,103,195.85	--	--	--	25,571,701.00	179,092,117.34	918,547,472.19	
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
二、本年初余额	274,780,458.00	--	439,103,195.85	--	--	--	25,571,701.00	179,092,117.34	918,547,472.19	
三、本年增减变动金额	(452,751.00)	--	(459,017.64)	--	--	--	--	(111,913,713.74)	(112,825,482.38)	
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	(111,913,713.74)	(111,913,713.74)	
(二) 股东投入和减少资本	(452,751.00)	--	(3,459,017.64)	--	--	--	--	--	(3,911,768.64)	
1. 股东投入的普通股	(452,751.00)	--	(3,459,017.64)	--	--	--	--	--	(3,911,768.64)	
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
(六) 其他	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	--	3,000,000.00	
四、本年年末余额	274,327,707.00	--	438,644,178.21	--	--	--	25,571,701.00	67,178,403.60	805,721,989.81	

(后附财务报表附注为合并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:

母公司股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 茂硕电源科技股份有限公司

项目	附注十五							上期金额	股东权益合计
	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、上年年末余额	277,030,616.00	--	456,256,694.84	--	--	--	22,422,766.80	133,006,123.47	888,716,201.11
加: 会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	277,030,616.00	--	456,256,694.84	--	--	--	22,422,766.80	133,006,123.47	888,716,201.11
三、本年增减变动金额	(2,250,158.00)	--	(17,153,498.99)	--	--	--	3,148,934.20	46,085,993.87	29,831,271.08
(一) 综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	31,489,342.00	31,489,342.00
(二) 股东投入和减少资本	(2,250,158.00)	--	(17,191,207.12)	--	--	--	--	--	(19,441,365.12)
1. 股东投入的普通股	(2,250,158.00)	--	(17,191,207.12)	--	--	--	--	--	(19,441,365.12)
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	3,148,934.20	14,596,651.87	17,745,586.07
2. 对股东的分配	--	--	--	--	--	--	3,148,934.20	(3,148,934.20)	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(四) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	17,745,586.07	17,745,586.07
1. 资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(六) 其他	--	--	37,708.13	--	--	--	--	--	37,708.13
四、本年年末余额	274,780,458.00	--	439,103,195.85	--	--	--	25,571,701.00	179,092,117.34	918,547,472.19

(后附财务报表附注为合并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:

茂硕电源科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

茂硕电源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳茂硕电源科技有限公司，于 2007 年 12 月经深圳市工商行政管理局核准，由深圳德旺投资发展有限公司一名法人和周莉等 49 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300786559921G 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 274,327,707.00 股，注册资本为 274,327,707.00 元，注册地址：深圳市南山区松白路关外小白芒桑泰工业园，总部地址：深圳市南山区松白路关外小白芒桑泰工业园，实际控制人为顾永德。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所从事的行业归属于“计算机、通信及其他电子设备制造业”。

本公司经营范围：LED 智能驱动电源，太阳能光伏逆变器，DC/DC 高效、高密度模块电源，医疗电源，通信电源，开关电源，高频变压器的研发和销售；电子元器件，五金塑胶配件的销售以及提供新能源和再生能源的储能系统解决方案（以上不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；房屋租赁；信息技术服务（不含限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）LED 智能驱动电源，太阳能光伏逆变器，DC/DC 高效、高密度模块电源，医疗电源，通信电源，开关电源，高频变压器的生产；普通货运。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	茂硕研究院	全资子公司	2.00	100.00	100.00
惠州茂硕能源科技有限公司	惠州茂硕	全资子公司	2.00	100.00	100.00
深圳茂硕电子科技有限公司	茂硕电子	全资子公司	2.00	100.00	100.00

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
茂硕能源科技(香港)国际有限公司	香港茂硕	全资子公司	2.00	100.00	100.00
海宁茂硕诺华能源有限公司	海宁茂硕	控股子公司	2.00	70.60	70.60
深圳茂硕电气有限公司	茂硕电气	控股子公司	2.00	79.55	79.55
瑞盈茂硕融资租赁(深圳)有限公司	瑞盈茂硕	全资子公司	2.00	100.00	100.00
加码技术有限公司	加码技术	全资子公司	2.00	100.00	100.00
深圳茂硕新能源科技有限公司	茂硕新能源	全资子公司	3.00	100.00	100.00
茂硕科技有限公司	茂硕科技	全资子公司	3.00	100.00	100.00
加码技术(香港)有限公司	香港加码	全资子公司	3.00	100.00	100.00
河北茂硕磊晶光伏电力开发有限公司	河北石家庄	控股子公司	3.00	40.57	51.00
新余茂硕新能源科技有限公司	新余茂硕	全资子公司	4.00	100.00	100.00
萍乡茂硕新能源科技有限公司	萍乡茂硕	全资子公司	4.00	100.00	100.00
灵武市茂硕新能源科技有限公司	灵武茂硕	全资子公司	4.00	100.00	100.00
江苏茂硕新能源发展有限公司	江苏茂硕	控股子公司	4.00	70.00	70.00
宁夏茂硕富寅能源科技有限公司	宁夏茂硕	控股子公司	5.00	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少3户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
河北茂硕磊晶光伏电力开发有限公司	新设

2. 期末不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
台州南瑞新能源有限公司	处置股权
连云港润洋光伏发电有限公司	处置股权
山西茂硕光伏电力有限公司	处置股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五)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单独主体)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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

(六) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等, 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。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(4) 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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将期末余额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围内的关联方组合
政府机构应收款项组合	不计提坏账准备	主要包括应收政府部门款项，如应收国家电网电费、应收国家财政支付的电费补贴款、应收出口退税款等
保证金、押金组合	不计提坏账准备	主要包括应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

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)		
其中：3 个月以内	--	--
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
政府机构应收款项组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制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。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后,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;并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	4.75-3.17%
光电设备	年限平均法	20-25 年	5%	4.75-3.80%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	2-5 年	5%	47.5-19%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十八)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(二十)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(二十一)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认的具体方法：

①内销收入：电源类产品在产品运输至客户指定地点后确认收入；逆变器根据订单约定的交货时间和交货数量及时运送至客户指定地点并与对方对账后确认收入；光伏电站业务根据当期发电量配比电站各级补助或销售单价确认收入。

②出口收入：出口报关单经海关核准后收入确认。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异；

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

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

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。

(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。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表的列报项目因此发生变更的, 已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	88,436,975.42	(88,436,975.42)	--
应收账款	479,781,809.01	(479,781,809.01)	--
应收票据及应收账款	--	568,218,784.43	568,218,784.43
应收利息	--	--	--
其他应收款	33,624,662.85	--	33,624,662.85
固定资产	573,473,388.15	--	573,473,388.15
固定资产清理	--	--	--
在建工程	16,877,519.80	--	16,877,519.80
工程物资	--	--	--
应付票据	334,559,282.42	(334,559,282.42)	--
应付账款	464,776,641.01	(464,776,641.01)	--
应付票据及应付账款	--	799,335,923.43	799,335,923.43
应付利息	1,236,933.91	(1,236,933.91)	--
其他应付款	12,392,585.65	1,236,933.91	13,629,519.56
管理费用	150,930,913.31	(62,328,089.01)	88,602,824.30
研发费用	--	62,328,089.01	62,328,089.01
收到其他与经营活动有关的现金	24,774,148.95	3,710,000.00	28,484,148.95
收到其他与投资活动有关的现金	6,240,000.00	(1,680,000.00)	4,560,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	125,191,741.33	(2,030,000.00)	123,161,741.33

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	涉及会计科目	审批程序	会计估计变更开始适用的时点
将原按账龄分析法计提坏账准备的划分到“政府机构应收款项”组合计提坏账准备	其他应收款、应收账款	本次变更经公司第四届董事会 2018 年第 1 次定期会议审议通过	2018 年 3 月 26 日
将原按单项金额单项计提坏账准备的划分到“保证金、押金”组合计提坏账准备	其他应收款	本次变更经公司第四届董事会 2018 年第 1 次定期会议审议通过	2018 年 3 月 26 日

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售（注 1）	17%或 16%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%或 3%
	销售出口货物	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

主要不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
茂硕电源科技股份有限公司	15%
深圳茂硕电子科技有限公司	15%
深圳茂硕电气有限公司	15%
深圳茂硕新能源科技有限公司	25%
瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司	25%
惠州茂硕能源科技有限公司	25%
茂硕科技有限公司	25%
加码技术有限公司	25%
萍乡茂硕新能源科技有限公司	25%
新余茂硕新能源科技有限公司	25%
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	25%
海宁茂硕诺华能源有限公司	25%
茂硕能源科技（香港）国际有限公司	16.50%
加码技术（香港）有限公司	16.50%

(二) 税收优惠政策及依据

2018 年 10 月 16 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844200761，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2016年11月21日，茂硕电子取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644201599，有效期3年，企业所得税税率为15%。

2016年11月21日，茂硕电气取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644202630，有效期3年，企业所得税税率为15%。

萍乡茂硕、新余茂硕和海宁茂硕从事的行业属于“国家重点扶持的公共设施项目”，根据《中华人民共和国企业所得税法》，萍乡茂硕、新余茂硕和海宁茂硕享受“自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”的优惠政策，据此萍乡茂硕、新余茂硕2018年度免征企业所得税，海宁茂硕2018年度减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,716.27	86,092.47
银行存款	119,716,862.35	194,837,922.21
其他货币资金	162,509,392.59	123,237,749.77
合计	282,352,971.21	318,161,764.45
其中：存放在境外的款项总额	4,317,881.10	781,369.55

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	155,912,208.12	119,878,688.99
保函保证金	2,215,773.64	308,539.45
合作保证金	79,177.50	2,050,521.33
远期结汇保证金	4,302,233.33	1,000,000.00
合计	162,509,392.59	123,237,749.77

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,839,760.38	88,436,975.42
应收账款	462,779,717.69	479,781,809.01
合计	551,619,478.07	568,218,784.43

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,845,744.38	68,152,883.85
商业承兑汇票	18,994,016.00	20,284,091.57
合计	88,839,760.38	88,436,975.42

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	25,423,835.40
合计	25,423,835.40

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,282,243.77	14,784,991.00
商业承兑汇票	3,366,072.98	8,559,606.99
合计	210,648,316.75	23,344,597.99

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,189,025.00
合计	1,189,025.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,749,073.32	12.20	68,015,637.20	96.14	2,733,436.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,399,966.49	87.30	46,353,684.92	9.15	460,046,281.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,886,793.00	0.50	2,886,793.00	100.00	--
合计	580,035,832.81	100.00	117,256,115.12	20.22	462,779,717.69

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	23,395,296.53	4.33	18,219,185.72	77.88	5,176,110.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,329,763.48	95.65	42,756,300.28	8.26	474,573,463.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	107,450.00	0.02	75,215.00	70.00	32,235.00
合计	540,832,510.01	100.00	61,050,701.00	11.29	479,781,809.01

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳骑客智能科技有限公司	20,598,646.87	20,598,646.87	100.00	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00	预计无法收回
Brilliant info Corp	7,157,343.92	5,921,967.93	82.74	预计无法收回
Energy Solar Pty Ltd	6,567,475.28	6,567,475.28	100.00	预计无法收回
SR ILLUMINATION	5,146,064.70	5,146,064.70	100.00	预计无法收回
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	2,996,120.26	1,498,060.13	50.00	预计无法收回
CLOSED JOIN STOCK COMPANY OPTOGAN	2,867,047.17	2,867,047.17	100.00	预计无法收回
湖北诺亚光电科技有限公司	2,076,456.50	2,076,456.50	100.00	预计无法收回
福建省能宝光电集团有限公司	1,962,009.87	1,962,009.87	100.00	预计无法收回
辽宁宝林集团节能科技有限公司	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00	预计无法收回
贵州瑞凯科技有限公司	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00	预计无法收回
斐翔供应链管理(上海)有限公司	1,262,897.49	1,262,897.49	100.00	预计无法收回
山西广禾电力工程有限公司	1,255,000.00	1,255,000.00	100.00	预计无法收回
南京冠亚电源设备有限公司	985,980.00	985,980.00	100.00	预计无法收回
徐州市光伏宇网络技术有限公司	868,148.00	868,148.00	100.00	预计无法收回
陕西易兆通新能源科技有限公司	720,672.60	720,672.60	100.00	预计无法收回
深圳市中景科创光电科技有限公司	508,795.11	508,795.11	100.00	预计无法收回
临沂金七星新能源有限公司	443,095.00	443,095.00	100.00	预计无法收回
陕西翼翔新能源科技有限公司	401,940.00	401,940.00	100.00	预计无法收回
浙江东能光电科技股份有限公司	398,280.00	398,280.00	100.00	预计无法收回
IRES ASIA PACIFIC PTY LTD	340,963.78	340,963.78	100.00	预计无法收回
浙江上航太科新能源有限公司	336,100.00	336,100.00	100.00	预计无法收回
合计	70,749,073.32	68,015,637.20	96.14	

(2) 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			
其中：3 个月以内	339,995,161.93	--	--
4-12 个月	67,552,711.94	3,377,635.58	5.00
1 年以内小计	407,547,873.87	3,377,635.58	0.83
1-2 年	12,238,854.61	1,223,885.46	10.00
2-3 年	14,220,311.40	2,844,062.28	20.00
3-4 年	3,864,450.11	1,932,225.07	50.00
4 年以上	36,975,876.53	36,975,876.53	100.00
合计	474,847,366.52	46,353,684.92	9.76

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府机构应收款项组合	31,552,599.97	--	不计提坏账
合计	31,552,599.97	--	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,473,168.28 元；本期转回坏账准备金额 1,779,740.82 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
Brilliant info Corp	627,172.54	转回	注 1
应收电价补贴款	622,839.30	转回	注 2
深圳市中景科创光电科技有限公司	529,728.98	转回	注 3
合计	1,779,740.82		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：Brilliant info Corp 本期根据已签订的还款协议书及 2018 年的履约情况，判断约定的还款能够收回，按预计不可收回金额计提坏账，本期转回坏账准备金额 627,172.54 元；

注 2：因 2018 年度会计估计发生变更，上期对应收国家政府机构款项按账龄法计提坏账准备，本期根据变更后的会计估计确认坏账准备，并冲回前期已计提的坏账准备金额 622,839.30 元；

注 3：上期根据深圳市南山区人民法院出具的（2016）粤 0305 执 4606 号《查证结果通知书》号，深圳市中景科创光电科技有限公司（以下简称“中景科创”）已无可执行的财产，无法偿还所欠公司款项，故对其全额计提坏账准备，而本期收回中景科创应收款 529,728.98 元，因此本期转回 529,728.98 元的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	371,550.04

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	142,838,200.38	24.63	4,517,452.76

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,854,239.79	99.52	2,265,330.82	86.02
1 至 2 年	9,000.00	0.48	368,132.35	13.98
合计	1,863,239.79	100.00	2,633,463.17	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	981,877.87	52.70

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,750,182.74	33,624,662.85
合计	24,750,182.74	33,624,662.85

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,863,000.00	24.83	8,863,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,525,733.63	71.51	1,449,602.84	5.68	24,076,130.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,305,417.41	3.66	631,365.46	48.37	674,051.95
合计	35,694,151.04	100.00	10,943,968.30	30.66	24,750,182.74

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,434,200.00	22.98	6,534,200.00	69.26	2,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,652,331.86	72.21	901,588.74	3.04	28,750,743.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,973,919.73	4.81	--	--	1,973,919.73
合计	41,060,451.59	100.00	7,435,788.74	18.11	33,624,662.85

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
On-Q Lighting Systems	6,863,200.00	6,863,200.00	100.00	已结案, 确定无法收回
代垫吴峰波等农民工工资	1,999,800.00	1,999,800.00	100.00	预计收回的可能性较小
合计	8,863,000.00	8,863,000.00	100.00	

(2) 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			
其中: 3 个月以内	1,930,089.56	--	--
4-12 个月	487,186.96	24,359.35	5.00
1 年以内小计	2,417,276.52	24,359.35	1.01

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	3,515,071.42	351,507.14	10.00
2-3年	646,259.76	129,251.95	20.00
3-4年	126,135.85	63,067.93	50.00
4年以上	881,416.47	881,416.47	100.00
合计	7,586,160.02	1,449,602.84	19.11

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府机构应收款项组合	13,512,567.46	--	不计提坏账
保证金、押金组合	4,427,006.15	--	不计提坏账
合计	17,939,573.61	--	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,554,024.55 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	13,512,567.46	23,717,911.44
往来款	11,255,402.53	8,761,510.84
押金、保证金	4,427,006.15	4,318,791.46
应收股权转让款	4,000,000.00	3,500,000.00
备用金	589,737.76	762,237.85
火灾赔偿款	1,838,018.00	--
其他	71,419.14	--
合计	35,694,151.04	41,060,451.59

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的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	13,512,567.46	3个月以内	37.86	--
On-Q Lighting Systems	往来款	6,863,200.00	4年以上	19.23	6,863,200.00
孙慧慧	股权转让款	3,500,000.00	1-2年	9.81	350,000.00
代垫吴峰波等农民工工资	往来款	1,999,800.00	4-12个月	5.60	1,999,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市桑泰实业发展有限 公司	押金	1,000,000.00	4 年以上	2.80	--
合计		26,875,567.46		75.30	9,213,000.00

7. 本报告期无涉及政府补助的应收款项

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9. 本报告期无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,366,494.85	33,044,590.82	49,321,904.03	97,848,098.90	11,915,623.67	85,932,475.23
库存商品	66,270,509.25	24,047,200.45	42,223,308.80	73,045,584.16	11,911,190.66	61,134,393.50
半成品	15,133,080.54	1,682,390.48	13,450,690.06	2,503,389.93	291,695.67	2,211,694.26
在产品	14,838,440.86	616,422.23	14,222,018.63	16,297,381.37	--	16,297,381.37
委托加工 物资	10,104,612.50	--	10,104,612.50	9,219,968.67	--	9,219,968.67
发出商品	9,924,367.24	--	9,924,367.24	28,259,983.90	--	28,259,983.90
周转材料	285,910.60	262,002.54	23,908.06	47,390.73	--	47,390.73
合计	198,923,415.84	59,652,606.52	139,270,809.32	227,221,797.66	24,118,510.00	203,103,287.66

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,915,623.67	25,656,290.43	--	--	4,527,323.28	--	33,044,590.82
库存商品	11,911,190.66	16,620,740.15	--	--	4,484,730.36	--	24,047,200.45
半成品	291,695.67	1,390,694.81	--	--	--	--	1,682,390.48
在产品	--	616,422.23	--	--	--	--	616,422.23
周转材料	--	262,002.54	--	--	--	--	262,002.54
合计	24,118,510.00	44,546,150.16	--	--	9,012,053.64	--	59,652,606.52

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税款及待抵扣增值税进项税	35,576,510.04	26,423,314.62
待摊租金、保险等	--	64,685.17
合计	35,576,510.04	26,487,999.79

注释7. 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	61,273,143.21	34,008,022.37	27,265,120.84	50,273,143.21	11,625,860.00	38,647,283.21
合计	61,273,143.21	34,008,022.37	27,265,120.84	50,273,143.21	11,625,860.00	38,647,283.21

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州骑客智能科技有限公司	4.95	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市聚电网络科技有限公司	13.50	11,200,000.00	--	--	11,200,000.00
义乌市亚杰网络科技有限公司	5.00	--	11,000,000.00	--	11,000,000.00
Glamorsky, inc	15.00	7,395,400.00	--	--	7,395,400.00
深圳茂硕投资发展有限公司	15.00	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	5.00	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
Brilliant Info Corp	20.00	1,230,460.00	--	--	1,230,460.00
安徽新国利英核能源有限公司	12.50	1,046,966.00	--	--	1,046,966.00
深圳前海茂硕新能源科技有限公司	19.95	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
河南弘康茂硕电气科技有限公司	10.00	500,000.00	--	--	500,000.00
深圳茂硕祥泰科技有限公司	15.00	150,000.00	--	--	150,000.00
湖南茂硕新能源科技有限公司	19.95	143,591.47	--	--	143,591.47
深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	4.00	45,000.00	--	--	45,000.00
浙江茂硕新能源科技有限公司	19.95	42,725.74	--	--	42,725.74
深圳茂硕尚世文化传媒有限公司	19.00	19,000.00	--	--	19,000.00
合计		50,273,143.21	11,000,000.00	--	61,273,143.21

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
杭州骑客智能科技有限公司(注1)	--	11,016,245.00	--	11,016,245.00	--
深圳市聚电网络科技有限公司(注2)	--	9,975,469.00	--	9,975,469.00	--
义乌市亚杰网络科技有限公司	--	--	--	--	--
Glamorsky, inc	7,395,400.00	--	--	7,395,400.00	--
深圳茂硕投资发展有限公司	--	126,525.00	--	126,525.00	--

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--
Brilliant Info Corp	1,230,460.00	--	--	1,230,460.00	--
安徽新国利英核能源有限公司	--	--	--	--	--
深圳前海茂硕新能源科技有限公司	--	918,886.16	--	918,886.16	--
河南弘康茂硕电气科技有限公司	--	113,720.00	--	113,720.00	--
深圳茂硕祥泰科技有限公司	--	--	--	--	--
湖南茂硕新能源科技有限公司	--	143,591.47	--	143,591.47	--
深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	--	45,000.00	--	45,000.00	--
浙江茂硕新能源科技有限公司	--	42,725.74	--	42,725.74	--
深圳茂硕尚世文化传媒有限公司	--	--	--	--	--
合计	11,625,860.00	22,382,162.37	--	34,008,022.37	--

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	11,625,860.00	11,625,860.00
本年计提	22,382,162.37	22,382,162.37
本年减少	--	--
期末已计提减值金额	34,008,022.37	34,008,022.37

注 1: 由于杭州骑客智能科技有限公司本期销售业绩大幅下滑明显低于预期且预计未来需投入大量研发费用, 未来盈利水平存在较大不确定性, 公司对其持有的可供出售金融资产具有减值迹象, 根据万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2019)第 10143 号的评估报告, 需对该可供出售金融资产计提减值准备 11,016,245.00 元。

注 2: 由于深圳市聚电网络科技有限公司连续重大亏损且已资不抵债, 公司对其持有的可供出售金融资产具有减值迹象, 根据万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2019)第 10143 号的评估报告, 需对该可供出售金融资产计提减值准备 9,975,469.00 元。

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	4,827,808.65	--	4,827,808.65	--	--	--
其中: 未实现融资收益	1,172,191.35	--	1,172,191.35	--	--	--
租赁保证金	--	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合计	4,827,808.65	--	4,827,808.65	1,000,000.00	--	1,000,000.00

说明：本期公司分别与远东国际租赁有限公司、平安国际融资租赁有限公司签订售后回租协议和融资租赁协议，将某固定资产以高于账面价值的价格出售后再将该固定资产租回，并约定租赁期满后，在付清租金及留购价款 2,000.00 元及 100.00 元后将资产购回。

上述固定资产出售、租赁及回购之间相互关联，且在基本确定将于租赁期满后低价回购的情况下，将这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，因此将该项交易作为抵押借款处理。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押的固定资产账面价值为 40,127,108.10 元，应收融资租赁保证金余额为 4,827,808.65 元，应付融资租赁款余额为 56,352,237.12 元。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳华智测控技术有限公司	924,840.17	--	--	(498,494.46)	--
新余市茂硕海量投资企业（有限合伙）	9,587,962.55	--	1,000,000.00	13,614.88	--
新余市神木园农业发展有限公司	1,307,766.74	--	--	(226,353.37)	--
长兴九派兴硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	--	--	(130,826.98)	--
湖南省方正达电子科技有限公司	103,984,785.65	--	--	2,217,298.95	--
山西茂硕光伏电力有限公司	--	--	--	(143,266.55)	--
合计	145,805,355.11	--	1,000,000.00	1,231,972.47	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳华智测控技术有限公司	--	--	273,411.61	--	152,934.10	273,411.61
新余市茂硕海量投资企业（有限合伙）	--	--	--	--	8,601,577.43	--
新余市神木园农业发展有限公司	--	--	--	--	1,081,413.37	--
长兴九派兴硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	29,869,173.02	--
湖南省方正达电子科技有限公司（注1）	--	--	23,831,759.14	--	82,370,325.46	23,831,759.14
山西茂硕光伏电力有限公司（注2）	--	--	--	1,023,899.38	880,632.83	--
合计	--	--	24,105,170.75	1,023,899.38	122,956,056.21	24,105,170.75

注 1: 由于湖南省方正达电子科技有限公司本期业绩大幅下滑, 其业绩明显低于预期且资金较为短缺, 公司对其持有的长期股权投资具有减值迹象, 根据万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2019)第 10141 号的评估报告, 需对该长期股权投资计提减值准备 23,831,759.14 元。

注 2: 其他系公司本期处置持有原子公司山西茂硕光伏电力有限公司 26.40%的股权导致丧失控制权, 剩余股权改按权益法核算所致。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	409,077,159.89	573,473,388.15
合计	409,077,159.89	573,473,388.15

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光电设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	228,588,071.89	321,377,424.61	79,087,196.48	28,696,958.18	21,001,757.19	678,751,408.35
2. 本期增加金额	947,574.85	7,148,457.83	3,814,716.62	3,025,004.58	2,365,854.93	17,301,608.81
购置	947,574.85	7,148,457.83	3,814,716.62	3,025,004.58	2,365,854.93	17,301,608.81
3. 本期减少金额	--	29,223,665.24	10,732,193.53	8,802,493.51	2,406,678.89	51,165,031.17
处置或报废	--	--	10,732,193.53	8,802,493.51	2,181,248.81	21,715,935.85
处置子公司	--	29,223,665.24	--	--	225,430.08	29,449,095.32
4. 期末余额	229,535,646.74	299,302,217.20	72,169,719.57	22,919,469.25	20,960,933.23	644,887,985.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,193,047.88	26,545,755.58	22,157,639.46	20,164,733.65	13,216,843.63	105,278,020.20
2. 本期增加金额	7,362,897.49	15,423,263.75	7,537,668.86	2,283,530.57	3,076,037.12	35,683,397.79
本期计提	7,362,897.49	15,423,263.75	7,537,668.86	2,283,530.57	3,076,037.12	35,683,397.79
3. 本期减少金额	--	3,399,794.40	7,261,378.36	8,320,351.20	2,046,566.27	21,028,090.23
处置或报废	--	--	7,261,378.36	8,320,351.20	2,010,821.94	17,592,551.50
处置子公司	--	3,399,794.40	--	--	35,744.33	3,435,538.73
4. 期末余额	30,555,945.37	38,569,224.93	22,433,929.96	14,127,913.02	14,246,314.48	119,933,327.76
三、减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	114,275,344.14	1,528,920.66	64,040.24	9,193.30	115,877,498.34
本期计提*	--	114,275,344.14	1,528,920.66	64,040.24	9,193.30	115,877,498.34

茂硕电源科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	光电设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	114,275,344.14	1,528,920.66	64,040.24	9,193.30	115,877,498.34
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	198,979,701.37	146,457,648.13	48,206,868.95	8,727,515.99	6,705,425.45	409,077,159.89
2. 期初账面价值	205,395,024.01	293,472,568.73	56,929,557.02	8,532,224.53	9,144,013.86	573,473,388.15

说明：期末资产抵押说明详见附注六、注释 8。

*计提减值主要原因：预计未来公司光电设备资产营运成本增加、政府补贴不到位影响现金流入及电站投资成本大幅下滑等原因而产生减值迹象，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第 10145 号和万隆评报字（2019）第 10146 号，需对该光电设备资产计提减值准备 114,275,344.14 元。

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光电设备	3,570,316.24	2,798,929.58	--	771,386.66
机器设备	47,147,463.75	12,225,712.16	--	34,921,751.59
电子设备	7,164,777.87	3,388,542.71	--	3,776,235.16
办公及其他设备	1,974,942.23	1,317,207.55	--	657,734.68
合计	59,857,500.09	19,730,392.00	--	40,127,108.09

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物—菁英家园	14,302,364.65	人才安居工程，目前尚无法办理
合计	14,302,364.65	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,590,000.00	16,877,519.80
合计	7,590,000.00	16,877,519.80

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗家边20MW太阳能光伏电站	105,000.00	105,000.00	--	105,000.00	--	105,000.00
何家边3.44MW太阳能光伏电站	16,793,274.52	9,203,274.52	7,590,000.00	16,772,519.80	--	16,772,519.80
合计	16,898,274.52	9,308,274.52	7,590,000.00	16,877,519.80	--	16,877,519.80

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
何家边3.44MW太阳能光伏电站	16,772,519.80	20,754.72	--	--	16,793,274.52
合计	16,772,519.80	20,754.72	--	--	16,793,274.52

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
何家边 3.44MW 太阳能 光伏电站	2,894.55	58.02	58.02	--	--	--	自有资金
合计	2,894.55	58.02	58.02	--	--	--	

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
罗家边 20MW 太阳能光伏电站	105,000.00	详见说明
何家边 3.44MW 太阳能光伏电站	9,203,274.52	
合计	9,308,274.52	

计提减值原因：公司光电设备资产的减值（减值原因详见附注六、注释 10），在建光伏电站预计将不会投入且资产重建成本大幅下跌，该工程具有减值迹象，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第 10146 号的评估报告，需对该在建工程计提减值准备 9,308,274.52 元。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	技术方案	合计
一. 账面原值	9,684,021.77	11,186,463.73	30,689,913.23	1,034,530.09	52,594,928.82
1. 期初余额	9,684,021.77	11,186,463.73	30,689,913.23	1,034,530.09	52,594,928.82
2. 本期增加金额	--	140,233.16	--	--	140,233.16
购置	--	140,233.16	--	--	140,233.16
3. 本期减少金额	--	5,048.54	1,329,913.23	734,530.09	2,069,491.86
处置	--	5,048.54	1,329,913.23	734,530.09	2,069,491.86
4. 期末余额	9,684,021.77	11,321,648.35	29,360,000.00	300,000.00	50,665,670.12
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,435,248.08	10,112,206.18	7,233,945.05	671,233.76	19,452,633.07
2. 本期增加金额	197,313.87	407,702.80	5,087,149.95	179,663.40	5,871,830.02
本期计提	197,313.87	407,702.80	5,087,149.95	179,663.40	5,871,830.02
3. 本期减少金额	--	2,426.76	1,086,094.96	550,897.16	1,639,418.88
处置	--	2,426.76	1,086,094.96	550,897.16	1,639,418.88
4. 期末余额	1,632,561.95	10,517,482.22	11,235,000.04	300,000.00	23,685,044.21
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--

项目	土地使用权	软件	专利	技术方案	合计
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	8,051,459.82	804,166.13	18,124,999.96	--	26,980,625.91
2. 期初账面价值	8,248,773.69	1,074,257.55	23,455,968.18	363,296.33	33,142,295.75

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳茂硕新能源科技有限公司	10,451,110.03	--	--	10,451,110.03
台州南瑞新能源有限公司	1.00	--	1.00	--
合计	10,451,111.03	--	1.00	10,451,110.03

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳茂硕新能源科技有限公司	1,624,635.28	8,826,474.75	--	10,451,110.03
台州南瑞新能源有限公司	--	--	--	--
合计	1,624,635.28	8,826,474.75	--	10,451,110.03

①与收购台州南瑞新能源有限公司相关的商誉：本公司于2018年8月处置台州南瑞新能源有限公司的股权，相关商誉本期减少。

②本期公司评估了深圳茂硕新能源科技有限公司相关商誉的可回收金额，公司将商誉分摊至资产组并对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将该商誉分摊至资产组的账面价值并将分摊后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确认了与公司逆变器业务相关的商誉发生了减值，金额为8,826,474.75元。截至2018年12月31日，具体的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	金额
商誉账面余额①	10,451,110.03
商誉减值准备余额②	1,624,635.28
商誉的账面价值③=①-②	8,826,474.75
资产组的账面价值④	1,808,840.52
包含商誉的资产组的价值⑤=③+④	10,635,315.27
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥	1,765,340.23

项目	金额
先确认商誉减值损失⑦=⑤-⑥ (剩余确认资产组的减值损失)	8,826,474.75

根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第 10140 号，本期采用的评估方法为资产基础法，关键参数为成新率。主要原因是形成商誉有关的资产组所在公司深圳茂硕电气有限公司逆变器业务受 2018 年“531 新政”影响，销售业绩大幅下滑并被客户强行退货，公司决定将原有的光伏逆变器产品生产工作进行外包并转型为专门承接研发订单的数字电源技术公司，因此资产组未来年度预期收益及风险难以合理量化，无法采用收益法进行评估。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	13,476,649.83	6,787,213.09	5,010,205.49	--	15,253,657.43
土地租金	4,377,014.67	--	564,620.92	--	3,812,393.75
认证费	1,274,275.30	--	545,911.49	--	728,363.81
SAP 系统项目实施费	1,598,665.06	--	400,924.20	--	1,197,740.86
其他	--	364,191.03	43,197.64	--	320,993.39
合计	20,726,604.86	7,151,404.12	6,564,859.74	--	21,313,149.24

注释15. 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		期初余额	
	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	160,145,084.53	24,060,333.86	83,423,761.01	14,353,681.97
可抵扣亏损	30,596,508.95	4,589,476.34	49,391,564.38	8,671,808.93
与资产相关的政府补助	4,716,160.93	707,424.14	16,454,883.68	3,359,050.83
预计负债	2,292,780.26	343,917.04	4,352,106.55	702,526.11
内部交易未实现利润	7,784,372.48	1,670,627.04	8,396,616.96	1,825,703.55
公允价值变动	2,060,800.00	309,120.00	--	--
合计	207,595,707.15	31,680,898.42	162,018,932.58	28,912,771.39

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	103,839,279.16	29,132,167.35
资产减值准备	227,286,931.39	15,275,244.88
与资产相关的政府补助	8,028,787.38	--
预计负债	1,962,379.78	--
合计	341,117,377.71	44,407,412.23

未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司之子公司香港茂硕、茂硕研究院、海宁茂硕、茂硕电气等子公司计提的减值准备及累计未弥补亏损，由于未来能否弥补亏损或取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额均存在较大的不确定性，本公司就该暂时性差异未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018 年	--	3,339,783.06
2019 年	5,470,660.20	2,700,649.85
2020 年	16,862,586.94	1,662,086.73
2021 年	9,213,872.82	1,308,079.69
2022 年	29,761,473.55	20,121,568.02
2023 年	42,530,685.65	--
合计	103,839,279.16	29,132,167.35

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	2,177,643.76	6,836,007.43
创意大厦使用权	15,647,289.15	16,625,244.75
银行理财	--	900,000.00
合计	17,824,932.91	24,361,252.18

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,101,360.00	--
保证借款	172,000,000.00	219,551,780.00
信用借款	--	25,000,000.00
合计	222,101,360.00	244,551,780.00

注释18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,060,800.00	--
衍生金融负债	2,060,800.00	--
合计	2,060,800.00	--

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的说明：

衍生金融负债包括远期外汇合约，未被指定为套期工具，其公允价值变动产生的收益或损失，直接计入当期损益。

注释19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	255,171,958.21	334,559,282.42
应付账款	514,136,582.76	464,776,641.01
合计	769,308,540.97	799,335,923.43

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	255,171,958.21	334,559,282.42
合计	255,171,958.21	334,559,282.42

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	447,738,417.20	413,345,424.28
应付工程款	37,528,953.67	31,282,534.12
应付设备款	3,222,380.35	7,800,111.30
应付加工费	22,642,992.86	6,183,475.49
应付服务费	2,954,025.72	4,404,615.38
其他	49,812.96	1,760,480.44
合计	514,136,582.76	464,776,641.01

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	13,159,969.85	工程尾款及质保金
江西通力电业发展有限公司	11,955,659.91	尚未裁决，工程款暂未支付
深圳雷柏科技股份有限公司	3,183,880.35	设备有争议尚未验收
海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	2,694,860.00	工程尾款及质保金
合计	30,994,370.11	

注释20. 预收款项

2. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,492,155.17	11,654,673.31
合计	12,492,155.17	11,654,673.31

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,610,847.03	200,054,512.42	200,096,600.86	28,568,758.59
离职后福利-设定提存计划	81,008.40	6,726,185.46	6,807,193.86	--
辞退福利	2,000.00	33,285.03	35,285.03	--
合计	28,693,855.43	206,813,982.91	206,939,079.75	28,568,758.59

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,557,697.10	187,971,766.99	187,987,769.17	28,541,694.92
职工福利费	--	7,128,378.66	7,128,378.66	--
社会保险费	24,023.08	2,059,195.21	2,083,218.29	--
其中：基本医疗保险费	20,447.20	1,711,498.16	1,731,945.36	--
工伤保险费	1,770.03	185,801.38	187,571.41	--
生育保险费	1,805.85	161,895.67	163,701.52	--
公积金	--	2,472,655.62	2,472,655.62	--
工会经费和职工教育经费	29,126.85	410,188.48	412,251.66	27,063.67
其他短期薪酬	--	12,327.46	12,327.46	--
合计	28,610,847.03	200,054,512.42	200,096,600.86	28,568,758.59

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,215.90	6,526,378.10	6,602,594.00	--
失业保险费	4,792.50	199,807.36	204,599.86	--
合计	81,008.40	6,726,185.46	6,807,193.86	--

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,401,876.14	9,007,167.52
企业所得税	2,040,850.52	1,026,701.79
城市维护建设税	532,035.31	838,662.89

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	240,869.90	397,922.52
地方教育费附加	160,579.93	265,281.68
代扣代缴个人所得税	259,409.43	515,654.53
印花税	118,780.58	95,499.42
合计	15,754,401.81	12,146,890.35

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,292,994.13	1,236,933.91
其他应付款	23,322,269.08	12,392,585.65
合计	24,615,263.21	13,629,519.56

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,292,994.13	1,236,933.91
合计	1,292,994.13	1,236,933.91

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付服务费用	7,237,859.20	1,944,747.79
员工报销款	6,111,146.48	1,147,260.89
押金、保证金	2,302,725.52	2,748,747.17
票据贴现款	1,745,929.92	--
应付技术使用费	1,500,000.00	2,096,759.36
往来款	1,082,363.66	745,402.48
股权意向金	1,000,000.00	--
法院判决诉讼费	952,454.17	--
人才补贴款	860,000.00	1,065,000.00
应付食堂费用	318,000.00	2,084,535.75
投资管理费	--	116,062.50
其他	211,790.13	444,069.71
合计	23,322,269.08	12,392,585.65

2. 本报告期无账龄账龄超过一年的重要其他应付款

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	23,062,107.60	11,584,294.83
合计	23,062,107.60	11,584,294.83

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	33,290,129.52	--
合计	33,290,129.52	--

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	56,352,237.12	11,584,294.83
减：一年内到期的长期应付款	23,062,107.60	11,584,294.83
合计	33,290,129.52	--

说明：期末应付融资租赁款详见附注六、注释 8。

注释26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,201,184.00	1,150,000.00	软件著作权诉讼、劳动关系诉讼
产品质量保证	3,053,976.04	3,202,106.55	茂硕电子和茂硕电气销售的产品附有质保期，按照销售额的 1%、1.5%计提质量保证金
合计	4,255,160.04	4,352,106.55	

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	16,454,883.76	--	3,709,935.45	12,744,948.31	详见表 1
合计	16,454,883.76	--	3,709,935.45	12,744,948.31	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动*	期末余额	与资产相关/与收益相关
大功率智能 LED 电源驱动生产项目	8,908,182.81	--	1,100,782.52	--	7,807,400.29	与资产相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室	4,600,973.52	--	675,820.53	--	3,925,152.99	与资产相关
太阳能 LED 智能驱动产业化	1,426,822.53	--	--	1,426,822.53	--	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动*	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
茂硕电源LED照明驱动电源重点实验室	561,162.82	--	97,904.88	--	463,257.94	与资产相关
LED驱动电源生产线智能化升级改造项目	384,750.00	--	57,000.00	--	327,750.00	与资产相关
智能光伏功率优化器的研发	572,992.08	--	351,604.99	--	221,387.09	与资产相关
合计	16,454,883.76	--	2,283,112.92	1,426,822.53	12,744,948.31	

*深圳市发展和改革委员会于2018年同意公司撤销太阳能LED智能驱动产业化项目，并对前期获得180.00万元的政府补助全额退回，根据准则规定对已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。本期转出剩余递延收益1,426,822.53元，并冲减其他收益373,177.47元。

注释28. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
“茂硕电源技术中心”建设资助款*	--	3,000,000.00
合计	--	3,000,000.00

*“茂硕电源技术中心”建设资助款系深圳市科技工贸和信息化委员会向本公司无偿资助产业技术进步资金，补助协议约定通过验收后转入资本公积，该补助项目于本期验收合格后转入资本公积—其他资本公积。

注释29. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	274,780,458.00	--	--	--	(452,751.00)	(452,751.00)	274,327,707.00

股本变动情况说明：

本公司之联营公司湖南方正达2017年度未完成业绩承诺，根据公司与方笑求、蓝顺明签署的《盈利预测补偿协议》及补充协议的约定，公司回购方笑求、蓝顺明股份合计452,751.00股并予以注销，减少股本人民币452,751.00元，减少资本公积3,459,017.64元。

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	425,521,860.95	--	42,022,815.91	383,499,045.04
其他资本公积	24,979,014.34	3,000,000.00	--	27,979,014.34
合计	450,500,875.29	3,000,000.00	42,022,815.91	411,478,059.38

资本公积的说明：

1、资本溢价减少详见附注六、注释 29

2、与少数股东的交易

如附注八（二）所述，本公司于 2018 年 2 月 10 日购买子公司惠州茂硕少数股东 10% 的股权。本次交易完成后，本公司持有惠州茂硕 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 38,563,798.27 元。

3、其他资本公积增加详见附注六、注释 28

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,571,701.00	--	--	25,571,701.00
合计	25,571,701.00	--	--	25,571,701.00

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	99,705,204.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	
调整后期初未分配利润	99,705,204.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(255,760,999.17)	
减：提取法定盈余公积	--	
期末未分配利润	(156,055,794.34)	

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,326,973,014.83	1,072,928,830.61	1,626,208,314.78	1,312,042,119.23
其他业务	10,802,094.27	11,167,337.98	25,867,967.23	15,579,370.45
合计	1,337,775,109.10	1,084,096,168.59	1,652,076,282.01	1,327,621,489.68

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,183,358.89	4,375,227.15
教育费附加	2,513,307.23	3,859,706.51
房产税	1,514,768.03	1,882,776.54
印花税	1,222,908.54	1,351,620.04

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	81,377.40	252,576.67
其他	130.08	4,800.00
合计	8,515,850.17	11,726,706.91

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,220,571.38	28,025,297.71
运输费	15,622,276.42	20,813,587.22
销售服务费	16,623,340.15	13,173,570.61
售后品质费用	11,241,031.16	8,015,238.73
广告宣传费及展览费	5,654,241.51	4,251,761.41
差旅费	3,536,610.20	5,081,376.87
业务招待费	2,160,733.01	4,187,159.56
办公及会议费	947,876.76	1,273,365.81
低值易耗品与材料费用	804,268.36	1,000,690.60
其他	3,921,014.61	1,556,813.76
合计	87,731,963.56	87,378,862.28

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及五险一金	32,722,857.12	44,952,591.10
中介服务及咨询费	10,375,428.83	11,951,280.75
固定资产折旧及无形资产摊销	6,689,246.47	8,415,586.39
装修费	3,489,832.06	3,590,912.22
租赁费	3,771,432.05	3,335,394.17
业务招待费	2,088,558.47	2,797,635.50
办公费	2,144,683.90	2,748,053.68
差旅费	1,774,137.22	2,222,498.53
诉讼费	952,454.17	252,696.96
广告宣传费	491,061.01	1,733,365.97
其他	6,412,449.51	6,602,809.03
合计	70,912,140.81	88,602,824.30

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,732,299.75	28,452,437.16
直接材料	9,995,755.17	7,988,173.88

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	5,378,272.66	5,718,821.32
燃料动力费	3,435,136.80	3,893,745.81
折旧费	2,496,741.68	2,977,256.71
长期待摊费用摊销	2,473,982.39	2,909,740.05
模具费用	1,662,310.94	2,519,125.45
检验费	1,105,286.49	1,519,093.37
租赁费	692,275.66	895,174.94
设计费	268,132.29	1,888,509.38
技术服务费	188,188.79	1,132,337.09
其他	1,047,701.44	2,433,673.85
合计	58,476,084.06	62,328,089.01

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,895,082.78	20,081,107.78
利息收入	2,017,970.74	1,931,696.57
汇兑损益	(6,603,930.68)	12,420,279.95
银行手续费	1,018,508.47	963,053.11
其他	(755,939.80)	1,519,653.96
合计	12,535,750.03	33,052,398.23

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	60,247,452.01	20,304,202.20
存货跌价损失	44,546,150.16	17,203,849.61
可供出售金融资产减值损失	22,382,162.37	7,395,400.00
长期股权投资	24,105,170.75	--
固定资产减值损失	115,877,498.34	--
在建工程减值损失	9,308,274.52	--
商誉减值损失	8,826,474.75	--
合计	285,293,182.90	44,903,451.81

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,024,004.73	9,424,289.54
代扣个人所得税手续费返还	26,000.95	--
合计	12,050,005.68	9,424,289.54

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
无风扇高防护等级模组化智能光伏逆变器设计攻关成果转化应用	3,000,000.00	--	与收益相关
2017/2016 年企业研究开发资助计划	2,935,000.00	1,246,000.00	与收益相关
茂硕电源品牌提升项目	1,630,000.00	--	与收益相关
雷柏智能生产线	1,100,782.52	222,222.22	与资产相关
茂硕互联网+大健康孵化器/众创空间	860,000.00	400,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 BPzMVuB 高新区处深科技创新 2018176 号-2017 年高新培育款	856,000.00	--	与收益相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室	675,820.53	250,509.38	与资产相关
智能光伏功率优化器的研发	351,604.99	579,389.04	与资产相关
中国出口信用保险补贴	202,670.00	2,400.00	与收益相关
展位补贴款	115,700.75	134,250.00	与收益相关
经贸委 16-26 批资助专项款	111,727.00	--	与收益相关
税收返款	86,794.17	2,762,807.68	与收益相关
LED 照明驱动电源重点实验室	97,904.88	97,904.60	与资产相关
稳岗补贴	80,677.36	442,951.53	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补贴	80,000.00	--	与收益相关
LED 驱动电源生产线智能化升级改造	57,000.00	57,000.00	与资产相关
孵化企业种子奖金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
创新券	50,000.00	50,000.00	与收益相关
国内外发明专利申请支持款	30,000.00	15,000.00	与收益相关
人才素质提升工程项目	23,500.00	16,800.00	与收益相关
南山科技局发明专利申请支持	2,000.00	10,000.00	与收益相关
太阳能 LED 智能驱动产业化*	(373,177.47)	208,536.50	与资产相关
科创委研发资助款	--	647,000.00	与收益相关
工业稳增长奖励	--	100,000.00	与收益相关
安居房补贴	--	100,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	--	101,200.00	与收益相关
高新技术企业倍增计划款	--	200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
南山区重点工业企业稳增长计划项目补贴	--	100,000.00	与收益相关
提升国际竞争力资金	--	52,761.00	与收益相关
2017 企业岗前培训补贴	--	3,600.00	与收益相关
平江县科技和工业化局项目补助款（电镀产线及排污系统改造清洁生产专项资金）	--	350,000.00	与收益相关
平江县科技和工业化局项目补助款（柔性覆铜板及线路板扩建项目）	--	200,000.00	与收益相关
短期出口信用保险保费	--	171,600.00	与收益相关
孵化企业房屋补助	--	33,700.00	与收益相关
境外商标注册申请赞助经费	--	15,000.00	与收益相关
重点出口企业境外展会资助项目	--	101,000.00	与收益相关
远荣工业机器人系统	--	273,504.27	与资产相关
散热片自动装配生产线	--	38,461.02	与资产相关
车间生产线	--	92,307.72	与资产相关
BC 栋厂房补助	--	74,999.97	与资产相关
无铅双波峰焊锡机	--	55,384.61	与资产相关
雷柏自动化产线改造补贴	--	168,000.00	与资产相关
合计	12,024,004.73	9,424,289.54	

*其他收益减少详见附注六、注释 27

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入其他收益的政府补助	10,114,069.28	10,114,069.28	详见附注六注释 40
冲减成本费用的政府补助	1,680,000.00	1,680,000.00	详见本注释 2
计入递延收益的政府补助	--	2,283,112.92	详见附注六注释 38
减：退回的政府补助	1,800,000.00	373,177.47	详见本注释 3
合计	9,994,069.28	13,704,004.73	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
智慧型户用储能系统关键环节提升项目	贷款贴息	1,680,000.00	--	财务费用—利息支出
高效恒流智能 LED 驱动电源产业	贷款贴息	--	2,030,000.00	财务费用—利息支出
合计		1,680,000.00	2,030,000.00	

3. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
太阳能 LED 智能驱动产业化	与资产相关补助	1,800,000.00	--	已撤销该项目
合计		1,800,000.00	--	

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,231,972.47	3,066,721.06
处置长期股权投资产生的投资收益	(2,995,611.11)	12,963,729.63
理财产品持有期间取得的投资收益	144,089.22	215,408.22
锁汇确认的投资收益	(70,200.00)	(176,570.00)
合 计	(1,689,749.42)	16,069,288.91

注释43. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债产生的公允价值变动损益	(2,060,800.00)	--
：衍生金融负债产生的公允价值变动损益	(2,060,800.00)	--
合 计	(2,060,800.00)	--

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(3,400,390.11)	348,719.77
无形资产处置利得或损失	(427,451.20)	--
合 计	(3,827,841.31)	348,719.77

注释45. 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
接受捐赠	773,189.66	932,636.44	773,189.66
违约赔偿收入	1,838,018.00	14,474.04	1,838,018.00
无法支付款项	30,177.65	--	30,177.65
罚款收入	10,028.00	--	10,028.00
非流动资产报废利得	3,000.00	4,559.86	3,000.00
久悬未决收入	--	1,839,884.31	--
业绩对赌补偿款	--	3,911,787.40	--
其他	254,986.90	325,983.23	254,986.90
合 计	2,909,400.21	7,029,325.28	2,909,400.21

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	8,704,259.74	--	8,704,259.74
非流动资产毁损报废损失	613,276.13	424,547.52	613,276.13
对外捐赠	64,106.58	84,000.00	64,106.58
罚款支出	26,922.93	244,534.05	26,922.93
预计负债损失	--	1,000,000.00	--
违约赔偿支出	400.00	24,834.74	400.00
其他	98,944.55	148,283.46	98,944.55
合计	9,507,909.93	1,926,199.77	9,507,909.93

注释47. 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	4,156,793.99	9,776,677.53
递延所得税费用	(2,932,979.41)	(7,342,012.09)
合计	1,223,814.58	2,434,665.44

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	(271,912,925.79)
按适用税率计算的所得税费用	(40,786,938.87)
子公司适用不同税率的影响	7,777,879.32
调整以前期间所得税的影响	7,301.50
非应税收入的影响	(238,196.63)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,701.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(323,340.25)
本期冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,672,305.00
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,633,029.91
研发费加计扣除的影响	(6,450,241.83)
暂时性差异在合并层面抵消，但递延所得税资产未予冲回	(2,442,054.00)
其他	83,369.35
所得税费用	1,223,814.58

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	9,908,570.23	10,916,070.21
往来款及其他	8,292,963.55	15,636,382.17
利息收入	2,017,970.74	1,931,696.57
合计	20,219,504.52	28,484,148.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	42,672,646.32	36,302,683.28
付现管理费用	27,299,302.91	29,291,111.94
付现研发费用	4,285,504.23	17,901,704.50
往来款	7,182,382.63	10,931,573.32
付现财务费用	1,018,508.47	2,433,909.18
付现营业外支出	126,267.48	447,496.79
合计	82,584,612.04	97,308,479.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出资金及利息	20,092,894.69	2,600,000.00
收回因工程合同被法院冻结的款项	--	1,960,000.00
合计	20,092,894.69	4,560,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆出	22,047,375.07	2,600,000.00
与投资相关的费用	1,517,724.18	2,468,470.67
合计	23,565,099.25	5,068,470.67

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	280,896,470.98	123,161,741.33
融资租赁收到的现金	40,000,000.00	--
不符合终止确认票据贴现	1,745,929.92	--
收退回的筹资费用	300,000.00	--
合计	322,942,400.90	123,161,741.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	325,968,434.01	175,608,814.94
收购少数股东股权款	70,766,700.00	22,301,568.87
融资租赁支付的现金	13,784,248.40	4,496,496.80
股份回购款	1.00	1.00
筹资费用	--	400,000.00
合计	410,519,383.41	202,806,881.61

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	(273,136,740.37)	24,973,218.08
加：资产减值准备	285,293,182.90	44,903,451.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,683,397.79	43,013,561.91
无形资产摊销	5,871,830.02	6,547,114.78
长期待摊费用摊销	6,564,859.74	6,598,799.97
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）	3,827,841.31	(348,719.77)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	610,276.13	419,987.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,060,800.00	--
财务费用（收益以“-”号填列）	24,183,791.70	32,501,387.73
投资损失（收益以“-”号填列）	1,689,749.42	(16,069,288.91)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(2,768,127.03)	(7,342,012.09)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	(1,217,387.10)
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,543,302.01	(54,972,130.58)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(41,794,907.66)	(167,059,798.77)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,097,496.21	288,311,555.92
其他	(1,882,958.20)	(310,567.01)
经营活动产生的现金流量净额	77,843,793.97	199,949,173.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产	33,290,129.52	--
3. 现金的期末余额	119,843,578.62	194,924,014.68
减：现金的期初余额	194,924,014.68	186,556,540.52
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	(75,080,436.06)	8,367,474.16

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,815,765.46
其中：山西茂硕光伏电力有限公司	300,000.00
台州南瑞新能源有限公司	4,515,765.46
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	165,693.95
其中：山西茂硕光伏电力有限公司	165,693.44
台州南瑞新能源有限公司	0.51
处置子公司收到的现金净额	4,650,071.51

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,843,578.62	194,924,014.68
其中：库存现金	126,716.27	86,092.47
可随时用于支付的银行存款	119,716,862.35	194,837,922.21
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	119,843,578.62	194,924,014.68

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金—其他货币资金	162,509,392.59	保证金
固定资产	40,127,108.09	抵押借款
应收票据	25,423,835.40	票据质押
合计	228,060,336.08	

注释51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,243,325.90	6.8632	56,575,594.32
港币	426,961.82	0.8762	374,103.95
应收账款			
其中：美元	29,696,255.88	6.8632	203,811,343.36
欧元	791.00	7.8023	6,171.62
港币	2,932,752.27	0.8762	2,569,677.54
其他应收款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,002,501.94	6.8632	6,880,371.31
短期借款			
其中：美元	7,300,000.00	6.8632	50,101,360.00
应付账款			
其中：美元	569,236.19	6.8632	3,906,781.82
其他应付款			
其中：美元	2,487.34	6.8632	17,071.11

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
山西茂硕光伏电力有限公司	1,320,000.00	26.40	转让	2018年11月	工商变更	617,372.38
台州南瑞新能源有限公司	5,015,765.46	100.00	转让	2018年7月	产权移交	(3,612,983.49)
连云港润洋光伏发电有限公司	--	95.00	转让	2018年4月	工商变更	--

续：

子公司名称	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	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
山西茂硕光伏电力有限公司	24.60	938,944.04	1,230,000.00	(291,055.96)	--
台州南瑞新能源有限公司	--	--	--	--	--
连云港润洋光伏发电有限公司	--	--	--	--	--

八、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	
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	100.00	--	设立
惠州茂硕能源科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产型	99.64	0.36	设立
深圳茂硕电子科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	100.00	--	设立

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	
茂硕能源科技(香港)国际有限公司	香港	香港	贸易型	100.00	--	设立
深圳茂硕新能源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	--	100.00	非同一控制下企业合并
海宁茂硕诺华能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	光伏电站	70.60	--	设立
深圳茂硕电气有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	79.55	--	设立
新余茂硕新能源科技有限公司	江西新余	江西新余	光伏电站	--	100.00	设立
萍乡茂硕新能源科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	光伏电站	--	100.00	投资设立
灵武市茂硕新能源科技有限公司	宁夏灵武	宁夏灵武	光伏电站	--	100.00	投资设立
江苏茂硕新能源发展有限公司	江苏连云港	江苏连云港	光伏电站	--	70.00	非同一控制下企业合并
加码技术有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易型	100.00	--	投资设立
宁夏茂硕富贡能源科技有限公司	宁夏	宁夏	光伏电站	--	51.00	投资设立
茂硕科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	--	100.00	投资设立
瑞盈茂硕融资租赁(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	融资租赁	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
加码技术(香港)有限公司	香港	香港	贸易型	--	100.00	投资设立
河北茂硕臻晶光伏电力开发有限公司*	河北石家庄	河北石家庄	电气设备销售	--	40.57	投资设立

*茂硕电源通过控股子公司茂硕电气间持有河北茂硕臻晶光伏电力开发有限公司 40.57% 的股权。

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
海宁茂硕诺华能源有限公司	29.40	(7,963,490.61)	--	9,034,732.23
深圳茂硕电气有限公司	20.45	(9,170,361.64)	--	(7,663,174.66)

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	海宁茂硕	茂硕电气
流动资产	12,664,509.80	30,474,047.02
非流动资产	58,062,350.56	2,645,973.06
资产合计	70,726,860.36	33,120,020.08
流动负债	39,996,478.63	68,449,842.49
非流动负债	--	2,132,582.87
负债合计	39,996,478.63	70,582,425.36
营业收入	18,675,815.03	76,426,509.35
净利润	(27,086,702.76)	(45,054,049.07)

项目	期末余额	
	海宁茂硕	茂硕电气
综合收益总额	(27,086,702.76)	(45,054,049.07)
经营活动现金流量	18,233,739.40	(1,291,678.48)

续：

项目	期初余额	
	海宁茂硕	茂硕电气
流动资产	11,123,112.00	115,526,907.23
非流动资产	93,187,465.46	7,098,520.37
资产合计	104,310,577.46	122,625,427.60
流动负债	46,493,492.97	111,401,223.74
非流动负债	--	2,632,318.37
负债合计	46,493,492.97	114,033,542.11
营业收入	19,440,228.51	111,867,123.05
净利润	6,574,337.73	(2,211,755.51)
综合收益总额	6,574,337.73	(2,211,755.51)
经营活动现金流量	19,457,545.67	(9,259,906.25)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司所有者权益份额变动详见附注六、合并财务报表主要项目注释 30。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	惠州茂硕
现金	70,766,700.00
购买成本/处置对价合计	70,766,700.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	32,202,901.73
差额	38,563,798.27
其中：调整资本公积	38,563,798.27

(三) 联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖南省方正达电子科技有限公司	湖南	湖南	制造业	22.24	--	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	湖南省方正达电子科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	328,180,554.56	361,481,162.07
非流动资产	115,163,757.51	119,086,721.19
资产合计	443,344,312.07	480,567,883.26
流动负债	184,787,023.72	234,570,917.55
非流动负债	4,050,000.08	1,883,333.37
负债合计	188,837,023.80	236,454,250.92
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	254,507,288.27	244,113,632.34
按持股比例计算的净资产份额	56,602,420.91	54,681,453.64
对联营企业权益投资的账面价值	82,370,325.46	103,984,785.66
营业收入	418,451,790.03	469,456,966.77
净利润	10,393,655.93	45,828,261.96
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	10,393,655.93	45,828,261.96

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	40,585,730.75	41,820,569.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(1,041,317.19)	(836,382.59)
其他综合收益	--	--
综合收益总额	(1,041,317.19)	(836,382.59)

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	282,352,971.21	282,352,971.21	282,352,971.21	--	--	--
应收票据	88,839,760.38	88,839,760.38	88,839,760.38	--	--	--
应收账款	462,779,717.69	580,035,832.81	580,035,832.81	--	--	--
其他应收款	24,750,182.74	35,694,151.04	35,694,151.04	--	--	--
长期应收款	4,827,808.65	4,827,808.65	--	854,470.48	3,973,338.17	--
金融资产小计	863,550,440.67	991,750,524.09	986,922,715.44	854,470.48	3,973,338.17	--
短期借款	222,101,360.00	222,101,360.00	222,101,360.00	--	--	--
应付票据	255,171,958.21	255,171,958.21	255,171,958.21	--	--	--
应付账款	514,136,582.76	514,136,582.76	514,136,582.76	--	--	--
其他应付款	23,322,269.08	23,322,269.08	23,322,269.08	--	--	--
应付利息	1,292,994.13	1,292,994.13	1,292,994.13	--	--	--
长期应付款	56,352,237.12	56,352,237.12	23,062,107.60	23,258,728.30	10,031,401.22	--
金融负债小计	1,072,377,401.30	1,072,377,401.30	1,039,087,271.78	23,258,728.30	10,031,401.22	--

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	318,161,764.45	318,161,764.45	318,161,764.45	--	--	--
应收票据	88,436,975.42	88,436,975.42	88,436,975.42	--	--	--
应收账款	479,781,809.01	540,832,510.01	540,832,510.01	--	--	--

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	33,624,662.85	41,060,451.59	41,060,451.59	--	--	--
长期应收款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	--
金融资产小计	921,005,211.73	989,491,701.47	989,491,701.47	--	--	--
短期借款	244,551,780.00	244,551,780.00	244,551,780.00	--	--	--
应付票据	334,559,282.42	334,559,282.42	334,559,282.42	--	--	--
应付账款	464,776,641.01	464,776,641.01	464,776,641.01	--	--	--
其他应付款	12,392,585.65	12,392,585.65	12,392,585.65	--	--	--
应付利息	1,236,933.91	1,236,933.91	1,236,933.91	--	--	--
长期应付款	11,584,294.83	11,584,294.83	11,584,294.83	--	--	--
金融负债小计	1,069,101,517.82	1,069,101,517.82	1,069,101,517.82	--	--	--

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

(1) 本年度本公司及其子公司与银行签署的远期外汇合约，金额为 1,000.00 万美元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	56,575,594.32	374,103.95	--	56,949,698.27
应收账款	203,811,343.36	2,569,677.54	6,171.62	206,387,192.52
其他应收款	6,880,371.31	--	--	6,880,371.31
小计	267,267,308.99	2,943,781.49	6,171.62	270,217,262.10
外币金融负债：				
短期借款	50,101,360.00	--	--	50,101,360.00
应付账款	3,906,781.82	--	--	3,906,781.82
其他应付款	17,071.11	--	--	17,071.11
小计	54,025,212.93	--	--	54,025,212.93

续：

项目	期初余额				
	美元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	83,551,166.51	553,246.88	--	437.29	84,104,850.68
应收账款	169,129,274.22	2,451,516.95	6,171.62	--	171,586,962.79
其他应收款	6,550,548.18	--	--	--	6,550,548.18
小计	259,230,988.91	3,004,763.83	6,171.62	437.29	262,242,361.65
外币金融负债：					
短期借款	38,551,780.00	--	--	--	38,551,780.00
应付账款	7,244,173.83	--	--	--	7,244,173.83
其他应付款	159,918.36	--	--	--	159,918.36
小计	45,955,872.19	--	--	--	45,955,872.19

(3) 敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 17,415,254.13 元（2017 年度约 18,424,547.51 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

十、公允价值

(一) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融负债小计	--	2,060,800.00	--	2,060,800.00

项目	期末公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
衍生金融负债	--	2,060,800.00	--	2,060,800.00

十一、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方及其所持股份或权益的情况

关联方名称	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
顾永德	本公司实际控制人	34.88%	34.88%

注：顾永德直接持有本公司 30.64%的股份，并通过深圳德旺投资发展有限公司持有本公司 4.24%的股份，合计持有公司 34.88%股权

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（三）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳德旺投资发展有限公司	顾永德持有其 100%的股份
深圳茂硕投资发展有限公司	本公司持有其 15%股份
Brilliant Info Corporation	香港茂硕持有其 20%股份
海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	持有本公司控股子公司海宁茂硕 29.40%的股份
深圳华智测控技术有限公司	本公司持有其 33.9091%的股份、顾永德任董事
河南弘康茂硕电气有限公司	本公司持有其 10.00%的股份、顾永德任董事
深圳茂硕祥泰科技有限公司	本公司持有其 15%的股份
安徽新国利英核能源有限公司	本公司持有其 12.50%的股份
湖南茂硕电气有限公司	茂硕电气持有其 15%的股份
深圳前海茂硕新能源科技有限公司	本公司控股子公司茂硕新能源持有其 19.95%的股份
深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	本公司持有其 4%的股份
杭州骑客智能科技有限公司	本公司持有其 4.95%的股份
山西茂硕光伏电力股份有限公司	本公司控股子公司茂硕电气持有其 26.40%的股份

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳茂硕祥泰科技有限公司	采购原材料、商品	12,849,129.85	8,499,394.18
深圳茂硕投资发展有限公司	接受劳务	1,398,163.00	2,277,528.16
杭州骑客智能科技有限公司	采购原材料	--	4,560,094.74
河南弘康茂硕电气有限公司	采购原材料	596,591.59	727,521.37
海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	购买固定资产	1,670,849.45	--
安徽新国利英核能源有限公司	EPC工程	--	39,151.77
合计		16,514,733.89	16,103,690.22

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南茂硕电气有限公司	销售商品	5,708,097.24	--
山西茂硕光伏电力有限公司	销售商品	1,762,302.55	--
湖南茂硕新能源科技有限公司	销售商品	1,286,292.74	6,155,619.40
河南弘康茂硕电气有限公司	销售商品	--	722,281.20
深圳茂硕祥泰科技有限公司	销售原材料	--	177,826.05
合计		8,756,692.53	7,055,726.65

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳前海茂硕新能源科技有限公司	房屋租赁	22,247.60	142,444.29
深圳茂硕祥泰科技有限公司	房屋租赁	6,246.40	--
合计		28,494.00	142,444.29

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
瑞盈信融(深圳)融资租赁有限公司	光伏设备	--	1,029,135.56
合计		--	1,029,135.56

5. 关联担保情况

单位：人民币万元

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂硕电子	10,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	是
茂硕电子	3,000.00	2017年12月14日	2018年12月11日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
惠州茂硕*	5,500.00	2018年6月1日	2021年6月1日	否
合计	18,500.00			

关联担保情况说明：

*本公司与茂硕电子共同为惠州茂硕提供担保

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂硕电子	10,000.00	2017年8月9日	2018年3月5日	是
茂硕电子	30,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	是
茂硕电子	5,000.00	2017年11月15日	2018年11月15日	是
茂硕电气/茂硕电子	15,000.00	2017年11月17日	2018年11月17日	是
茂硕电子/惠州茂硕	12,000.00	2017年12月14日	2018年12月11日	是
惠州茂硕/茂硕电子/茂硕电气	5,000.00	2018年1月9日	2019年1月8日	否
茂硕电子	10,000.00	2018年1月19日	2019年1月18日	否
茂硕电子	30,000.00	2018年11月21日	2019年11月21日	否
茂硕电子/惠州茂硕	15,000.00	2018年11月26日	2019年11月26日	否
惠州茂硕	15,000.00	2018年12月21日	2019年12月20日	否
合计	147,000.00			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	387.61 万元	350.45 万元

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南茂硕电气有限公司	2,604,980.50	125,936.53	4,400,550.50	--
	山西茂硕光伏电力有限公司	3,407,320.00	125,627.50	--	--
	河南茂硕电气有限公司	3,167,834.00	158,391.70	--	--
	Brilliant Info Corporation	7,157,343.92	5,921,967.93	8,186,425.59	6,549,140.47
	河南弘康茂硕电气有限公司	--	--	624,110.72	31,205.54
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳茂硕祥泰科技有限公司	1,956.20	78.51	1,625.41	65.37
	海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	1,838,018.00	--	--	--
	深圳茂硕投资发展有限公司	13,981.04	--	13,981.00	--
	深圳前海茂硕新能源科技有限公司	9,728.49	--	9,728.49	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	杭州骑士智能科技有限公司	1,186,981.66	10,254,348.93
	深圳茂硕祥泰科技有限公司	7,603,749.28	3,988,250.01
	海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	2,694,860.00	1,792,900.06
	安徽新国利英核能源有限公司	--	372,000.00
其他应付款			
	深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	400.00	400.00
	深圳茂硕投资发展有限公司	--	262,645.83
预收款项			
	深圳前海茂硕新能源科技有限公司	--	23,360.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2018 年	--	7,521,819.84
2019 年	7,615,838.69	7,989,014.78
2020 年	8,521,653.95	8,939,215.00
2021 年	9,050,962.69	9,494,459.87
2022~2024 年	22,764,431.05	23,879,888.18
合计	47,952,886.38	57,824,397.67

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之 5”

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

2018 年 12 月，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的《综合授信额度合同》及《最高额抵押担保合同》，2019 年 1 月，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》（平银【深圳】贷字第 B224201901080001），借款金额为人民币 1.2 亿元，借款期限为 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日，惠州茂硕将其位于博罗县罗阳镇三徐村委会、梅花村委会地段的房产（粤房地权证博罗字第 1100022058 号-粤房地权证博罗字第 1100022061 号）和土地（博府国用 2010 第 011611 号、博府国用 2010 第 011171 号）为前述借款提供全额抵押担保。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为电源业务部、逆变器业务部、光伏电站业务部。这些报告分部是以产品类别为基础确定的。电源业务部提供的主要产品及劳务为：消费电子类电源、LED 驱动电源的生产与销售；逆变器业务部提供的主要产品及劳务为：太阳能光伏逆变器的生产和销售；光伏电站业务部提供的主要产品及劳务为太阳能光伏发电系统的设计、开发、投资、建设和经营。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	电源	光伏电站	逆变器	分部间抵销	合计
主营业务收入	120,739.28	4,453.01	7,598.39	(93.38)	132,697.30
主营业务成本	99,344.56	1,764.87	6,200.17	(16.72)	107,292.88
资产总额	186,266.42	30,054.45	3,312.00	(49,112.89)	170,519.98
负债总额	108,056.92	33,838.50	7,058.24	(34,128.30)	114,825.36

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,705,658.60	39,240,613.48
应收账款	170,707,018.70	281,704,340.61
合计	196,412,677.30	320,944,954.09

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,439,846.38	24,235,109.71
商业承兑汇票	15,265,812.22	15,005,503.77
合计	25,705,658.60	39,240,613.48

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,426,816.87	3,115,288.54
商业承兑汇票	3,366,072.98	8,063,357.63
合计	21,792,889.85	11,178,646.17

3. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	257,926.00
合计	257,926.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,558,332.12	13.92	32,322,956.13	96.32	1,235,375.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,345,341.75	86.04	37,873,699.04	18.27	169,471,642.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	98,200.00	0.04	98,200.00	100.00	--
合计	241,001,873.87	100.00	70,294,855.17	29.17	170,707,018.70

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	15,993,026.09	4.84	14,355,740.97	89.76	1,637,285.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	314,129,224.72	95.16	34,062,169.23	10.84	280,067,055.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	330,122,250.81	100.00	48,417,910.20	14.67	281,704,340.61

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Brilliant info Corp	7,157,343.92	5,921,967.93	82.74	预计无法收回
SR iLLUMINATION	3,504,465.29	3,504,465.29	100.00	预计无法收回
CLOSED JOIN STOCK COMPANY OPTOGAN	2,867,047.17	2,867,047.17	100.00	预计无法收回
湖北诺亚光电科技有限公司	2,076,456.50	2,076,456.50	100.00	预计无法收回
福建省能宝光电集团有限公司	1,962,009.87	1,962,009.87	100.00	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00	预计无法收回
贵州瑞凯科技有限公司	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00	预计无法收回
斐翔供应链管理(上海)有限公司	1,262,897.49	1,262,897.49	100.00	预计无法收回
辽宁宝林集团节能科技有限公司	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00	预计无法收回
深圳市中景科创光电科技有限公司	508,795.11	508,795.11	100.00	预计无法收回
深圳骑客智能科技有限公司	363,280.00	363,280.00	100.00	预计无法收回
合计	33,558,332.12	32,322,956.13	96.32	

(2) 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			
其中：3 个月以内	114,251,293.46	--	--
4-12 个月	24,080,087.79	1,204,004.37	5.00
1 年以内小计	138,331,381.25	1,204,004.37	0.87
1-2 年	2,212,230.18	221,223.02	10.00
2-3 年	2,363,454.75	472,690.95	20.00
3-4 年	3,819,494.35	1,909,747.18	50.00
4 年以上	34,066,033.52	34,066,033.52	100.00
合计	180,792,594.05	37,873,699.04	20.95

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	26,552,747.70	--	--
合计	26,552,747.70	--	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,033,846.49 元,本期收回或转回坏账准备金额 1,156,901.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
Brilliant info Corp	627,172.54	转回	注 1
深圳市中景科创光电科技有限公司	529,728.98	转回	注 2
合计	1,156,901.52		

本期坏账准备转回金额情况说明详见附注六、注释 2 说明。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	98,770,397.01	40.98	3,932,110.11

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	345,929,254.91	380,311,669.50
合计	345,929,254.91	380,311,669.50

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	346,701,438.80	99.97	772,183.89	0.22	345,929,254.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,560.80	0.03	110,560.80	100.00	--
合计	346,811,999.60	100.00	882,744.69	0.25	345,929,254.91

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,500,000.00	0.39	--	--	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	378,713,245.66	99.41	650,149.02	0.17	378,063,096.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	748,572.86	0.20	--	--	748,572.86
合计	380,961,818.52	100.00	650,149.02	0.17	380,311,669.50

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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			
其中：3 个月以内	21,401.43	--	--
4-12 个月	8,161.43	408.07	5.00
1 年以内小计	29,562.86	408.07	1.38
1-2 年	--	--	10.00
2-3 年	545,000.00	109,000.00	20.00
3-4 年	41,356.75	20,678.38	50.00
4 年以上	642,097.44	642,097.44	100.00
合计	1,258,017.05	772,183.89	61.38

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	340,248,143.79	--	不计提坏账
政府机构应收款项组合	2,681,207.81	--	不计提坏账
保证金、押金组合	2,514,070.15	--	不计提坏账
合计	345,443,421.75	--	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 232,595.67 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	341,439,910.83	354,794,726.64
出口退税	2,681,207.81	23,717,911.44
押金及保证金	2,624,630.95	2,248,572.86
备用金	66,250.01	200,607.58
合计	346,811,999.60	380,961,818.52

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳茂硕电子科技有限公司	往来款	84,817,064.59	1至3年	22.26	--
深圳茂硕新能源科技有限公司	往来款	79,723,947.63	1至3年	20.93	--
新余茂硕新能源科技有限公司	往来款	63,666,215.77	1至3年	16.71	--
深圳茂硕能源技术研究院有限公司	往来款	59,730,000.00	1至3年	15.68	--
深圳茂硕电气有限公司	往来款	24,211,608.80	1至3年	6.36	--
合计		312,148,836.79		81.94	--

7. 本报告期无涉及政府补助的应收款项

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	565,867,892.30	59,461,595.30	506,406,297.00	495,101,192.30
对联营企业投资	140,062,677.87	24,105,170.75	115,957,507.12	138,474,700.36
合计	705,930,570.17	83,566,766.05	622,363,804.12	633,575,892.66

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳茂硕电子技术有限公司	30,637,000.00	30,637,000.00	--	--	30,637,000.00	--	--
惠州茂硕能源科技有限公司	351,536,700.00	280,770,000.00	70,766,700.00	--	351,536,700.00	--	--
茂硕能源科技(香港)国际有限公司	34,058,882.65	34,058,882.65	--	--	34,058,882.65	--	--
瑞盈茂硕融资租赁(深圳)有限公司	46,154,074.35	46,154,074.35	--	--	46,154,074.35	--	--
海宁茂硕诺华能源有限公司	35,300,000.00	35,300,000.00	--	--	35,300,000.00	16,280,360.00	16,280,360.00
深圳茂硕电气有限公司	33,181,235.30	33,181,235.30	--	--	33,181,235.30	33,181,235.30	33,181,235.30
加码技术有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00	--	--
合计	565,867,892.30	495,101,192.30	70,766,700.00	--	565,867,892.30	59,461,595.30	59,461,595.30

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳华智测控技术有限公司	924,840.17	--	--	(498,494.46)	--
湖南省方正达电子科技有限公司	107,549,860.19	--	--	2,217,298.95	--
长兴九派兴硕股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	--	--	(130,826.98)	--
合计	138,474,700.36	--	--	1,587,977.51	--

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳华智测控技术有限公司	--	--	273,411.61	--	152,934.10	273,411.61
湖南省方正达电子科技有限公司	--	--	23,831,759.14	--	85,935,400.00	23,831,759.14
长兴九派兴硕股权投资基金合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	29,869,173.02	--
合计	--	--	24,105,170.75	--	115,957,507.12	24,105,170.75

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	620,438,163.35	541,562,194.33	775,113,723.97	675,622,951.25
其他业务	4,915,535.02	2,179,593.51	4,483,673.92	2,398,388.21
合计	625,353,698.37	543,741,787.84	779,597,397.89	678,021,339.46

注释5. 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	1,587,977.51	9,665,035.99
锁汇确认的投资收益	(70,200.00)	(182,100.00)
处置长期股权投资产生的投资收益	--	31,000,151.19
合计	1,517,777.51	40,483,087.18

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	(7,433,728.55)
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)	13,704,004.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	523,404.45
委托他人投资或管理资产的损益	144,089.22
债务重组损益	(8,704,259.74)
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	(2,060,800.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,156,901.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,742,027.10
减:所得税影响额	37,688.69
少数股东权益影响额(税后)	--
合计	33,950.04

(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	
		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	(35.40)	(0.93)	(0.93)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(35.41)	(0.93)	(0.93)

茂硕电源科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十二日

证书序号: 0000093

说明

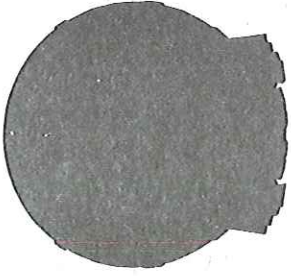
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
2017年11月03日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日

