

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司

2018 年度审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZI10099 号

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司

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	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10099 号

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司（以下简称捷佳伟创）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，公允反映了捷佳伟创 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，我们独立于捷佳伟创，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的真实性和截止性	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二十四）。</p> <p>于 2018 年度，捷佳伟创公司确认营业收入 1,492,740,517.53 元，捷佳伟创公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。</p> <p>由于收入是捷佳伟创公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将捷佳伟创公司销售收入的真实性和截止性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就销售收入的真实性和截止性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解捷佳伟创与销售收款相关的内部控制制度，测试其设计是否合理、运行是否有效； 2、 选取样本检查销售合同，识别确认收入风险和报酬转移相关的合同条款与条件，以评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、设备出货通知单、送货单、报关单、验收单、销售发票等，以评价收入确认的真实性； 4、 检查销售回款凭证，以确认收入的真实性； 5、 实地走访重要客户，并执行函证程序； 6、 在执行收入细节测试时，关注收入是否被计入恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二）。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，捷佳伟创公司合并财务报表中应收账款的账面余额为 438,866,958.97 元，坏账准备为 139,548,146.55 元。</p> <p>捷佳伟创公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

<p>由于捷佳伟创公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，我们将捷佳伟创公司应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p>	<p>4、 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>5、 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
<p>（三） 存货存在性及完整性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（五）。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，捷佳伟创公司合并财务报表中存货账面价值为 2,086,650,188.98 元，占集团总资产的 46.95%，其中发出商品占存货的比重为 86.51%，占比较高。</p> <p>下游光伏生产企业投资较大且光伏设备验收周期较长，由于捷佳伟创公司存在大量的发出商品，并分散于客户的生产车间，且容易与客户已验收的发出商品混淆，关于发出商品的存在性和完整性存在重大错报风险，我们将捷佳伟创公司发出商品的存在性和完整性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货的存在性及完整性实施的审计程序包括：</p> <p>1、 了解并测试捷佳伟创公司存货管理的内部控制系统，包括采购，仓储管理和销售等；</p> <p>2、 询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注变动情况，以确定是否存在未将发出商品纳入盘点范围的情况发生；</p> <p>3、 在存货盘点现场实施监盘，检查存货并执行抽盘，获取历史销售数据，检查部分商品，判断已验收设备与未验收设备是否混淆，对盘点客户进行现场走访，了解未验收设备是否涉及纠纷；</p> <p>4、 实施函证程序，对期末发出商品金额重大及发出时间较长的客户发函，对未回函执行替代测试；</p> <p>5、 执行细节测试程序，获取发出商品明细表，检查销售合同、领料单、送货单；</p> <p>6、 执行分析性程序，分析期末发出商品同比增长的商业合理性；</p> <p>7、 执行分析性程序，分析期末预收账款占发出商品售价比例的合理性。</p>

（四）存货跌价准备

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（五）。

截至 2018 年 12 月 31 日，捷佳伟创公司合并财务报表中存货账面余额为 2,120,504,919.01 元，存货跌价准备为 33,854,730.03 元。

捷佳伟创公司以商品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。管理层以商品的状态估计其预计价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。

存货账面余额重大，并且涉及可变现净值的估计，我们将捷佳伟创公司存货跌价准备识别为关键审计事项。

我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：

- 1、对捷佳伟创公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估；
- 2、对捷佳伟创公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况；
- 3、获取捷佳伟创公司存货跌价准备计算表，检查是否按捷佳伟创公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；
- 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日期的实际发生额进行核对。

四、 其他信息

捷佳伟创管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括捷佳伟创 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估捷佳伟创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷佳伟创的财务报告过程。

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，就可能对捷佳伟创持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷佳伟创不能持续经营。

(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) 就捷佳伟创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2019年3月29日

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	549,559,704.95	436,970,975.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	485,047,488.45	334,032,769.80
预付款项	(三)	78,957,881.66	52,778,273.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	27,689,079.02	10,172,350.40
买入返售金融资产			
存货	(五)	2,086,650,188.98	1,351,595,191.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	877,787,372.46	67,964,143.42
流动资产合计		4,105,691,715.52	2,253,513,704.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	130,425,513.33	127,496,542.94
投资性房地产			
固定资产	(八)	145,026,692.03	40,710,374.67
在建工程	(九)	16,738,929.65	95,843,638.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	16,821,373.64	16,574,204.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,144,925.70	398,399.18
递延所得税资产	(十二)	28,168,771.77	21,994,907.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		338,326,206.12	303,018,067.43
资产总计		4,444,017,921.64	2,556,531,771.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十三）	613,364,196.14	367,673,896.40
预收款项	（十四）	1,493,447,582.21	1,190,403,823.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	70,856,038.95	44,294,160.03
应交税费	（十六）	15,777,096.99	1,943,097.58
其他应付款	（十七）	8,001,676.97	7,688,813.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,201,446,591.26	1,612,003,790.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（十八）	4,216,262.36	-
递延收益	（十九）	10,919,331.90	10,887,495.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,135,594.26	10,887,495.22
负债合计		2,216,582,185.52	1,622,891,286.20
所有者权益：			
股本	（二十）	320,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	1,144,427,958.38	176,824,358.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	61,356,649.21	39,063,695.28
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	701,651,128.53	477,752,431.63
归属于母公司所有者权益合计		2,227,435,736.12	933,640,485.29
少数股东权益			
所有者权益合计		2,227,435,736.12	933,640,485.29
负债和所有者权益总计		4,444,017,921.64	2,556,531,771.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		399,612,898.59	359,223,347.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	343,413,933.15	255,668,082.16
预付款项		70,660,250.47	51,515,882.38
其他应收款	(二)	91,780,528.13	71,176,180.30
存货		1,780,874,325.43	1,105,321,965.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		820,879,983.60	61,630,675.23
流动资产合计		3,507,221,919.37	1,904,536,133.19
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	239,887,997.74	181,579,927.35
投资性房地产			
固定资产		100,380,447.31	1,808,595.64
在建工程		16,582,343.19	95,843,638.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,615,560.13	10,209,921.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,091.88	31,117.77
递延所得税资产		21,346,072.44	14,627,970.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		388,817,512.69	304,101,170.83
资产总计		3,896,039,432.06	2,208,637,304.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		468,558,627.60	263,086,955.32
预收款项		1,310,012,192.60	1,053,233,725.36
应付职工薪酬		59,354,395.46	35,482,401.37
应交税费		2,358,615.47	1,214,890.41
其他应付款		108,073,914.22	121,711,685.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,948,357,745.35	1,474,729,657.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,278,396.14	-
递延收益		10,850,000.00	10,887,495.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,128,396.14	10,887,495.22
负债合计		1,962,486,141.49	1,485,617,152.77
所有者权益：			
股本		320,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,142,511,342.79	174,907,742.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,356,649.21	39,063,695.28
未分配利润		409,685,298.57	269,048,713.18
所有者权益合计		1,933,553,290.57	723,020,151.25
负债和所有者权益总计		3,896,039,432.06	2,208,637,304.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(二十四)	1,492,740,517.53	1,242,779,298.56
其中: 营业收入	(二十四)	1,492,740,517.53	1,242,779,298.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十四)	1,191,959,246.16	981,597,841.35
其中: 营业成本	(二十四)	894,524,756.81	750,505,222.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	10,775,485.18	15,641,970.89
销售费用	(二十六)	118,391,916.60	88,544,985.98
管理费用	(二十七)	46,086,092.72	34,376,770.90
研发费用	(二十八)	76,521,598.86	74,716,648.61
财务费用	(二十九)	(22,417,805.55)	22,054,739.04
其中: 利息费用		1,161,278.26	1,008,645.66
利息收入		1,908,089.25	1,091,159.79
资产减值损失	(三十)	68,077,201.54	(4,242,496.29)
加: 其他收益	(三十一)	38,487,193.12	20,483,082.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十二)	11,084,364.69	11,376,841.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,928,970.39	10,815,703.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	(5,315.54)	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		350,347,513.64	293,041,381.04
加: 营业外收入	(三十四)	1,400,514.86	1,242,579.66
减: 营业外支出	(三十五)	579,250.18	716,472.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		351,168,778.32	293,567,488.26
减: 所得税费用	(三十六)	44,977,127.49	39,528,198.05
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		306,191,650.83	254,039,290.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		306,191,650.83	254,039,290.21
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		306,191,650.83	254,039,290.21
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		306,191,650.83	254,039,290.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		306,191,650.83	254,039,290.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.15	1.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.15	1.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,147,584,707.98	924,316,542.56
减: 营业成本	(四)	707,694,895.64	568,463,044.68
税金及附加		6,412,404.54	12,696,866.74
销售费用		103,102,658.05	74,821,269.74
管理费用		30,894,387.33	23,515,391.80
研发费用		59,947,100.11	49,642,143.00
财务费用		(15,987,471.23)	21,174,738.98
其中: 利息费用		1,161,278.26	848,767.26
利息收入		1,426,436.08	663,837.00
资产减值损失		44,250,843.18	(4,411,011.69)
加: 其他收益		33,456,669.73	18,654,954.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	10,587,529.07	11,376,841.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,928,970.39	10,815,703.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		255,314,089.16	208,445,895.14
加: 营业外收入		656,571.67	508,221.21
减: 营业外支出		552,491.55	472,446.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		255,418,169.28	208,481,669.38
减: 所得税费用		32,488,629.96	27,863,109.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		222,929,539.32	180,618,559.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		222,929,539.32	180,618,559.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,278,542,744.56	1,107,972,760.78
收到的税费返还		68,046,205.69	43,445,785.81
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	31,911,616.83	63,167,939.44
经营活动现金流入小计		1,378,500,567.08	1,214,586,486.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,432,462.69	692,908,787.45
支付给职工以及为职工支付的现金		187,442,622.08	133,611,228.64
支付的各项税费		108,850,217.02	122,417,712.27
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	127,126,261.50	148,083,110.06
经营活动现金流出小计		1,438,851,563.29	1,097,020,838.42
经营活动产生的现金流量净额		(60,350,996.21)	117,565,647.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,602.74	14,771,138.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,415.43	877,577.19
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	(三十七)	15,000,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		15,111,018.17	29,148,715.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,680,014.27	72,566,895.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十七)	838,553,400.00	-
投资活动现金流出小计		879,233,414.27	72,566,895.39
投资活动产生的现金流量净额		(864,122,396.10)	(43,418,180.02)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,064,437,440.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,064,437,440.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	38,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	16,833,840.00	-
筹资活动现金流出小计		76,833,840.00	38,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		987,603,600.00	(38,400,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,634,320.55	(8,624,169.31)
五、现金及现金等价物净增加额		75,764,528.24	27,123,298.28
加：期初现金及现金等价物余额		377,918,675.20	350,795,376.92
六、期末现金及现金等价物余额		453,683,203.44	377,918,675.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,127,634.65	923,703,818.71
收到的税费返还		63,490,896.11	37,196,146.59
收到其他与经营活动有关的现金		21,730,368.95	28,728,950.92
经营活动现金流入小计		1,114,348,899.71	989,628,916.22
购买商品、接受劳务支付的现金		911,431,274.54	628,032,877.15
支付给职工以及为职工支付的现金		131,681,668.71	91,184,908.44
支付的各项税费		76,824,630.79	84,065,722.96
支付其他与经营活动有关的现金		106,677,770.55	113,991,365.86
经营活动现金流出小计		1,226,615,344.59	917,274,874.41
经营活动产生的现金流量净额		(112,266,444.88)	72,354,041.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	561,138.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,327.59	713,751.89
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		-	15,710,000.00
投资活动现金流入小计		17,327.59	28,984,890.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,658,205.63	66,308,583.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,379,100.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		770,553,400.00	-
投资活动现金流出小计		849,590,705.63	66,308,583.70
投资活动产生的现金流量净额		(849,573,378.04)	(37,323,693.63)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,064,437,440.00	-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,064,437,440.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	38,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		16,833,840.00	-
筹资活动现金流出小计		76,833,840.00	38,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		987,603,600.00	(38,400,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,929,455.13	(7,621,568.69)
五、现金及现金等价物净增加额		35,693,232.21	(10,991,220.51)
加: 期初现金及现金等价物余额		306,989,047.89	317,980,268.40
六、期末现金及现金等价物余额		342,682,280.10	306,989,047.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	176,824,358.38	-	-	-	39,063,695.28	-	477,752,431.63	-	933,640,485.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	176,824,358.38	-	-	-	39,063,695.28	-	477,752,431.63	-	933,640,485.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	22,292,953.93	-	223,898,696.90	-	1,293,795,250.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306,191,650.83	-	306,191,650.83
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,047,603,600.00
1. 所有者投入的普通股	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,047,603,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,292,953.93	-	(82,292,953.93)	-	(60,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,292,953.93	-	(22,292,953.93)	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,000,000.00)	-	(60,000,000.00)
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	320,000,000.00	-	-	-	1,144,427,958.38	-	-	-	61,356,649.21	-	701,651,128.53	-	2,227,435,736.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	176,824,358.38	-	-	-	21,001,839.30	-	280,174,997.40	-	718,001,195.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	176,824,358.38	-	-	-	21,001,839.30	-	280,174,997.40	-	718,001,195.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	-	197,577,434.23	-	215,639,290.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254,039,290.21	-	254,039,290.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	-	(56,461,855.98)	-	(38,400,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	-	(18,061,855.98)	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,400,000.00)	-	(38,400,000.00)
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00	-	-	-	176,824,358.38	-	-	-	39,063,695.28	-	477,752,431.63	-	933,640,485.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	174,907,742.79	-	-	-	39,063,695.28	269,048,713.18	723,020,151.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	174,907,742.79	-	-	-	39,063,695.28	269,048,713.18	723,020,151.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	22,292,953.93	140,636,585.39	1,210,533,139.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,929,539.32	222,929,539.32
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	-	-	1,047,603,600.00
1. 所有者投入的普通股	80,000,000.00	-	-	-	967,603,600.00	-	-	-	-	-	1,047,603,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	22,292,953.93	(82,292,953.93)	(60,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	22,292,953.93	(22,292,953.93)	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,000,000.00)	(60,000,000.00)
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	320,000,000.00	-	-	-	1,142,511,342.79	-	-	-	61,356,649.21	409,685,298.57	1,933,553,290.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	174,907,742.79	-	-	-	21,001,839.30	144,892,009.33	580,801,591.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	174,907,742.79	-	-	-	21,001,839.30	144,892,009.33	580,801,591.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	124,156,703.85	142,218,559.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180,618,559.83	180,618,559.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	(56,461,855.98)	(38,400,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	18,061,855.98	(18,061,855.98)	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,400,000.00)	(38,400,000.00)
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00	-	-	-	174,907,742.79	-	-	-	39,063,695.28	269,048,713.18	723,020,151.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由深圳市捷佳伟创微电子有限公司于 2011 年 10 月整体变更设立, 公司的企业法人营业执照注册号: 91440300662677723N。本公司经中国证券监督管理委员会(证监许可[2018]1159 号)核准, 于 2018 年 8 月在深圳证券交易所上市, 向社会公众发行人民币普通股 8,000 万股, 股票代码为 300724, 募集资金净额为 104,760.36 万元。所属行业为专用设备制造业(分类代码: C35)。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 32,000 万股, 注册资本为 32,000 万元。注册地: 深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 89 号涌鑫工业厂区 3 号厂房第 1 层、4 号厂房第 1、2、4、5 层及 5 号厂房第 1 层。本公司主要经营活动为: 电子工业设备、光伏电池、光伏电池设备、半导体设备、电子生产设备、光电设备的研发、生产和销售。余仲、左国军、梁美珍三人为一致行动人, 合计直接、间接持有和控制本公司 36.1709% 股份的表决权, 为公司控股股东、实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
常州捷佳创精密机械有限公司
深圳市创翔软件有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币收付、采购业务：采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币销售业务：采用交易发生日当月第一个工作日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 300.00 万元以上（含）的应收账款；单项金额 30.00 万元以上（含）的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。若单项计提坏账准备的金额低于按照账龄分析法组合计提坏账准备，则以孰高原则计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10.00	10.00
1—2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2—3 年（含 3 年）	60.00	60.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合或合并范围内关联方往来组合存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对应收银行承兑票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-15.00	5.00	6.33-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命 (年)
土地使用权	30.00-50.00
软件	5.00-10.00

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、合并财务报表项目注释(十五)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允

价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十四) 收入

1、 收入确认原则

(1) 销售商品

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

5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

公司主要销售光伏设备产品。收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 经购货方验收合格, 并出具验收单, 且产品销售收入金额已确定, 相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 485,047,488.45 元，上期金额 334,032,769.80 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 613,364,196.14 元，上期金额 367,673,896.40 元； 调增“其他应收款”8,105,791.56 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见	调减“管理费用”本期金额 76,521,598.86 元，上期金额 74,716,648.61 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，比较数据相应调整。	已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(4) 企业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。	已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第六次会议审议通过，独立董事发表了明确同意的独立意见	收到的其他与经营活动有关的现金，其中政府补助本期金额 13,797,319.73 元，上期金额 2,581,326.83 元。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16.00%。

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	15.00%
常州捷佳创精密机械有限公司	15.00%
深圳市创翔软件有限公司	25.00%

（二） 税收优惠

- 公司于 2017 年重新通过了高新技术企业认定，并于 2017 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201744204489，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15.00%，税收优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。
- 根据深圳市税务局《增值税即征即退备案通知书》（深国税龙横 税通【2016】84907 号），审核通过公司软件产品享受增值税即征即退，税收优惠期为 2016 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日。
- 根据财政部、国家发展改革委、工业和信息化部、海关总署、国家税务总局、国家能源局《关于调整重大技术装备进口税收政策有关目录的通知》（财关税【2017】39 号），符合规定条件的国内企业为生产通知附件 1 所列装备或产品而确有必要进口附件 2 所列商品，免征关税和进口环节增值税。公司取得《工业和信息化部办公厅关于 2018 年度享受重大技术装备进口税收政策的制造企业名单及其免税进口额度的通知》（工信厅财函【2018】320 号），对于符合条件的进口装备有 842.00 万美元的免税额度，税收优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
- 子公司常州捷佳创精密机械有限公司 2017 年 11 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201732001438，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15.00%，税收优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。
- 根据财政部国家税务总局《关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税【2008】

第 092 号), 常州市税务局审核通过子公司常州捷佳创精密机械有限公司申请, 软件产品享受增值税即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	128,379.46	109,442.07
银行存款	453,554,823.98	377,809,233.13
其他货币资金	95,876,501.51	59,052,300.00
合计	549,559,704.95	436,970,975.20
其中: 存放在境外的款项总额		

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	92,114,237.04	51,850,000.00
保函保证金	3,762,264.47	7,202,300.00
合计	95,876,501.51	59,052,300.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	185,728,676.03	160,451,922.10
应收账款	299,318,812.42	173,580,847.70
合计	485,047,488.45	334,032,769.80

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	181,009,802.42	-	157,869,297.98	-
商业承兑汇票	5,824,000.00	1,105,126.39	2,993,611.40	410,987.28

合计	186,833,802.42	1,105,126.39	160,862,909.38	410,987.28
----	----------------	--------------	----------------	------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	119,475,170.30
商业承兑汇票	
合计	119,475,170.30

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	319,783,429.78	-
商业承兑汇票		
合计	319,783,429.78	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,548,758.54	12.66	55,548,758.54	100.00	-	12,512,021.63	4.41	12,512,021.63	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,151,574.91	80.24	52,832,762.49	15.00	299,318,812.42	261,052,209.96	92.13	87,471,362.26	33.51	173,580,847.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,166,625.52	7.10	31,166,625.52	100.00	-	9,795,678.57	3.46	9,795,678.57	100.00	-
合计	438,866,958.97	100.00	139,548,146.55		299,318,812.42	283,359,910.16	100.00	109,779,062.46		173,580,847.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	14,609,969.64	14,609,969.64	100.00	经营困难面临较多诉讼, 预计可回收性低
上海索日新能源科技有限公司	10,649,264.00	10,649,264.00	100.00	强制执行中, 预计收回可能性低
浙江索日光电科技有限公司	6,724,260.00	6,724,260.00	100.00	强制执行中, 预计收回可能性低
泉州永能新能源科技有限公司	6,545,000.00	6,545,000.00	100.00	还款意愿差, 预计可回收性低
江苏永江新能源科技有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00	100.00	严重资不抵债, 可回收性小
常州华盛恒能光电有限公司	4,212,000.00	4,212,000.00	100.00	还款意愿差, 预计可回收性低
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	3,882,564.90	3,882,564.90	100.00	还款意愿差, 预计可回收性低
上海超日 (九江) 太阳能有限公司	3,285,700.00	3,285,700.00	100.00	严重资不抵债, 可回收性小
合计	55,548,758.54	55,548,758.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	290,539,961.44	29,053,996.15	10.00
1-2 年 (含 2 年)	52,354,539.12	15,706,361.73	30.00
2-3 年 (含 3 年)	2,961,674.35	1,777,004.61	60.00
3 年以上	6,295,400.00	6,295,400.00	100.00
合计	352,151,574.91	52,832,762.49	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,269,924.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,464,750.34 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,036,089.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州腾晖光伏技术有限公司	33,820,544.97	7.71	3,382,054.47
山西潞阳光伏科技有限公司	28,636,000.00	6.52	2,863,600.00
Mundra Solar PV Limited	24,623,576.19	5.61	2,462,357.62
徐州鑫宇光伏科技有限公司	19,659,369.16	4.48	1,965,936.92
浙江鸿禧能源股份有限公司	18,386,549.11	4.19	2,747,717.87
合计	125,126,039.43	28.51	13,421,666.88

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	76,708,291.00	97.14	52,248,218.29	99.00
1-2 年 (含 2 年)	1,868,786.35	2.37	313,520.98	0.59
2-3 年 (含 3 年)	186,820.05	0.24	39,445.99	0.07
3 年以上	193,984.26	0.25	177,088.11	0.34
合计	78,957,881.66	100.00	52,778,273.37	100.00

2、 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	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海重玺机电科技有限公司	15,948,749.44	20.20
TRUMPF Huettinger Sp.zo.o.	8,626,048.78	10.92
Pfeiffer Vacuum SAS	8,149,421.24	10.32
江苏锦融能源科技有限公司	7,267,500.00	9.20
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	6,346,442.01	8.04
合计	46,338,161.47	58.68

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	8,105,791.56	-
应收股利		
其他应收款	19,583,287.46	10,172,350.40
合计	27,689,079.02	10,172,350.40

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
结构性存款利息	8,105,791.56	-
合计	8,105,791.56	-

(2) 重要逾期利息

本期无重要逾期利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	353,134.58	1.48	353,134.58	100.00	-	353,134.58	2.68	353,134.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,570,117.16	98.52	3,986,829.70	16.91	19,583,287.46	12,825,617.33	97.32	2,653,266.93	20.69	10,172,350.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,923,251.74	100.00	4,339,964.28		19,583,287.46	13,178,751.91	100.00	3,006,401.51		10,172,350.40

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
湖北天合光能有限公司	353,134.58	353,134.58	100.00	预计无法收回
合计	353,134.58	353,134.58		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,536,478.02	2,053,647.80	10.00
1-2 年（含 2 年）	1,013,253.10	303,975.93	30.00
2-3 年（含 3 年）	977,950.18	586,770.11	60.00
3 年以上	1,042,435.86	1,042,435.86	100.00
合计	23,570,117.16	3,986,829.70	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,333,562.77 元；本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	17,038,639.54	6,421,173.09
单位往来款项	3,596,387.48	3,831,168.50
应收退税款	2,466,206.08	2,440,355.55
备用金	822,018.64	486,054.77
合计	23,923,251.74	13,178,751.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
通威太阳能（成都）有限公司	投标保证金	8,300,000.00	1 年以内	34.69	830,000.00
深圳市龙岗区国家税务局横岗税务分局	应收退税款	2,466,206.08	1 年以内	10.31	246,620.61
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	5.02	120,000.00
深圳市涌鑫实业有限公司	押金	1,195,372.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.00	862,929.45
宁夏隆基乐叶科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.18	100,000.00
合计		14,161,579.06		59.20	2,159,550.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市龙岗区国家税务局横岗税务分局	软件增值税即征即退	2,466,206.08	1 年以内	预计 2019 年全额收回
合计		2,466,206.08		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,795,885.07	12,120,010.41	149,675,874.66	161,646,886.50	7,419,031.07	154,227,855.43
周转材料	843,970.22	-	843,970.22	1,704,307.10	1,015,137.11	689,169.99
库存商品	57,640,248.72	2,931,784.47	54,708,464.25	106,766,698.70	2,450,362.40	104,316,336.30
在产品	76,334,305.84	-	76,334,305.84	73,451,442.75	-	73,451,442.75
发出商品	1,823,890,509.16	18,802,935.15	1,805,087,574.01	1,020,142,699.28	1,232,311.88	1,018,910,387.40
合计	2,120,504,919.01	33,854,730.03	2,086,650,188.98	1,363,712,034.33	12,116,842.46	1,351,595,191.87

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,419,031.07	8,111,730.58	-	3,410,751.24	-	12,120,010.41
周转材料	1,015,137.11	-	-	1,015,137.11	-	-
库存商品	2,450,362.40	2,422,009.54	-	1,940,587.47	-	2,931,784.47
在产品						
发出商品	1,232,311.88	25,913,780.20	-	8,343,156.93	-	18,802,935.15
合计	12,116,842.46	36,447,520.32	-	14,709,632.75	-	33,854,730.03

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	35,174,047.02	30,509,546.51
预缴企业所得税	18,913,711.16	37,454,596.91
理财产品	823,553,400.00	-
待摊费用	146,214.28	-
合计	877,787,372.46	67,964,143.42

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
湖北天合光能有限公司	127,496,542.94	-	-	2,928,970.39	-	-	-	-	130,425,513.33	-	-
合计	127,496,542.94	-	-	2,928,970.39	-	-	-	-	130,425,513.33	-	-

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	145,026,692.03	40,710,374.67
固定资产清理		
合计	145,026,692.03	40,710,374.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	39,139,298.58	9,832,403.40	6,013,491.92	10,735,622.49	65,720,816.39
(2) 本期增加金额	91,331,276.44	7,205,068.29	498,663.05	8,967,860.67	108,002,868.45
—购置	-	7,205,068.29	498,663.05	8,761,544.34	16,465,275.68
—在建工程转入	91,331,276.44	-	-	206,316.33	91,537,592.77
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	-	278,704.77	5,632.48	101,429.53	385,766.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废	-	278,704.77	5,632.48	101,429.53	385,766.78
(4) 年末余额	130,470,575.02	16,758,766.92	6,506,522.49	19,602,053.63	173,337,918.06
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	7,729,114.24	2,819,340.97	5,284,901.05	6,391,553.41	22,224,909.67
(2) 本期增加金额	1,239,411.24	833,209.12	344,854.02	1,187,287.85	3,604,762.23
—计提	1,239,411.24	833,209.12	344,854.02	1,187,287.85	3,604,762.23
(3) 本期减少金额	-	205,929.54	2,276.71	95,771.67	303,977.92
—处置或报废	-	205,929.54	2,276.71	95,771.67	303,977.92
(4) 年末余额	8,968,525.48	3,446,620.55	5,627,478.36	7,483,069.59	25,525,693.98
3. 减值准备					
(1) 年初余额	-	2,785,532.05	-	-	2,785,532.05
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额	-	2,785,532.05	-	-	2,785,532.05
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	121,502,049.54	10,526,614.32	879,044.13	12,118,984.04	145,026,692.03
(2) 年初账面价值	31,410,184.34	4,227,530.38	728,590.87	4,344,069.08	40,710,374.67

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
烧结炉	2,083,000.00	515,662.09	1,484,137.48	83,200.43	目前已闲置，存放于常州
湿法刻蚀机	1,452,991.45	232,113.11	1,127,279.20	93,599.14	目前已闲置，存放于常州
合计	3,535,991.45	747,775.20	2,611,416.68	176,799.57	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
坪山产业园新厂房	91,331,276.44	正在办理产权证书中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,738,929.65	95,843,638.54
工程物资		
合计	16,738,929.65	95,843,638.54

2、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳坪山—1 号厂房	13,248,729.78	-	13,248,729.78	76,571,636.85	-	76,571,636.85
深圳坪山—2 号宿舍及食堂	3,287,672.30	-	3,287,672.30	19,001,251.69	-	19,001,251.69
深圳坪山—315KVA 箱变安装工程	45,941.11	-	45,941.11	270,750.00	-	270,750.00
常州—配电房增容项目	135,853.68	-	135,853.68	-	-	-
常州—加工课自制板料清洗机	20,732.78	-	20,732.78	-	-	-
合计	16,738,929.65	-	16,738,929.65	95,843,638.54	-	95,843,638.54

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金额	年末余额	资金来源
深圳坪山-1 号厂房	76,571,636.85	5,224,363.35	68,547,270.42	-	13,248,729.78	募集资金、自筹
深圳坪山-2 号宿舍及食堂	19,001,251.69	1,296,425.77	17,010,005.16	-	3,287,672.30	募集资金、自筹
深圳坪山-315KVA 箱变安装工程	270,750.00	12,954.54	237,763.43	-	45,941.11	募集资金、自筹
深圳坪山-电梯安装工程	-	5,536,237.43	5,536,237.43	-	-	募集资金、自筹
合计	95,843,638.54	12,069,981.09	91,331,276.44	-	16,582,343.19	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	20,172,874.18	1,104,537.14	21,277,411.32
(2) 本期增加金额	-	904,821.71	904,821.71
—购置	-	904,821.71	904,821.71
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	20,172,874.18	2,009,358.85	22,182,233.03
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,805,099.17	898,107.30	4,703,206.47
(2) 本期增加金额	574,125.60	83,527.32	657,652.92
—计提	574,125.60	83,527.32	657,652.92
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 年末余额	4,379,224.77	981,634.62	5,360,859.39
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	15,793,649.41	1,027,724.23	16,821,373.64
(2) 年初账面价值	16,367,775.01	206,429.84	16,574,204.85

截至资产负债表日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
深圳横岗厂区装修费	20,416.55	-	18,000.05	-	2,416.50
深圳横岗 C 栋监控工程	10,701.22	-	8,025.84	-	2,675.38
常州厂区装修改造费	286,938.14	943,001.97	237,532.29	-	992,407.82
常州厂区停车棚工程	33,095.92	76,576.58	24,443.70	-	85,228.80
常州厂区门禁设备	32,288.62	-	19,373.29	-	12,915.33
常州厂区环氧地坪工程	14,958.73	-	14,958.73	-	-
常州厂区绿化工程	-	68,236.47	18,954.60	-	49,281.87
合计	398,399.18	1,087,815.02	341,288.50	-	1,144,925.70

(十二) 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,973,480.13	27,146,022.02	122,306,892.20	18,346,033.83
递延收益	2,319,331.90	347,899.79	-	-
内部未实现销售利润	282,737.47	42,410.62	24,325,822.87	3,648,873.42
预计负债	4,216,262.36	632,439.34	-	-
合计	187,791,811.86	28,168,771.77	146,632,715.07	21,994,907.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	5,791,933.56
可抵扣亏损	3,178,151.21	-
合计	3,178,151.21	5,791,933.56

5、 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	年末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	3,178,151.21	-	
合计	3,178,151.21	-	

(十三) 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	198,270,857.93	91,537,264.00
应付账款	415,093,338.21	276,136,632.40
合计	613,364,196.14	367,673,896.40

1、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	198,270,857.93	91,537,264.00
商业承兑汇票		
合计	198,270,857.93	91,537,264.00

2、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	410,023,145.07	273,920,597.79
1-2 年 (含 2 年)	4,348,756.79	1,449,733.34
2-3 年 (含 3 年)	173,851.41	371,275.44
3 年以上	547,584.94	395,025.83
合计	415,093,338.21	276,136,632.40

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额中一年以上金额	未偿还或结转的原因
Bergen Associates Pvt. Ltd.	2,780,186.89	计提佣金, 按销售回款比例支付, 应付账款总金额为 4,710,804.51 元
Marketech International Corp.	237,790.64	计提佣金, 按销售回款比例支付, 应付账款总金额为 1,083,287.47 元
合计	3,017,977.53	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,322,028,865.64	791,957,159.50
1-2 年 (含 2 年)	125,780,145.79	378,244,431.74
2-3 年 (含 3 年)	26,028,400.40	1,490,487.37
3 年以上	19,610,170.38	18,711,744.70
合计	1,493,447,582.21	1,190,403,823.31

2、 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额中一年以上金额	未偿还或结转的原因
常州亿晶光电科技有限公司	34,004,961.47	合同执行中, 设备尚未验收。预收账款总金额为 64,164,612.00 元
盐城阿特斯协鑫阳光电力科技有限公司	36,466,429.87	合同执行中, 设备尚未验收。预收账款总金额为 36,466,429.87 元
合计	70,471,391.34	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	44,294,160.03	215,101,301.26	188,539,422.34	70,856,038.95
离职后福利-设定提存计划	-	7,979,084.98	7,979,084.98	-
辞退福利	-	2,043.50	2,043.50	-
一年内到期的其他福利				
合计	44,294,160.03	223,082,429.74	196,520,550.82	70,856,038.95

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,294,160.03	200,591,941.87	174,030,062.95	70,856,038.95
(2) 职工福利费	-	6,380,563.50	6,380,563.50	-
(3) 社会保险费	-	5,537,057.49	5,537,057.49	-
其中：医疗保险费	-	4,886,983.02	4,886,983.02	-
工伤保险费	-	368,097.31	368,097.31	-
生育保险费	-	281,977.16	281,977.16	-
(4) 住房公积金	-	2,591,738.40	2,591,738.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
合计	44,294,160.03	215,101,301.26	188,539,422.34	70,856,038.95

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	7,698,588.01	7,698,588.01	-
失业保险费	-	280,496.97	280,496.97	-
企业年金缴费				
合计	-	7,979,084.98	7,979,084.98	-

(十六) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	5,856,693.98	-
企业所得税	6,385,833.67	554,890.00
个人所得税	1,950,147.31	627,510.00
城市维护建设税	759,106.67	307,317.06
教育费附加	324,954.48	131,707.30
地方教育费附加	216,848.57	87,804.86
印花税	160,370.14	89,917.52
房产税	97,120.27	87,928.10
土地使用税	26,021.90	56,022.74
合计	15,777,096.99	1,943,097.58

(十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,001,676.97	7,688,813.66
合计	8,001,676.97	7,688,813.66

1、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,176,725.53	6,961,442.96
1-2 年 (含 2 年)	104,070.90	57,631.68
2-3 年 (含 3 年)	52,924.52	593,220.02
3 年以上	667,956.02	76,519.00
合计	8,001,676.97	7,688,813.66

(2) 按性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预提费用	6,701,017.96	5,699,865.75
往来款	1,157,112.83	1,877,818.07
其他	143,546.18	111,129.84
合计	8,001,676.97	7,688,813.66

(3) 账龄超过一年的重要其他应付款

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	4,216,262.36	-	计提售后服务费
合计	4,216,262.36	-	

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,887,495.22	820,501.90	788,665.22	10,919,331.90	
合计	10,887,495.22	820,501.90	788,665.22	10,919,331.90	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳发改委资助 PECVD 设备产业化款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
深圳发改委资助晶体硅工程中心款	3,600,000.00	-	-	-	3,600,000.00	与资产相关
深圳发改委资助 3D 打印设备研发专项资金	1,500,000.00	750,000.00	-	-	2,250,000.00	与资产相关
深圳市科技计划项目专项资金 (N1101)	787,495.22	-	787,495.22	-	-	与资产相关
稳岗补贴	-	70,501.90	1,170.00	-	69,331.90	与收益相关
合计	10,887,495.22	820,501.90	788,665.22	-	10,919,331.90	

注：政府补助本期计入当期损益的情况详见本附注“十、政府补助”。

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
深圳市富海银涛叁号投资合伙企业 (有限合伙)	31,250,400.00	-	-	-	-	-	31,250,400.00
余仲	29,336,432.00	-	-	-	-	-	29,336,432.00
梁美珍	28,450,650.00	-	-	-	-	-	28,450,650.00
左国军	26,617,615.00	-	-	-	-	-	26,617,615.00
蒋泽宇	14,225,326.00	-	-	-	-	-	14,225,326.00
蒋婉同	14,225,325.00	-	-	-	-	-	14,225,325.00
李时俊	13,677,102.00	-	-	-	-	-	13,677,102.00
伍波	10,937,215.00	-	-	-	-	-	10,937,215.00
张勇	10,937,215.00	-	-	-	-	-	10,937,215.00
苏州松禾成长二号创业投资中心 (有限合伙)	9,375,360.00	-	-	-	-	-	9,375,360.00
上海科升创业投资中心 (有限合伙)	9,375,360.00	-	-	-	-	-	9,375,360.00
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	8,437,680.00	-	-	-	-	-	8,437,680.00
深圳市美瑞世纪股权投资基金 (有限合伙)	6,250,080.00	-	-	-	-	-	6,250,080.00
深圳市美瑞股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	6,250,080.00	-	-	-	-	-	6,250,080.00
天津益富海股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,208,538.00	-	-	-	-	-	5,208,538.00
杭州恒丰投资管理有限公司	4,218,960.00	-	-	-	-	-	4,218,960.00
无锡 TCL 创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,166,822.00	-	-	-	-	-	4,166,822.00
深圳市恒兴业投资合伙企业 (有限合伙)	3,690,000.00	-	-	-	-	-	3,690,000.00
深圳市弘兴远业投资合伙企业 (有限合伙)	2,424,000.00	-	-	-	-	-	2,424,000.00
深圳市鼎兴伟业投资合伙企业 (有限合伙)	945,840.00	-	-	-	-	-	945,840.00
社会公众股	-	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
股份总额	240,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00	320,000,000.00

注：根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2018]1159 号文《关于核准深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，每股发行价为人民币 14.16 元，上述资金于 2018 年 8 月 7 日到位，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具了“天健验[2018]3-45 号”《验资报告》。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际发行了人民币普通股（A 股）股票 8,000 万股，新增注册资本、股本人民币 80,000,000.00 元整，变更后的累计注册资本为人民币 320,000,000.00 元，累计股本为人民币 320,000,000.00 元。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	176,824,358.38	967,603,600.00	-	1,144,427,958.38
合计	176,824,358.38	967,603,600.00	-	1,144,427,958.38

本期变动情况说明：本公司于 2018 年 8 月在深圳证券交易所上市，本次发行股票共募集股款人民币 1,132,800,000.00 元，扣除承销费、保荐费以及其他发行费用人民币 85,196,400.00 元，实际可使用募集资金人民币 1,047,603,600.00 元。其中，计入公司“股本”人民币 80,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 967,603,600.00 元。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	39,063,695.28	22,292,953.93	-	61,356,649.21
任意盈余公积				
合计	39,063,695.28	22,292,953.93	-	61,356,649.21

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	477,752,431.63	280,174,997.40
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	477,752,431.63	280,174,997.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,191,650.83	254,039,290.21
减：提取法定盈余公积	22,292,953.93	18,061,855.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	38,400,000.00
期末未分配利润	701,651,128.53	477,752,431.63

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,405,420,786.58	854,524,722.77	1,212,601,617.39	734,928,377.46
其他业务	87,319,730.95	40,000,034.04	30,177,681.17	15,576,844.76
合计	1,492,740,517.53	894,524,756.81	1,242,779,298.56	750,505,222.22

主营业务收入分类明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体掺杂沉积光伏设备	837,689,308.36	515,718,404.81	721,026,659.75	441,345,599.58
湿法工艺光伏设备	383,259,652.46	232,340,429.33	329,732,207.37	194,967,411.83
自动化配套设备	184,471,825.76	106,465,888.63	161,842,750.27	98,615,366.05
合计	1,405,420,786.58	854,524,722.77	1,212,601,617.39	734,928,377.46

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	5,149,349.44	8,290,635.47
教育费附加	2,207,484.87	3,552,949.49
地方教育费附加	1,470,621.83	2,368,632.97
印花税	1,416,690.26	910,027.29
房产税	362,944.57	350,255.88
土地使用税	164,089.33	164,089.30
车船使用税	4,304.88	5,380.49
合计	10,775,485.18	15,641,970.89

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	29,538,728.12	22,750,487.72
差旅费	23,714,206.20	22,542,621.81
业务招待费	1,855,258.56	1,192,452.50
业务宣传费	1,250,817.72	1,333,010.80
办公费	1,296,027.00	1,052,796.29
租金及水电费	263,489.54	256,044.80
折旧及摊销	42,488.47	19,030.39
物料消耗	17,158,144.84	12,368,105.24
运输费	21,367,212.34	13,690,632.13
售后维修费	17,315,285.57	5,176,016.45
销售佣金	3,807,930.37	7,372,567.76
其他	782,327.87	791,220.09
合计	118,391,916.60	88,544,985.98

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	27,484,640.67	19,543,452.54
差旅费	1,910,089.67	1,722,180.76
业务招待费	1,682,276.85	1,003,347.15
办公费	2,849,715.51	2,439,302.95
租金及水电费	1,290,721.66	1,096,907.78
折旧及摊销	1,241,805.85	1,238,955.25
咨询顾问费	3,026,777.60	4,498,882.81
专利费用	3,133,616.78	335,323.80
存货报废损失	712,462.31	409,553.62
低值易耗品	215,214.94	271,907.92
其他	2,538,770.88	1,816,956.32
合计	46,086,092.72	34,376,770.90

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	43,926,999.92	34,050,678.28
材料投入	25,131,942.83	36,642,464.59
差旅费	3,786,994.17	2,354,326.35
专家咨询费	1,999,344.14	44,660.19
折旧及摊销	575,847.22	308,421.85
办公费	336,819.83	359,467.63
交通费用	110,534.65	153,981.76
其他	653,116.10	802,647.96
合计	76,521,598.86	74,716,648.61

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,161,278.26	1,008,645.66
减：利息收入	1,908,089.25	1,091,159.79
汇兑损益	(22,577,236.23)	21,683,246.02
手续费及其他	906,241.67	454,007.15
合计	(22,417,805.55)	22,054,739.04

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,832,875.67	(18,285,594.22)
存货跌价损失	35,244,325.87	13,868,982.55
固定资产减值损失	-	174,115.38
合计	68,077,201.54	(4,242,496.29)

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技计划项目专项资金 (N1101)	787,495.22	-	与资产相关
小计	787,495.22	-	
软件增值税即征即退	24,905,118.35	12,024,849.65	与收益相关
2017 年首台 (套) 重大技术装备扶持计划	7,110,000.00	-	与收益相关
深圳财政委员会补贴 (提升竞争力专项资金)	3,000,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研发资助款	1,409,000.00	-	与收益相关
深圳市企业研究开发资助	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
深圳龙岗财政局 N1448 研发项目扶持款(国家省市项目配套)	300,000.00	-	与收益相关
科技计划资助	202,200.00	-	与收益相关
常州罗溪镇人民政府企业贡献奖金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	126,179.55	85,242.00	与收益相关
常州市新北区会计中心专利资助	84,000.00	4,800.00	与收益相关
常州市知识产权服务中心专利资助	33,200.00	-	与收益相关
龙岗财政局 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	-	与收益相关
财政委员会资助新兴产业发展专项资金	-	6,000,000.00	与收益相关
深圳市外经贸发展专项资金	-	800,000.00	与收益相关
新北区首台重大装备及关键部件项目补贴	-	200,000.00	与收益相关
南山区境外展会补助 (展会扶持款)	-	65,791.00	与收益相关
常州新北区 2017 年外贸发展资金	-	60,000.00	与收益相关
深圳市知识产权专项资金	-	22,400.00	与收益相关
罗溪外经贸稳定增长政策资金	-	20,000.00	与收益相关
小计	37,699,697.90	20,483,082.65	
合计	38,487,193.12	20,483,082.65	

注：2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本附注“十、政府补助”。

(三十二) 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	2,928,970.39	10,815,703.00
购买银行理财产品产生的投资收益	8,155,394.30	561,138.18
合计	11,084,364.69	11,376,841.18

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	(5,315.54)	-	(4,518.21)
合计	(5,315.54)	-	(4,518.21)

(三十四) 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
政府补助	183,408.28	123,093.83	155,897.04
非流动资产毁损报废利得	13,791.38	53,004.97	11,722.67
其他	1,203,315.20	1,066,480.86	1,022,817.92
合计	1,400,514.86	1,242,579.66	1,190,437.63

其中，计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
分布式光伏发电补贴	183,408.28	123,093.83	与收益相关
合计	183,408.28	123,093.83	

注：2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本附注“十、政府补助”。

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,849.27	376,952.92	24,521.88
其他	550,400.91	339,519.52	467,840.77
合计	579,250.18	716,472.44	492,362.65

(三十六) 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	51,150,992.01	32,102,433.81
递延所得税费用	(6,173,864.52)	7,425,764.24
合计	44,977,127.49	39,528,198.05

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	351,168,778.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	52,675,316.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	47,995.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	335,407.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
加计扣除的税项费用	(8,118,969.58)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	476,722.68
归属于合营企业和联营企业的损益	(439,345.56)
所得税费用	44,977,127.49

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,002,892.65	58,428,971.96
政府补助	13,797,319.73	2,581,326.83
利息收入	1,908,089.25	1,091,159.79
其他收入	1,203,315.20	1,066,480.86
合计	31,911,616.83	63,167,939.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	99,537,159.14	84,943,993.91
往来款	15,963,477.74	59,636,426.63
投标保证金	10,843,018.00	3,163,170.00
其他	782,606.62	339,519.52
合计	127,126,261.50	148,083,110.06

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	15,000,000.00	-
收到与资产相关的政府补助	-	1,500,000.00
合计	15,000,000.00	1,500,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	838,553,400.00	-
合计	838,553,400.00	-

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	16,833,840.00	-
合计	16,833,840.00	-

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	306,191,650.83	254,039,290.21
加：资产减值准备	68,077,201.54	(4,242,496.29)
固定资产折旧	3,604,762.23	2,618,431.88
无形资产摊销	657,652.92	645,675.22
长期待摊费用摊销	341,288.50	234,755.70
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）	20,373.43	323,947.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	(12,567,967.63)	21,683,246.02
投资损失（收益以“－”号填列）	(11,084,364.69)	(11,376,841.18)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(6,173,864.52)	7,425,764.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	(766,822,065.90)	(290,006,628.33)
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(232,169,565.99)	(91,936,680.98)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	589,573,903.07	228,157,183.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(60,350,996.21)	117,565,647.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	453,683,203.44	377,918,675.20
减：现金的期初余额	377,918,675.20	350,795,376.92
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	75,764,528.24	27,123,298.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	453,683,203.44	377,918,675.20
其中：库存现金	128,379.46	109,442.07
可随时用于支付的银行存款	453,554,823.98	377,809,233.13
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	453,683,203.44	377,918,675.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	95,876,501.51	票据保证金、保函保证金
应收票据	119,475,170.30	票据质押
无形资产[注]	9,767,175.61	土地使用权抵押受限
合计	225,118,847.42	

注：根据公司与中信银行股份有限公司深圳分行（以下简称“中信银行”）签订的 2017 深银盐综字第 0015 号综合授信合同，中信银行给予公司 7,000.00 万元综合授信额度，可用于贷款、票据贴现、开立银行承兑汇票、保函、开立信用证等，使用期限自 2017 年 11 月 16 日至 2018 年 6 月 5 日；同时公司以宗地号 G13122-8008 的面积为 20,000.57 平方米的工业用地作为该项综合授信额度的抵押。

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			206,638,327.99
其中：美元	30,026,182.99	6.8632	206,075,699.10
欧元	71,697.13	7.8473	562,628.89
应收账款			101,866,418.43
其中：美元	14,842,408.56	6.8632	101,866,418.43

六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州捷佳创精密机械有限公司	常州	常州	光伏行业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市创翔软件有限公司	深圳	深圳	软件行业	100.00	-	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北天合光能有限公司	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	光伏行业	49.00	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	湖北天合光能有限公司	湖北天合光能有限公司
流动资产	260,353,133.68	310,702,113.40
非流动资产	221,671,285.13	243,762,636.74
资产合计	482,024,418.81	554,464,750.14
流动负债	168,453,265.52	251,052,776.32
非流动负债	37,932,725.07	32,031,390.86
负债合计	206,385,990.59	283,084,167.18
少数股东权益	135,062,829.83	132,976,485.65
归属于母公司股东权益	140,575,598.39	138,404,097.31
按持股比例计算的净资产份额	135,062,829.83	132,976,485.65
调整事项	(4,637,316.50)	(5,479,942.71)
—商誉		
—内部交易未实现利润	(6,255,138.17)	(6,658,439.46)
—其他	1,617,821.67	1,178,496.75
对联营企业权益投资的账面价值	130,425,513.33	127,496,542.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	632,880,255.28	964,856,890.89
净利润	4,257,845.26	19,807,947.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,257,845.26	19,807,947.58

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在经营过程中主要面临信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司面对的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，基于对客户的财务状况、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。对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期限等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。该风险主要来源于银行长期借款以及应付债券，报告期内无上述负债，本公司承担的利率风险不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	年末余额			年初余额		
	美元折算人民币金额	欧元折算人民币金额	合计	美元折算人民币金额	欧元折算人民币金额	合计
货币资金	206,075,699.10	562,628.89	206,638,327.99	89,024,193.40	559,401.89	89,583,595.29
应收账款	101,866,418.43	-	101,866,418.43	216,316,011.63	-	216,316,011.63
应付账款	-	-	-	2,394,130.88	-	2,394,130.88
合计	307,942,117.53	562,628.89	308,504,746.42	307,734,335.91	559,401.89	308,293,737.80

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、人民币对欧元升值或贬值 2.00%，则公司将减少或增加净利润 5,244,580.69 元（2017 年 12 月 31 日：5,159,593.09 元）。管理层认为 2.00% 合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司在对现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金满足未来需求。

本公司各项金融资产、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	年末余额		年初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
货币资金	549,559,704.95	-	436,970,975.20	-
应收票据及应收账款	485,047,488.45	-	334,032,769.80	-
其他应收款	27,689,079.02	-	10,172,350.40	-
其他流动资产	877,787,372.46	-	67,964,143.42	-
金融资产合计	1,940,083,644.88	-	849,140,238.82	-
应付票据及应付账款	613,364,196.14	-	367,673,896.40	-
应付职工薪酬	70,856,038.95	-	44,294,160.03	-
其他应付款	8,001,676.97	-	7,688,813.66	-
应交税费	15,777,096.99	-	1,943,097.58	-
金融负债合计	707,999,009.05	-	421,599,967.67	-

截至 2018 年 12 月 31 日，未来 1 年以内预计偿还各项应付款项 707,999,009.05 元，2018 年 12 月 31 日金融资产 1,940,083,644.88 元，本公司承担的流动性风险不重大。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北天合光能有限公司	联营企业

(三) 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
深圳市富海银涛叁号投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 9.77% 的股份
常州佳创鼎业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事伍波持股 79.17%
常州捷佳汇业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事伍波、监事张勇、高管周惟仲共计持股 50.00%
深圳市捷华德亿精密设备有限公司	本公司实际控制人余仲、左国军、梁美珍控制的企业
深圳市恒兴业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市弘兴远业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
深圳市鼎兴伟业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
余仲	控股股东及实际控制人
梁美珍	控股股东及实际控制人
左国军	控股股东及实际控制人
余仲、梁美珍、左国军、李时俊、李莹、林安中、伍波、孙进山、许泽杨	董事
张勇、柯国英、黄玮	监事
周惟仲、汪愈康、周宁	其他高级管理人员

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北天合光能有限公司	销售商品	1,990,399.87	219,924.14

2、 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	1,007.79 万元	744.76 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北天合光能有限公司	420,299.98	43,286.18	204,389.78	94,381.48
其他应收款	湖北天合光能有限公司	353,134.58	353,134.58	353,134.58	353,134.58

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	湖北天合光能有限公司	-	1,077,679.08

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳市科技计划项目专项资金 (N1101) [注 1]	5,000,000.00	787,495.22	-	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

补助项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
软件增值税即征即退[注 2]	24,905,118.35	24,905,118.35	12,024,849.65	其他收益
2017 年首台(套)重大技术装备扶持计划[注 3]	7,110,000.00	7,110,000.00	-	其他收益
深圳财政委员会补贴(提升竞争力专项资金)[注 4]	3,000,000.00	3,000,000.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研发资助款[注 5]	1,409,000.00	1,409,000.00	-	其他收益
深圳市企业研究开发资助[注 6]	300,000.00	300,000.00	1,000,000.00	其他收益
深圳龙岗财政局 N1448 研发项目扶持款(国家省市项目 配套)[注 7]	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
科技计划资助[注 8]	202,200.00	202,200.00	-	其他收益
常州罗溪镇人民政府企业贡献奖金[注 9]	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
稳岗补贴[注 10]	195,511.45	126,179.55	85,242.00	其他收益
常州市新北区会计中心专利资助[注 11]	84,000.00	84,000.00	4,800.00	其他收益
常州市知识产权服务中心专利资助[注 12]	33,200.00	33,200.00	-	其他收益
国家高新技术企业认定奖补资金[注 13]	30,000.00	30,000.00	-	其他收益
财政委员会资助新兴产业发展专项资金	-	-	6,000,000.00	其他收益
深圳市外经济贸易发展专项资金	-	-	800,000.00	其他收益
新北区首台重大装备及关键部件项目补贴	-	-	200,000.00	其他收益
南山区境外展会补助(展会扶持款)	-	-	65,791.00	其他收益
常州新北区 2017 年外贸发展资金	-	-	60,000.00	其他收益
深圳市知识产权专项资金	-	-	22,400.00	其他收益
罗溪外贸稳定增长政策资金	-	-	20,000.00	其他收益
小计	37,769,029.80	37,699,697.90	20,483,082.65	
分布式光伏发电补贴[注 14]	183,408.28	183,408.28	123,093.83	营业外收入
小计	183,408.28	183,408.28	123,093.83	
合计	37,952,438.08	37,883,106.18	20,606,176.48	

注 1: 根据广东省科学技术厅鉴定的广东省科技计划项目合同书及粤科规划字【2011】170 号文件, 公司于 2011 年 12 月、2013 年 8 月、2015 年 6 月收到补助款合计 500.00 万元。该政府补助与资产相关, 计入其他收益金额 787,495.22 元, 期末递延收益余额为 0.00 元。

注 2: 根据财税【2011】100 号文件, 公司于 2018 年度获得国家税务局软件增值税即征即退补助合计 24,905,118.35 元, 2018 年度实际收到 22,438,912.27 元, 应收 2,466,206.08 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额 24,905,118.35 元。

注 3: 根据深经贸信息新兴字【2018】103 号文件, 公司于 2018 年 6 月收到 2017 年首台(套)重大技术装备扶持计划资助款 7,110,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 7,110,000.00 元。

注 4: 根据深发【2016】8 号、深发【2016】149 号、深经贸信息新兴字【2017】117 号文件, 公司于 2018 年 8 月收到深圳政府委员会提升竞争力专项资金补贴 3,000,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 3,000,000.00 元。

注 5: 根据深财科【2010】173 号、深财科【2012】1 号文件, 公司于 2018 年 1 月收到深圳市科技创新委员会企业研发资助款 1,409,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 1,409,000.00 元。

注 6: 根据深科技创新【2018】20 号文件, 公司于 2018 年 3 月收到深圳市企业研究开发资助款 300,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 300,000.00 元。

注 7: 公司于 2018 年 6 月收到面向新型标准光组件的自动化工艺生产线开发应用—广东省重大科技专项区配套补助 300,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 300,000.00 元。

注 8: 根据深龙府办规【2017】3 号文件, 公司于 2018 年 5 月收到科技企业研发投入激励补助 202,200.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 202,200.00 元。

注 9: 根据常州空港产业园管理委员会常空港委【2017】1 号文件, 公司于 2018 年 7 月收到企业贡献奖金 200,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 200,000.00 元。

注 10: 根据人社部发【2014】76 号文件, 公司于 2018 年 10 月收到稳岗补贴 195,511.45 元。该政府补助与收益相关, 其中计入其他收益金额为 125,009.55 元, 其中 70,501.90 元为对以后期间的政府补助, 计入递延收益, 本期摊销结转其他收益金额为 1,170.00 元, 递延收益余额 69,331.90 元。合计计入其他收益金额为 126,179.55 元。

注 11: 根据苏财工贸【2017】5 号文件、关于组织申报 2018 年省专利资助专项资金的通知, 公司于 2018 年 1 月、2018 年 9 月合计收到政府补助 84,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额 84,000.00 元。

注 12: 根据常开委【2015】24 号、常科发【2016】92 号文件, 公司分别于 2018 年 3 月、2018 年 11 月合计收到知识产权服务中心专利资助款项 33,200.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额 33,200.00 元。

注 13: 根据深发【2016】7 号、《深圳市科技研发资金管理辦法》、《加强高新技术企业培育的通知》(深科技创新【2017】278 号文件), 公司于 2018 年 9 月收到龙岗财政局 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金 30,000.00 元。该政府补助与收益相关, 计入其他收益金额为 30,000.00 元。

注 14: 公司于 2018 年 2-12 月合计收到国网江苏省电力公司常州供电公司分布式光伏发电补贴合计 183,408.28 元。该政府补助与收益相关, 计入营业外收入金额为 183,408.28 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2018 年 10 月 18 日, 原告深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司向广东省深圳市龙岗区人民法院起诉被告浙江光普太阳能科技有限公司, 就《购销合同书》涉及的买卖纠纷, 请求判令被告支付货款 1,660,000.00 元及逾期利息 750,948.96 元, 并承担本案诉讼费、公告费用。2019 年 2 月 27 日, 人民法院对该买卖合同纠纷出具民事裁定书(文号: (2018)粤 0307 民初 19166 号), 由于原告未到庭, 案件按撤诉处理。

(2) 2018 年 10 月 6 日, 原告常州捷佳创精密机械有限公司向常州新北区人民法院起诉被告浙江光普太阳能科技有限公司, 就《购销合同书》涉及的买卖纠纷, 请求判令被告支付货款 480,000.00 元及逾期付款利息 113,404.67 元。人民法院对该买卖合同纠纷出具民事裁定书(文号: (2018)苏 0411 民初 7528 号), 判决如下: 被告应在判决发生法律效力之日起十五日内支付原告货款 480,000.00 元及自 2015 年 4 月 9 日起至实际付清之日止按银行同期贷款利率计算的利息, 并由被告承担案件受理费、公告费合计 10,335.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2019 年 3 月 4 日, 原告深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司向浙江省东阳市人民法院起诉被告浙江东辉新能源科技有限公司, 就双方签订的《购销合同书》及相关的抵债协议涉及的买卖纠纷, 请求判令被告支付货款 6,331,400.00 元及支付延迟履行所产生的利息 145,664.00 元, 并承担本案诉讼费。截至财务报告批准报出日, 该案件处于法院审核中。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	57,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	本议案需提交公司年度股东大会审议批准方可实施

说明：2019 年 3 月 29 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《2018 年利润分配方案》，以截至 2018 年 12 月 31 日公司的总股本 320,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），共派发现金红利 57,600,000.00 元（含税）。本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

(三) 销售退回

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 12 月 19 日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于拟对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司常州捷佳创精密机械有限公司（以下简称“常州捷佳创”）与关联方常州捷佳汇业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“捷佳汇业”）、常州佳创鼎业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“佳创鼎业”）共同出资设立常州捷佳创智能装备有限公司（以下简称“捷佳创智能”）。该事项已于 2019 年 1 月 4 日经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 1 月 16 日，捷佳创智能成立，注册资本为 3,090 万元人民币，其中常州捷佳创以货币出资 2,550 万元人民币，占注册资本的 82.52%；捷佳汇业以货币出资 300 万元人民币，占注册资本的 9.71%；佳创鼎业以货币出资 240 万元人民币，占注册资本的 7.77%。法定代表人：左国军。公司的统一社会信用代码：91320411MA1XT3GX74。注册地：常州市新北区机电工业园宝塔山路 9 号。公司主要经营活动为：自动化设备、仪器仪表的研发，生产，销售及维修；软件开发、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；自动化信息技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

1、公司作为债权人

债权人	债务人	债权金额	计提的坏账准备	债务重组方式	收回资产公允价值	资产金额确定方式	债务重组利得/损失(损失以负数列示)
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	浙江东辉新能源科技有限公司	11,668,000.00	11,647,013.86	固定资产抵债	5,336,600.00	评估报告	5,330,013.86
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	浙江隆基乐叶光伏科技有限公司	926,000.00	926,000.00	现金清偿	740,800.00	/	740,800.00
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	817,300.00	817,300.00	现金清偿	408,650.00	/	408,650.00
深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司	江苏顺风光电科技有限公司	14,900.00	14,900.00	债务免除	0.00	/	0.00
常州市捷佳创精密机械有限公司	亚洲硅业(青海)有限公司	1,935,000.00	1,161,000.00	现金清偿	1,644,750.00	/	870,750.00
常州市捷佳创精密机械有限公司	常州顺风光电材料有限公司	298,000.00	298,000.00	现金清偿	220,000.00	/	220,000.00
常州市捷佳创精密机械有限公司	巨力新能源股份有限公司	170,500.00	170,500.00	现金清偿	136,400.00	/	136,400.00
常州市捷佳创精密机械有限公司	天威新能源控股有限公司	133,500.00	61,388.89	现金清偿	120,510.30	/	48,399.19

2、公司作为债务人

公司本年度无作为债务人的债务重组。

(二) 分部信息

公司的生产制造业务系一个完整的整体，无法拆分，公司无报告分部信息。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 诉讼事项

上诉人（原审原告）里纳技术股份有限公司（以下简称“里纳公司”）与被上诉人（原审被告）常州捷佳创精密机械有限公司（以下简称“常州捷佳创公司”）、深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司（以下简称“深圳捷佳伟创公司”）、苏州阿特斯阳光电力科技有限公司（以下简称“阿特斯公司”）因侵害发明专利权纠纷一案，不服中华人民共和国江苏省苏州市中级人民法院（2017）苏 05 民初 637 号民事判决，向江苏省高级人民法院提起上诉，提出如下请求：（1）阿特斯公司停止使用中国专利 ZL200480043087.5 中权利要求 1-12 中的方法；（2）常州捷佳创公司和深圳捷佳伟创公司停止制造、销售、许诺销售用于实施专利方法的专用设备“链式湿法刻蚀设备”；（3）常州捷佳创公司和深圳捷佳伟创公司提供所述用于实施专利方法的专用设备“链式湿法刻蚀设备”的全部相关生产及销售信息；（4）三被告赔偿里纳公司因其侵权造成的损失 50.00 万元，并相互承担连带责任；（5）三被告支付里纳公司因制止侵权而花费的费用 30.00 万元；（6）三被告销毁用于实施侵犯中国专利 ZL200480043087.5 的专用设备“链式湿法刻蚀设备”；（7）三被告承担本案诉讼费。一审法院认为里纳公司的起诉应予驳回，江苏省高级人民法院审理后于 2018 年 7 月 16 日作出终审裁定，裁定书文号（（2018）苏民终 998 号），裁定认为，里纳公司的上诉理由不能成立，其上诉请求应予驳回。一审裁定认定事实清楚、适用法律正确，应予维持。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	151,696,595.59	139,240,089.56
应收账款	191,717,337.56	116,427,992.60
合计	343,413,933.15	255,668,082.16

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	147,742,721.98	-	138,345,839.30	-
商业承兑汇票	4,974,000.00	1,020,126.39	993,611.40	99,361.14
合计	152,716,721.98	1,020,126.39	139,339,450.70	99,361.14

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	95,675,721.98
商业承兑汇票	
合计	95,675,721.98

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	261,321,306.61	-
商业承兑汇票		
合计	261,321,306.61	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,055,058.54	14.89	44,055,058.54	100.00	-	9,208,286.34	4.49	9,208,286.34	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,247,696.57	77.80	38,530,359.01	16.73	191,717,337.56	186,031,628.57	90.73	69,603,635.97	37.41	116,427,992.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,646,388.11	7.31	21,646,388.11	100.00	-	9,792,798.57	4.78	9,792,798.57	100.00	-
合计	295,949,143.22	100.00	104,231,805.66		191,717,337.56	205,032,713.48	100.00	88,604,720.88		116,427,992.60

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海索日新能源科技有限公司	10,649,264.00	10,649,264.00	100.00	强制执行中,预计收回可能性低
安徽银欣新能源科技有限公司	8,693,969.64	8,693,969.64	100.00	经营困难面临较多诉讼,预计可回收性低
浙江索日光电科技有限公司	6,724,260.00	6,724,260.00	100.00	强制执行中,预计收回可能性低
江苏永江新能源科技有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00	100.00	严重资不抵债,可回收性小
泉州永能新能源科技有限公司	4,253,000.00	4,253,000.00	100.00	还款意愿差,预计可回收性低
常州华盛恒能光电有限公司	4,212,000.00	4,212,000.00	100.00	还款意愿差,预计可回收性低
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	3,882,564.90	3,882,564.90	100.00	还款意愿差,预计可回收性低
合计	44,055,058.54	44,055,058.54		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	178,080,161.29	17,808,016.13	10.00
1-2 年（含 2 年）	43,654,460.94	13,096,338.28	30.00
2-3 年（含 3 年）	2,217,674.34	1,330,604.60	60.00
3 年以上	6,295,400.00	6,295,400.00	100.00
合计	230,247,696.57	38,530,359.01	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 21,700,585.12 元; 本期收回或转回坏账准备金额 5,464,750.34 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	608,750.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额			
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	
苏州腾晖光伏技术有限公司	29,053,570.97	9.82	2,905,357.07	
山西潞阳光伏科技有限公司	28,636,000.00	9.68	2,863,600.00	
徐州鑫宇光伏科技有限公司	17,113,369.16	5.78	1,711,336.92	
浙江鸿禧能源股份有限公司	14,166,548.96	4.79	2,076,721.41	
JUPITER	JUPITER INTERNATIONAL LIMITED	12,214,518.47	4.13	1,221,451.85
	EIS GLOBAL PTE LTD	448,208.61	0.15	44,820.86
合计	101,632,216.17	34.35	10,823,288.11	

注: JUPITER INTERNATIONAL LIMITED、EIS GLOBAL PTE LTD 系同一集团, 此处合并披露。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,658,558.68	-
应收股利		
其他应收款	84,121,969.45	71,176,180.30
合计	91,780,528.13	71,176,180.30

1、 应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	年末余额	年初余额
结构性存款利息	7,658,558.68	-
合计	7,658,558.68	-

(2) 重要逾期利息

本期无重要逾期利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	353,134.58	0.40	353,134.58	100.00	-	353,134.58	0.48	353,134.58	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,263,060.13	99.60	3,141,090.68	3.60	84,121,969.45	73,572,316.66	99.52	2,396,136.36	3.26	71,176,180.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	87,616,194.71	100.00	3,494,225.26		84,121,969.45	73,925,451.24	100.00	2,749,270.94		71,176,180.30

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北天合光能有限公司	353,134.58	353,134.58	100.00	预计无法收回
合计	353,134.58	353,134.58		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,456,439.71	1,445,643.97	10.00
1-2 年（含 2 年）	739,153.14	221,745.94	30.00
2-3 年（含 3 年）	977,950.18	586,770.11	60.00
3 年以上	886,930.66	886,930.66	100.00
合计	17,060,473.69	3,141,090.68	

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方往来	70,202,586.44	-	-
合计	70,202,586.44	-	-

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 744,954.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	70,202,586.44	62,099,102.46
保证金及押金	12,680,122.20	5,302,727.28
应收退税款	2,466,206.08	2,440,355.55
单位往来款项	1,645,413.92	3,633,779.25
备用金	621,866.07	449,486.70
合计	87,616,194.71	73,925,451.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州捷佳创精密机械有限公司	关联方往来款	70,202,586.44	1 年以内、1-2 年	80.13	-
通威太阳能(成都)有限公司	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.71	500,000.00
深圳市龙岗区国家税务局横岗税务分局	应收退税款	2,466,206.08	1 年以内	2.81	246,620.61
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内	1.37	120,000.00
深圳市涌鑫实业有限公司	押金	1,019,946.20	1 年以内、2-3 年、3 年以上	1.16	726,912.10
合计		79,888,738.72		91.18	1,593,532.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市龙岗区国家税务局横岗税务分局	软件增值税即征即退	2,466,206.08	1 年以内	预计 2019 年全额收回
合计		2,466,206.08		

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,462,484.41	-	109,462,484.41	54,083,384.41	-	54,083,384.41
对联营、合营企业投资	130,425,513.33	-	130,425,513.33	127,496,542.94	-	127,496,542.94
合计	239,887,997.74	-	239,887,997.74	181,579,927.35	-	181,579,927.35

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
常州捷佳创精密机械有限公司	53,083,384.41	55,379,100.00	-	108,462,484.41	-	-
深圳市创翔软件有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	54,083,384.41	55,379,100.00	-	109,462,484.41	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
湖北天合光能有限公司	127,496,542.94	-	-	2,928,970.39	-	-	-	-	130,425,513.33	-	-
合计	127,496,542.94	-	-	2,928,970.39	-	-	-	-	130,425,513.33	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,093,653,414.13	677,735,967.16	903,975,997.82	557,456,229.61
其他业务	53,931,293.85	29,958,928.48	20,340,544.74	11,006,815.07
合计	1,147,584,707.98	707,694,895.64	924,316,542.56	568,463,044.68

主营业务收入和主营业务成本分产品列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体掺杂沉积光伏设备	837,689,308.74	516,268,377.00	723,510,102.46	439,068,032.83
湿法工艺光伏设备	71,492,280.00	54,951,137.72	17,290,106.99	17,087,393.18
自动化配套设备	184,471,825.39	106,516,452.44	163,175,788.37	101,300,803.60
合计	1,093,653,414.13	677,735,967.16	903,975,997.82	557,456,229.61

(五) 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	2,928,970.39	10,815,703.00
购买银行理财产品产生的投资收益	7,658,558.68	561,138.18
合计	10,587,529.07	11,376,841.18

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(20,373.43)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,765,483.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,155,394.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,464,750.34	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,914.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(4,223,247.05)	
少数股东权益影响额		
合计	23,794,921.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.01	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.30	1.06	1.06

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年三月二十九日