

exact



捷佳伟创

NEEQ:833708

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司

( S.C New Energy Technology Corporation )



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

2016 年 1 月,公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》,公司经营范围在原有基础上增加“技术咨询、技术开发、技术服务及技术转让”。

2016 年 3 月,公司在中国证券监督管理委员会深圳监管局完成首次公开发行股票并上市的辅导备案。

# 目录

<b>【声明与提示】</b> .....	3
<b>一、基本信息</b>	
第一节公司概况.....	4
第二节主要会计数据和关键指标.....	5
第三节管理层讨论与分析.....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节重要事项.....	10
第五节股本变动及股东情况.....	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
<b>三、财务信息</b>	
第七节财务报表.....	16
第八节财务报表附注.....	29

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司 2016 年半年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	第二届董事会第十次会议决议
	第二届监事会第六次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司
英文名称及缩写	S.C New Energy Technology Corporation
证券简称	捷佳伟创
证券代码	833708
法定代表人	蒋柳健
注册地址	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 89 号涌鑫工业厂区 4 号厂房第 1、2、4、5 层及 5 号厂房第 1、2 层
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 89 号涌鑫工业厂区 4 号厂房第 1、2、4、5 层及 5 号厂房第 1、2 层
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪愈康
电话	0755-81449633
传真	0755-81449990
电子邮箱	wangyukang@chinasc.com.cn
公司网址	www.chinasc.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 89 号数字硅谷 D 栋 518115

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-16
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	PECVD、扩散炉、制绒、清洗、刻蚀、自动化等六大类光伏设备及 MOCVD 等光电设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	240,000,000
控股股东	蒋柳健、余仲、左国军
实际控制人	蒋柳健、余仲、左国军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	175
公司拥有的“发明专利”数量	17

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	420,737,361.07	135,124,940.34	211.37%
毛利率	31.24%	41.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,947,478.46	18,061,147.40	148.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,762,396.87	17,305,260.96	158.66%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.20%	3.15%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.17%	3.02%	-
基本每股收益	0.19	0.08	137.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,693,111,890.65	1,024,527,404.23	65.26%
负债总计	1,046,119,337.21	422,482,329.25	147.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	646,992,553.44	602,045,074.98	7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.51	7.47%
资产负债率	61.79%	41.24%	-
流动比率	1.44	2.06	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	159,519,760.43	-15,825,473.76	-

应收账款周转率	2.49	0.47	-
存货周转率	0.52	0.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	65.26%	4.19%	-
营业收入增长率	211.37%	-27.89%	-
净利润增长率	148.86%	113.48%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业为晶体硅太阳能电池生产设备行业，作为国内领先的晶体硅太阳能电池生产设备制造商，公司自设立以来专注于太阳能电池片生产工艺流程中的主要设备的研发、制造和销售。公司主要产品包括：管式 PECVD、管式高温扩散炉、单\多晶制绒设备、单\多晶清洗设备、硅芯\硅料\硅片清洗设备、等离子体刻蚀设备、链式湿法刻蚀设备、自动化设备等。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司的业务、主要产品及服务与上年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司整体经营状况良好。

报告期内，公司实现营业收入 42,073.74 万元，同比增长 211.37%；利润总额 5,160.37 万元，同比增长 158.18%；实现净利润 4,494.75 万元，同比增长 148.86%。报告期内收入增长的主要原因为 2015 年下半年以来光伏行业尤其是公司下游行业出现较快发展，下游客户改扩建需求增加，公司订单情况向好，2015 年下半年海外销售订单开始逐步在 2016 年上半年实现销售收入，同时 2015 年发出的商品在 2016 年验收达到收入条件。利润总额和净利润增长的主要原因是来源于收入的增加。

经营活动现金流净额 15,951.98 万元，较上年同期增加 17,534.52 万元。经营活动现金流净额增加的原因是光伏行业复苏，公司订单增加导致预收款项增加，同时公司还加强了应收款的催收力度。

截至 2016 年 06 月 30 日，公司总资产为 169,311.19 万元，增长比例 65.26%；净资产为 64,699.26 万元，增长比例 7.47%。公司总资产的增加主要是由于报告期内公司业务规模扩张较为明显，相应的预收货款及存货增加。净资产的增长主要是来源于公司上半年的经营积累。

报告期内，公司紧紧抓住行业复苏的良好机遇，顺应行业发展的新趋势，实现了稳步较快发展。公司将再接再厉，紧抓产品质量，努力提升技术水平，研发新的产品，提升产品的竞争力和影响力，在巩固原有的销售客户的同时，积极拓展新的销售区域和销售客户，确保公司业绩持续的增长。

### 三、风险与价值

#### 1、行业波动风险

本公司的主要产品为晶体硅太阳能电池生产设备，主要应用于太阳能光伏产业，其市场需求受宏观经济和太阳能光伏自身行业周期的影响较大。2011 年至 2013 年度，由于整个行业对于未来需求过于乐观而大幅扩产，导致出现了严重的产能过剩及部分企业倒闭的现象。虽然自 2014 年以来，光伏行业整体呈现回暖态势，下游客户开工率上升，经营业绩好转，陆续进行产能扩张，对公司产品的采购需求上升。2016 年上半年公司

营业收入大幅增长。但若宏观经济出现了滞涨甚至下滑，或者太阳能光伏行业景气程度降低甚至产能严重过剩，可能会影响下游客户对公司设备的需求，同时对公司的新增订单、产品出货量、发出商品验收和回款等带来不利影响，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：利用现有技术及客户资源、质量等优势，开发潜在客户，拓展客户设备技术升级市场，加强新兴市场的开拓，同时保持公司持续创新的能力，紧跟产品 and 市场发展趋势，提高公司的竞争力。

## 2、产业政策变动风险

随着光伏产业技术的不断进步，光伏组件成本不断下降，光伏发电成本逐年降低。但当前光伏发电成本电价和上网电价仍高于常规能源，光伏产业发展依然需要政府政策及相应的补贴的扶持。未来若光伏发电市场的政府扶持政策发生不利变化，或补贴缺口不断增大，尽管光伏发电成本将进一步下降，也会对我国光伏行业的市场需求和行业景气度产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注国家产业政策的发展趋势，加强公司战略管控，完善营销管理，加强市场拓展。

## 3、产品替代或技术替代风险

太阳能光伏电池按技术种类分为晶体硅太阳能电池和薄膜太阳能电池，与薄膜技术相比，晶体硅技术的光电转换效率高，但成本也较高。目前太阳能光伏电池产品中晶体硅电池所占的比例在 90% 以上。随着多晶硅原材料价格下降及电池制造成本降低，晶体硅太阳能电池相比薄膜太阳能电池的高成本劣势已逐渐扭转，晶体硅太阳能电池仍将凭借较高的光电转换效率、较低的衰减率及充足的原材料供应而继续成为太阳能光伏发电的主流产品。

若薄膜太阳能电池技术得到显著改进，扭转其转换效率低、自然衰减率高及生产所需的稀有金属短缺的劣势，其市场份额将会扩大，从而影响晶体硅太阳能电池的市场需求，进而会影响本公司的晶体硅太阳能电池生产设备的市场需求。此外，风能、核能、生物质能等其他可再生能源的发展也会对太阳能光伏产业产生一定的替代效应，从而影响本公司产品的市场需求。

应对措施：加大研发创新，深化完善生产管理，提高产品质量，并降低生产成本，提高竞争力。

## 4、核心技术人员流失和核心技术扩散风险

本公司自设立以来培养了一批拥有丰富的行业应用经验、深刻掌握晶体硅太阳能电池生产设备制造和电池工艺技术的核心技术人员，这些核心技术人员是公司进行持续技术和产品创新的基础。如果出现核心技术人员流失的情形，将可能导致公司的核心技术扩散，从而削弱公司的竞争优势，并可能影响公司的经营发展。

应对措施：公司主要核心技术人员均持有本公司的股权，有利于保持核心技术人员队伍的稳定性。同时，为不断吸引新的技术人才加盟，增强公司的技术实力，公司制定了有竞争力的薪酬体系和职业发展规划，并与主要技术人员签订了保密协议，对竞业禁止义务和责任等进行了明确约定，尽可能降低或消除主要技术人员流失及由此带来的技术扩散风险。

## 5、共同控制可能带来的不确定风险

公司的共同实际控制人为蒋柳健先生、余仲先生和左国军先生，上述三人合计持股 47.0229%。如蒋柳健先生、余仲先生和左国军先生未来在公司经营决策或其他方面出现重大分歧；或者任何一名共同控制人因特殊原因退出；或者因某种特殊原因无法参与共同控制，将改变现有共同控制格局。上述共同控制变动将影响公司现有控制权的稳

定。

应对措施：2015 年 3 月 10 日，公司共同实际控制人蒋柳健、余仲、左国军签署了《一致行动协议》，协议约定自该协议书生效后，各方应当在公司每次董事会会议召开前或每次股东大会会议召开前召开协商会议，就一致行动进行协商；如无法达成一致，各方应当以协商会议约定的表决机制确定一致意见并在董事会会议和股东大会会议中执行一致行动。同时，公司已通过制定实施“三会”议事规则、独立董事制度、董事会专门委员会工作制度等，完善了公司的法人治理结构。

#### 6、管理风险

本公司自设立以来业务规模不断壮大，经营业绩快速提升，培养了一支经验丰富的管理和技术人才队伍，公司治理结构不断得到完善，形成了有效的管理监督机制。本次股份挂牌公开转让后，公司资产和业务规模等将得到提升，管理、技术和生产人员也将相应增加，公司的组织架构、管理体系将趋于复杂。如果公司管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理体系未能及时进行调整，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

应对措施：公司已建立了较为完善的公司治理制度，未来公司将严格执行相关制度规定，履行重大决策程序，从源头上控制管理不当的风险。

#### 7、应收账款风险

公司所处行业普遍使用验收付款、质量保证金等收款方式，导致行业存在应收账款余额较大，占企业总资产比例偏高的特点。公司应收账款余额为 15,651.50 万元，占公司当期流动资产 10.61%，占当期收入的 37.20%，如果出现客户无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生一定的不利影响。且公司所处行业波动较大，若由于行业原因导致下游公司业绩下滑，资金链紧张，公司的应收账款回收将会出现较大不确定性，因此公司该等应收账款仍存在不能及时收回的风险。

应对措施：加强应收账款管理，加快回收应收账款，同时开发新客户，减少应收账款风险。

#### 8、存货余额较大风险

报告期末，公司存货余额为 70,241.61 万元，占当期流动资产的 47.63%，公司存货占比较高的原因一方面与公司的销售模式相关，公司产品验收期较长，导致公司存货结构中发出商品期末数额较大，另外一方面报告期公司生产经营规模显著扩大，导致存货的各个科目都相应增加。虽然公司大多数客户都是太阳能行业的龙头企业，公司存货减值风险较小。但是若下游行业出现低迷，公司将可能面临下游企业终止合同的风险，同时较大规模的存货也占用了公司的资金，制约公司的发展。

应对措施：公司采用“以销定产，以产定购”的生产与销售模式，严格按订单安排采购材料并组织生产，控制库存，从而有效降低存货余额较大的风险。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	7,663,427.27

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌前，公司股东出具了《挂牌公司股东关于股份转让限制的承诺》，承诺

按照相关法律法规遵守股份减持限制和规定。

2、公司实际控制人及主要股东出具了《实际控制人及主要股东减少和规范关联交易承诺函》，承诺将严格遵守公司章程关联交易的相关规定，对涉及的关联交易履行合法程序，及时进行信息披露。

3、公司股东出具了《挂牌公司股东关于未占用公司资金、资产及滥用股东权利的承诺函》，承诺不占用公司资金、资产，不滥用股东权利，损害公司利益。

报告期内，公司实际控制人及股东、董事、监事有效履行了承诺书中的职责和义务。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	117,209,311	48.84%	0	117,209,311	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	28,213,837	11.76%	0	28,213,837	11.76%
	董事、监事、高管	37,101,720	15.46%	0	37,101,720	15.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	122,790,689	51.16%	0	122,790,689	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	84,641,511	35.27%	0	84,641,511	35.27%
	董事、监事、高管	111,305,160	46.38%	0	111,305,160	46.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>240,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>240,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>18</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋柳健	56,901,301	0	56,901,301	23.71%	42,675,976	14,225,325
2	深圳市富海银涛叁号投资合伙企业（有限合伙）	31,250,400	0	31,250,400	13.02%	3,543,443	27,706,957
3	余仲	29,336,432	0	29,336,432	12.22%	22,002,324	7,334,108
4	左国军	26,617,615	0	26,617,615	11.09%	19,963,211	6,654,404
5	李时俊	13,677,102	0	13,677,102	5.70%	10,257,827	3,419,275
6	伍波	10,937,215	0	10,937,215	4.56%	8,202,911	2,734,304
7	张勇	10,937,215	0	10,937,215	4.56%	8,202,911	2,734,304
8	苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	9,375,360	0	9,375,360	3.91%	1,063,057	8,312,303
9	上海科升创业投资中心（有限合伙）	9,375,360	0	9,375,360	3.91%	1,063,057	8,312,303
10	天津架桥富凯股权投资	8,437,680	0	8,437,680	3.52%	700,307	7,737,373

基金合伙企业（有限合伙）						
<b>合计</b>	206,845,680	0	206,845,680	86.20%	117,675,024	89,170,656
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间，不存在关联关系。						

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为蒋柳健、余仲、左国军三人，三人合计直接持有公司 112,855,348 股，持股比例为 47.0229%。其中蒋柳健持有 56,901,301 股，持股比例为 23.7087%；余仲持有 29,336,432 股，持股比例为 12.2235%；左国军持有 26,617,615 股，持股比例为 11.0907%。2015 年 3 月 10 日，蒋柳健、余仲、左国军签署了《一致行动协议》，该协议约定三人共同实施对本公司的管理和控制，在重大决策之前须达成一致意见。

蒋柳健先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，身份证号码：45030519650525\*\*\*\*。1984 年 9 月至 1991 年 12 月于部队服役；1992 年 2 月至 1992 年 9 月任锡威电子公司生产工程师、生产主管；1992 年 9 月至 1995 年 8 月任川崎电子公司销售副经理；1995 年 8 月至 2003 年 1 月任日东电子设备有限公司销售助理、清洗机事业部经理；2003 年 3 月至今任深圳市捷佳创精密设备有限公司执行董事、总经理；2010 年 12 月 10 日至 2011 年 10 月任深圳市捷佳伟创微电子有限公司董事长；2011 年 10 月至今任公司董事长。

余仲先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，52210119780131\*\*\*\*。1999 年 7 月至 2000 年 1 月任深圳市新群力机械有限公司技术员；2000 年 2 月至 2004 年 10 月任日东电子（深圳）有限公司工程师；2003 年 3 月至 2010 年 9 月任深圳市捷佳创精密设备有限公司项目经理；2010 年 10 月至 2011 年 10 月任深圳市捷佳伟创微电子有限公司董事兼副总经理；2010 年 10 月至 2012 年 2 月任湖北弘元光伏科技有限公司监事；2012 年 2 月至 2014 年 2 月任湖北弘元光伏科技有限公司总经理；2014 年 2 月至今任湖北天合光能有限公司董事；2011 年 10 月至今任公司董事、副总经理。

左国军先生，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，身份证号 42900419780308\*\*\*\*。1996 年 5 月至 2003 年 3 月任日东电子设备有限公司清洗设备主管；2003 年 4 月至 2010 年 12 月任深圳市捷佳创精密设备有限公司生产总监、副总经理；2010 年 12 月至 2011 年 10 月任深圳市捷佳伟创微电子有限公司副总经理；2008 年 1 月至今先后任常州捷佳创精密机械有限公司副总经理、总经理；2014 年 2 月至今任湖北天合光能有限公司董事；2011 年 10 月至今任公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

同控股股东情况。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋柳健	董事长	男	51	大专	2014.12.30-2017.12.29	是
李时俊	董事、总经理	男	53	硕士	2014.12.30-2017.12.29	是
余仲	董事、副总经理	男	38	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
左国军	董事、副总经理	男	38	大专	2014.12.30-2017.12.29	是
伍波	董事、副总经理	男	42	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
李莹	董事	女	38	本科	2014.12.30-2017.12.29	否
刘祖明	董事	男	54	博士	2014.12.30-2017.12.29	是
郭卫东	董事	男	49	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
陈志君	董事	男	42	硕士	2015.4.15-2017.12.29	是
张勇	监事会主席	男	42	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
黄玮	监事	男	40	硕士	2014.12.30-2017.12.29	否
柯国英	监事	男	41	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
周惟仲	副总经理	男	51	硕士	2014.12.30-2017.12.29	是
汪愈康	副总经理、董事会秘书	男	53	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
周宁	财务总监	女	47	本科	2014.12.30-2017.12.29	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋柳健	董事长	56,901,301	0	56,901,301	23.71%	0
余仲	董事、副总经理	29,336,432	0	29,336,432	12.22%	0
左国军	董事、副总经理	26,617,615	0	26,617,615	11.09%	0
李时俊	董事、总经理	13,677,102	0	13,677,102	5.70%	0

伍波	董事、副总经理	10,937,215	0	10,937,215	4.56%	0
张勇	监事会主席	10,937,215	0	10,937,215	4.56%	0
合计		148,406,880	0	148,406,880	61.84%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	634	1,116

核心员工变动情况：

-
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	262,134,862.11	105,164,652.43
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	六、2	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、3	197,464,322.67	42,851,488.42
应收账款	六、4	156,515,040.92	181,128,839.71
预付款项	六、5	94,622,092.04	17,859,059.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、6	6,570,293.72	7,392,828.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	702,416,127.57	408,757,855.15
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	55,011,253.01	57,386,880.53
<b>流动资产合计</b>	-	<b>1,474,733,992.04</b>	<b>820,541,604.45</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
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	六、9	132,389,037.52	115,739,308.81
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、10	31,972,567.33	38,860,366.78
在建工程	六、11	8,311,460.15	2,716,657.76
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、12	17,427,300.87	17,782,628.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	266,100.46	354,840.09
递延所得税资产	六、14	28,011,432.28	28,531,997.39
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>218,377,898.61</b>	<b>203,985,799.78</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,693,111,890.65</b>	<b>1,024,527,404.23</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	六、15	23,766,056.00	24,746,965.76
应付账款	六、16	277,907,036.01	135,122,112.67
预收款项	六、17	700,113,298.08	223,823,158.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	13,389,500.14	9,792,640.43
应交税费	六、19	5,845,780.19	907,084.56
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	六、20	4,197,666.79	4,490,367.45
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>1,025,219,337.21</b>	<b>398,882,329.25</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、21	20,900,000.00	23,600,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>20,900,000.00</b>	<b>23,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>1,046,119,337.21</b>	<b>422,482,329.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、22	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	176,824,358.38	176,824,358.38
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	14,984,031.49	14,984,031.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	215,184,163.57	170,236,685.11
归属于母公司所有者权益合计	-	646,992,553.44	602,045,074.98
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>646,992,553.44</b>	<b>602,045,074.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>1,693,111,890.65</b>	<b>1,024,527,404.23</b>

法定代表人：蒋柳健

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	177,515,493.05	89,522,264.29
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	-	184,926,709.07	35,499,288.42
应收账款	十五、1	105,411,532.15	139,592,308.51
预付款项	-	92,371,172.40	16,951,454.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	80,668,980.63	85,250,945.61
存货	-	522,870,854.48	298,748,180.57
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	35,011,253.01	54,567,417.25
<b>流动资产合计</b>	-	<b>1,198,775,994.79</b>	<b>720,131,858.91</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十五、3	186,472,421.93	169,822,693.22
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	185,041.17	8,638,959.96
在建工程	-	5,265,781.21	2,032,778.78
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	10,883,025.68	11,139,296.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	165,706.95	195,101.66
递延所得税资产	-	22,311,191.98	24,175,822.43
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>225,283,168.92</b>	<b>216,004,652.93</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,424,059,163.71</b>	<b>936,136,511.84</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	23,766,056.00	24,746,965.76
应付账款	-	171,432,205.14	78,687,466.43
预收款项	-	543,170,487.86	171,308,832.52
应付职工薪酬	-	10,923,646.21	8,151,954.40
应交税费	-	485,615.60	532,283.26
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	103,591,769.98	84,748,116.62
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>853,369,780.79</b>	<b>368,175,618.99</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	20,900,000.00	23,600,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>20,900,000.00</b>	<b>23,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>874,269,780.79</b>	<b>391,775,618.99</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	174,907,742.79	174,907,742.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,984,031.49	14,984,031.49
未分配利润	-	119,897,608.64	114,469,118.57
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>549,789,382.92</b>	<b>544,360,892.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>1,424,059,163.71</b>	<b>936,136,511.84</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	420,737,361.07	135,124,940.34
其中：营业收入	六、26	420,737,361.07	135,124,940.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	388,182,128.92	133,762,157.66
其中：营业成本	六、26	289,308,366.68	79,177,441.21
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	-	-	-
营业税金及附加	六、27	1,954,301.87	1,364,233.71
销售费用	六、28	25,989,960.57	13,121,633.98
管理费用	六、29	32,520,874.70	30,969,733.22
财务费用	六、30	26,383.12	-50,643.01
资产减值损失	六、31	38,382,241.98	9,179,758.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	16,635,373.10	15,648,858.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	16,327,710.10	15,648,858.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	49,190,605.25	17,011,641.09
加：营业外收入	六、33	3,344,358.88	2,995,295.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、34	931,233.63	19,685.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	3,872.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	51,603,730.50	19,987,251.71

减：所得税费用	六、35	6,656,252.04	1,926,104.31
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	44,947,478.46	18,061,147.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	44,947,478.46	18,061,147.40
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	44,947,478.46	18,061,147.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	44,947,478.46	18,061,147.40
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.19	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.08

法定代表人：蒋柳健

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	304,867,720.58	133,346,893.47
减：营业成本	十五、4	241,478,640.26	98,878,024.89
营业税金及附加	-	206,088.10	780,724.79
销售费用	-	21,683,583.30	10,251,306.00
管理费用	-	21,379,205.98	21,126,402.29
财务费用	-	716,680.84	-55,113.41
资产减值损失	-	28,542,738.96	8,453,466.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	16,843,687.61	11,122,745.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	16,649,728.71	11,122,745.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,704,470.75	5,034,827.46
加：营业外收入	-	474,264.35	206,201.51
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	885,614.58	15,812.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,293,120.52	5,225,216.28
减：所得税费用	-	1,864,630.45	93,584.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,428,490.07	5,131,631.79
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位	-	-	-

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	5,428,490.07	5,131,631.79
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	546,512,107.52	85,658,718.24
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,202,175.42	1,669,628.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	13,585,301.21	7,527,589.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>563,299,584.15</b>	<b>94,855,936.04</b>

购买商品、接受劳务支付的现金	-	309,365,264.16	47,273,439.41
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	47,854,244.21	27,106,773.36
支付的各项税费	-	13,522,350.01	14,803,698.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	33,037,965.34	21,497,498.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>403,779,823.72</b>	<b>110,681,409.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>159,519,760.43</b>	<b>-15,825,473.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	307,663.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	43,351.88	11,781,484.04
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	-	-	82,538.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>30,351,014.88</b>	<b>11,864,022.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,477,509.16	534,491.33
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>24,477,509.16</b>	<b>534,491.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>5,873,505.72</b>	<b>11,329,530.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金</b>	-		

<b>流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	82,538.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	82,538.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-82,538.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	400,720.87	98,817.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	165,793,987.02	-4,479,663.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	96,340,875.09	68,388,452.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	262,134,862.11	63,908,789.17

法定代表人：蒋柳健

主管会计工作负责人：周宁

会计机构负责人：周宁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	413,745,101.13	85,658,718.24
收到的税费返还	-	2,060,750.55	1,669,628.61
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,333,413.70	7,527,589.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	433,139,265.38	94,855,936.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	299,933,034.57	37,004,146.16
支付给职工以及为职工支	-	32,646,491.97	27,106,773.36

付的现金			
支付的各项税费	-	2,549,222.70	14,803,698.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,867,956.39	21,497,498.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	363,996,705.63	100,412,116.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	69,142,559.75	-5,556,180.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	30,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	193,958.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	21,351.88	11,781,484.04
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	-	-	82,538.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	30,215,310.78	13,864,022.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,993,250.00	534,491.33
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,993,250.00	2,534,491.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	27,222,060.78	11,329,530.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	82,538.00

筹资活动现金流出小计	-	-	82,538.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-82,538.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	153,885.57	98,817.95
五、现金及现金等价物净增加额	-	96,518,506.10	5,789,630.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	80,996,986.95	53,651,424.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	177,515,493.05	59,441,054.74

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，企业法人营业执照注册号为 440306103207931，注册资本为人民币 24,000 万元，法定代表人为蒋柳建。

根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2015]6172 号文件《关于同意深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于 2015 年 10 月 16 日在新三板挂牌。

公司住所：深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 89 号涌鑫工业区 4 号厂房第一、二、四、五层及五号厂房第一、二层。

所处行业：光伏行业

经营范围：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、光电设备的销售；刻蚀机、扩散炉、烧结炉、各类自动化生产设备、光电设备的租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；与上述设备相关的技术咨询、技术开发、技术服务及技术转让；销售太阳能光伏产品及配件；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；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)。许可经营项目：刻蚀机、扩散炉、烧结炉、各类自动化生产设备、光电设备的生产、维修、改造；生产太阳能光伏产品及配件（国家有专项固定的除外）。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年 1-6 月合并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事光伏设备经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子

公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款、30 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	10	10
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **13、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减

值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采

用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 20、收入

### （1）收入确认原则

#### ①商品销售收入

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

#### ②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### ④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### (2) 收入确认的具体方法

报告期内，公司营业收入主要为光伏设备的销售收入。公司销售光伏设备，在取得客户验收资料或虽未取得客户验收资料，但收款达到 80% 以上，且设备已实际使用时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，公司在此时确认商品销售收入的实现。

### 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **24、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

#### **25、重要会计政策、会计估计的变更**

无。

#### **26、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 27、其他

无。

### 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

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	按应纳税所得额的15%计缴。
常州捷佳创精密机械有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
深圳市创翔软件有限公司	按应纳税所得额的25%计缴，两免三减半（自2012年开始）。
湖北弘元光伏科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

公司于2011年10月27日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201144200452，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为15%，税收优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日；2014年公司通过了高新技术企业重新认定并于2014年9月30日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201444200156，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为15%，税收优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。

子公司常州捷佳创精密机械有限公司（以下简称“常州捷佳”）从2011年度起属于高新技术企业，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为15%，税收优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日；2014年通过了高新技术企业重新认定并于2014年8月5日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201432000670，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为15%，税收优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。

根据深经贸信息秘书字[2012]9号文件，本公司子公司深圳市创翔软件有限公司（以下简称“深圳创翔”）的《创翔DS-300A型太阳能电池扩散/氧化炉监控系统软件V2.66》、《创翔PD-380A型管式PECVD设备监控系统软件V1.52》软件经认定登记为软件产品，可享受增值税即征即退政策，税收优惠期由2011年12月31日至2016年12月31日。

根据深经贸信息秘书字[2012]1275号文件，深圳创翔被认定为软件企业，享

受软件企业所得税优惠政策，2012年及2013年免征企业所得税，2014年、2015年及2016年减半按照12.5%征收企业所得税。公司取得软件企业证明函深软函2015-XQ-0327，符合国发[2011]4号文及财税[2012]27号文件的相关精神和条件，享受软件企业所得税优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,556.33	89,706.12
银行存款	237,671,754.96	96,251,168.97
其他货币资金	24,269,550.82	8,823,777.34
合计	262,134,862.11	105,164,652.43
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	-

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	197,464,322.67	42,851,488.42
商业承兑汇票	-	-
合计	197,464,322.67	42,851,488.42

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
----	---------	---------

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	24,766,056.00	17,221,688.42
商业承兑汇票		-
合计	24,766,056.00	17,221,688.42

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

## (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 4、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款项	22,124,078.78	7.20	22,124,078.78	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	270,907,628.72	88.22	114,392,587.80	42.23	156,515,040.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,056,382.31	4.58	14,056,382.31	100	-
合计	307,088,089.81	100	150,573,048.89	49.03	156,515,040.92

(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款项	78,670,407.68	24.46	49,190,409.95	62.53	29,479,997.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	228,316,812.91	70.98	77,167,870.93	33.80	151,148,941.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,661,278.77	4.56	14,161,378.77	96.59	499,900.00
合计	321,648,499.36	100.00	140,519,659.65	43.69	181,128,839.71

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏永江新能源科技有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00	100	严重资不抵债、可收回性小
常州盛世电子技术有限公司	5,136,000.00	5,136,000.00	100	经营者已变更,可收回性小
浙江嘉毅能源科技有限公司	4,507,878.44	4,507,878.44	100	严重资不抵债、可收回性小
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	3,554,500.34	3,554,500.34	100	严重资不抵债、可收回性小
上海超日 (九江) 太阳能有限公司	3,285,700.00	3,285,700.00	100	严重资不抵债、可收回性小
合计	22,124,078.78	22,124,078.78	100	

## 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	121,690,772.40	12,169,077.24	10.00
1 至 2 年	41,896,803.54	12,569,041.07	30.00
2 至 3 年	44,163,958.23	26,498,374.94	60.00
3 年以上	63,156,094.55	63,156,094.55	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	270,907,628.72	114,392,587.80	42.23

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,993,510.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 125,072.64 元。

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	125,072.64	收回货款
合计	125,072.64	

## (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	4,914,927.36

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	货款	873,927.36	司法和解
湖北九州方园新能源股份有限公司	货款	300,000.00	司法和解
浙江尚源光伏科技有限公司	货款	1,011,000.00	司法和解
浙江金诺新能源科技有限公司	货款	2,730,000.00	司法和解
合计		4,914,927.36	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 104,411,550.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 26,856,097.47 元。

## 5、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	94,611,190.82	99.99	16,491,206.97	92.34
1 至 2 年	10,771.91	0.01	319,427.05	1.79
2 至 3 年	129.31	0.00	19,775.29	0.11
3 年以上	-	0.00	1,028,650.29	5.76
合计	94,622,092.04	100.00	17,859,059.60	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 68,164,202.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.04%。

## 6、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	353,134.58	4.03	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	8,399,765.88	95.97	1,829,472.16	21.78	6,570,293.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,752,900.46	100.00	2,182,606.74	24.94	6,570,293.72

## (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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,235,875.68	100.00	3,843,047.07	34.20	7,392,828.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,235,875.68	100.00	3,843,047.07	34.20	7,392,828.61

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,701,015.64	670,101.57	10.00
1至2年	463,408.82	139,022.65	30.00
2至3年	537,483.71	322,490.23	60.00
3至以上	697,857.71	697,857.71	100.00
合计	8,399,765.88	1,829,472.16	21.78

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,660,440.33元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	3,737,153.34	8,343,953.91
员工借款	1,062,231.41	760,093.35
房租、水电、押金	1,573,233.35	881,828.42
投标保证金	2,380,282.36	1,250,000.00
合计	8,752,900.46	11,235,875.68

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市涌鑫实业有限公司	房租、水电、押金	1,310,196.01	1-4年	14.97	587,473.22
徐州鑫宇光伏科技有限公司	往来款项	1,206,000.00	1年之内	13.78	120,600.00
成都通威太阳能(成都)有限公司	往来款项	800,000.00	1年之内	9.14	80,000.00
上海纽创商务咨询有限公司	往来款项	800,000.00	1年之内	9.14	80,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北天合光能有限公司	往来款项	353,134.58	1-2年	4.03	353,134.58
合计	—	4,469,330.59		51.06	1,221,207.80

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,433,680.08	7,185,474.60	154,248,205.48
在产品	140,978,089.71	3,579,804.02	137,398,285.69
库存商品	142,781,596.51	12,389,629.53	130,391,966.98
发出商品	291,209,987.53	10,832,318.12	280,377,669.41
包装物及低值易耗品		-	-
合计	736,403,353.83	33,987,226.26	702,416,127.57

### (续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,086,691.25	6,802,079.03	82,284,612.22
在产品	57,366,331.73	3,638,155.44	53,728,176.29
库存商品	62,300,647.52	4,721,998.77	57,578,648.75
发出商品	215,022,173.61	1,565,842.79	213,456,330.82
包装物及低值易耗品	1,710,087.07	-	1,710,087.07
合计	425,485,931.18	16,728,076.03	408,757,855.15

### (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	转回或转销	其他	
原材料	6,802,079.03	383,395.57				7,185,474.60
在产品	3,638,155.44	-		58,351.42		3,579,804.02
库存商品	4,721,998.77	7,667,630.76				12,389,629.53
发出商品	1,565,842.79	9,266,475.33				10,832,318.12
合计	16,728,076.03	17,317,501.65		58,351.42		33,987,226.26

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	2016年1-6月部分旧产品的	已实现销售	--
在产品	市场价格下降,导致产成品	已实现销售	--
库存商品	\库存商品\发出商品及相关的	已实现销售	--
发出商品	原材料价值的可变现净值低于存货成本。	已实现销售	--

## 8、其他流动资产

项目	性质(或内容)	期末余额	期初余额
----	---------	------	------

待抵扣税款	增值税、所得税	23,011,253.01	15,386,880.53
持有至到期投资	银行理财产品	32,000,000.00	42,000,000.00
合计		55,011,253.01	57,386,880.53

## 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
湖北天合光能有限公司	115,739,308.81	-	-	16,649,728.71	-	-
合计	115,739,308.81	-	-	16,649,728.71	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				-	
湖北天合光能有限公司	-	-	-	132,389,037.52	-
合计	-	-	-	132,389,037.52	-

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	32,272,386.75	21,623,607.47	6,106,121.12	5,834,055.13	65,836,170.47
2、本期增加金额	1,877,326.51	613,675.21	6,384.62	270,879.13	2,768,265.47
(1) 购置	1,877,326.51	613,675.21	6,384.62	270,879.13	2,768,265.47
3、本期减少金额	-	-	122,155.68	20,365.69	142,521.37
(1) 处置或报废	-	-	122,155.68	20,365.69	142,521.37
4、期末余额	34,149,713.26	22,237,282.68	5,990,350.06	6,084,568.57	68,461,914.57
二、累计折旧					
1、期初余额	5,522,381.10	5,864,626.13	5,557,283.50	5,446,105.72	22,390,396.45
2、本期增加金额	540,703.83	1,119,260.04	93,968.49	104,985.00	1,858,917.36
(1) 计提	540,703.83	1,119,260.04	93,968.49	104,985.00	1,858,917.36
3、本期减少金额	0.00	0.00	116,047.89	19,347.40	135,395.29
(1) 处置或报废	0.00	0.00	116,047.89	19,347.40	135,395.29
4、期末余额	6,063,084.93	6,983,886.17	5,535,204.10	5,531,743.32	24,113,918.52
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	4,585,407.24	0.00	0.00	4,585,407.24
2、本期增加金额	0.00	7,790,021.48	0.00	0.00	7,790,021.48
(1) 计提	0.00	7,790,021.48	0.00	0.00	7,790,021.48
3、本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4、期末余额	0.00	12,375,428.72	0.00	0.00	12,375,428.72
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,086,628.33	2,877,967.79	455,145.96	552,825.25	31,972,567.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、期初账面价值	26,750,005.65	11,173,574.10	548,837.62	387,949.41	38,860,366.78

(2) 公司经营租赁租出设备期末账面价值为 0 元。

## 11、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
坪山项目	5,265,781.21	-	5,265,781.21	2,032,778.78	-	2,032,778.78
其他工程	3,045,678.94	-	3,045,678.94	683,878.98	-	683,878.98
合计	8,311,460.15	-	8,311,460.15	2,716,657.76	-	2,716,657.76

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	20,103,225.68	-	1,045,980.52	-	21,149,206.20
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	20,103,225.68	-	1,045,980.52	-	21,149,206.20
二、累计摊销					
1、期初余额	2,691,149.58	-	675,427.67	-	3,366,577.25
2、本期增加金额	271,271.33	-	84,056.75	-	355,328.08
(1) 计提	271,271.33	-	84,056.75	-	355,328.08
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,962,420.91	-	759,484.42	-	3,721,905.33
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,140,804.77	-	286,496.10	-	17,427,300.87
2、期初账面价值	17,412,076.10	-	370,552.85	-	17,782,628.95

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂房装修费	24,999.98	29,000.00	10,750.01	-	43,249.97
工程款	287,516.19	24,077.67	163,460.38	-	148,133.48

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
ERP 服务费	42,323.92	90,886.79	58,493.70		74,717.01
其他					
合计	354,840.09	143,964.46	232,704.09		266,100.46

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产明细

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	186,742,881.87	28,011,432.28	161,090,782.75	24,160,609.32
可抵扣亏损	-	-	29,142,587.14	4,371,388.07
合计	186,742,881.87	28,011,432.28	190,233,369.89	28,531,997.39

#### 15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	23,766,056.00	24,746,965.76
合计	23,766,056.00	24,746,965.76

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款	98,788,593.97	62,325,050.56
暂估材料款	177,316,988.84	72,497,970.32
暂估运输费	1,801,453.20	299,091.79
合计	277,907,036.01	135,122,112.67

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 17、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	700,113,298.08	223,823,158.38
合计	700,113,298.08	223,823,158.38

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江西力科机电有限公司	5,850,000	预收定金，合同尚未执行完毕
浙江天瑞硅光能有限公司	4,017,000	预收定金，合同尚未执行完毕
浙江大利实业有限公司	2,970,000	预收定金，合同尚未执行完毕
浙江尖山光电科技有限公司	1,560,000	预收定金，合同尚未执行完毕
海南天聚太阳能有限公司	1,053,800	预收定金，合同尚未执行完毕
合计	15,450,800	

#### 18、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
一、应付职工薪酬	9,935,612.51	34,206,088.27	30,404,732.39	13,736,968.39
二、社会保险	-104,928.78	2,839,519.15	2,971,822.02	-237,231.65
三、公积金	-38,043.30	596,715.70	668,909.00	-110,236.60
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	0.00
合计	9,792,640.43	37,642,323.12	34,045,463.41	13,389,500.14

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%-14%、0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,645,207.38	332,459.07
企业所得税	3,192,127.20	-
城市维护建设税	213,482.93	57,193.04
教育费附加	91,492.67	24,511.29
地方教育费附加	60,995.10	16,340.86
个人所得税	530,701.91	347,195.31
堤围费	-	26,458.19
土地使用税	26,021.91	26,021.91
房产税	72,825.09	72,825.09
印花税	12,926.00	4,079.80
合计	5,845,780.19	907,084.56

## 20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	2,594,486.86	2,626,688.23
其他费用	1,603,179.93	1,623,186.90
应付减资款	0	184,181.32
投标保证金、押金	0	56,311.00
合计	4,197,666.79	4,490,367.45

## 21、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
政府补助	23,600,000.00	-	2,700,000.00	20,900,000.00	政府项目补贴、未验收
合计	23,600,000.00	-	2,700,000.00	20,900,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
奥伦德光电(N110138片MDCVD研发项目款)	3,000,000.00		-	0	3,000,000.00	与资产相关
收深圳龙岗区财政局科技配套项目款	1,250,000.00		-	0	1,250,000.00	与资产相关
市创新委和省科技厅资助N1101研发项目	1,750,000.00		-	0	1,750,000.00	与资产相关
收深圳发改委资助晶体硅工程中心	3,600,000.00		-	0	3,600,000.00	与资产相关
深圳发改委资助递PECVD设备产业化	5,000,000.00		-	0	5,000,000.00	与资产相关
财政委员会资助新兴产业发展专项资金-大产能PECVD	5,000,000.00		-	0	5,000,000.00	与资产相关
收深圳市科技创新委员会2013省部产学研合项目资金	1,000,000.00			300,000.00	700,000.00	与资产相关
收深圳市财政委员会2015省级前沿与关键技术创新专项款	3,000,000.00			2,400,000.00	600,000.00	与资产相关
收龙岗区财政局资助款	-			-	0.00	与资产相关
合计	23,600,000.00			2,700,000.00	20,900,000.00	

## 22、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
蒋柳健	56,901,301.00			56,901,301.00	23.71%
余仲	29,336,432.00			29,336,432.00	12.22%
左国军	26,617,615.00			26,617,615.00	11.09%
李时俊	13,677,102.00			13,677,102.00	5.70%
伍波	10,937,215.00			10,937,215.00	4.56%
张勇	10,937,215.00			10,937,215.00	4.56%
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	13.02%
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	3.91%
上海科升创业投资中心(有限合伙)	9,375,360.00			9,375,360.00	3.91%
天津益富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,375,360.00		4,166,822.00	5,208,538.00	2.17%
无锡TCT创业投资合伙企业	0	4,166,822.00		4,166,822.00	1.74%
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	3.52%
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	2.60%
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	2.60%
杭州恒丰投资管理有限公司	4,218,960.00			4,218,960.00	1.76%
深圳市恒兴业投资合伙企业(有限合伙)	3,690,000.00			3,690,000.00	1.54%
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	1.01%
深圳市鼎兴伟业投资合伙企业(有限合伙)	945,840.00			945,840.00	0.39%
合计	240,000,000.00			240,000,000.00	100.00%

**23、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	174,907,742.79	-	-	174,907,742.79
同一控制下企业合并形成的资本公积	1,916,615.59	-	-	1,916,615.59
合计	176,824,358.38	-	-	176,824,358.38

**24、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	14,984,031.49	-	-	14,984,031.49
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,984,031.49	-	-	14,984,031.49

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

**25、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	170,236,685.11	134,081,566.73
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	170,236,685.11	134,081,566.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,947,478.46	36,983,887.43
减：提取法定盈余公积	-	828,769.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	215,184,163.57	170,236,685.11

**26、营业收入和营业成本**

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,079,615.88	233,840,691.63	126,691,134.94	71,004,494.75
其他业务	54,657,745.19	55,467,675.05	8,433,805.40	8,172,946.46
合计	420,737,361.07	289,308,366.68	135,124,940.34	79,177,441.21

**27、营业税金及附加**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	-	22,686.55
城市维护建设税	1,140,009.43	782,569.17
教育费附加	481,865.92	335,386.8
地方教育费附加	332,426.52	223,591.19
合计	1,954,301.87	1,364,233.71

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**28、销售费用**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资及福利费	5,903,299.97	5,614,507.26
差旅费	4,972,472.28	2,454,776.53
业务招待费	328,594.92	198,010.50
办公费	29,713.78	10,924.17
折旧	4,890.30	4,413.23
物料消耗	4,807,208.48	1,677,434.42
运输费	5,806,593.06	1,360,247.16
售后维修费	73,430.44	1,066,864.99
财产保险费	9,655.00	28,000.00
中介服务费	2,131,307.15	2,900.00
其他	1,922,795.19	703,555.72
合计	25,989,960.57	13,121,633.98

### 29、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资及福利费	6,868,938.36	6,216,249.41
差旅费	479,457.05	316,738.76
业务招待费	301,780.48	245,990.93
办公费	471,748.84	413,778.65
折旧	1,315,469.83	1,090,143.23
低值易耗品	32,200.65	1,031,078.44
咨询顾问费	1,913,421.25	455,063.28
税金	326,405.68	288,852.14
研发费用	16,577,934.15	17,531,810.19
无形资产摊销	344,592.40	458,298.21
其他	3,888,926.01	2,921,729.98
合计	32,520,874.70	30,969,733.22

### 30、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	642,355.07	170,819.70
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	532,684.40	-170,151.80
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	136,053.79	290,328.49
合计	26,383.12	-50,643.01

### 31、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	13,333,070.27	9,179,758.54
存货跌价损失	17,259,150.23	-
固定资产减值损失	7,790,021.48	-

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
合计	38,382,241.98	9,179,758.54

### 32、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	16,327,710.10	15,648,858.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	307,663.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	16,635,373.10	15,648,858.41

### 33、营业外收入

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,695.63	12,695.63	630,311.42	630,311.42
其中：固定资产处置利得	-	-		
无形资产处置利得	-	-		
债务重组利得	-	-		
非货币性资产交换利得	-	-		
接受捐赠		-		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,797,600.20	294,555.00	2,117,332.56	2,117,332.56
其他	534,063.05	534,063.05	247,651.91	247,651.91
合计	3,344,358.88	841,313.68	2,995,295.89	2,995,295.89

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口补贴	43,725.00		与收益相关
贷款贴息补助	-		与收益相关
知识产权创造资助资金	-		与收益相关
展会等补贴款	-		与收益相关
新兴产业资金扶持	-		与收益相关
上市扶持	-		与收益相关
科学技术奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关
境外商标注册	-		与收益相关
发明专利	230,830.00	11,000.00	与收益相关
发展高新技术产业	-		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	2,503,045.20	2,086,332.56	与收益相关
合计	2,797,600.20	2,117,332.56	

### 34、营业外支出

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-		
其中：固定资产处置损失	-	-		
无形资产处置损失	-	-		
债务重组损失	-	-		
非货币性资产交换损失	-	-		
对外捐赠支出	-	-		
其他	931,233.63	931,233.63	19,685.27	19,685.27
合计	931,233.63	931,233.63	19,685.27	19,685.27

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	6,135,686.93	1,926,104.31
递延所得税费用	520,565.11	-
合计	6,656,252.04	1,926,104.31

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	51,603,730.50	19,987,251.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,740,559.58	2,998,087.76
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	-1,084,307.54	-1,071,983.45
所得税费用	6,656,252.04	1,926,104.31

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	294,225.00	6,370,835.00

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
保证金等	13,291,076.21	1,156,754.19
合计	13,585,301.21	7,527,589.19

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
付现的期间费用	32,196,735.61	20,913,716.53
付现的研发费用	841,229.73	583,781.67
保证金等		
合计	33,037,965.34	21,497,498.20

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	44,947,478.46	18,061,147.40
加：资产减值准备	38,382,241.98	9,179,758.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,858,917.36	1,929,060.05
无形资产摊销	355,328.08	11,669,386.11
长期待摊费用摊销	232,704.09	191,159.14
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）	-12,695.63	-11,781,484.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,872.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	400,720.87	129,920.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,327,710.10	-15,648,858.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-306,203,875.65	-29,107,899.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,035,255.05	-8,165,586.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	741,002,832.13	7,714,050.00
其他	-80,926.11	
经营活动产生的现金流量净额	159,519,760.43	-15,825,473.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	262,134,862.11	63,908,789.17
减：现金的期初余额	96,340,875.09	68,388,452.27
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	165,793,987.02	-4,479,663.10

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	262,134,862.11	63,908,789.17

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
其中：库存现金	193,556.33	114,004.38
可随时用于支付的银行存款	261,941,305.78	61,794,784.79
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,000.00
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	262,134,862.11	63,908,789.17
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,269,550.82	保证金账户
应收票据	24,766,056.00	质押
合计	49,035,606.82	

### 七、合并范围的变更

公司本期合并范围无变化。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州捷佳创精密机械有限公司	常州	常州	光伏行业	100	-	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	-	设立

#### 2、在联营企业中的权益

##### (1) 重要联营企业

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	-	权益法

##### (2) 湖北天合光能有限公司的主要财务信息

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
流动资产	339,727,772.26	358,142,711.73
非流动资产	273,280,270.92	285,550,540.87
资产合计	613,008,043.18	643,693,252.60
	-	

项目	期末余额 /本期发生额	期初余额 /上期发生额
流动负债	305,108,960.53	377,582,717.68
非流动负债	18,169,760.25	11,672,691.39
负债合计	323,278,720.78	389,255,409.07
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	289,729,322.40	254,437,843.53
按持股比例计算的净资产份额	141,967,367.98	124,674,543.33
调整事项	-9,578,330.46	-8,935,234.52
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-7,192,305.30	-7,152,321.93
—其他	-2,386,025.16	-1,782,912.59
对联营企业权益投资的账面价值	132,389,037.52	115,739,308.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	562,033,374.90	898,666,949.59
净利润	33,596,634.92	54,055,066.88
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	33,596,634.92	54,055,066.88
年度内收到的来自联营企业的股利	-	-

湖北天合光能有限公司系纽交所上市公司 TrinaSolarLimited 下属企业，专业从事电池片的生产销售。其主要原材料均向 TrinaSolarLimited 及其下属企业采购，产品全部销售 TrinaSolarLimited 及其下属企业，采购及销售的定价均为 TrinaSolarLimited 公布的以市场价格为基础的内部协议价。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

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。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行出口销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前尚未采取措施规避外汇风险。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关，本公司期末已无借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

### 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，

其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况

(1) 公司不存在持股超过 50%的控股股东。

(2) 蒋柳健、余仲、左国军三人，合计直接持有公司 112,855,348 股，持股比例为 47.02%，为公司实际控制人。其中蒋柳健持有 56,901,301 股，持股比例为 23.71%；余仲持有 29,336,432 股，持股比例为 12.22%；左国军持有 26,617,615 股，持股比例为 11.09%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市捷华德亿精密设备有限公司	本公司实际控制人控制的公司
伍波	公司股东
张勇	公司股东
李时俊	公司股东
深圳市富海银涛叁号投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	公司股东
上海科升创业投资中心（有限合伙）	公司股东
天津益富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市美瑞世纪股权投资基金（有限合伙）	公司股东
深圳市美瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
杭州恒丰投资管理有限公司	公司股东
无锡 TCL 创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市恒兴业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市弘兴远业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市鼎兴伟业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
湖北天合光能有限公司	电池片等	-	-

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
湖北天合光能有限公司	光伏设备	7,663,427.27	45,234,273.56

### （2）关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员报酬	4,603,554.00	4,452,626.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	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：				
湖北天合光能有限公司	14,022,329.90	1,784,356.98	9,962,528.29	996,252.83
合计	14,022,329.90	1,784,356.98	9,962,528.29	996,252.83
其他应收款：				
湖北天合光能有限公司	353,134.58	353,134.58	5,277,359.23	1,583,207.77
合计	353,134.58	353,134.58	5,277,359.23	1,583,207.77

### （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
湖北天合光能有限公司		4,987,289.65
合计		4,987,289.65
预收款项：		
湖北天合光能有限公司		-
合计		-
其他应付款：		
蒋柳健		-
余仲		-

项目名称	期末余额	期初余额
左国军		-
李时俊		-
伍波		-
张勇		-
深圳市富海银涛叁号投资合伙企业(有限合伙)		184,181.32
苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)		-
上海科升创业投资中心(有限合伙)		-
天津益富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)		-
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)		-
深圳市美瑞世纪股权投资基金(有限合伙)		-
深圳市美瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)		-
杭州恒丰投资管理有限公司		-
深圳市恒兴业投资合伙企业(有限合伙)		-
深圳市弘兴远业投资合伙企业(有限合伙)		-
深圳市鼎兴伟业投资合伙企业(有限合伙)		-
合计		184,181.32

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无。

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十四、其他重要事项

无

## 十五、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。

## 1、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	18,838,378.78	8.15	18,838,378.78	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	201,965,502.74	87.40	96,553,970.59	47.81	105,411,532.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,272,247.41	4.45	10,272,247.41	100.00	-
合计	231,076,128.93	100.00	125,664,596.78	54.38	105,411,532.15

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	71,643,452.78	27.56	44,317,407.98	61.86	27,326,044.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	174,614,108.44	67.18	62,747,844.73	35.94	111,866,263.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	13,659,398.77	5.26	13,259,398.77	97.07	400,000.00
合计	259,916,959.99	100.00	120,324,651.48	46.29	139,592,308.51

## ① 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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
常州盛世电子技术有限公司	5,136,000.00	5,136,000.00	100.00	经营者已变更、可回收性小
浙江嘉毅能源科技有限公司	4,507,878.44	4,507,878.44	100.00	已破产清算、公司严重资不抵债
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	3,554,500.34	3,554,500.34	100.00	严重资不抵债、可回收性小
合计	18,838,378.78	18,838,378.78	100.00	—

## 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	78,246,250.69	7,824,625.07	10.00
1 至 2 年	26,337,580.93	7,901,274.28	30.00
2 至 3 年	41,383,999.70	24,830,399.82	60.00
3 年以上	55,997,671.42	55,997,671.42	100.00
合计	201,965,502.74	96,553,970.59	47.81

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 5,339,945.30 元；本年收回或转回坏账准备 0 元。

## (3) 本年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	4,041,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
湖北九州方园新能源股份有限公司	货款	300,000.00	司法和解
浙江尚源光伏科技有限公司	货款	1,011,000.00	司法和解
浙江金诺新能源科技有限公司	货款	2,730,000.00	司法和解
合计		4,041,000.00	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,372,927.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,218,820.38 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	75,843,919.31	91.87	353,134.58	0.47	75,490,784.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,653,707.82	8.06	1,533,167.15	23.04	5,120,540.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	57,655.23	0.07	-	-	57,655.23
合计	82,555,282.36	100.00	1,886,301.73	2.28	80,668,980.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	79,460,877.78	89.49	-	-	79,460,877.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,335,373.37	10.51	3,545,305.54	37.98	5,790,067.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	88,796,251.15	100.00	3,545,305.54	3.99	85,250,945.61

## ① 期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)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州捷佳创精密机械有限公司	75,490,784.73	-	-	
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	75,843,919.31	353,134.58	0.47	

## 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	5,164,879.78	516,487.98	10.00
1 至 2 年	370,793.42	111,238.03	30.00
2 至 3 年	531,483.71	318,890.23	60.00
3 年以上	586,550.91	586,550.91	100.00
合计	6,653,707.82	1,533,167.15	23.04

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,659,003.81元；本年收回或转回坏账准备金额0元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	2,713,803.13	8,004,454.30
员工借款	580,028.49	459,595.85
内部往来	75,490,784.73	79,460,877.78
房租、水电、押金	1,390,036.01	751,323.22
投标保证金	2,380,630.00	120,000.00
合计	82,555,282.36	88,796,251.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州捷佳创精密机械有限公司	内部往来	75,490,784.73	1年之内	91.44	0
深圳市涌鑫实业有限公司	房租、水电、押金	1,310,196.01	1-4年	1.59	587,473.22
徐州鑫宇光伏科技有限公司	往来款项	1,206,000.00	1年之内	1.46	120,600.00
成都通威太阳能(成都)有限公司	往来款项	800,000.00	1年之内	0.97	80,000.00
上海纽创商务咨询有限公司	往来款项	800,000.00	1年之内	0.97	80,000.00
合计	—	79,606,980.74	—	96.43	868,073.22

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	54,083,384.41	-	54,083,384.41	54,083,384.41	-	54,083,384.41
对联营企业投资	132,389,037.52	-	132,389,037.52	115,739,308.81	-	115,739,308.81
合计	186,472,421.93	-	186,472,421.93	169,822,693.22	-	169,822,693.22

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
常州捷佳创精密机械有限公司	53,083,384.41	-	-	53,083,384.41	-	-
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	-	-	54,083,384.41	-	-

## (3) 对联营投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
湖北天合光能有限公司	115,739,308.81	-	-	16,649,728.71	-	-
合计	115,739,308.81	-	-	16,649,728.71	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北天合光能有限公司	-	-	-	132,389,037.52	-
合计	-	-	-	132,389,037.52	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,614,668.65	187,619,351.24	126,415,092.71	91,714,303.53
其他业务	52,253,051.93	53,859,289.02	6,931,800.76	7,163,721.36
合计	304,867,720.58	241,478,640.26	133,346,893.47	98,878,024.89

#### 5、投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	16,649,728.71	11,122,745.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	193,958.90	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
子公司分配股利	-	-
合计	16,843,687.61	11,122,745.06

### 十六、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动性资产处置损益	12,695.63	626,438.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	294,555.00	31,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	307,663.00	-

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,170.58	231,839.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	217,743.05	889,278.16
所得税影响额	32,661.46	133,391.72
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	185,081.59	755,886.44

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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/股）	
		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	7.20	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.17	0.19	0.19

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，公司变动幅度达30%以上，或占报表日公司总资产5%以上或报告期利润总额10%以上的会计报表项目变动原因如下：

### （1）资产负债表主要项目变动原因分析

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动额	变动比例	占资产总额5%以上	备注
货币资金	262,134,862.11	105,164,652.43	156,970,209.68	149.26%		注1
应收票据	197,464,322.67	42,851,488.42	154,612,834.25	360.81%		注2
应收账款	156,515,040.92	181,128,839.71	-24,613,798.79	-13.59%	9.24%	注3
预付款项	94,622,092.04	17,859,059.60	76,763,032.44	429.83%		注4
存货	702,416,127.57	408,757,855.15	293,658,272.42	71.84%		注5
长期股权投资	132,389,037.52	115,739,308.81	16,649,728.71	14.39%	7.82%	注6
在建工程	8,311,460.15	2,716,657.76	5,594,802.39	205.94%	0.49%	注7
应付账款	277,907,036.01	135,122,112.67	142,784,923.34	105.67%		注8
预收款项	700,113,298.08	223,823,158.38	476,290,139.70	212.80%		注9
应付职工薪酬	13,389,500.14	9,792,640.43	3,596,859.71	36.73%		注10
应交税费	5,845,780.19	907,084.56	4,938,695.63	544.46%		注11

未分配利润	215,184,163.57	170,236,685.11	44,947,478.46	26.40%	12.71%	注 12
归属于母公司 股东权益合计	646,992,553.44	602,045,074.98	44,947,478.46	7.47%	38.21%	注 13
股东权益合计	646,992,553.44	602,045,074.98	44,947,478.46	7.47%	38.21%	注 14

注1: 货币资金期末较期初增长149.26%, 主要系公司报告期订单量增幅较大, 预收款项增长较多。

注2: 应收票据增长360.81%, 主要系公司报告期收入增长较大, 客户采用票据付款的规模也随之增长。

注3: 应收账款下降13.59%, 主要原因系随着光伏产业的复苏, 公司的前期欠款部分回收。

注4: 预付款项增长429.83%, 主要原因系随着公司业务增长, 公司采购需求增长, 预付给供应商的款项随之增长。

注5: 存货增长71.84%, 主要原因系报告期公司订单增长较多, 期末存货的各个子科目均有较大幅度的增长。

注6: 长期股权投资增长14.39%, 主要原因系公司参股公司报告期实现利润, 公司实现投资收益。

注7: 在建工程增长205.94%, 主要原因系公司的坪山项目、常州土地基建开工所致。

注8: 应付账款增长105.67%, 主要原因系随着公司业务增长, 公司采购量大幅增长, 欠供应商的货款也随之增长。

注9: 预收款项增长212.80%, 主要原因系报告期下游行业景气度上升, 对于公司的设备采购增加, 由于公司签订合同时会预收一部分款项, 因而预收款项增加。

注10: 应付职工薪酬增长36.73%, 主要原因系报告期内公司为应对业务量的增长, 招募了较多新员工, 员工人数增长较多。

注11: 应交税费增长544.46%, 主要原因系行业好转, 公司本期利润大幅增加, 导致所得税大幅增加。

注12、注13、注14: 公司未分配利润、归属于母公司股东权益合计、股东权益合计科目的增长皆是来源于公司报告期内经营产生的净利润。

## (2) 利润表主要项目变动原因分析

项目	2016年1-6月	2016年1-6月	变动金额	变动幅度	占利润总额	备注
----	-----------	-----------	------	------	-------	----

					10%以上	
营业收入	420,737,361.07	135,124,940.34	285,612,420.73	211.37%		注 1
营业成本	289,308,366.68	79,177,441.21	210,130,925.47	265.39%		注 2
营业税金及附加	1,954,301.87	1,364,233.71	590,068.16	43.25%		注 3
销售费用	25,989,960.57	13,121,633.98	12,868,326.59	98.07%		注 4
管理费用	32,520,874.70	30,969,733.22	1,551,141.48	5.01%	63.02%	注 5
财务费用	26,383.12	-50,643.00	77,026.12	-152.10%		注 6
资产减值损失	38,382,241.98	9,179,758.54	29,202,483.44	318.12%		注 7
投资收益	16,635,373.10	15,648,858.41	986,514.69	6.30%	32.24%	注 8
营业利润	49,190,605.25	17,011,641.09	32,178,964.16	189.16%	95.32%	注 9
营业外支出	931,233.63	19,685.27	911,548.36	4,630.61%		注 10
利润总额	51,603,730.50	19,987,251.71	31,616,478.79	158.18%	100.00%	注 11
所得税费用	6,656,252.04	1,926,104.31	4,730,147.73	245.58%		注 12
净利润	44,947,478.46	18,061,147.40	26,886,331.06	148.86%	87.10%	注 13

注1：营业收入增长211.37%，主要原因系2015年下半年以来，下游行业强劲复苏，公司采购量增长，报告期收入相应增长。

注2：营业成本增长265.39%，主要原因系随着公司营业收入的增长，营业成本随之增长。增长幅度高于营业收入原因为营业收入中有部分为客户抵债硅片的销售，这部分产品销售利润较低，导致营业收入的增长幅度低于营业成本。

注3：营业税金增长43.25%，主要原因系报告期行业好转，公司缴纳的增值税较多，所以城市维护建设税、教育费附加都有较大的增长。

注4：销售费用增长98.07%，主要原因系随着公司业务量的增长，差旅费及运输费等增加。

注5：管理费用增长5.01%，增幅较小，主要是由于公司综合管理相对保持稳定，费用增长较少。

注6：财务费用下降152.10%，主要是由于公司货币资金中大幅增加，利息收入增加，人民币贬值导致汇兑收益增加。

注7：资产减值损失增长318.12%，主要是由于本报告期公司存货跌价损失及固定资产减值损失增长较多，具体原因是公司一些时间较长的存货可变现价值下降导致存货价值损失，固定资产减值是公司对外出租固定资产存在大幅减值迹象，预计可回收性大幅下降。

注8：投资收益增长6.30%。主要系参股公司本期实现利润较上一年同期增长。

注9：营业利润增长189.16%，主要系报告期公司营业规模增加带来营业利润的增长。

注10：营业外支出增长4,630.61%，主要系公司对无法收回的预付账款等资产结转损失所致。

注11、注12、注13：利润总额、所得税费用、净利润的增长主要是公司报告期收入规模扩大带来的盈利增长。

深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司

二〇一六年八月三十日