



博硕<sup>®</sup>

博硕光电

NEEQ:831019

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

( Qinhuangdao Boostsolar Photovoltaic  
Equipment Co., Ltd )



年度报告

—2018—



# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项.....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息.....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、博硕光电	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司
董事会	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
皓泽公司	指	博硕皓泽自动化设备无锡有限公司
河北先秦公司	指	河北先秦软件科技有限公司
江苏先秦公司	指	江苏先秦智能系统有限公司
江苏博硕公司、博硕智能	指	江苏博硕智能系统有限公司
博硕香港公司	指	博硕新能源(香港)有限公司
无锡精睿公司、博硕精睿	指	无锡博硕精睿科技有限公司
无锡珈睿公司	指	无锡博硕珈睿科技有限公司
惠州博硕	指	惠州博硕精密科技有限公司

## 第一节 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。

公司负责人曹耀辉、主管会计工作负责人曹耀辉及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场波动风险	光伏组件封装设备与下游光伏行业密切相关，光伏设备的发展直接取决于下游市场的需求。从供给侧来看，各环节新增及技改产能逐步增加，而从需求侧来看，国际国内新增市场规模增速减缓，导致我国光伏市场需求失衡，下游各环节产品价格进一步下探，企业承受较大压力。因此，下游行业市场波动会对公司的经营带来一定的不确定性风险。
行业政策风险	光伏行业的快速发展一直较为得益于国家不断出台的政策扶持。2017年以来，根据《太阳能发展“十三五”规划》要求，国家出台了一系列光伏行业配套政策，不断完善产业发展环境，推动光伏市场的发展和产业转型升级。但如果国家降低扶持力度，如补贴下降、实行平价上网等，光伏行业会受到影响，公司的经营也会随之受到影响。
坏账风险	公司2018年12月31日、2017年12月31日应收账款净额分别为47,098,852.5元和60,039,702.69元，虽然应收账款净额占公司同期总资产额比例仅为7.0%和9.29%，且2018年度较2017年度有所减少，但金额较大，账龄较长，二年以上应收账款占应收账款比例为66%。一旦公司下游客户由于资金紧张或者运营不善导致拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营以及公司业绩造成一定影响。
技术风险	随着光伏行业的快速发展，对光伏组件封装设备的技术水平和生产效率要求不断提高。2018年我国光伏行业先进技术产

	业化不断加速，如果公司产品结构较为单一，产业技术创新薄弱，那将会导致公司竞争力不足，并直接影响公司的快速发展。所以随着自动化技术的广泛应用，最大限度的研制自动化光伏生产设备已经成为技术攻关的关键所在。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛博硕光电设备股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuangdao Boostsolar Photovoltaic Equipment Co.,LTD
证券简称	博硕光电
证券代码	831019
法定代表人	曹耀辉
办公地址	秦皇岛市北部工业园区揽月街 33 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	李桂娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0335-3568191
传真	0335-3564111
电子邮箱	liguina@boostsolar.com
公司网址	www.boostsolar.com
联系地址及邮政编码	秦皇岛市北部工业园区揽月街 33 号 066000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 1 日
挂牌时间	2014 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3825 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	太阳能光伏组件封装设备的研发、生产和销售，并为客户提供一站式整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	362,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	曹耀辉
实际控制人及其一致行动人	曹耀辉

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130300750298846Q	否
注册地址	河北省秦皇岛市海港区北部工业园揽月街 33 号	否
注册资本（元）	362,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	龙传喜、吴兴华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	98,547,026.89	133,194,836.67	-26.01%
毛利率%	40.1%	50.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,799,024.12	20,302,132.48	-32.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,313,922.06	17,919,151.21	-36.86%
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）	2.37%	3.64%	-
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）	1.94%	3.21%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	672,706,321.12	645,971,753.10	4.14%
负债总计	96,411,529.78	83,604,973.30	15.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	576,402,417.92	562,420,703.59	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.55	2.58%
资产负债率%（母公司）	15.76%	11.62%	-
资产负债率%（合并）	14.33%	12.94%	-
流动比率	544%	592%	-
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	19,327,593.42	51,808,896.44	-62.69%
应收账款周转率	183.96%	216%	-
存货周转率	55.3%	64.53%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.14%	2.26%	-
营业收入增长率%	-26.01%	-20.57%	-
净利润增长率%	-32.12%	-66.41%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	362,000,000	362,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	955.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	745,918.40
委托他人投资或管理资产的损益	2,245,911.63
债务重组损益	-117,677.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,297.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,021,406.18</b>
所得税影响数	536,304.12
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,485,102.06</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

#### 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是处于太阳能光伏组件封装设备行业的生产商，博硕光电是我国最早生产太阳能光伏设备的企业之一，在光伏设备领域具有丰富的经验和先进的制造技术。本公司是一家以太阳能产业为核心，集太阳能电池组件封装、测试全套设备科研、生产、销售、安装、服务为一体的高新技术企业，主要产品包括太阳能电池组件全自动生产线、太阳能电池组件层压机、太阳能电池组件串焊机等。根据下游客户的具体要求，为客户提供层压机、串焊机、自动线等产品的个性化定制服务，并提供性能先进、可靠性高的封装系统的整体解决方案。

随着公司技术科研水平和创新能力的提升，公司的核心竞争力和市场知名度随之不断提高，产品在国内外获得客户的一致好评。公司成立至今，形成了全套业务流程和内控管理制度，并随行业及公司发展水平的变化随之进行适当更新调整，拥有了自己的企业文化和持续性的盈利模式。公司主打产品以定制化程度高为特色，公司一直坚持采取以销定产的生产模式。

采购部门根据生产计划实施采购，多渠道寻求合作伙伴，同时建立供应商档案并对其进行定期测评，最终确定公司的长期合作伙伴，以形成较为稳定的优质供货商渠道；

生产部门根据客户的订单需求和定制化要求来组织生产；

销售部门采取直销的销售模式，取得业务订单；研发中心以客户的要求及市场技术发展动态为技术导向进行新技术、新工艺的研发。

公司针对各部门的具体情况及各岗位职责制定了相应的管理制度，保证公司通过产品的销售从而获得稳定的收入、利润和现金流。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 核心竞争力分析：

本公司至今已经有十余年的历史，在光伏设备领域具有丰富的经验和先进的制造技术。自成立以来，依托技术、产品服务、品牌以及客户资源等竞争优势，发展迅速，已经通过了 GB/T19001-2008 质量管理体系认证和 CE 认证。报告期内公司的竞争优势未发生重大变化。

##### 一、技术优势

公司所处行业为技术密集型行业，因此本公司一直坚持以技术创新为核心理念，不断提升设备性能并研发新产品。双层双腔室层压机极大的提高了生产效率，节约了成本，提高了产能；太阳能电池组件自动串焊机是高速、高精度太阳能电池片的自动焊接设备；太阳电池组件全自动生产线所有设备均由博硕光电自主研发设计完成，是集机械系统、电控系统、光学检测、传感系统、信息管理系统及网络系统、大数据和云服务等多种技术的综合体。本公司拥有独立研发团队和科技型专业人才，获得了多项专利，目前我公司自有专利已达 122 项，其中发明专利 25 项，实用新型 96 项，外观设计专利 1 项。公司将持续注重研发投入，为公司的核心竞争力提供有力保障。

##### 二、产品和服务优势

公司提供的光伏组件设备大部分产品性能参数优于同行业相关产品，本公司的产品优势主要表现在以下几个方面：

1、公司是自主研发的知识产权，并且是定制化生产。在产品研发和生产过程中，可以根据不同客户的不同层次要求，提供定制化服务和综合解决方案。

2、还可以实现信息与用户的共享，生产线能够做到实时信息反馈，包括通过手机 APP 可远程视频监控生产全程，每块电池板均有唯一标示，建立产品数据库，追踪产品寿命。

3、公司的设备在充分满足生产工艺要求的前提下，保证生产线高度自动化，有利于减少人力资源支出，降低劳动强度，提高生产效率。

公司以全方位服务为目标，重点关注不同客户的独立需求，设计并生产适应客户需求的个性化产品及服务项目，并且有专业完备的安装调试等售后服务作为保障。

### 三、品牌优势

公司注册了博硕的商标，使我公司的品牌具有独一无二的辨识度。而且本公司在太阳能光伏组件封装设备领域有十多年的技术经验和积累，公司通过多年和大量光伏组件领军企业的合作，建立了行业内广受认可的企业品牌，形成了良好的品牌效应。公司通过良好的品牌形象提升了产品的市场占有率，也成为公司巩固市场和长期发展的独特优势。

### 四、客户资源优势

本公司在国内外拥有多家客户，遍布中国多个省市同时产品远销到欧洲、美洲、非洲、东南亚等国际区域，而且公司的客户主要是国内大中型知名组件企业，与天合光能、晶澳太阳能、国家电投、等上市企业，巴西 Globo Brasil、美国 Sunpower、印度 TATA 集团、Lubi Electronics、乌克兰 KNESS 等国外大型光伏组件制造商均保持良好的合作关系。优质的客户资源保证了公司的持续发展和业务稳定性，巩固了公司在光伏组件封装设备行业的地位。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司主要经营情况如下：

2018 年，公司实现营业收入 98,547,026.89 元，同比减少 26.01%；净利润为 13,745,321.33 元，同比减少 32.12%。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 672,706,321.12 元，净资产为 576,294,791.34 元。原因是：光伏组件封装设备与下游光伏行业密切相关，光伏设备的发展很大程度上取决于下游市场的需求，2018 年 5 月份光伏政策的调整直接导致了公司生产订单的减少，从而导致公司营业收入额和配比的营业成本额减少，但是公司加大市场拓展力度，在维护现有客户的前提下，开发国内外新客户，通过参加大型展会等宣传手段，提升公司的品牌知名度和市场辐射范围，增加了一定的管理费用及销售费用，因此导致本报告期内公司的净利润较上期大幅度减少。

#### (一) 技术研发情况

2018 年度，公司投入直接研发费用共计 8,156,715.67 元。公司自成立以来，坚持执行以科技创新为发展的战略计划，为客户提供高精度、高效率、高性价比的先进设备。太阳能自动生产线全线广泛采用自主研发视觉和光学检测软硬件系统，应用于太阳能电池组件生产过程检验，很大程度上提高设备工作的可靠性。通过研发 PLC 控制技术的网络应用，实现与整个生产现场的 MES 系统相连，管理者在总监控室即可掌握整个生产线运行情况，有效及时地进行生产统计工作。

公司的核心技术均为自主研发，2018 年度获得授权实用新型专利 3 项，发明专利 10 项；新申请并

已受理实用新型专利 3 项，发明专利 5 项；截止到本年度末，我公司自有专利数已经达到 122 项，其中发明专利 25 项，实用新型专利 96 项，外观设计专利 1 项。公司将持续注重研发投入，为公司的核心竞争力提供有力保障。

## （二）内部管理情况

公司一直在完善和加强管理，明确各部门分工和岗位职责，严格按照管理制度和 workflow 运作。公司管理的水平决定着公司的发展方向和未来前景，管理团队水平的提升，会为公司的生产经营营造良好的发展氛围。公司未来的发展，将在增加创新力度和加强对产品的升级改造的基础上，不断增强对现有供应商的考评以及对新供应商的挖掘、考核，从而在保证产品质量的前提下，降低公司产品的成本，提高产品的毛利率；除此之外，公司将会顺应光伏市场的现行态势，加强对外出口力度，提高国际市场的份额。

## （二）行业情况

2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，通知中明确指出，暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模，上网电价统一下调 0.05 元/千瓦时，加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度等。

受到国家宏观政策、金融“去杠杆”、531 新政及中美贸易战美国对进口光伏产品采取全球壁垒措施，最高加征 30% 关税、印度对华光伏产品征税事件影响，光伏行业的发展进入了一个“冰河期”。

在此内外交困的情况下，光伏行业并非没有任何利好，具体可以归纳如下：

（1）根据“十三五”规划，2018 年全年扶贫指标在 8GW 左右。第一批光伏扶贫规模 4.186GW，集中式扶贫电站于 630 前实现并网，村级扶贫电站年底建成。按照往年下发规模，第二批扶贫项目规模在 4GW 左右，全年合计 8GW 左右。823 号文明确：为积极支持光伏扶贫，维持符合国家政策的村级光伏扶贫电站（0.5 兆瓦及以下）标杆电价不变，即一类资源区每千瓦时 0.65 元、二类资源区 0.75 元、三类资源区 0.85 元。相比于本次下调之后三类资源区电价，光伏扶贫电站标杆电价整整高出了 0.15 元。由此可见，在这次新政调整中，光伏扶贫项目不仅没有受限，反而指标不小，补贴程度还很高。

（2）823 文也指出：鼓励各地根据各自实际出台政策支持光伏产业发展，根据接网消纳条件和相关要求自行安排各类不需要国家补贴的光伏发电项目。这明白的说明，国家补贴拿不到但地方政府补贴还是有的。据不完全统计，截至目前，浙江、广东、安徽、江西、湖北、湖南、上海、北京、江苏、山西、海南、福建 12 个省份出台了补贴政策并仍在执行。浙江最为突出，除省里补贴外，还有 8 个地市、20 个区县出台了电价补贴或初始投资补贴政策。此外，广州的东莞市、佛山市、禅城区，安徽的合肥、淮南、淮北、马鞍山市，江西的南昌市、上饶市、宜春市，湖北的黄石市，湖南的长沙市，江苏的盐城市，山西的晋城市，海南的三亚市，福建的泉州市等地出台了电价补贴或初始投资补贴政策。

（3）国家能源局明确：积极鼓励不需国家补贴项目。目前光伏发电既面临补贴不足的现实问题，也有市场竞争力不足的长远发展问题，在通过各种措施推动光伏发电自身建设成本下降的同时，鼓励各地

出台政策支持光伏产业发展，减少非技术成本，降低补贴强度。对于不需要中央财政补贴的光伏发电项目，地方可根据接网消纳条件和相关要求自行安排建设。如此来看，光伏企业想要在这波大浪淘沙中生存下来，只有发展不要补贴的项目才是王道，这将是提前进入了平价上网时代。光伏企业可以以后主要针对六大无补贴项目方向：工商业自发自用；大企业直供电和新能源微电网；分布式发电市场化交易；在存量资产的增量配电网中建设光伏；增量资产的增量配网，在新建的增量配电网内建设光伏；省级平价基地，地方政府可以在本省组织领跑者基地招标。

综上所述，531 新政之后光伏行业依然面临着大量的机会。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	312,719,888.73	46.49%	203,834,751.45	31.55%	53.42%
应收票据及应收账款	59,751,089.96	8.88%	68,967,385.69	10.68%	-13.36%
存货	118,759,780.21	17.65%	94,651,904.55	14.65%	25.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	121,171,092.62	18.01%	102,271,121.34	15.83%	18.48%
在建工程	476,125.66	0.07%	26,513,314.87	4.10%	-98.2%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	672,706,321.12	-	645,971,753.10	-	-4.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的固定资产为 121,171,092.62 元，比上年度末增加 18,899,971.28 元，变动比例为 18.48%。主要因为博硕的两条生产线由在建工程转为固定资产 2643.9 万元，其余增加部分为新购机器设备用于公司的经营发展。

公司在报告期末的在建工程为 476,125.66 元，比上年度末减少 26,037,189.21 元，变动比例为 -98.2%。主要因为博硕的两条生产线由在建工程转为固定资产 2643.9 万元，其余部分为博硕精睿建造厂房的前期费用。

公司在报告期末的应收票据为 12,652,237.46 元，比上年度增加 3,724,554.46 元，变动比例为 41.7%。主要因为公司应收账款回款时客户用票据流转较多，所以应收票据随相应比例有所增加；另一个主要的原因是公司收到的票据到期日较长，报告期末未到期承兑的票据金额较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	98,547,026.89	-	133,194,836.67	-	-26.01%
营业成本	59,039,246.12	59.91%	66,128,864.59	49.65%	-10.72%
毛利率%	40.1%	-	50.35%	-	-
管理费用	19,288,706.01	19.57%	14,069,413.13	10.56%	37.1%
研发费用	8,156,715.67	8.28%	8,278,695.6	6.22%	-1.47%
销售费用	8,516,218.87	8.64%	9,121,228.27	6.85%	-6.63%
财务费用	-16,051,817.64	16.29%	7,501,427.12	5.63%	313.98%
资产减值损失	3,847,755.4	3.90%	1,795,416	1.35%	114.31%
其他收益	753,083.45	0.76%	1,214,223.68	0.91%	-37.98%
投资收益	2,245,911.63	2.28%	1,089,660.27	0.82%	106.11%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	955.31	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,753,148.96	17.00%	23,987,898.28	18.01%	-30.16%
营业外收入	244,942.85	0.25%	694,562.31	0.52%	-64.73%
营业外支出	219,822.01	0.22%	444,280.12	0.33%	-50.52%
净利润	13,745,321.33	13.95%	20,248,208.69	15.2%	-32.12%

#### 项目重大变动原因：

公司 2018 年度财务费用为-16,051,817.64 元，比上年度减少了 23,553,244.76 元，变动比例为-313.98%，主要原因为我公司持有大量的美元定期存款，2018 年美元汇率的调整造成的汇兑收益导致公司费用大幅减少。

公司 2018 年度营业利润为 16,753,148.96 元，比上年度减少了 7,234,749.32 元，变动比例为-30.16%，主要原因为

(1) 因光伏产业政策环境的变化，公司在 2018 年调低了大部分产品的价格，加之公司订单减少，其中自动线收入比上年减少 41,612,565.05 元，变化幅度为-72.41%，导致营业收入减少；

(2) 构成产品框架主体的原材料钢材和铝锭的价格较 2017 年度同类价格大幅上升，导致营业成本大幅增加；

(3) 资产减值损失 3,847,755.4 元，比上年度增加了 2,052,339.4 元，变动比例为 114.3%，原因是本报告期内应收账款虽然较 2017 年有所减少，但是账龄相对较长，2-3 年账龄的应收账款由 2017 年的 3.55%增长到 53.14%，从而导致本期利润总额随之减少。

公司 2018 年度净利润为 13,745,321.33 元，比上年度减少了 6,502,887.36 元，变动比例为-32.12%，主要原因为

(1) 因为整体行业竞争加剧，公司在 2018 年调低了大部分产品的价格，而且公司订单减少，其中自动线收入比上年减少 41,612,565.05 元，变化幅度为-72.41%，营业收入减少；

(2) 构成产品框架主体的原材料钢材和铝锭的价格较 2017 年度同类价格大幅上升，导致营业成本大幅增加；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	88,491,713.47	120,123,783.76	-26.33%
其他业务收入	10,055,313.42	13,071,052.91	-23.07%
主营业务成本	55,055,135.57	57,254,792.86	-3.84%
其他业务成本	3,984,110.55	8,874,071.73	-55.10%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
机器设备	72,635,413.64	82.08%	62,654,918.88	52.16%
自动线	15,856,299.83	17.92%	57,468,864.88	47.84%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	55,846,608.95	63.11%	100,208,800.90	83.42%
国外	32,645,104.52	36.89%	19,914,982.86	16.58%

### 收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营收入比上年度减少了 31,632,070.29 元，变化幅度为-26.33%，主要原因为本报告期内我公司在客户订单的选择上较为谨慎，针对一些回款慢、信誉不好的企业，进行淘汰，导致收入减少。主营业务成本减少了 2,199,657.29 元，变化幅度为-3.84%，虽然报告期内公司的收入减少，但是公司加大市场拓展力度，在维护现有客户的前提下，开发国内外新客户，通过参加大型展会等宣传手段，提升公司的品牌知名度和市场辐射范围，增加了一定的管理费用及销售费用，因此导致本报告期内公司的净利润较上期大幅度减少。

按产品分，公司机器设备类产品在报告期内的收入比上年度增加 9,980,494.76 元，变化幅度为 15.93%，自动线收入比上年减少 41,612,565.05 元，变化幅度为-72.41%，主要原因是今年国家补贴减少，行业发展总量呈现常态化趋势，下游的光伏组件产品客户以更新换代现有设备增加自身竞争力，取代了前些年的铺设成条产品生产线实现利润增长的方式，使自动线收入下降。

按区域分，公司在国内地区的收入在报告期内的比上年度减少 44,362,191.95 元，变化幅度为-44.27%，主要原因为 2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，通知中明确指出，暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模，上网电价统一下调 0.05 元/千瓦时，加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度等。“531”光伏新政的出台和实施，对于国内光伏市场和企业的发展，无疑造成了一定程度的困扰，从而对本公司产品在国内市场的销售带来了一定的影响。且 2018 年公司在国内进行了新客户的开发，部分国内新客户的订单尚未显示在本报告期内。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	Seraphim solar USA Manufacturing, Inc 拉菲姆	15,458,069.62	15.69%	否
2	杰亩能源科技（上海）有限公司	11,138,205.13	11.30%	否
3	东方环晟光伏（江苏）有限公司	9,487,179.49	9.63%	否
4	江苏林洋光伏科技有限公司	6,837,606.84	6.94%	否
5	GINTECH ENERGY CORP.TAIPEI BRANCH 昱晶能源科技股份有限公司	4,601,955.00	4.67%	否
合计		47,523,016.08	48.23%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	普旭真空设备国际贸易（上海）有限公司	7,692,340.85	10%	否
2	昆山东力明热压板有限公司	6,602,405.59	8%	否
3	莱宝（天津）国际贸易有限公司	6,062,761.61	8%	否
4	SMC（中国）有限公司	5,015,327.65	6%	否
5	秦皇岛博燊贸易有限公司	3,100,270.18	4%	否
合计		28,473,105.88	36%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	19,327,593.42	51,808,896.44	-62.69%
投资活动产生的现金流量净额	168,256,020.31	-110,090,174.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,031,999.97	-

#### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 19,327,593.42 元，比上年度减少 32,481,303.02 元，变动比例 62.69%，主要原因我公司在订单的选择上较为谨慎，针对一些回款慢、信誉不好的企业，进行选择性的接单，经营收入减少对应经营活动产生的现金流量净额随之减少。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为 168,256,020.31 元，比上年度增加 278,346,194.64 元，变动比例 252.83%，主要原因为公司购买的理财产品本报告期内到期收回本金和收益。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 9 家，具体如下：

1. 博硕皓泽自动化设备无锡有限公司，注册资本为 1,500 万元，主要业务为自动化控制系统及其设备、太阳能系统设备的研发、制造、加工、销售等。报告期内的营业收入为 13,033,237.82 元，净利润为 225,207.07 元。

2. 河北先秦软件科技有限公司，注册资本为 1,000 万元，主要业务为应用软件、嵌入式软件、工业软件的开发、生产、销售、技术服务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 96,841.69 元。

3. 江苏博硕智能系统有限公司，注册资本为 10,000 万元，主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造，太阳能电池芯片，太阳能电站建设等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-5,030,696.62 元。

4. 江苏先秦智能系统有限公司，注册资本为 5,000 万元，主要业务为智能控制系统、自动化设备研发、设计、制造、技术服务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 0 元。

5. 博硕新能源（香港）有限公司，注册资本 100 万美元，注册地为香港，主要业务为太阳能光伏电池组件设备及自动化流水线生产、销售及国际贸易。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-5,486.32 元。

6. TOM SOLAR CORPORATION，注册资本为 100 万美元，注册地为美国加州，主要业务为太阳能电池组件的生产和销售。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-75.57 元。

7. 无锡博硕精睿科技有限公司，注册资本为 10,000 万元，主要业务精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。报告期内的营业收入为 146,551.72 元，净利润为 1,071,023.77 元。

8. 无锡博硕珈睿科技有限公司，注册资本为 1000 万元，主要业务为精密自动化设备的研发、设计、制造、维护保养、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-268,513.93 元。

报告期内新增控股子公司的情况：

9. 投资设立惠州博硕精密科技有限公司，注册资本为 200 万元，注册地为惠州市，主要业务为自动化设备的研发设计与生产及触控屏的研发、生产、销售等。报告期内的营业收入为 0 元，净利润为 0 。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买的理财产品为中国工商银行无锡查桥支行工银保本型“随心 E”（定向山东）人民币理财产品 2017 年第 2 期，金额 32,000,000 元，产品期限为 273 天，利率为 4.10%，已于 2018 年 10 月 30 日到期并获得本金和利息。

公司在报告期内购买的理财产品为中国工商银行无锡查桥支行工银保本型“随心 E”（定向山东）人民币理财产品 2017 年第 2 期，金额 20,000,000 元，产品期限为 101 天，利率为 4.0%，已于 2018 年 4 月 16 日到期并获得本金和利息。

公司在报告期内购买的理财产品为中国工商银行无锡查桥支行工银理财保本型“随心 e”（定向）理财产品 2017 年第 3 期，金额 21,000,000 元，产品期限为 75 天，利率为 3.80%，已于 2018 年 7 月 3 日到期并获得本金和利息。

公司在报告期内购买的理财产品为中国工商银行无锡查桥支行工银理财保本型“随心 e”（定向）理财产品 2017 年第 3 期，金额 16,000,000 元，产品期限为 95 天，利率为 3.80%，已于 2018 年 10 月 9 日到期并获得本金和利息。

## （五） 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,156,715.67	8,278,695.60
研发支出占营业收入的比例	8.28%	6.22%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	13	8
本科以下	28	28
研发人员总计	41	38
研发人员占员工总量的比例	18.81%	19.8%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	122	81
公司拥有的发明专利数量	25	20

#### 研发项目情况:

报告期内，公司的研发支出为 8,156,715.67 元，占营业收入的 8.28%，公司目前拥有研发人员 38 名，在研发的项目主要有 9 个，目前均正在研发阶段。新研发的项目有利于提高产品的质量和科技水平，提高劳动生产率，从而提高产品的竞争力。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是会计师根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### (一) 应收账款坏账准备的计提评估

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、2。

##### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如博硕光电公司合并财务报表附注五、2 所述，应收账款余额 83,878,028.41 元，坏账准备余额 36,779,175.91 元，应收账款账面净值占总资产的比率 7.00%。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据历史损失率及账龄分析为基础估计未来现金流量，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

（1）我们了解及评价了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们分析了应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）我们选取年末金额较大、账龄较长或者虽然期末金额较小但本期发生额较大的应收账款进行了函证；

（4）我们对管理层所编制的应收账款账龄明细表的合理性进行了分析程序；

（5）我们分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生的坏账损失，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（6）我们选取单项金额重大的应收款项，测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。

## （二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、24。

### 1、事项描述

博硕光电公司主要从事太阳能电池组件全自动生产线、层压机等系列光伏产品的生产和销售。2018 年度，博硕光电公司销售太阳能电池组件自动线、层压机设备确认收入 88,491,713.47 元，约占合并营业收入的比例为 89.80%，主要为国内销售产生的收入。博硕光电公司对于国内销售实现的收入在货物交

付客户并安装验收合格后确认，国外销售在货物报关出口时确认收入。

博硕光电公司存在期末已发货但因未安装调试合格而导致未达到收入确认条件的发出商品，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入的确认政策；

(3) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

(4) 针对国内销售，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，对该笔销售相关的合同、发货单、签收记录及验收单进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入了正确的会计期间。针对境外销售，除进行上述程序外，我们还获取了海关电子口岸系统中的数据进行核对；

(5) 针对年末存放于客户但未确认收入的发出商品，通过选取项目执行函证程序、现场监盘程序，证实交易发生情况及是否存在未及时确认收入的情况。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### (1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，经董事会第二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

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

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益76,684.12元，调减2017年度其他业务收入76,684.12元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度收到其他与经营活动有关的现金现金流量4,640,000.00元，调减2017年度收到其他与投资活动有关的现金现金流量4,640,000.00元。

#### (2) 重要会计估计变更

无

### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

公司在报告期内成立控股子公司惠州博硕精密科技有限公司，合并范围内增加了惠州博硕精密科技有限公司。

## （九） 企业社会责任

1. 公司在报告期内积极承担社会责任，本公司严格遵守相关法律法规，按照一定比例为员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、生育、失业）和住房公积金，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。
2. 公司在报告期内，继续聘用残疾人员，为残疾人员提供合适的就业岗位、合理的工作报酬以及安全的就业环境，一定程度上减轻了社会安排残疾人员就业的压力；
3. 公司在报告期内，不断加强安全生产环境建设，提高员工车间操作的安全程度。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

公司所处太阳能封装设备行业，与下游光伏行业的发展密切相关，下游行业的发展和需求直接影响公司的经营生产。2018 年“531”光伏新政的出台和实施，对于国内光伏市场和企业的发展，无疑造成了一定程度的困扰。但光伏行业作为推动我国能源结构转型优化，构建低碳高效的能源产业体系的一支重要力量，实现可持续发展成为主要方向，前景依然较为广阔。另外国际市场环境，发展态势良好，也将更好的推动光伏行业向新的征程迈进。

### （二） 公司发展战略

公司的发展战略：

一方面，公司坚持致力于光伏封装及生产设备的研发和创新，公司将继续坚持研发投入和科技创新，根据市场发展趋势和客户需求，生产高效率、高质量、低成本的自动化生产设备，进一步扩大市场销售渠道，提高市场占有率和行业知名度。

另一方面，公司依托自主研发掌握的核心技术、市场开发的深厚经验以及资源优势，顺应纵向一体化的发展趋势，向公司所处行业的上下游发展延伸，横向发展扩大，保持公司的装备自动化领先优势，通过纵向扩展来分散企业经营风险。公司在 2018 年投资成立的博硕精密公司将专注于研发精密自动化设备，进一步提高公司的科技水平。

公司将坚持打造高品质、高智能产品，拓宽市场渠道，完善企业内部管理，引进优秀专业人才，进一步提升公司的品牌效应和核心竞争力。

### （三） 经营计划或目标

公司在 2019 年度的经营计划 13000 万元，主要资金来源于光伏设备和自动化生产的销售，预计成本 7800 万元，给公司带来 1800 万元收益，以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2019 年公司的主要工作目标有：

（一）坚持按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求进行规范运营，不断完善内控制度，严格遵守部门流程及岗位职责开展工作，明确分工的基础上，坚持合作共赢，维护全体股东以及员工的合法权益，做到规范化运营发展。

（二）2019 年公司将加大市场拓展力度，在维护现有客户的前提下，开发国内外新客户，通过参加

大型展会以及网站等宣传手段，提升公司的品牌知名度和市场辐射范围，同时也要注意自身产品水平的提升以及售后服务水平和专业技术能力的培养。

（三）公司坚持对外投资，利用现有的闲置资金用于投资建设，拓宽产品领域，2019 年将加大对博硕精睿公司的投资以及对新近设立公司博硕精密公司的投资力度，专注于精密自动化设备的研制，提高科技水平和创新能力。

（四）始终坚持专注于技术型和专业型人才的引进和培养。基于公司所处的行业性质和经营要求，对技术人员的专业要求较高，公司一直注重研发团队的建设和管理人才的引进。除需要从外部大量引进优秀人才以外，还应完善公司的人力资源建设，从公司内部培养提升专业人才，定期开展专业知识培训，提升员工的专业知识和职业素养，为员工提供有前景的职业发展道路，将优秀人才留在公司长期服务。

#### （四） 不确定性因素

报告期内，没有对公司有重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 一、市场波动风险

2018 年，全球光伏市场数据未完全公布，已知的是新增装机市场将达到 110GW，创历史新高，同比增长 7.8%，其中主要装机国家如美国、印度和日本的装机量分别达到 12GW、11GW 和 8GW，同比均有不同程度的增长。我国在美国贸易案持续发酵以及国内政策开始收紧等因素的影响下，全年新增装机量达 41GW，同比下降 23%，但仍居全球首位，其中集中式地面电站将达到 22GW，分布式电站将达到 19GW。近年来全球各国大力扶持清洁能源发展的主线暂时不会改变，光伏能源在这一背景下仍有可为。但受部分国家（例如美国、印度）贸易保护的影响，以中国为主的全球光伏行业龙头将面临增速趋缓的趋势。

针对该风险，之前党的十九大报告指出，推进能源生产和消费革命，构建清洁低碳、安全高效的能源体系，在新时期，光伏行业作为推动我国能源结构转型优化，构建低碳高效的能源产业体系的一支重要力量，光伏前景趋好，下游市场的能源需求会推进我公司的生产发展。

##### 二、政策影响风险

“531 新政”的颁布，放缓了光伏行业快速发展的势头，波及光伏整个产业链，拉开整个行业进入“去补贴”时代的序幕，即便会有一个缓冲期，但光伏补贴未来仍旧会逐步减少，且补贴拖欠问题还未完全解决。在这种背景下，光伏行业若要进一步发展，必须实现平价上网。光伏行业的技术成本持续快速下降，提高了实现平价上网的可能性，但土地、并网、融资和税费等非技术成本难降的问题亟待解决，还需政府部门出台政策支持和行业发展创新协同努力。否则行业未来可期，发展缓慢的状态会持续一段时间。

针对该风险，公司时刻关注国家政策的出台和变化，及时制定应对和调整策略，尽量将外部环境风险降到最低。

##### 三、坏账风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 47,098,852.5 元和 60,039,702.69 元，虽然应收账款净额占公司同期总资产额比例仅为 7.0%和 9.29%，且 2018 年度较 2017 年度有所减少，但金额较大，账龄较长，二年以上应收账款占应收账款比例为 66%。一旦公司下游客户由于资金紧张或者运营不善导致拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营以及公司业绩造成一定影响。

针对该风险，我公司在客户订单的选择上较为谨慎，针对一些回款慢、信誉不好的企业，进行淘汰，并对现有的应收账款加强催收工作。

#### 四、技术风险

随着光伏行业的快速发展，对光伏组件封装设备的技术水平要求不断提高。2018 年我国光伏行业先进技术产业化不断加速，如果公司产品结构较为单一，产业技术创新薄弱，那将会导致公司竞争力不足，并直接影响公司的快速发展。因此，光伏企业把提高技术研发水平、降低成本列为首要目标，最大限度的研制自动化光伏生产设备，提高生产效率和降低成本。

针对该风险，公司应该继续加大研发力度，提高创新能力和技术水平，积极引进专业型人才，始终保持我公司的高新技术水平的领先地位。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	43,087,214.15	0	43,087,214.15	7.47%

- 1、公司作为原告诉讼江苏艾德太阳能科技有限公司案件涉及金额 38,430,000 元，法院已经于 2018 年作出判决，公司胜诉，案件处于执行阶段。
- 2、公司作为原告诉讼江苏凯瑞斯新能源科技有限公司案件涉及金额 210,000 元，法院已经于 2018 年作出判决。公司胜诉，案件处于执行阶段。
- 3、公司作为原告诉讼晋城硕阳光电有限公司案件涉及金额 325,000 元，法院已经于 2018 年作出判决。公司胜诉，案件处于执行阶段。
- 4、公司作为原告诉讼江苏瑞帆光电有限公司案件涉及金额 600,760 元，法院已经于 2018 年作出判决，公司胜诉。目前对方公司上诉，尚未开庭。
- 5、公司作为原告诉讼红河海润太阳能电力有限公司案件涉及金额 122,100 元，法院已经于 2018 年作出判决。公司胜诉，案件处于等待执行阶段。
- 6、公司作为原告诉讼宁夏润峰电力有限公司案件涉及金额 2,100,000 元，法院已经于 2018 年作出判决。公司胜诉，案件处于执行阶段。
- 7、公司作为原告诉讼浙江合大太阳能科技有限公司案件涉及金额 23,535,415 元，法院已经于 2018 年作出判决，涉案金额已于 2018 年全部付清。

8、公司作为原告诉讼江苏核新太阳能电力有限公司案件涉及金额 724,000 元，法院已经于 2018 年作出判决。公司胜诉，案件处于等待执行阶段。

9、分公司博硕皓泽作为原告诉讼山西潞安太阳能科技有限责任公司案件涉及金额 340,000,法院已经于 2018 年作出判决，涉案金额已于 2018 年全部付清。

10、公司作为原告诉讼江苏爱多光伏科技有限公司案件涉及金额 90,000 元，法院已经于 2018 年作出判决。涉案金额已于 2018 年全部付清。

11、公司作为原告诉讼湖南兴业太阳能科技有限公司案件涉及金额 1,124,515 元，湖南省高院受理中。

**2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	159,781,063	44.14%	-2,170,750	157,610,313	43.54%
	其中：控股股东、实际控制人	55,061,860	15.21%	791,250	55,853,110	15.43%
	董事、监事、高管	66,826,311	18.46%	-2,208,750	64,617,561	18.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	202,218,937	55.86%	2,170,750	204,389,687	56.46%
	其中：控股股东、实际控制人	165,674,582	45.77%	1,884,750	167,559,332	46.29%
	董事、监事、高管	202,218,937	55.86%	1,884,750	204,103,687	56.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		362,000,000	-	0	362,000,000	-
普通股股东人数		199				

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹耀辉	220,736,442	2,676,000	223,412,442	61.72%	167,559,332	55,853,110
2	Milestone Shanhaiguan Limited	42,210,611	-	42,210,611	11.66%	-	42,210,611
3	刘博明	29,600,142	-	29,600,142	8.18%	22,200,107	7,400,035
4	吕雪松	17,977,000	-	17,977,000	4.97%	-	17,977,000
5	刘月洁	16,787,664	-	16,787,664	4.64%	12,590,748	4,196,916
6	郭续长	8,863,000	-	8,863,000	2.45%	-	8,863,000
7	秦皇岛蔷薇企业管理有限公司	6,698,000	114,000	6,812,000	1.88%	-	6,812,000
8	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	2,210,000	335,000	2,545,000	0.70%	1,000	2,544,000
9	邱立平	1,921,000	-	1,921,000	0.53%	1,753,500	167,500
10	王玮瑜	1,772,000	-	1,772,000	0.49%	-	1,772,000

合计	348,775,859	3,125,000	351,900,859	97.22%	204,104,687	147,796,172
----	-------------	-----------	-------------	--------	-------------	-------------

前十名股东间相互关系说明：刘月洁和刘博明为母女关系，吕雪松和邱立平为夫妻关系；曹耀辉系秦皇岛蔷薇企业管理有限公司的控股股东及实际控制人。刘博明系秦皇岛蔷薇企业管理有限公司的股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为曹耀辉，持有公司股份 223,412,442 股，持股比例为 61.72%。

曹耀辉，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，高级工程师。1988 年 9 月至 1992 年 7 月在武汉大学学习，专业为物理学；1992 年 8 月至 1999 年 9 月就职于秦皇岛华美光电设备有限公司，任工程师；1999 年 10 月至 2003 年 6 月就职于北京太阳能研究所，任工程师；2003 年 7 月至今就职于秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.22	0	0

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
曹耀辉	董事长兼 总经理	男	1969年12月	本科	2018.11.19-2021.11.18	813,408
邱立平	副董事长	男	1964年9月	硕士	2018.11.19-2021.11.18	-
姚毅刚	董事	男	1953年2月	本科	2018.11.19-2021.11.18	-
刘月洁	董事	女	1949年11月	大专	2018.11.19-2021.11.18	-
刘博明	董事	女	1980年7月	硕士	2018.11.19-2021.11.18	122,500
王文静	独立董事	男	1960年12月	博士	2018.11.19-2021.11.18	-
吴增仙	独立董事	女	1968年3月	本科	2018.11.19-2021.11.18	-
毕卫红	独立董事	女	1960年6月	博士	2018.11.19-2021.11.18	-
陆有为	监事主席	男	1985年4月	本科	2018.11.19-2021.11.18	120,000
甄帅	监事	男	1976年10月	大专	2018.11.19-2021.11.18	204,000
曹晓东	监事	男	1990年12月	本科	2018.11.19-2021.11.18	48,000
张明睿	副总经理	女	1970年10月	本科	2018.11.19-2021.11.18	345,600
姜向赟	副总经理	男	1977年9月	本科	2018.11.19-2021.11.18	120,000
陈丽莎	财务总监	女	1985年8月	本科	2018.11.19-2021.11.18	96,000
李桂娜	董事会秘 书	女	1991年5月	大专	2018.11.19-2021.11.18	60,000
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘博明和刘月洁为母女关系。

#### (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
曹耀辉	董事长兼总经 理	220,736,442	2,676,000	223,412,442	61.72%	-
邱立平	副董事长	1,921,000	-	1,921,000	0.53%	-
刘月洁	董事	16,787,664	-	16,787,664	4.64%	-
刘博明	董事	29,600,142	-	29,600,142	8.18%	-
合计	-	269,045,248	2,676,000	271,721,248	75.07%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆乔	董事会秘书	离任		离职
李桂娜		新任	董事会秘书	
路百超	副总经理	离任		离职
姜向赟		新任	副总经理	
刘月洁	财务总监	离任		离职
陈丽莎		新任	财务总监	
刘正宾	监事	离任		离职
曹晓东		新任	监事	
李红年	董事	换届		换届
姚毅刚		换届	董事	换届
周志强	独立董事	换届		换届
宋英利	独立董事	换届		换届
杨栋昌	独立董事	换届		换届
王文静		换届	独立董事	换届
吴增仙		换届	独立董事	换届
毕卫红		换届	独立董事	换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年5月23日	2018年8月15日	李桂娜	是	2018-018

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

**姚毅刚：**男，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。多年来从事企业管理工作。1972年至1975年在上海第二工业大学学习，专业为机械专业。1992年至2001年就职于上海永鑫实业有限公司，任董事长；2001年至2011年就职于上海蓝天环境工程有限公司，任董事长；2011年至今就职于麦顿投资，任公共关系顾问。

**吴增仙：**女，1968年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986年毕业于

武汉大学历史系，自 2000 年从事专职律师至今，先后承担了多加企业的法律顾问工作。现为北京市中银（沈阳）律师事务所律师、合伙人、负责人。

**王文静**：男，1960 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。1996 年至 2005 年：北京市太阳能研究所，研究员。中科院太阳能热利用与光伏系统重点实验室副主任。中国可再生能源学会理事，中国可再生能源学会光伏专业委员会理事，中国标准化学会光伏专业委员会委员，国际半导体学会（SEMI）光伏专委会委员。

**毕卫红**：女，1960 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学位。2000-2003 年，哈尔滨工业大学，仪器科学与技术博士学位。近五年来主持国家级课题 5 项，省部级课题 6 项，主要有：科技部重点研发专项项目 1 项、国家“973”（子课题）项目 1 项、国家自然科学基金仪器项基金项目 1 项、国家自然科学基金面上项目 1 项、国家自然科学基金应急项目 1 项。

**曹晓东**：男，生于 1990 年 12 月 12 日，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 9 月至 2015 年 6 月就读于河北科技师范学院体育教育，2015 年 7 月至今在秦皇岛博硕光电设备股份有限公司采购部任职。

**姜向赞**：男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于西北农林科技大学，本科学历。目前超过 15 年产品研发、设计工作经验，主持公司研发生产、技术支持与售后服务工作，主导层压机和生产线产品研发生产、产品预售成本核算、对外指导报价和风险把控。

**陈丽莎**：女，1985 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2009 年 7 月就读于哈尔滨商业大学，会计学专业；2018 年 4 月至今于秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，任财务经理。

**李桂娜**：女，1991 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。2011 年 9 月至 2013 年 7 月就读于河北政法职业学院，人力资源管理专业，专科学历。2016 年 2 月至今，就职于秦皇岛博硕光电设备股份有限公司，任会计工作。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	21
生产人员	112	106
销售人员	14	8

技术人员	41	54
财务人员	7	7
员工总计	218	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	14	8
本科	47	37
专科	42	54
专科以下	115	95
员工总计	218	196

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**(一) 员工培训**

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求制定完整的培训计划，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。根据不同的岗位和工作阶段，培训分为新员工入职培训、企业文化培训、基础岗位技能培训、关键岗位技能培训、安全培训等，同时提高培训师的水平，形成互相督促学习的氛围。

**(二) 员工薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本薪资、绩效、津贴等，本公司严格遵守相关法律法规，按照一定比例为员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、生育、失业）和住房公积金，营造公平、公正、积极进取的薪酬环境。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	24	22
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工共有 24 名。期末，因 2 人离职，核心员工减少了两名，核心员工共 22 人，对公司经营没有影响。

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

2018年5月31日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于2018年光伏发电有关事项的通知》，通知中明确指出，暂不安排2018年普通光伏电站建设规模，上网电价统一下调0.05元/千瓦时，加快光伏发电补贴退坡，降低补贴强度等。

受到国家宏观政策、金融“去杠杆”、531新政及中美贸易战美国对进口光伏产品采取全球壁垒措施，最高加征30%关税、印度对华光伏产品征税事件影响，光伏行业的发展进入了一个“冰河期”。

在此内外交困的情况下，光伏行业并非没有任何利好，具体可以归纳如下：

(1) 根据“十三五”规划，2018年全年扶贫指标在8GW左右。第一批光伏扶贫规模4.186GW，集中式扶贫电站于630前实现并网，村级扶贫电站年底建成。按照往年下发规模，第二批扶贫项目规模在4GW左右，全年合计8GW左右。823号文明确：为积极支持光伏扶贫，维持符合国家政策的村级光伏扶贫电站(0.5兆瓦及以下)标杆电价不变，即一类资源区每千瓦时0.65元、二类资源区0.75元、三类资源区0.85元。相比于本次下调之后三类资源区电价，光伏扶贫电站标杆电价整整高出了0.15元。由此可见，在这次新政调整中，光伏扶贫项目不仅没有受限，反而指标不小，补贴程度还很高。

(2) 823文也指出：鼓励各地根据各自实际出台政策支持光伏产业发展，根据接网消纳条件和相关要求自行安排各类不需要国家补贴的光伏发电项目。这明白的说明，国家补贴拿不到但地方政府补贴还是有的。据不完全统计，截至目前，浙江、广东、安徽、江西、湖北、湖南、上海、北京、江苏、山西、海南、福建12个省份出台了补贴政策并仍在执行。浙江最为突出，除省里补贴外，还有8个地市、20个区县出台了电价补贴或初始投资补贴政策。此外，广州的东莞市、佛山市、禅城区，安徽的合肥、淮南、淮北、马鞍山市，江西的南昌市、上饶市、宜春市，湖北的黄石市，湖南的长沙市，江苏的盐城市，山西的晋城市，海南的三亚市，福建的泉州市等地出台了电价补贴或初始投资补贴政策。

(3) 国家能源局明确：积极鼓励不需国家补贴项目。目前光伏发电既面临补贴不足的现实问题，也有市场竞争力不足的长远发展问题，在通过各种措施推动光伏发电自身建设成本下降的同时，鼓励各地出台政策支持光伏产业发展，减少非技术成本，降低补贴强度。对于不需要中央财政补贴的光伏发电项目，地方可根据接网消纳条件和相关要求自行安排建设。如此来看，光伏企业想要在这波大浪淘沙中生存下来，只有发展不要补贴的项目才是王道，这将是提前进入了平价上网时代。光伏企业可以以后主要针对六大无补贴项目方向：工商业自发自用；大企业直供电和新能源微电网；分布式发电市场化交易；在存量资产的增量配电网中建设光伏；增量资产的增量配网，在新建的增量配电网内建设光伏；省级平价基地，地方政府可以在本省组织领跑者基地招标。

综上所述，531新政之后光伏行业面临着大量的机会。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统指定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，通过遵守设立的规章制度和议事规则，构成严格的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的制度体系和内部管理制度，在保护股东的权益方面主要建立了投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员人事变动、对外投资和关联交易等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议通过了 1、《2017 年董事会工作报告》； 2、《2017 年年度报告及年度报告摘要》； 3、 《2017 年度总经理工作报告》4、《2017 年度财务决算报告》； 5、《2018 年度财务预算报告》； 6、《2017 年度利润分配方案》7、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》8、 《关于公司变更会计政策的议案》9、《关于交通银行股份有限公司秦皇岛分行银行授信业务的议案》10、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》11、《2018 年第一季度报告》

		12、《2018 年半年报报告》；13、《关于聘任董事会秘书李桂娜的议案》；14、《对全资子公司博硕皓泽增资的议案》15.《第三届董事会换届选举》16.《2018 年第三季度报告》17.《关于提名核心员工》18. 关于使用自有资金购买保本型银行理财》议案 19. 关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》20.《关于选举公司董事长的议案》21.《关于任命高级管理人员的议案》22.《关于投资成立博硕光电控股子公司的议案》
监事会	5	《2017 年度监事会工作报告》《2018 年第一季度报告》《2018 年半年度报告》《第三届监事会换届选举的议案》《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	2	1、《2017 年年度董事会工作报告》 2、《2016 年度监事会工作报告》 3、《2017 年年度报告及年度报告摘要》4、《2017 年度财务决算报告》5、《2018 年年度预算报告》6、《2017 年度利润分配方案》 7、《关于续聘致同会计师事务所的议案》8、《关于公司变更会计政策的议案》 1.《第三届董事会换届选举》；2.《第三届监事会换届选举》3.《关于提名核心员工》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守针对投资者关系管理制定的《投资者关系管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，做到公平、公正、公开、及时充分且真实合规，并在董事会、监事会、股东大会的议事规则和总经理工作细则等制度中做出来相应安排。报告期内，公司在不违反原则要求的基础上通过多种方式加强与投资者之间的双向沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同，处理和维持与投资者的良好关系，保护投资者的合法权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
吴增仙	1	1	0	0
王文静	1	1	0	0
毕卫红	1	1	0	0

### 独立董事的意见:

报告期内，独立董事在董事会审议的议案和决策中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的会议议案皆以同意票通过，均无异议。独立董事在会议期间提出的关于公司治理和其他注意事项的建议均得到公司董事和高级管理人员的合理采纳。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，公司不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好的落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2019)第 110ZA4302 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	龙传喜、吴兴华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	26.4 万元

审计报告正文:



### 审计报告

致同审字(2019)第 110ZA4302 号

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了秦皇岛博硕光电设备股份有限公司(以下简称博硕光电公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于博硕光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）应收账款坏账准备的计提评估

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、2。

##### 1、事项描述

截至2018年12月31日，如博硕光电公司合并财务报表附注五、2所述，应收账款余额83,878,028.41元，坏账准备余额36,779,175.91元，应收账款账面净值占总资产的比率7.00%。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据历史损失率及账龄分析为基础估计未来现金流量，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

（1）我们了解及评价了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们分析了应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）我们选取年末金额较大、账龄较长或者虽然期末金额较小但本期发生额较大的应收账款进行了函证；

（4）我们对管理层所编制的应收账款账龄明细表的合理性进行了分析程序；

(5) 我们分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生的坏账损失，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(6) 我们选取单项金额重大的应收款项，测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部律师询证函回函。

## (二) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、24。

### 1、事项描述

博硕光电公司主要从事太阳能电池组件全自动生产线、层压机等系列光伏产品的生产和销售。2018 年度，博硕光电公司销售太阳能电池组件自动线、层压机设备确认收入 88,491,713.47 元，约占合并营业收入的比例为 89.80%，主要为国内销售产生的收入。博硕光电公司对于国内销售实现的收入在货物交付客户并安装验收合格后确认，国外销售在货物报关出口时确认收入。

博硕光电公司存在期末已发货但因未安装调试合格而导致未达到收入确认条件的发出商品，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的主要程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司收入的确认政策；

(3) 对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

(4) 针对国内销售，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，对该笔销售相关的合同、发货单、签收记录及验收单进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入了正确的会计期间。针对境外销售，除进行上述程序外，我们还获取了海关电子口岸系统中的数据进行核对；

(5) 针对年末存放于客户但未确认收入的发出商品，通过选取项目执行函证程序、现场监盘程序，证实交易发生情况及是否存在未及时确认收入的情况。

#### **四、其他信息**

博硕光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博硕光电公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博硕光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博硕光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博硕光电公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博硕光电公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博硕光电公司不能持续经营。

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

(6) 就博硕光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年三月二十五日

## 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	五、1	312,719,888.73	203,834,751.45
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	五、2	59,751,089.96	68,967,385.69
预付款项	五、3	1,779,336.43	1,851,041.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	1,261,359.16	3,035,983.11
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	118,759,780.21	94,651,904.55
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	6,030,455.45	96,074,872.49
<b>流动资产合计</b>	-	<b>500,301,909.94</b>	<b>468,415,939.19</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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、7	121,171,092.62	102,271,121.34
在建工程	五、8	476,125.66	26,513,314.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	38,558,904.11	37,191,193.04
开发支出		-	-
商誉	五、10	947,706.64	947,706.64
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	6,150,582.15	5,532,478.02
其他非流动资产	五、12	5,100,000.00	5,100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>172,404,411.18</b>	<b>177,555,813.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>672,706,321.12</b>	<b>645,971,753.10</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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	14,112,205.78	15,128,832.93
预收款项	五、14	75,416,546.81	58,849,686.92
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,110,439.56	2,406,411.30
应交税费	五、16	595,219.73	1,200,071.30
其他应付款	五、17	723,338.67	1,473,081.22
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>91,957,750.55</b>	<b>79,058,083.67</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	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	五、18	4,453,779.23	4,546,889.63
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,453,779.23	4,546,889.63
<b>负债合计</b>	-	96,411,529.78	83,604,973.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	362,000,000.00	362,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	45,210,737.18	45,210,737.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、21	121,784.34	-60,905.87
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	20,623,805.80	18,812,322.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	148,446,090.60	136,458,549.70
归属于母公司所有者权益合计	-	576,402,417.92	562,420,703.59
少数股东权益	-	-107,626.58	-53,923.79
<b>所有者权益合计</b>	-	576,294,791.34	562,366,779.80
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	672,706,321.12	645,971,753.10

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：陈丽莎

## （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	五、1	252,494,034.33	187,647,995.85
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	五、2	64,127,493.65	64,002,556.19
预付款项	五、3	1,728,386.95	1,118,612.37
其他应收款	五、4	69,461,252.43	70,154,841.86
存货	五、5	106,609,902.73	85,180,491.75
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	2,739,102.08	39,214,851.96
<b>流动资产合计</b>	-	497,160,172.17	447,319,349.98
<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	-	90,213,805.81	80,213,805.81
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	85,128,818.54	69,876,428.93
在建工程	五、8	-	21,774,326.50
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	18,960,444.96	19,479,289.31
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	5,508,555.72	4,970,475.51
其他非流动资产	五、12	5,100,000.00	5,100,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	204,911,625.03	201,414,326.06
<b>资产总计</b>	-	702,071,797.20	648,733,676.04
<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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	27,338,691.75	13,756,345.14
预收款项	五、14	72,693,460.64	58,541,661.92
应付职工薪酬	五、15	828,578.98	1,318,169.04
应交税费	五、16	27,538.83	307,289.05
其他应付款	五、17	9,734,046.11	1,475,562.23
持有待售负债	-	-	-
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>	-	110,622,316.31	75,399,027.38
<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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	110,622,316.31	75,399,027.38

<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	362,000,000.00	362,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	45,210,737.18	45,210,737.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	20,623,805.80	18,812,322.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	163,614,937.91	147,311,588.90
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>591,449,480.89</b>	<b>573,334,648.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>702,071,797.20</b>	<b>648,733,676.04</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>	-	98,547,026.89	133,194,836.67
其中：营业收入	五、24	98,547,026.89	133,194,836.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	94,912,661.66	10,125,929.86
其中：营业成本	五、24	59,039,246.12	66,128,864.59
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	五、25	1,997,003.89	4,615,777.63
销售费用	五、26	8,516,218.87	9,121,228.27
管理费用	五、27	19,288,706.01	14,069,413.13
研发费用	五、28	8,156,715.67	8,278,695.60
财务费用	五、29	-16,051,817.64	7,501,427.12
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	5,981,257.35	2,952,857.79
资产减值损失	五、30	3,847,755.40	1,795,416.00

加：其他收益	五、31	753,083.45	1,214,223.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,245,911.63	1,089,660.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	五、33	955.31	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,753,148.96	23,987,898.28
加：营业外收入	五、34	244,942.85	694,562.31
减：营业外支出	五、35	219,822.01	444,280.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,778,269.80	24,238,180.47
减：所得税费用	五、36	3,032,948.47	3,989,971.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,745,321.33	20,248,208.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,745,321.33	20,248,208.69
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. 少数股东损益	-	-53,702.79	-53,923.79
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	13,799,024.12	20,302,132.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	182,690.21	-223,977.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	182,690.21	-223,977.74
（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	-	182,690.21	-223,977.74
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	-	182,690.21	-223,977.74
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>	-	13,928,011.54	20,024,230.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,981,714.33	20,078,154.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	-53,702.79	-53,923.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.0381	0.0561
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：陈丽莎

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	103,015,496.96	130,232,920.28
减：营业成本	五、24	68,589,846.35	65,030,595.90
税金及附加	五、25	1,055,004.98	4,119,549.39
销售费用	五、26	7,133,075.99	7,794,688.90
管理费用	五、27	13,707,063.18	10,428,205.36
研发费用	五、28	5,168,062.96	6,670,032.45
财务费用	五、29	15,921,887.61	7,712,518.79
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	5,845,527.44	2,733,450.78
资产减值损失	五、30	3,607,060.63	1,504,895.78
加：其他收益	五、31	549,004.05	1,121,113.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	619,476.02	569,550.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	五、33	955.31	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	20,846,705.86	28,663,097.71
加：营业外收入	五、34	244,569.75	694,232.31
减：营业外支出	五、35	219,822.00	444,280.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	20,871,453.61	28,913,049.90
减：所得税费用	五、36	2,756,621.38	4,022,585.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	18,114,832.23	24,890,464.89
（一）持续经营净利润	-	18,114,832.23	24,890,464.89
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	18,114,832.23	24,890,464.89
<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	-	81,696,670.12	179,269,005.29
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	-	1,283,409.90	1,449,343.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	10,091,620.18	10,511,883.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>93,071,700.20</b>	<b>191,230,231.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,165,168.46	62,934,710.49
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	-	21,598,617.82	28,244,569.31
支付的各项税费	-	3,704,958.87	29,329,206.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	14,275,361.63	18,912,848.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>73,744,106.78</b>	<b>139,421,335.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>19,327,593.42</b>	<b>51,808,896.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	174,810,000.00	217,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,245,911.63	1,089,660.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>177,058,911.63</b>	<b>218,089,660.27</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,802,891.32	25,369,834.60
投资支付的现金	-	-	302,810,000.00
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>8,802,891.32</b>	<b>328,179,834.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>168,256,020.31</b>	<b>-110,090,174.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</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	-	-	13,031,999.97
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>13,031,999.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>-13,031,999.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>10,301,523.55</b>	<b>-10,610,884.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>108,885,137.28</b>	<b>-81,924,162.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	203,834,751.45	285,758,913.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>312,719,888.73</b>	<b>203,834,751.45</b>

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：陈丽莎

#### (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	-	72,810,877.57	173,602,970.52
收到的税费返还	-	1,283,409.90	1,449,343.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	23,317,664.88	5,528,464.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>97,411,952.35</b>	<b>180,580,777.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,016,875.01	42,943,309.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,523,641.15	23,097,289.14
支付的各项税费	-	2,616,313.81	26,934,763.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	16,733,677.30	55,119,589.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>63,890,507.27</b>	<b>148,094,951.53</b>

经营活动产生的现金流量净额	-	33,521,445.08	32,485,826.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	33,810,000.00	97,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	619,476.02	569,550.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>34,432,476.02</b>	<b>97,569,550.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,225,750.52	819,691.45
投资支付的现金	-	10,000,000.00	190,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>13,225,750.52</b>	<b>191,629,691.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>21,206,725.50</b>	<b>-94,060,140.76</b>
<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	-	-	13,031,999.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>13,031,999.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>-13,031,999.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>10,117,867.90</b>	<b>-10,384,892.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>64,846,038.48</b>	<b>-84,991,206.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	187,647,995.85	272,639,202.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>252,494,034.33</b>	<b>187,647,995.85</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：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	
	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、上年期末余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	-60,905.87	-	18,812,322.58	-	136,458,549.70	-53,923.79	562,366,779.80
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、本年期初余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	-60,905.87	-	18,812,322.58	-	136,458,549.70	-53,923.79	562,366,779.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	182,690.21	-	1,811,483.22	-	11,987,540.90	-53,702.79	13,928,011.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	182,690.21	-	-	-	13,799,024.12	-53,702.79	13,928,011.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,811,483.22	-	-1,811,483.22	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,811,483.22	-	-1,811,483.22	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	121,784.34	-	20,623,805.80		148,446,090.60	-107,626.58	576,294,791.34
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	------------	---	---------------	--	----------------	-------------	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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、上年期末余额	362,000,000	-	-	-	45,210,737.18	-	163,071.87	-	16,323,276.09	-	131,677,463.68	-	555,374,548.82
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、本年期初余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	163,071.87	-	16,323,276.09	-	131,677,463.68	-	555,374,548.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-223,977.74	-	2,489,046.49	-	4,781,086.02	-53,923.79	6,992,230.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-223,977.74	-	-	-	20,302,132.48	-53,923.79	20,024,230.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	2,489,046.49	-	-15,521,046.46	-	-13,031,999.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,489,046.49	-	-2,489,046.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,031,999.97	-	-13,031,999.97	-
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、本年期末余额	362,000,000.00			45,210,737.18		-60,905.87		18,812,322.58		136,458,549.70	-53,923.79	562,366,779.80
----------	----------------	--	--	---------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	------------	----------------

法定代表人：曹耀辉

主管会计工作负责人：曹耀辉

会计机构负责人：陈丽莎

(八) 母公司股东权益变动表

单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	-	-	18,812,322.58	-	147,311,588.90	573,334,648.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	362,000,000.00				45,210,737.18				18,812,322.58		147,311,588.90	573,334,648.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,811,483.22	-	16,303,349.01	18,114,832.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,114,832.23	18,114,832.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,811,483.22	-	-1,811,483.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,811,483.22	-	-1,811,483.22	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>362,000,000.00</b>	-	-	-	<b>45,210,737.18</b>	-	-	-	<b>20,623,805.80</b>	-	<b>163,614,937.91</b>	<b>591,449,480.89</b>

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	-	-	16,323,276.09	-	137,942,170.47	561,476,183.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	362,000,000.00	-	-	-	45,210,737.18	-	-	-	16,323,276.09	-	137,942,170.47	561,476,183.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,489,046.49	-	9,369,418.43	11,858,464.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,890,464.89	24,890,464.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,489,046.49	-	-15,521,046.46	-13,031,999.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,489,046.49	-	-2,489,046.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,031,999.97	-13,031,999.97
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

配													
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>362,000,000.00</b>				<b>45,210,737.18</b>				<b>18,812,322.58</b>		<b>147,311,588.90</b>	<b>573,334,648.66</b>	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司（以下简称“本公司”）系由秦皇岛博硕光电设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更而成。有限公司由曹耀辉、刘月洁于 2003 年 7 月共同出资组建。本公司是一家在河北省注册的股份有限公司，统一社会信用代码：91130300750298846Q。本公司于 2014 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 831019，股票简称：“博硕光电”。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股本 362,000,000.00 元。本公司总部位于河北省秦皇岛市海港区北部工业园揽月街 33 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、销售部、技术部、生产部、财务部、人力资源部、行政部等部门。拥有博硕皓泽自动化设备无锡有限公司（以下简称：皓泽公司）、河北先秦软件科技有限公司（以下简称：河北先秦公司）、TOM SOLAR CORPORATION、博硕新能源（香港）有限公司（以下简称：博硕香港公司）、江苏先秦智能系统有限公司（以下简称：江苏先秦公司）、江苏博硕智能系统有限公司（以下简称：江苏博硕公司）、无锡博硕精睿科技有限公司（以下简称：无锡精睿公司）、无锡博硕珈睿科技有限公司（以下简称：无锡珈睿公司）、惠州博硕精密科技有限公司（以下简称：惠州博硕）9 个子分公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动为太阳能光电设备及其相关软件的开发设计、生产、销售、技术咨询、技术服务；太阳能光电设备、材料、软件产品的进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2019 年 3 月 27 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 9 家子公司，详见附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司 TOM SOLAR CORPORATION 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

## 10、金融工具

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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

计入当期损益。

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资

产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

### （3）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## （3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3 年、10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 25、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售在货物交付客户并安装验收合格后确认收入，国外销售在货物报关出口时确认收入。加工收入按照完工进度确认收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、经营租赁与融资租赁

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

### （1）本集团作为出租人

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

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

### （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 29、重大会计判断和估计

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

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

### 递延所得税资产

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第二次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

#### C、股东权益变动表

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

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

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 76,684.12 元，调减 2017 年度其他业务收入 76,684.12 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金现金流量 4,640,000.00 元，调减 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金现金流量 4,640,000.00 元。

## （2）重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
秦皇岛博硕光电设备股份有限公司	15
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	15
河北先秦软件科技有限公司	25
TOM SOLAR CORPORATION	15-39
博硕新能源（香港）有限公司	16.5
江苏先秦智能系统有限公司	25
江苏博硕智能系统有限公司	25
无锡博硕精睿科技有限公司	25
无锡博硕珈睿科技有限公司	25
惠州博硕精密科技有限公司	25

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、税收优惠及批文

本集团于2016年11月取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201613000423，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

子公司皓泽公司于2017年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732002449，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	522,948.91	--	--	667,449.92
人民币	--	--	521,840.26	--	--	648,894.32
美元	--	--	--	63.26	6.5342	413.35
欧元	121.11	7.8473	950.39	236.11	7.8023	1,842.20
卢比	61.11	0.0979	5.98	61.29	0.1020	6.25
日元	2,415.05	0.0619	149.46	269,415.03	0.0579	15,594.55
韩元	460.42	0.0061	2.82	114,460.23	0.0061	699.25
银行存款：	--	--	312,196,939.82	--	--	203,167,301.53
人民币	--	--	87,541,258.04	--	--	24,440,390.70
美元	32,505,200.58	6.8632	223,089,692.62	27,352,529.13	6.5342	178,726,895.85
欧元	199,557.70	7.8473	1,565,989.16	1.92	7.8021	14.98
<b>合 计</b>			<b>312,719,888.73</b>			<b>203,834,751.45</b>
其中：存放在境外的款项总额			3,811,023.23			3,628,408.59

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期 末 数	期 初 数
应收票据	12,652,237.46	8,927,683.00
应收账款	47,098,852.50	60,039,702.69
<b>合 计</b>	<b>59,751,089.96</b>	<b>68,967,385.69</b>

(1) 应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
	12,652,237.46	8,848,683.00
商业承兑汇票	--	79,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,652,237.46</b>	<b>8,927,683.00</b>

说明:

①不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

②期末，本集团无已贴现或质押的商业承兑汇票情况。

③期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期 末 终 止 确 认 金 额	期 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	24,431,685.26	--

## (2) 应收账款

### ①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	76,485,577.72	91.19	29,386,725.22	38.42	47,098,852.50
其中：账龄组合	76,485,577.72	91.19	29,386,725.22	38.42	47,098,852.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,392,450.69	8.81	7,392,450.69	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>83,878,028.41</b>	<b>100.00</b>	<b>36,779,175.91</b>	<b>43.85</b>	<b>47,098,852.50</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	85,530,359.08	92.07	25,490,656.39	29.80	60,039,702.69
其中：账龄组合	85,530,359.08	92.07	25,490,656.39	29.80	60,039,702.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,370,835.30	7.93	7,370,835.30	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>92,901,194.38</b>	<b>100.00</b>	<b>32,861,491.69</b>	<b>35.37</b>	<b>60,039,702.69</b>

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,400,737.09	8.37	320,036.85	5.00	6,080,700.24
1 至 2 年	11,037,895.09	14.43	1,103,789.51	10.00	9,934,105.58
2 至 3 年	37,636,466.81	49.21	7,527,293.36	20.00	30,109,173.45
3 至 4 年	1,819,586.47	2.38	909,793.24	50.00	909,793.23
4 至 5 年	325,400.00	0.43	260,320.00	80.00	65,080.00
5 年以上	19,265,492.26	25.18	19,265,492.26	100.00	--
<b>合计</b>	<b>76,485,577.72</b>	<b>100.00</b>	<b>29,386,725.22</b>	<b>38.42</b>	<b>47,098,852.50</b>

账龄组合（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	17,344,020.27	20.28	867,201.01	5.00	16,476,819.26
1 至 2 年	45,369,082.61	53.04	4,536,908.26	10.00	40,832,174.35
2 至 3 年	3,034,962.41	3.55	606,992.48	20.00	2,427,969.93
3 至 4 年	515,200.00	0.60	257,600.00	50.00	257,600.00
4 至 5 年	225,695.75	0.26	180,556.60	80.00	45,139.15
5 年以上	19,041,398.04	22.27	19,041,398.04	100.00	--
<b>合计</b>	<b>85,530,359.08</b>	<b>100.00</b>	<b>25,490,656.39</b>	<b>29.80</b>	<b>60,039,702.69</b>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1,423,500.00	100	公司注销
嘉善腾业光伏科技有限公司	932,000.00	932,000.00	100	公司注销
江苏百事德太阳能高科技有限公司	434,000.00	434,000.00	100	公司注销
江苏中超太阳能科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100	经营异常
江苏威固德光伏科技有限公司	351,500.00	351,500.00	100	经营异常
浙江光普能源股份有限公司	325,000.00	325,000.00	100	公司注

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				销
硕旺光电（漳州）有限公司	303,000.00	303,000.00	100	公司注 销
赛维 LDK 太阳能高科技（合肥）有限公司	280,000.00	280,000.00	100	经营异 常
金太阳电力（靖江）有限公司	276,000.00	276,000.00	100	经营异 常
安徽派雅新能源有限公司	245,600.00	245,600.00	100	经营异 常
湖州旭能光伏科技有限公司	208,400.00	208,400.00	100	经营异 常
湖南润华新能源有限公司	203,000.00	203,000.00	100	经营异 常
黄山正国新能源科技有限公司	175,900.00	175,900.00	100	经营异 常
通用硅太阳能电力（昆山）有限公司	131,000.00	131,000.00	100	经营异 常
嘉兴贝欧利光伏科技有限公司	124,000.00	124,000.00	100	公司注 销
晟朗能源科技有限公司	116,000.00	116,000.00	100	公司注 销
北京昆泰龙国际能源投资有限 公司	74,000.00	74,000.00	100	公司注 销
迪司腾（泉州）科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100	经营异 常
安徽佳品硅业科技有限公司	58,000.00	58,000.00	100	公司注 销
上饶恒丰环保设备有限公司	42,000.00	42,000.00	100	公司注 销
宁波中宏光电有限公司	31,754.00	31,754.00	100	经营异 常
安吉华能能源科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100	公司注 销
永康市大业光伏科技有限公司	17,000.00	17,000.00	100	公司注 销
苏州斯派特光电技术有限公司	16,700.00	16,700.00	100	公司注 销
扬州市星火太阳能照明有限公 司	14,500.00	14,500.00	100	经营异 常
徐州麦克森新能源有限公司	10,400.00	10,400.00	100	经营异 常
马鞍山晶威电子科技有限公司	438,000.00	438,000.00	100	经营异 常

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏伯乐达太阳能电力有限公司	342,000.00	342,000.00	100	经营异常
SUNIVA INC 桑尼瓦有限公司	181,196.69	181,196.69	100	公司注销
浙江博阳电力科技有限公司	152,000.00	152,000.00	100	经营异常
<b>合 计</b>	<b>7,392,450.69</b>	<b>7,392,450.69</b>		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,917,684.22 元；

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
江苏艾德太阳能科技有限公司	38,606,560.00	46.03	7,255,808.46
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	3,919,240.55	4.67	520,446.23
沐阳赛博太阳能科技有限公司	3,007,879.28	3.59	300,787.93
中电电气（南京）新能源有限公司	2,145,735.50	2.56	2,145,735.50
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1.70	711,750.00
<b>合 计</b>	<b>49,102,915.33</b>	<b>58.55</b>	<b>10,934,528.12</b>

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,657,051.86	93.13	1,759,732.25	95.06
1至2年	40,252.02	2.26	22.10	--
2至3年	--	--	7,148.60	0.39
3年以上	82,032.55	4.61	84,138.95	4.55
<b>合 计</b>	<b>1,779,336.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,851,041.90</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
普旭真空设备国际贸易（上海）有限公司	320,515.77	18.01

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

沈阳宝斯乐机械设备有限公司	200,000.00	11.24
江苏永伦律师事务所	200,000.00	11.24
莱宝（天津）国际贸易有限公司	195,791.36	11.00
国网冀北电力有限公司秦皇岛供电公司	187,876.99	10.56
<b>合 计</b>	<b>1,104,184.12</b>	<b>62.05</b>

4、其他应收款

项 目	期 末 数	期 初 数
其他应收款	1,261,359.16	3,035,983.11

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,352,495.16	100.00	91,136.00	6.74	1,261,359.16
其中：账龄组合	1,352,495.16	100.00	91,136.00	6.74	1,261,359.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,352,495.16</b>	<b>100.00</b>	<b>91,136.00</b>	<b>6.74</b>	<b>1,261,359.16</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,236,400.05	100.00	200,416.94	6.19	3,035,983.11
其中：账龄组合	3,236,400.05	100.00	200,416.94	6.19	3,035,983.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,236,400.05</b>	<b>100.00</b>	<b>200,416.94</b>	<b>6.19</b>	<b>3,035,983.11</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
1 年以内	1,176,450.47	86.98	58,822.53	5.00	1,117,627.94
1 至 2 年	158,384.43	11.71	15,838.44	10.00	142,545.99

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	1,914.46	0.14	957.23	50.00	957.23
4 至 5 年	1,140.00	0.08	912.00	80.00	228.00
5 年以上	14,605.80	1.09	14,605.80	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>1,352,495.16</b>	<b>100.00</b>	<b>91,136.00</b>	<b>6.74</b>	<b>1,261,359.16</b>

账龄组合（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,899,557.05	89.59	144,951.10	5.00	2,754,605.95
1 至 2 年	215,632.34	6.66	21,563.23	10.00	194,069.11
2 至 3 年	103,614.86	3.21	20,722.97	20.00	82,891.89
3 至 4 年	2,990.00	0.09	1,495.00	50.00	1,495.00
4 至 5 年	14,605.80	0.45	11,684.64	80.00	2,921.16
<b>合 计</b>	<b>3,236,400.05</b>	<b>100.00</b>	<b>200,416.94</b>	<b>6.19</b>	<b>3,035,983.11</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 109,280.94 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	434,203.98	792,763.33
保证金	484,638.80	1,076,517.69
往来款	433,652.38	1,367,119.03
<b>合 计</b>	<b>1,352,495.16</b>	<b>3,236,400.05</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州经济技术开发区 人民法院	保证金	241,375.00	1年以内	17.85	12,068.75
沭阳经济开发区建设 投资有限公司	保证金	151,185.40	1-2年	11.18	15,118.54
张凯	备用金	98,000.00	1年以内	7.25	4,900.05
深圳市海天行报关有 限公司天津分公司	保证金	92,078.40	1年以内	6.81	4,603.92
秦皇岛承秦环保科技 有限公司	往来款	51,500.00	1年以内	3.81	2,575.00
<b>合 计</b>		<b>634,138.80</b>		<b>46.90</b>	<b>39,266.26</b>

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,958,106.53	393,521.25	18,564,585.28	18,096,073.90	374,028.40	17,722,045.50
在产品	14,655,543.35	--	14,655,543.35	12,988,851.52	--	12,988,851.52
库存商品	17,246,944.34	--	17,246,944.34	16,473,218.72	--	16,473,218.72
发出商品	68,292,707.24	--	68,292,707.24	47,467,788.81	--	47,467,788.81
<b>合计</b>	<b>119,153,301.46</b>	<b>393,521.25</b>	<b>118,759,780.21</b>	<b>95,025,932.95</b>	<b>374,028.40</b>	<b>94,651,904.55</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	374,028.40	39,352.12	--	19,859.27	--	393,521.25

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货预计售价-预计销售费用和相关税金	销售

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	3,538,892.29	4,965,521.24
预缴所得税	2,465,844.55	5,299,351.25
预缴其他税费	25,718.61	--
理财产品	--	85,810,000.00
<b>合计</b>	<b>6,030,455.45</b>	<b>96,074,872.49</b>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	121,171,092.62	102,271,121.34

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	专用设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	104,403,668.06	23,306,098.08	2,472,078.41	2,508,397.90	132,690,242.45
2.本期增加金额	--	27,507,696.26	1,081,959.80	398,102.58	28,987,758.64
(1) 购置	--	1,067,761.92	1,081,959.80	398,102.58	2,547,824.30
(2) 在建工程转 入	--	26,439,934.34	--	--	26,439,934.34
3.本期减少金额	--	--	40,896.49	--	40,896.49
处置或报废	--	--	40,896.49	--	40,896.49
4.期末余额	104,403,668.06	50,813,794.34	3,513,141.72	2,906,500.48	161,637,104.60
二、累计折旧					
1.期初余额	19,489,492.41	6,766,360.92	2,283,670.46	1,879,597.32	30,419,121.11
2.本期增加金额	4,975,579.19	4,751,532.17	170,133.24	188,498.07	10,085,742.67
计提	4,975,579.19	4,751,532.17	170,133.24	188,498.07	10,085,742.67
3.本期减少金额	--	--	38,851.80	--	38,851.80
处置或报废	--	--	38,851.80	--	38,851.80
4.期末余额	24,465,071.60	11,517,893.09	2,414,951.90	2,068,095.39	40,466,011.98
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,938,596.46	39,295,901.25	1,098,189.82	838,405.09	121,171,092.62
2.期初账面价值	84,914,175.65	16,539,737.16	188,407.95	628,800.58	102,271,121.34

说明：期末，本集团不存在被抵押、担保的固定资产。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
专用设备	14,251,479.75

③未办妥产权证书的固定资产情况

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
博硕智能 1#、3#、5#厂房	29,623,993.52	房产证正在办理中
博硕 1#、2#厂房、研发楼、门卫	40,645,969.84	房产证正在办理中
硅谷湾-23#-A 座、B 座	4,018,009.31	开发商还未成功办理

8、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	476,125.66	26,513,314.87

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3#、4#太阳能电池板生产线	--	--	--	26,513,314.87	--	26,513,314.87
精睿厂房	476,125.66	--	476,125.66	--	--	--
合 计	<b>476,125.66</b>	<b>--</b>	<b>476,125.66</b>	<b>26,513,314.87</b>	<b>--</b>	<b>26,513,314.87</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资	其中：本期	本期利	期末数
					本化累	利息资本	息资本	
					计金额	化金额	化率%	
3#、4#太阳能电池板生产线	26,513,314.87	572,153.47	26,439,934.34	645,534.00	--	--	--	--
精睿厂房	--	476,125.66	--	--	--	--	--	476,125.66
合 计	<b>26,513,314.87</b>	<b>1,048,279.13</b>	<b>26,439,934.34</b>	<b>645,534.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>476,125.66</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度	资金来源
3#、4#生产线太阳能电池板生产线	26,800,000.00	98.66	100.00%	自筹
精睿厂房	70,000,000.00	0.68	--	自筹

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	39,998,657.64	840,453.32	<b>40,839,110.96</b>
2.本期增加金额	2,266,056.00	--	<b>2,266,056.00</b>
购置	2,266,056.00	--	<b>2,266,056.00</b>
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	42,264,713.64	840,453.32	<b>43,105,166.96</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	2,961,061.17	686,856.75	<b>3,647,917.92</b>
2.本期增加金额	819,619.30	78,725.63	<b>898,344.93</b>
计提	819,619.30	78,725.63	<b>898,344.93</b>
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	3,780,680.47	765,582.38	<b>4,546,262.85</b>
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,484,033.17	74,870.94	<b>38,558,904.11</b>
2.期初账面价值	37,037,596.47	153,596.57	<b>37,191,193.04</b>

说明：（1）本期新增土地使用权为子公司江苏博硕公司于 2018 年 8 月份购买；

（2）期末本集团不存在被抵押、担保的无形资产。

10、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末 余额
博硕皓泽自动化设 备无锡有限公司	947,706.64	--	--	947,706.64

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%（上期：5.00%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.62%（上期：11.99%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	36,725,704.78	5,509,055.72	33,141,568.42	4,971,741.76
内部交易未实现利润	4,276,842.87	641,526.43	3,738,241.73	560,736.26
<b>合 计</b>	<b>41,002,547.65</b>	<b>6,150,582.15</b>	<b>36,879,810.15</b>	<b>5,532,478.02</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	538,128.38	8,913.39
可抵扣亏损	15,821,321.57	9,957,057.05
<b>合 计</b>	<b>16,359,449.95</b>	<b>9,965,970.44</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	—	165,828.81	
2019 年	352,588.39	449,430.08	
2020 年	12,326.08	12,326.08	
2021 年	369,250.64	369,250.64	
2022 年	4,717,050.61	4,717,050.61	
2023 年	8,179,838.99	3,121,828.51	
2024 年	1,111,995.33	1,111,995.33	
2025 年	9,346.99	9,346.99	
2026 年	1,068,924.54	—	
<b>合 计</b>	<b>15,821,321.57</b>	<b>9,957,057.05</b>	

说明：根据财税【2018】76号“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。子公司皓泽公司取得编号为“20183202050000421”的科技型中小企业资格，有效期为2018年2月28日到2019年3月31日；

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	5,000,000.00	5,000,000.00

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付设计款	100,000.00	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>5,100,000.00</b>

说明：预付秦皇岛北部工业区管理委员会 500 万元为购买土地款，由于地块周边环境因素，尚无法交付使用。

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	14,112,205.78	15,128,832.93

应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	12,269,276.10	9,731,120.85
基建工程款	1,842,929.68	5,397,712.08
<b>合 计</b>	<b>14,112,205.78</b>	<b>15,128,832.93</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
基建工程款	1,246,726.34	质量纠纷

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	75,416,546.81	58,849,686.92

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
宁夏润峰电力有限公司	3,150,000.00	尚未验收
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	2,191,349.46	尚未发货
内蒙古华夏新能源科技有限公司	1,952,948.73	尚未验收
九州方圆新能源股份有限公司	1,116,000.00	尚未验收
<b>合 计</b>	<b>8,410,298.19</b>	<b>--</b>

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,396,700.04	18,636,009.21	19,942,358.69	1,090,350.56
离职后福利-设定提存计划	9,711.26	1,581,890.33	1,571,512.59	20,089.00
辞退福利	--	84,746.54	84,746.54	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	2,406,411.30	20,302,646.08	21,598,617.82	1,110,439.56

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增	本期减	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,342,104.49	16,394,199.09	17,695,597.51	1,040,706.07
职工福利费	--	646,504.70	646,504.70	--
社会保险费	11,541.74	968,825.89	970,828.63	9,539.00
其中：1. 医疗保险费	3,425.52	785,360.97	780,648.49	8,138.00
2. 工伤保险费	5,416.52	132,613.89	137,453.41	577.00
3. 生育保险费	2,699.70	50,851.03	52,726.73	824.00
住房公积金	--	349,317.00	326,397.00	22,920.00
工会经费和职工教育经费	43,053.81	277,162.53	303,030.85	17,185.49
合 计	2,396,700.04	18,636,009.21	19,942,358.69	1,090,350.56

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减	期末数
离职后福利	9,711.26	1,581,890.33	1,571,512.59	20,089.00
其中：1. 基本养老保险费	9,278.30	1,529,698.64	1,519,402.94	19,574.00
2. 失业保险费	432.96	52,191.69	52,109.65	515.00

说明：本集团以秦皇岛市每年发布的社会平均工资作为基数，基本养老保险费按 20%，失业保险费按 1.5% 的比例上缴。

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	--	657,524.35
印花税	10,133.13	9,624.95
企业所得税	279,400.70	102,870.32
个人所得税	28,148.49	69,293.35
土地使用税	165,000.00	360,505.22
资源税	222.00	148.00
价格调控基金	--	105.11
房产税	74,218.35	--
城市维护建设税	22,223.28	--
教育费附加	15,873.78	--
合 计	595,219.73	1,200,071.30

17、其他应付款

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
其他应付款	723,338.67	1,473,081.22

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末数	期初数
保证金	247,863.97	770,182.77
往来款	466,031.83	416,849.91
代垫款项	9,442.87	286,048.54
合 计	723,338.67	1,473,081.22

18、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,546,889.63	--	93,110.40	4,453,779.23	土地返还款

说明：子公司博硕智能公司收到沭阳县政府返还相关土地款 464 万元，按照使用期限 50 年进行摊销，本年度计入其他收益 93,110.40 元；

19、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+ -）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,200.00	--	--	--	--	--	36,200.00

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,210,737.18	--	--	45,210,737.18

21、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得费 用	税后归 属母公 司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
外币财务报表折算差 额	-60,905.87	182,690.21	--	--	182,690.21	--	121,784.34

22、盈余公积

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,812,322.58	1,811,483.22	--	20,623,805.80

说明：本集团按照母公司税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	136,458,549.70	131,677,463.68	--
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	136,458,549.70	131,677,463.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,799,024.12	20,302,132.48	--
减：提取法定盈余公积	1,811,483.22	2,489,046.49	10%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	13,031,999.97	
期末未分配利润	148,446,090.60	136,458,549.70	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	140,885.08	--	

24、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	88,491,713.47	55,055,135.57	120,123,783.76	57,254,792.86
其他业务	10,055,313.42	3,984,110.55	13,071,052.91	8,874,071.73

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机器设备	72,635,413.64	42,709,214.97	62,654,918.88	37,981,706.15
自动线	15,856,299.83	12,345,920.60	57,468,864.88	19,273,086.71
合 计	<b>88,491,713.47</b>	<b>55,055,135.57</b>	<b>120,123,783.76</b>	<b>57,254,792.86</b>

(2) 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	55,846,608.95	38,879,700.25	100,208,800.90	44,357,221.69
国外	32,645,104.52	16,175,435.32	19,914,982.86	12,897,571.17

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	<b>88,491,713.47</b>	<b>55,055,135.57</b>	<b>120,123,783.76</b>	<b>57,254,792.86</b>
------------	----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,760.02	1,350,294.25
教育费附加	100,111.46	964,495.91
资源税	1,699.60	628.00
房产税	1,080,984.02	766,682.13
土地使用税	623,627.92	1,475,385.88
车船使用税	5,198.49	3,318.71
印花税	42,622.38	54,972.75
<b>合 计</b>	<b>1,997,003.89</b>	<b>4,615,777.63</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,271,047.80	2,741,631.91
日常办公费用	4,054,471.14	4,105,698.26
广告费用	127,097.08	74,603.77
运输费用	2,063,602.85	2,199,294.33
<b>合 计</b>	<b>8,516,218.87</b>	<b>9,121,228.27</b>

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,032,725.57	6,259,062.13
日常办公费用	5,797,061.33	4,847,811.75
折旧及摊销	8,458,919.11	2,962,539.25
<b>合 计</b>	<b>19,288,706.01</b>	<b>14,069,413.13</b>

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,298,123.34	6,053,308.85
材料费	2,431,106.03	2,179,184.67
日常办公费用	237,147.10	44,007.27

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费	190,339.20	2,194.81
<b>合 计</b>	<b>8,156,715.67</b>	<b>8,278,695.60</b>

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	--	--
减：利息资本化	--	--
利息费用	--	--
减：利息收入	5,981,257.35	2,952,857.79
汇兑损益	-10,118,833.34	10,384,892.48
手续费及其他	48,273.05	69,392.43
<b>合 计</b>	<b>-16,051,817.64</b>	<b>7,501,427.12</b>

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,808,403.28	1,795,416.00
存货跌价损失	39,352.12	--
<b>合 计</b>	<b>3,847,755.40</b>	<b>1,795,416.00</b>

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
返还土地款	93,110.40	93,110.37	与资产相关
展会补贴	116,800.00	167,500.00	与收益相关
社保、岗位补贴	4,061.00	166,929.19	与收益相关
科技成长型企业奖励资金	536,008.00	510,000.00	与收益相关
技术创新基金	--	200,000.00	与收益相关
个税返还	3,104.05	76,684.12	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>753,083.45</b>	<b>1,214,223.68</b>	

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、3、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,245,911.63	1,089,660.27

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	955.31	--

34、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
罚没利得	73,413.66	56,485.00	73,413.66
长期应付款核销	--	606,394.15	--
其他	171,529.19	31,683.16	171,529.19
<b>合 计</b>	<b>244,942.85</b>	<b>694,562.31</b>	<b>244,942.85</b>

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	3,500.00	326,025.36	--
债务重组损失	117,677.15	--	117,677.15
其他	98,644.86	118,254.76	98,644.86
<b>合 计</b>	<b>219,822.01</b>	<b>444,280.12</b>	<b>216,322.01</b>

说明：2018 年 11 月应收浙江合大太阳能科技有限公司余额 23.53 万元，因客户经营困难，双方友好协商，客户一次性支付货款 11.77 万元，余款豁免。

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按税法及相关规定计算的当期所得税	3,651,052.60	3,021,340.82
递延所得税费用	-618,104.13	968,630.96
<b>合 计</b>	<b>3,032,948.47</b>	<b>3,989,971.78</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,778,269.80	24,238,180.47
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,516,740.47	3,635,727.07
某些子公司适用不同税率的影响	-377,978.97	-274,227.11
对以前期间当期所得税的调整	129,004.46	--
不可抵扣的成本、费用和损失	34,821.28	120,416.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-24,210.42	-90,687.78
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,484,959.32	1,091,754.62
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-730,387.67	-493,011.42
其他	--	--
所得税费用	3,032,948.47	3,989,971.78

## 37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,981,257.35	2,952,857.79
营业外收入及其他收益	904,542.80	1,132,597.35
往来款	3,205,820.03	1,786,428.08
返还土地款	--	4,640,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,091,620.18</b>	<b>10,511,883.22</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	102,144.86	51,167.49

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

往来款	2,071,284.59	5,156,232.79
费用化支出	12,101,932.18	13,705,448.18
<b>合 计</b>	<b>14,275,361.63</b>	<b>18,912,848.46</b>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,745,321.33	20,248,208.69
加：资产减值准备	3,847,755.40	1,795,416.00
固定资产折旧	10,085,742.67	5,771,236.60
无形资产摊销	898,344.93	828,094.80
长期待摊费用摊销	--	--
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）	-955.31	--
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）	-10,118,833.34	10,384,892.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,245,911.63	-1,089,660.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-618,104.13	968,630.96
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）	-25,232,197.28	-10,917,593.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,838,081.69	15,841,938.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,804,512.47	7,977,732.19
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	19,327,593.42	51,808,896.44
<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	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	312,719,888.73	203,834,751.45
减：现金的期初余额	203,834,751.45	285,758,913.53
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	108,885,137.28	-81,924,162.08

说明：本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 53,097,362.93 元。

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	312,719,888.73	203,834,751.45
其中：库存现金	522,948.91	667,449.92
可随时用于支付的银行存款	312,196,939.82	203,167,301.53
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	312,719,888.73	203,834,751.45
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	--	--

**六、合并范围的变动**

本期新增惠州博硕精密科技有限公司。

**七、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 % 直接 间接	取得 方式
博硕皓泽自动化设备无锡有 限公司	无锡	无锡	生产光伏设备	100.00	-- 收购

## 秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北先秦软件科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	软件开发	100.00	--	设立
TOM SOLAR CORPORATION	美国加州	美国加州	生产光伏产品	100.00	--	设立
博硕新能源（香港）有限公司	香港	洛克中心	生产光伏设备	100.00	--	设立
江苏先秦智能系统有限公司	沭阳县	沭阳县	软件开发	100.00	--	设立
江苏博硕智能系统有限公司	沭阳县	沭阳县	生产光伏产品	100.00	--	设立
无锡博硕精睿科技有限公司	无锡	无锡	生产精密自动化设备	100.00	--	设立
无锡博硕珈睿科技有限公司	无锡	无锡	生产精密自动化设备	80.00	--	设立
惠州博硕精密科技有限公司	广东省	惠州市	触控屏的研发生产	70.00	--	设立

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 58.55 %（2017 年：60.28%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.90 %（2017 年：57.84%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无对外借款（2017 年 12 月 31 日：本集团无对外借款）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

---

期末数

---

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	一个月以内	一个月至三 个月以内	三个月至一 年以内	一年至五年 以内	五年以上	合 计
金融资产：						
货币资金	312,719,888.73	--	--	--	--	312,719,888.73
应收票据	50,000.00	820,000.00	11,782,237.46	--	--	12,652,237.46
应收账款	408,982.61	2,407,244.97	9,653,571.10	34,629,053.82	--	47,098,852.50
其他应收款	43,144.05	25,075.83	1,192,036.28	1,103.00	--	1,261,359.16
其他流动资产	29,697.98	3,538,892.29	2,461,865.18	--	--	6,030,455.45
<b>金融资产合计</b>	<b>313,251,713.37</b>	<b>6,791,213.09</b>	<b>25,089,710.02</b>	<b>34,630,156.82</b>	<b>--</b>	<b>379,762,793.30</b>
金融负债：						
应付账款	2,922,603.95	3,070,287.85	4,976,694.31	1,895,893.33	1,246,726.34	14,112,205.78
其他应付款	118.94	324,480.68	398,739.05	--	--	723,338.67
<b>金融负债和 或有负债合计</b>	<b>2,922,722.89</b>	<b>3,394,768.53</b>	<b>5,375,433.36</b>	<b>1,895,893.33</b>	<b>1,246,726.34</b>	<b>14,835,544.45</b>

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数					
	一个月以内	一个月至三 个月以内	三个月至一 年以内	一年至五年 以内	五年以上	合 计
金融资产：						
货币资金	203,834,751.45	--	--	--	--	203,834,751.45
应收票据	--	100,000.00	8,827,683.00	--	--	8,927,683.00
应收账款	3,814,100.11	482,628.57	12,180,090.58	43,562,883.43	--	60,039,702.69
其他应收款	1,666,245.18	374,730.46	713,630.31	281,377.16	--	3,035,983.11
其他流动资产	--	16,810,000.00	79,264,872.49	--	--	96,074,872.49
<b>金融资产合计</b>	<b>209,315,096.74</b>	<b>17,767,359.03</b>	<b>100,986,276.38</b>	<b>43,844,260.59</b>	<b>--</b>	<b>371,912,992.74</b>
金融负债：						
应付账款	4,750,891.58	3,238,987.11	3,641,576.55	362,230.15	3,135,147.54	15,128,832.93
其他应付款	274,121.18	8,201.58	852,485.58	338,272.88	--	1,473,081.22
<b>金融负债和或 有负债合计</b>	<b>5,025,012.76</b>	<b>3,247,188.69</b>	<b>4,494,062.13</b>	<b>700,503.03</b>	<b>3,135,147.54</b>	<b>16,601,914.15</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 汇率风险

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

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

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 14.33%（2017 年 12 月 31 日：12.94%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 十、关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

本集团最终控制方是：曹耀辉

### 2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,837,024.13	1,962,433.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 17 日，本集团向子公司惠州博硕缴纳认缴出资 140.00 万元。该项出资经广东省恒诚会计师事务所进行了审验，并出具了恒诚会验字【2019】第 HC20190005 号验资报告。

截至 2019 年 3 月 27 日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、截至 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司的注册资本认缴情况及出资情况

子公司名称	币种	认缴注册资 本	实缴注册资本
-------	----	------------	--------

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

TOM SOLAR CORPORATION	美元	1,000,000.00	600,000.00
江苏博硕公司	人民币	100,000,000.00	--
江苏先秦公司	人民币	50,000,000.00	--
博硕香港公司	美元	1,000,000.00	--
无锡精睿公司	人民币	100,000,000.00	60,000,000.00
无锡珈睿公司	人民币	10,000,000.00	--
皓泽公司	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
河北先秦公司	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
惠州博硕	人民币	1,400,000.00	1,400,000.00

2、博硕香港公司将于 2019 年 4 月 24 日公司注册证书到期。

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
土地返还款	财政拨款	4,546,889.63	--	93,110.40	--	4,453,779.23	其他收益	与资产相关

说明：见附注五、18；

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
展会补贴	财政拨款	167,500.00	--	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展奖励金	财政拨款	--	116,800.00	其他收益	与收益相关
社保、岗位补贴	财政拨款	166,929.19	4,061.00	其他收益	与收益相关
中小企业奖补金	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展奖励金	财政拨款	--	165,100.00	其他收益	与收益相关
科技成长型企业奖励金	财政拨款	510,000.00	96,908.00	其他收益	与收益相关
技术创新基金	财政拨款	200,000.00	74,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨	76,684.12	3,104.05	其他收益	与收益相关

合 计	1,121,113.31	659,973.05
-----	--------------	------------

说明：①本集团 2018 年收到秦皇岛市海港区商务局拨付的中央外贸发展专项资金 116,800.00 元；②子公司皓泽公司 2018 年收到无锡市劳动就业管理中心失业保险基金拨付的稳岗补贴 4,061.00 元；③根据工业和信息化部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业【2013】264 号），本集团收到秦皇岛海港区发展改革局拨付中小企业奖补金 200,000.00 元；④本集团 2018 年收到秦皇岛海港区商务局拨付的外经贸发展奖励金 165,100.00 元；⑤本集团 2018 年收到秦皇岛市海港区科学技术局拨付的科技创新和科学资助金 64,000.00 元，子公司皓泽公司收到无锡市锡山区财政国库支付中心拨付的资助金 32,908.00 元；⑥子公司无锡精睿收到锡山经济技术开发区管理委员会财政国库集中收付中心拨付的开发区科技经费 74,000.00 元；⑦本集团收到河北省秦皇岛市海港区国家税务局个税返还 3,104.05 元。

#### 4、公司股东欠缴个人所得税

博硕光电公司在 2011 年进行了股份改制工作，整体变更为股份有限公司，改制过程中，公司将盈余公积及未分配利润转增个人股本，其中涉及公司三位自然人股东应缴纳个人所得税税款 19,753,986.72 元。因为转增股本过程中，股东并未取得现金收入且涉及的个人所得税税款金额较大，2012 年 3 月秦皇岛市长办公室会同税务、财政、国土等多部门召开办公会，根据市纪（2012）17 号会议纪要，形成了待博硕光电公司 IPO 上市后及时予以补缴的会议决议，并在税务局备案。自 2012 年 6 月起，税务机关多次向博硕光电公司催要税款，并多次拒绝为博硕光电公司开具纳税无违纪证明，使博硕光电公司上市进程受阻。2017 年 4 月，博硕光电公司税务等级被评为 D 级，对博硕光电公司的正常经营带来了影响，经应税人多方筹措，缴纳 200 万税款，博硕光电公司税务等级被上调为 A 级。2017 年 9 月 13 日，税务局下发《限期缴纳税款通知书》，要求公司 15 日内缴纳税款，否则进行相应处罚。2018 年 5 月，博硕光电公司税务等级被评为 D 级，对博硕生产经营产生了不利影响。截止审计报告日，博硕光电公司还未缴纳。

#### 5、重大诉讼情况

博硕光电公司与江苏艾德分别于 2015 年 6 月 30 日签订《机器设备买卖合同》，合同标的为 3 条电池组件自动生产线，合同金额 4,500.00 万元，2016 年 3 月 17 日，签订了一份《机器设备买卖合同》，约定江苏艾德购买四条电池组件自动生产线，合计价款 6,466.00 万元。设备验收合格后，江苏艾德未按照合同约定按期付款；博硕公司向江苏省徐州经济技术开发区人民法院提出了诉讼，要求江苏艾德支付延期货款 38,430,000.00 元，支付利息 3,395,117.50 元，并负担该案件的诉讼费和保全费。该案件已取得了一审法院（2017）苏 0391 民初 2517 号民事判决，判决江苏艾德在判决书生效后十日内一次性支付货款 7,180,000.00 元；从 2017 年 9 月 20 日起至 2019 年 9 月 20 日止，按照合同约定的付款方式分期支付博硕光电公司货款；一次性支付博硕利息，按照同期贷款利率计算至实际付款日。判决书生效后，江苏艾德没有按照法院的判决书履行义务。2018 年 12 月 10 日，该案件

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

取得了（2018）苏 03 民终 1060 号民事判决，维持原判。2018 年 12 月 23 日，博硕光电公司向徐州经济技术开发区人民法院提交了强制执行申请书，法院已对江苏艾德的土地进行查封。截止目前，该案件正在申请执行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	12,652,237.46	8,327,683.00
应收账款	51,475,256.19	55,674,873.19
合 计	64,127,493.65	64,002,556.19

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
	12,652,237.46	8,248,683.00
商业承兑汇票	--	79,000.00
合 计	12,652,237.46	8,327,683.00

说明：期末，本公司无已贴现或质押的商业承兑汇票情况。

（2）应收账款

种 类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	80,348,759.36	91.57	28,873,503.17	35.94	51,475,256.19
其中：账龄组合	70,819,588.80	80.71	28,873,503.17	40.77	41,946,085.63
合并范围内关联方组合	9,529,170.56	10.86	--	--	9,529,170.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,392,450.69	8.43	7,392,450.69	100.00	--
合 计	87,741,210.05	100.00	36,265,953.86	41.33	51,475,256.19

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司  
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款	80,897,906.98	91.65	25,223,033.79	31.18	55,674,873.19
其中：账龄组合	80,177,906.98	90.83	25,223,033.79	31.46	54,954,873.19
合并范围内关联方组合	720,000.00	0.82	--	--	720,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,370,835.30	8.35	7,370,835.30	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>88,268,742.28</b>	<b>100.00</b>	<b>32,593,869.09</b>	<b>36.93</b>	<b>55,674,873.19</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		
			坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,333,200.27	7.53	266,660.01	5.00	5,066,540.26
1 至 2 年	6,439,442.99	9.09	643,944.30	10.00	5,795,498.69
2 至 3 年	37,636,466.81	53.14	7,527,293.36	20.00	30,109,173.45
3 至 4 年	1,819,586.47	2.57	909,793.24	50.00	909,793.23
4 至 5 年	325,400.00	0.46	260,320.00	80.00	65,080.00
5 年以上	19,265,492.26	27.21	19,265,492.26	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>70,819,588.80</b>	<b>100.00</b>	<b>28,873,503.17</b>	<b>40.77</b>	<b>41,946,085.63</b>

账龄组合（续）

账 龄	金 额	比例%	期 初 数		
			坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	11,991,568.17	14.96	599,578.41	5.00	11,391,989.76
1 至 2 年	45,369,082.61	56.59	4,536,908.26	10.00	40,832,174.35
2 至 3 年	3,034,962.41	3.79	606,992.48	20.00	2,427,969.93
3 至 4 年	515,200.00	0.64	257,600.00	50.00	257,600.00
4 至 5 年	225,695.75	0.28	180,556.60	80.00	45,139.15
5 年以上	19,041,398.04	23.74	19,041,398.04	100.00	--
<b>合 计</b>	<b>80,177,906.98</b>	<b>100.00</b>	<b>25,223,033.79</b>	<b>31.46</b>	<b>54,954,873.19</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,672,084.77 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余	坏账准备
------	------	----------	------

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额	额合计数的比例%	期末余额
江苏艾德太阳能科技有限公司	38,606,560.00	44.00	7,255,808.46
中电电气（南京）新能源有限公司	2,145,735.50	2.45	2,145,735.50
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	1,649,703.71	1.88	329,940.74
宁波博威新能源有限公司	1,423,500.00	1.62	711,750.00
湖南兴业太阳能科技有限公司	1,124,515.00	1.28	514,257.50
<b>合 计</b>	<b>44,950,014.21</b>	<b>51.23</b>	<b>10,957,492.20</b>

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	69,461,252.43	70,154,841.86

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	69,525,482.10	100.00	64,229.67	0.09	69,461,252.43
其中：账龄组合	1,070,684.22	1.54	64,229.67	6.00	1,006,454.55
合并范围内关联方组合	68,454,797.88	98.46	--	--	68,454,797.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>69,525,482.10</b>	<b>100.00</b>	<b>64,229.67</b>	<b>0.09</b>	<b>69,461,252.43</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	70,323,447.79	100.00	168,605.93	0.24	70,154,841.86
其中：账龄组合	2,724,418.39	3.87	168,605.93	6.19	2,555,812.46
合并范围内关联方组合	67,599,029.40	96.13	--	--	67,599,029.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	70,323,447.79	100.00	168,605.93	0.24	70,154,841.86
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,056,090.76	98.64	52,804.54	5.00	1,003,286.22
1 至 2 年	3,429.00	0.32	342.90	10.00	3,086.10
3 至 4 年	164.46	0.01	82.23	50.00	82.23
5 年以上	11,000.00	1.03	11,000.00	100.00	--
合 计	1,070,684.22	100.00	64,229.67	6.00	1,006,454.55

账龄组合（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,449,247.79	89.9	122,462.39	5	2,326,785.40
1 至 2 年	160,455.74	5.89	16,045.57	10	144,410.17
2 至 3 年	101,864.86	3.74	20,372.97	20	81,491.89
3 至 4 年	1,850.00	0.07	925.00	50	925.00
4 至 5 年	11,000.00	0.40	8,800.00	80	2,200.00
合 计	2,724,418.39	100.00	168,605.93	6.19	2,555,812.46

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 104,376.26 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	358,338.47	686,086.08
保证金	333,453.40	2,038,332.31
往来款	68,833,690.23	67,599,029.40
合 计	69,525,482.10	70,323,447.79

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏博硕智能系统有限公司	往来款	53,331,148.52	1-3 年	76.71	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	往来款	12,697,002.17	1 年以内	18.26	--
无锡博硕精睿科技有限公司	往来款	1,878,350.37	1-2 年	2.7	--
无锡博硕珈睿科技有限公司	往来款	536,190.52	1-2 年	0.77	--
徐州经济技术开发区人民法院	保证金	241,375.00	1 年以内	0.35	12,068.75
<b>合 计</b>	--	<b>68,684,066.58</b>	--	<b>98.79</b>	<b>12,068.75</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,213,805.81	--	90,213,805.81	80,213,805.81	--	80,213,805.81

(1) 对子公司投资

被投资单位	本期增加		本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	期初余额	本期增加				
河北先秦软件科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
博硕皓泽自动化设备无锡有限公司	6,224,045.81	10,000,000.00	--	16,224,045.81	--	--
TOM SOLAR CORPORATION	3,989,760.00	--	--	3,989,760.00	--	--
无锡博硕精睿科技有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>80,213,805.81</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>90,213,805.81</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：2018 年 8 月 15 日本公司召开第二届第十五次董事会会议决定对子公司皓泽公司新增注册资本人民币 1,000.00 万元，其中本公司实缴出资人民币 1,000.00 万元。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,671,090.57	61,313,921.24	118,200,706.99	58,590,200.53
其他业务	11,344,406.39	7,275,925.11	12,032,213.29	6,440,395.37

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	619,476.02	569,550.69

十六、补充资料

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	955.31	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	745,918.40	
委托他人投资或管理资产的损益	2,245,911.63	
债务重组损益	-117,677.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,297.99	
非经常性损益总额	3,021,406.18	
减: 非经常性损益的所得税影响数	536,304.12	
非经常性损益净额	2,485,102.06	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,485,102.06	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.0381	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.0313	--

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

2019 年 3 月 27 日

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

秦皇岛博硕光电设备股份有限公司董事会办公室