

茂硕电源科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48060022 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-111
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审计报告

瑞华审字[2014]48060022 号

茂硕电源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的茂硕电源科技股份有限公司（以下简称“茂硕电源公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是茂硕电源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂硕电源公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年四月十八日

侯立勋

中国注册会计师

郑龙兴

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	199,650,767.77	405,875,608.40
交易性金融资产	2	1,484,421.88	-
应收票据	3	42,268,159.43	38,447,711.08
应收账款	4	278,938,190.49	242,840,828.98
预付款项	5	1,505,700.00	13,073,317.61
应收利息	6	8,889,481.99	5,639,988.09
应收股利		-	-
其他应收款	7	23,043,756.11	9,849,689.45
存货	8	94,526,897.17	82,751,631.12
一年内到期的非流动资产		1,991,158.66	980,120.00
其他流动资产	9	150,000,000.00	-
流动资产合计		802,298,533.50	799,458,894.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	23,241,867.76	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	11	29,691,671.49	24,605,852.70
在建工程	12	118,486,633.90	72,430,176.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	14,486,077.49	13,318,721.69
开发支出		-	-
商誉	14	10,451,110.03	195,610.67
长期待摊费用	15	3,153,023.28	775,731.87
递延所得税资产	16	6,793,054.56	3,330,617.35
其他非流动资产	18	25,048,301.34	-
非流动资产合计		231,351,739.85	117,656,710.75
资产总计		1,033,650,273.35	917,115,605.48

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	20	60,000,000.00	5,740,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	21	64,697,918.54	56,582,864.62
应付账款	22	183,335,931.06	133,664,721.35
预收款项	23	8,163,640.10	6,931,993.56
应付职工薪酬	24	13,017,442.10	9,646,371.16
应交税费	25	-672,037.17	11,689,051.99
应付利息	26	98,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	27	7,977,081.78	3,673,222.45
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		336,617,976.41	227,928,225.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	16	222,663.28	-
其他非流动负债	28	4,500,000.02	5,730,266.59
非流动负债合计		4,722,663.30	5,730,266.59
负债合计		341,340,639.71	233,658,491.72
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本	29	194,160,000.00	98,788,800.00
资本公积	30	330,437,665.25	437,528,499.37
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	19,006,430.91	16,864,264.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	32	142,079,218.72	129,162,132.06
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		685,683,314.88	682,343,695.67
少数股东权益		6,626,318.76	1,113,418.09
所有者权益合计		692,309,633.64	683,457,113.76
负债和所有者权益总计		1,033,650,273.35	917,115,605.48

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	本年数	上年数
一、营业总收入		606,756,517.18	550,030,672.59
其中：营业收入	33	606,756,517.18	550,030,672.59
二、营业总成本		598,708,445.67	502,205,408.03
其中：营业成本	33	477,798,094.39	428,643,049.00
营业税金及附加	34	3,859,270.51	4,183,453.27
销售费用	35	38,538,158.30	26,086,145.41
管理费用	36	67,853,932.25	46,908,907.23
财务费用	37	359,128.54	-8,455,607.12
资产减值损失	38	10,299,861.68	4,839,460.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	39	1,484,421.88	-92,180.09
投资收益（损失以“-”号填列）	40	6,337,544.07	-92,544.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		551,680.10	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,870,037.46	47,640,539.86
加：营业外收入	41	10,969,439.29	7,238,619.09
减：营业外支出	42	604,364.05	679,184.39
其中：非流动资产处置损失		28,652.41	60,159.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,235,112.70	54,199,974.56
减：所得税费用	43	2,639,492.87	6,980,586.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,595,619.83	47,219,388.18
其中：归属于母公司所有者的净利润		24,922,433.33	47,516,095.88
少数股东损益		-1,326,813.50	-296,707.70
六、每股收益			
（一）基本每股收益	44	0.13	0.29
（二）稀释每股收益	44	0.13	0.29
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		23,595,619.83	47,219,388.18
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		24,922,433.33	47,812,141.36
归属于少数股东的综合收益总额		-1,326,813.50	-592,753.18

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		574,523,199.13	459,872,718.36
收到的税费返还		38,602,619.84	41,973,200.54
收到其他与经营活动有关的现金	45（1）	30,090,821.36	11,815,899.36
经营活动现金流入小计		643,216,640.33	513,661,818.26
购买商品、接受劳务支付的现金		395,535,376.29	317,929,737.07
支付给职工以及为职工支付的现金		122,330,915.50	94,025,040.61
支付的各项税费		37,595,305.77	36,181,168.98
支付其他与经营活动有关的现金	45（2）	81,877,496.88	60,850,090.15
经营活动现金流出小计		637,339,094.44	508,986,036.81
经营活动产生的现金流量净额		5,877,545.89	4,675,781.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,620.00	134,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		120,999.97	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		163,619.97	134,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,577,309.81	82,575,757.38
投资支付的现金		169,065,776.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,980,292.37	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,945,889.19	-
投资活动现金流出小计		240,569,267.37	82,575,757.38
投资活动产生的现金流量净额		-240,405,647.40	-82,441,117.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	444,185,760.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	1,252,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	25,740,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	45（3）	31,426,471.41	43,032,716.88
筹资活动现金流入小计		113,926,471.41	512,958,476.88
偿还债务支付的现金		25,740,000.00	66,408,340.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,935,903.75	20,641,304.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
回购公司股票支付的现金		15,565,780.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	45（4）	20,157,868.04	48,904,711.41
筹资活动现金流出小计		72,399,551.79	135,954,356.79
筹资活动产生的现金流量净额		41,526,919.62	377,004,120.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,955,055.36	-140,533.04
五、现金及现金等价物净增加额		-194,956,237.25	299,098,251.12
加：期初现金及现金等价物余额		387,835,608.40	88,737,357.28
六、期末现金及现金等价物余额	46（2）	192,879,371.15	387,835,608.40

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	98,788,800.00	437,528,499.37	-	-	16,864,264.24	-	129,162,132.06	-	1,113,418.09	683,457,113.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	98,788,800.00	437,528,499.37	-	-	16,864,264.24	-	129,162,132.06	-	1,113,418.09	683,457,113.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,371,200.00	-107,090,834.12	-	-	2,142,166.67	-	12,917,086.66	-	5,512,900.67	8,852,519.88
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	24,922,433.33	-	-626,536.30	24,295,897.03
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	24,922,433.33	-	-626,536.30	24,295,897.03
（三）所有者投入和减少资本	-3,260,600.00	-8,459,034.12	-	-	-	-	-	-	6,139,436.97	-5,580,197.15
1. 所有者投入资本	-3,260,600.00	-12,305,180.00	-	-	-	-	-	-	-1,113,418.09	-16,679,198.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	3,846,145.88	-	-	-	-	-	-	-	3,846,145.88
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	7,252,855.06	7,252,855.06
（四）利润分配	-	-	-	-	2,142,166.67	-	-12,005,346.67	-	-	-9,863,180.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,142,166.67	-	-2,142,166.67	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-9,863,180.00	-	-	-9,863,180.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	98,631,800.00	-98,631,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	98,631,800.00	-98,631,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	194,160,000.00	330,437,665.25	-	-	19,006,430.91	-	142,079,218.72	-	6,626,318.76	692,309,633.64

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	72,800,000.00	33,167,482.80	-	-	14,076,785.46	-	103,849,514.96	-	454,171.27	224,347,954.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	72,800,000.00	33,167,482.80	-	-	14,076,785.46	-	103,849,514.96	-	454,171.27	224,347,954.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,988,800.00	404,361,016.57	-	-	2,787,478.78	-	25,312,617.10	-	659,246.82	459,109,159.27
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	47,516,095.88	-	-296,707.70	47,219,388.18
（二）其他综合收益	-	296,045.48	-	-	-	-	-	-	-296,045.48	-
上述（一）和（二）小计	-	296,045.48	-	-	-	-	47,516,095.88	-	-592,753.18	47,219,388.18
（三）所有者投入和减少资本	25,988,800.00	404,064,971.09	-	-	-	-	-	-	1,252,000.00	431,305,771.09
1. 所有者投入资本	25,988,800.00	403,917,630.00	-	-	-	-	-	-	1,252,000.00	431,158,430.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	147,341.09	-	-	-	-	-	-	-	147,341.09
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,787,478.78	-	-22,203,478.78	-	-	-19,416,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,787,478.78	-	-2,787,478.78	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-19,416,000.00	-	-	-19,416,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	98,788,800.00	437,528,499.37	-	-	16,864,264.24	-	129,162,132.06	-	1,113,418.09	683,457,113.76

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		110,312,136.20	174,718,232.37
交易性金融资产		1,484,421.88	-
应收票据		40,725,665.06	23,721,102.42
应收账款	1	255,107,098.08	203,217,170.24
预付款项		1,099,655.05	2,824,260.48
应收利息		4,921,819.06	2,018,633.33
应收股利		-	-
其他应收款	2	17,669,105.72	9,648,844.02
存货		60,240,566.39	63,800,781.72
一年内到期的非流动资产		1,534,570.13	980,120.00
其他流动资产		150,000,000.00	-
流动资产合计		643,095,037.57	480,929,144.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	370,789,418.41	317,049,126.65
投资性房地产		-	-
固定资产		9,017,816.78	14,798,821.48
在建工程		222,222.24	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,839,249.39	2,136,868.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,818,990.20	775,731.87
递延所得税资产		2,291,645.58	1,031,179.12
其他非流动资产		24,203,717.84	-
非流动资产合计		411,183,060.44	335,791,727.25
资产总计		1,054,278,098.01	816,720,871.83

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		10,890,641.11	15,159,020.63
应付账款		188,221,779.32	115,098,218.99
预收款项		6,934,297.01	6,957,446.34
应付职工薪酬		3,567,853.12	3,813,188.59
应交税费		-16,747,029.19	-339,818.16
应付利息		98,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款		140,164,093.88	13,978,834.86
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		393,129,635.25	154,666,891.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		222,663.28	-
其他非流动负债		4,500,000.02	4,730,266.59
非流动负债合计		4,722,663.30	4,730,266.59
负债合计		397,852,298.55	159,397,157.84
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本		194,160,000.00	98,788,800.00
资本公积		330,742,978.23	437,427,271.76
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,006,430.91	16,864,264.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		112,516,390.32	104,243,377.99
所有者权益(或股东权益)合计		656,425,799.46	657,323,713.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,054,278,098.01	816,720,871.83

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

利润表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	本年数	上年数
一、营业收入	4	534,596,929.48	444,260,167.47
减：营业成本	4	438,043,747.60	360,084,302.12
营业税金及附加		2,744,466.15	3,357,809.63
销售费用		23,496,383.18	20,390,307.45
管理费用		49,438,537.47	31,198,594.23
财务费用		3,522,350.86	-2,427,534.53
资产减值损失		8,410,855.71	4,269,979.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,484,421.88	-92,180.09
投资收益（损失以“-”号填列）	5	5,513,317.76	-92,544.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,141.14	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,938,328.15	27,201,984.82
加：营业外收入		9,181,504.15	4,963,742.51
减：营业外支出		574,727.00	617,145.81
其中：非流动资产处置损失		-	10,860.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,545,105.30	31,548,581.52
减：所得税费用		3,123,438.61	3,673,793.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,421,666.69	27,874,787.75
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		21,421,666.69	27,874,787.75

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

现金流量表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		468,969,184.44	378,696,677.36
收到的税费返还		37,650,329.11	41,835,826.05
收到其他与经营活动有关的现金		204,128,813.13	28,913,865.22
经营活动现金流入小计		710,748,326.68	449,446,368.63
购买商品、接受劳务支付的现金		427,361,238.96	331,249,959.24
支付给职工以及为职工支付的现金		31,238,350.12	39,252,229.27
支付的各项税费		28,650,000.87	24,060,199.97
支付其他与经营活动有关的现金		105,893,018.84	52,635,612.82
经营活动现金流出小计		593,142,608.79	447,198,001.30
经营活动产生的现金流量净额		117,605,717.89	2,248,367.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,910,096.28	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,931,096.28	120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,736,866.97	5,017,367.97
投资支付的现金		214,561,828.00	281,438,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		225,298,694.97	286,455,367.97
投资活动产生的现金流量净额		-214,367,598.69	-286,335,367.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	442,933,760.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,306,072.73	22,336,483.99
筹资活动现金流入小计		87,306,072.73	485,270,243.99
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	66,408,340.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,596,546.67	20,641,304.69
回购公司股票支付的现金		15,565,780.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,716,679.66	21,160,711.41
筹资活动现金流出小计		49,879,006.33	108,210,356.79
筹资活动产生的现金流量净额		37,427,066.40	377,059,887.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,481,888.70	-131,835.09
五、现金及现金等价物净增加额		-60,816,703.10	92,841,051.47
加：期初现金及现金等价物余额		170,128,232.37	77,287,180.90
六、期末现金及现金等价物余额		109,311,529.27	170,128,232.37

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	98,788,800.00	437,427,271.76	-	-	16,864,264.24	-	104,243,377.99	657,323,713.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	406,540.59	-	-	-	-	-1,143,307.69	-736,767.10
二、本年年年初余额	98,788,800.00	437,833,812.35	-	-	16,864,264.24	-	103,100,070.30	656,586,946.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,371,200.00	-107,090,834.12	-	-	2,142,166.67	-	9,416,320.02	-161,147.43
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	21,421,666.69	21,421,666.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	21,421,666.69	21,421,666.69
（三）所有者投入和减少资本	-3,260,600.00	-8,459,034.12	-	-	-	-	-	-11,719,634.12
1、所有者投入资本	-3,260,600.00	-12,305,180.00	-	-	-	-	-	-15,565,780.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,846,145.88	-	-	-	-	-	3,846,145.88
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,142,166.67	-	-12,005,346.67	-9,863,180.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	2,142,166.67	-	-2,142,166.67	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-9,863,180.00	-9,863,180.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	98,631,800.00	-98,631,800.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	98,631,800.00	-98,631,800.00	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	194,160,000.00	330,742,978.23	-	-	19,006,430.91	-	112,516,390.32	656,425,799.46

载于第 15 页至第 111 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	72,800,000.00	33,362,300.67	-	-	14,076,785.46	-	98,572,069.02	218,811,155.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	72,800,000.00	33,362,300.67	-	-	14,076,785.46	-	98,572,069.02	218,811,155.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,988,800.00	404,064,971.09	-	-	2,787,478.78	-	5,671,308.97	438,512,558.84
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	27,874,787.75	27,874,787.75
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	27,874,787.75	27,874,787.75
（三）所有者投入和减少资本	25,988,800.00	404,064,971.09	-	-	-	-	-	430,053,771.09
1、所有者投入资本	25,988,800.00	403,917,630.00	-	-	-	-	-	429,906,430.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	147,341.09	-	-	-	-	-	147,341.09
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,787,478.78	-	-22,203,478.78	-19,416,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	2,787,478.78	-	-2,787,478.78	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-19,416,000.00	-19,416,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	98,788,800.00	437,427,271.76	-	-	16,864,264.24	-	104,243,377.99	657,323,713.99

载于第 15 页至第 111 的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 14 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

茂硕电源科技股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 茂硕电源科技股份有限公司

注册地址: 深圳市南山区松白路关外小白芒桑泰工业园 6 层

办公地址: 广东省深圳市南山区科技园中区科发路 8 号金融服务技术创新基地
2 栋 9 楼 A、B、C、D 单元

注册资本: 19,416 万元

法人营业执照号码: 440301102798218

法定代表人: 顾永德

(二) 公司历史沿革

1、2007 年 12 月 26 日, 茂硕电源科技股份有限公司(原名为“深圳茂硕电源科技股份有限公司”, 以下简称“本公司”或“茂硕电源”)经深圳市工商行政管理局核准, 由深圳茂硕电源科技有限公司整体变更为股份公司, 成立时公司股本为 4,550 万元。

2、2008 年 6 月 13 日, 茂硕电源临时股东大会决议同意新增注册资本 650.00 万元, 增资后注册资本为 5,200.00 万元。本次新增股本由新股东浙江蓝石创业投资有限公司(以下简称“蓝石创投”)和浙江泰银创业投资有限公司(以下简称“泰银创投”)以货币资金分别认购 400 万股、250 万股, 认购价格均为每股 3.50 元。同日, 茂硕电源与蓝石创投、泰银创投签署了《投资协议》。2008 年 6 月 19 日, 深圳市鹏城会计师事务所有限公司(以下简称“深圳鹏城”)出具了深鹏所验字[2008]96 号《验资报告》对上述新增股本进行了验证。2008 年 6 月 27 日, 深圳市工商行政管理局核准了上述工商变更登记。

3、2009 年 10 月 24 日, 茂硕电源临时股东大会决议同意增加股本 400.00 万元, 增资后注册资本为 5,600 万元。本次新增股本由新股东深圳市同创伟业创业投资有限公司认购 260 万股、深圳市协力通发展有限公司认购 80 万股、深圳市融创创业投资有限公司认购 60 万股,

认购价格均为每股 6.50 元，均以货币资金认购。本次增资业经深圳鹏城出具的深鹏所验字[2009]153 号验资报告审验在案。2009 年 11 月 4 日，深圳市市场监督管理局核准了茂硕电源上述工商变更登记。

4、2010 年 4 月 30 日，公司 2009 年年度股东大会决议，公司注册资本增加至人民币 7,280 万元，增资以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共增加注册资本 1,680 万元。本次增资业经深圳鹏城出具的深鹏所验字[2010]162 号验资报告审验在案。2010 年 5 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准了增资变更登记。

5、根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]186 号”文《关于核准深圳茂硕电源科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，茂硕电源向社会公开发行人民币普通股 2,428 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 9,708.00 万元。2012 年 3 月 16 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称：茂硕电源，股票代码：002660。本次增资业经深圳鹏城出具的深鹏所验字[2012]0051 号验资报告审验在案。2012 年 3 月 26 日，深圳市市场监督管理局核准了增资变更登记。

6、2012 年 7 月 9 日，经深圳市市场监督管理局核准，公司名称由“深圳茂硕电源科技股份有限公司”变更为“茂硕电源科技股份有限公司”。

7、2012 年 11 月 13 日，公司 2012 年第 6 次临时股东大会审议通过了《关于茂硕电源科技股份有限公司限制性股票激励计划（修订案）及其摘要的议案》，公司以 9.2 元/股的价格授予 33 位激励对象 1,708,800 股限制性股票，每股面值 1 元。本次增加股本人民币 1,708,800.00 元，变更后的累计注册资本为人民币 9,878.88 万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的国浩验字[2012]817A263 号验资报告审验在案。2013 年 1 月 25 日，深圳市市场监督管理局核准了增资变更登记。

8、2013 年 2 月 1 日，根据 2012 年第 6 次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》授权，第二届董事会 2013 年第 1 次临时会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司将回购注销不符合激励条件限制性股票共计 157,000 股，变更后的累计注册资本为人民币 9,863.18 万元，本次减资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的国浩验字[2013]第 817A0001 号验资报告审验。

9、2013 年 5 月 30 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2012 年度利

利润分配的议案》，以公司现有总股本 98,631,800 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次分红后公司累计注册资本为人民币 197,263,600.00 元。本次增资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的国浩验字[2013]817A0002 号验资报告审验在案。2013 年 7 月 11 日，深圳市市场监督管理局核准了上述第 8 项及本项的变更登记。

10、根据公司 2012 年第 6 次临时股东大会决议 1.13《回购注销的原则》及第二届董事会 2013 年第 8 次临时会议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》规定，公司原激励对象皮远军、曹勇、方方亮、胡小全因个人原因离职，已不符合激励条件，公司拟回购注销其四人持有的公司限制性股票共计 560,000 股，回购价格 4.55 元/股；根据公司 2012 年第 6 次临时股东大会决议 1.12《限制性股票激励计划的变更、终止及其他事项》及第二届董事会 2013 年第 11 次临时会议通过的《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》的规定，终止目前正在实施的限制性股票激励计划，回购并注销 26 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 2,543,600 股，回购价格 4.55 元/股。变更后的累计注册资本为人民币 19,416 万元，本次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2013]第 820A0001 号验资报告审验在案。2013 年 12 月 31 日，深圳市市场监督管理局核准了本次减资变更登记

（三）公司行业性质、经营范围

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

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

（四）公司主要产品或提供的劳务

主要产品及提供的劳务：消费电子类电源、LED 驱动电源、变压器、太阳能光伏逆变器的生产和销售。

（五）财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会 2014 年第 1 次定期会议于 2014 年 4 月 18 日批准。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[3 个月以内]	-	-
[4~12 个月]	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可

靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
电子设备	5 年	5%	19%
运输工具	5 年	5%	19%
其他设备	2-5 年	5%	19%-47.5%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该

项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、16.5% 计缴

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税基本税率

A、本公司及下属的在中国境内的控股子公司企业所得税税率为**25%**；

B、本公司之控股子公司茂硕能源科技（香港）国际有限公司（以下简称“香港茂硕”）依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按**16.5%**的税率缴纳利得税。

（2）企业所得税优惠税率及批文

2012年9月12日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201244200443，有效期3年，本公司2012、2013年度的企业所得税率为**15%**。

2012年11月5日，全资子公司深圳茂硕电子科技有限公司（以下简称“茂硕电子”）取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201244200830，有效期3年，茂硕电子2012、2013年度的企业所得税率为**15%**。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司（以下简称“茂硕研究院”）	全资子公司	深圳	生产型	1,000	提供新能源和再生能源的储能系统解决方案；DC/DC 高效、高密度模块电源的设计；LED 新一代数字驱动智能化电源的设计；计算机的辅助设计、模拟、仿真系统服务平台及测试系统的开发、销售及相应的技术服务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	有限责任	程春金	67297205-6	1,000	100%	100%	是
惠州茂硕能源科技有限公司（以下简称“惠州茂硕”）	全资子公司	惠州	生产型	10,000	生产、销售：大功率 LED 路灯电源、隧道灯电源、汽车充电器、光伏并网逆变器、开关电源、变压器、电子元器件、五金塑胶配件；货物进出口（法律、行政法规禁止的、限制的项目除外）。	有限责任	顾永德	69479593-5	28,077	99.60%	100%	是
深圳茂硕电子科技有限公司	全资子公司	深圳	生产型	3,000	开关电源、变压器、电感的设计、技术开发、生产和销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	有限责任	皮远军	69713886-9	3,063.70	100%	100%	是
北京茂硕新能源科技有限公司（以下简称“北京茂硕”）	全资子公司	北京	贸易型	1,000	技术推广服务；应用软件服务；销售机械设备五金交电、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯设备、电子产品。	其他有限责任	翼民	55682320-5	-	-	-	部分并表
茂硕能源科技（香港）国际有限公司	全资子公司	香港	贸易型	814.06	大功率 LED 路灯电源、汽车充电器、太阳能逆变器、开关电源、变压器的采购和销售；电子元器件、五金塑胶配件的采购和销售等。	境外企业	顾永德	/	814.06	100%	100%	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳华智测控技术有限公司（以下简称“华智测控”）	控股子公司	深圳	生产型	660	远程测控系统和设备产品的研发、设计、销售及相关产品的技术支持与服务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。	有限责任	毛周明	69395912-5	223.80	33.91%	33.91%	部分并表
深圳市富凌控制技术有限公司（以下简称“深圳富凌”）	控股子公司	深圳	生产型	1,500	一般经营项目：工业控制设备、工业自动化软件、高性能变频器、太阳能光伏逆变器的技术开发与销售，电子电力器材的销售，国内贸易，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。 许可经营项目：生产并网光伏逆变器、离并网一体光伏逆变器、光伏水泵逆变器、优化器（凭有效许可证经营）。	有限责任	顾永德	58562442-4	1,800	51	51	是

2、合并范围发生变更的说明

(1) 北京茂硕新能源科技有限公司自2013年10月1日开始不再纳入合并范围

2012年8月13日，公司召开第二届董事会2012年第6次临时会议决议通过了《关于授权董事长办理北京茂硕股权注销或转让的议案》，并授权公司董事长顾永德先生代表公司与交易对方签订《股权转让协议》。2013年9月2日，北京茂硕召开第一届股东大会2013年第1次会议，会议决议同意北京茂硕名称变更为“北京中金财聚商贸有限公司”；会议决议同意茂硕研究院以原价将北京茂硕实缴10万货币出资转让给自然人温哲屹；同意茂硕电源以原价将北京茂硕实缴190万货币出资转让给自然人温哲屹；同意茂硕电源以原价将北京茂硕实缴800万货币出资转让给自然人翼民。

股权转让于2013年9月执行完毕。股权转让后，本公司对该公司不再控制。

(2) 深圳华智测控技术有限公司自2013年11月1日开始不再纳入合并范围

公司于2013年5月13日第二届董事会第5次临时会议审议通过了《关于向子公司华智测控增资的议案》，华智测控拟增加注册资本人民币250万元，增资完成后，华智测控的注册资本增加至人民币660万元，鉴于华智测控连续几年出现亏损，公司同意向华智测控增资并放弃同比例增资优先权。2013年10月16日华智测控增资完成，其中本公司增资15万元，增资后茂硕电源持有华智测控股股权的比例由50.93%变更为33.91%，本公司对该公司不再控制。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

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

名称	年末净资产	本年净利润
深圳富凌	13,523,099.50	-1,278,645.53

深圳富凌为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润（附注六、1（2））。

② 本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京茂硕	9,902,594.93	77,086.69
华智测控	3,341,941.88	-1,427,098.44

北京茂硕为本年因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围（附注六、2、（1））

华智测控为放弃同比例增资而丧失控制权，从而不再纳入合并范围（附注六、2、（2））

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
深圳富凌	10,451,110.03	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述	2013 年 8 月 20 日

2013 年 8 月 6 日，公司召开第二届董事会 2013 年第 7 次临时会议审议通过了《关于投资控股深圳富凌的议案》，本公司以 800 万元向台州富凌电气有限公司收购其拥有的深圳富凌 26.5%的股权，同时以 1000 万元向深圳富凌增资，增加注册资本 500 万元。公司于 2013 年 8 月 13 日支付了增资款 1000 万元，于 2013 年 8 月 21 日支付股权转让款 800 万元；本次增资完成后，茂硕电源投资的注册资本为 765 万元，占深圳富凌 51%的股权。深圳富凌于 2013 年 8 月 20 日完成工商变更登记，本次交易的购买日为 2013 年 8 月 20 日，系本公司取得对深圳富凌的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	18,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	7,548,889.97
商誉	10,451,110.03

②深圳富凌于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值*	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	10,019,707.63	10,019,707.63	212,663.77
交易性金融资产	-	-	-
应收款项	595,404.72	595,404.72	5,618,354.70
存货	4,227,530.98	4,227,530.98	108,614.90
固定资产	3,393,929.58	3,393,929.58	274,574.40
无形资产	58,141.45	58,141.45	-
递延所得税资产	1,715,221.07	1,715,221.07	524,051.31
其他非流动资产	411,455.39	411,455.39	578,730.72
减：应付款项	6,491,293.34	6,491,293.34	879,590.11
应付职工薪酬	388,626.76	388,626.76	-
其他负债	-1,260,274.31	-1,260,274.31	9,553.61
净资产	14,801,745.03	14,801,745.03	6,427,846.08
减：少数股东权益	7,252,855.06	7,252,855.06	-
取得的净资产	7,548,889.97	7,548,889.97	/
以现金支付的对价	18,000,000.00	18,000,000.00	/
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	10,019,707.63	10,019,707.63	/
取得子公司支付的现金净额	7,980,292.37	7,980,292.37	/

*由于深圳富凌于购买日不存在活跃市场,无法按照市场信息确定其公允价值,因此按账面价值确定其公允价值。

③深圳富凌自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	2,554,010.23
净利润	-1,278,645.53
经营活动现金流量	-4,621,819.63
现金流量净额	-6,355,368.07

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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：						
-人民币	-	-	243,330.91	-	-	10,720.16
-美元	2,382.00	6.0969	14,522.81	-	-	-
-欧元	782.71	8.4189	6,589.56	-	-	-
-印度卢比	19,000.00	0.0978	1,858.20	-	-	-
小 计			266,301.48			10,720.16
银行存款：						
-人民币	-	-	132,785,426.31	-	-	356,645,768.96
-美元	9,719,183.12	6.0969	59,256,887.56	4,913,861.76	6.2855	30,886,078.08
-港币	725,939.99	0.78623	570,755.80	361,400.01	0.81085	293,041.20
小 计			192,613,069.67			387,824,888.24
其他货币资金：						
-人民币	-	-	6,771,396.62	-	-	18,040,000.00
合计			199,650,767.77			405,875,608.40

年末其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	1,484,421.88	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	31,000,939.00	27,748,074.28
商业承兑汇票	11,267,220.43	10,699,636.80
合计	42,268,159.43	38,447,711.08

(2) 年末金额中无已质押的应收票据。

(3) 本年度无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 年末本期已经背书给其他方但尚未到期的票据合计： 21,717,262.40 ， 其中金额最大的前五项情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否 已终止确认	备注
第一名	2013-9-17	2014-2-25	5,520,379.47	是	00100061/24025290
第二名	2013-12-3	2014-6-3	1,018,800.00	是	30900053/23461190
第三名	2013-10-24	2014-4-24	1,000,000.00	是	30500053/22420104
第四名	2013-8-9	2014-1-9	1,000,000.00	是	31300052/24575722
第五名	2013-7-22	2014-1-22	900,000.00	是	32100051/20051723
合计			9,439,179.47		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	432,837.45	0.15%	432,837.45	100.00%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	293,192,801.31	99.85%	14,254,610.82	4.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	293,625,638.76	100.00%	14,687,448.27	5.00%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	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	250,058,979.20	100.00%	7,218,150.22	2.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	250,058,979.20	100.00%	7,218,150.22	2.89%

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	255,128,263.26	86.89%	229,338,028.71	91.71%
其中：3 个月内	181,078,763.69	61.67%	182,382,791.49	72.93%
4-12 个月	74,049,499.57	25.22%	46,955,237.22	18.78%
1 至 2 年	24,902,615.78	8.48%	9,071,603.87	3.63%
2 至 3 年	3,320,806.92	1.13%	6,916,548.26	2.77%
3 至 4 年	5,706,765.44	1.94%	4,305,760.08	1.72%
4 年以上	4,567,187.36	1.56%	427,038.28	0.17%
合计	293,625,638.76	100.00%	250,058,979.20	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
东莞建永数码科技有限公司	432,837.45	432,837.45	100.00%	该公司破产

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	254,719,732.46	86.88%	3,682,048.44	229,338,028.71	91.71%	2,346,419.82

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
其中：3 个月内	181,078,763.69	61.76%	-	182,382,791.49	72.93%	-
4-12 个月	73,640,968.77	25.12%	3,682,048.44	46,955,237.22	18.78%	2,346,419.82
1 至 2 年	24,878,309.13	8.48%	2,487,830.91	9,071,603.87	3.63%	908,502.43
2 至 3 年	3,320,806.92	1.13%	664,161.39	6,916,548.26	2.77%	1,383,309.65
3 至 4 年	5,706,765.44	1.95%	2,853,382.72	4,305,760.08	1.72%	2,152,880.04
4 年以上	4,567,187.36	1.56%	4,567,187.36	427,038.28	0.17%	427,038.28
合计	293,192,801.31	100.00%	14,254,610.82	250,058,979.20	100.00%	7,218,150.22

(4) 年末没有本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收款项。

(5) 本年度无核销的大额应收款项。

(6) 年末应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	38,995,772.40	一年以内	13.28%
第二名	非关联方	15,863,427.91	一年以内	5.40%
第三名	非关联方	11,647,406.74	一年以内	3.97%
第四名	非关联方	8,324,364.89	一年以内	2.84%
第五名	非关联方	6,208,380.38	一年以内	2.11%
合计		81,039,352.32		27.60%

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期内没有终止确认的应收款项。

(10) 本报告期内没有以应收款项为标的进行证券化。

(11) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,596,213.54	6.0969	88,991,654.33	11,656,444.45	6.2855	73,266,581.59
港元	3,139,441.56	0.78623	2,468,323.14	9,197,316.67	0.81085	7,457,644.22
欧元	1,154.50	8.4189	9,719.62	791.00	8.3176	6,579.22

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,505,700.00	100.00%	13,073,317.61	100.00%

(2) 预付款项年末前五名金额合计 1,088,468.90 元，占预付款项的 72.29%。

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定存利息	5,639,988.09	4,832,556.72	6,494,021.72	3,978,523.09
理财产品利息	-	4,910,958.90	-	4,910,958.90
合计	5,639,988.09	9,743,515.62	6,494,021.72	8,889,481.99

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,939,729.39	100.00%	895,973.28	3.74%

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	23,939,729.39	100.00%	895,973.28	3.74%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,124,842.78	100.00%	275,153.33	2.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	10,124,842.78	100.00%	275,153.33	2.72%

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,889,488.15	70.55%	8,965,285.66	88.55%
其中：3 个月内	14,346,285.43	59.93%	7,618,511.66	75.25%
4-12 月	2,543,202.72	10.62%	1,346,774.00	13.30%
1 至 2 年	6,442,279.09	26.91%	951,313.20	9.40%
2 至 3 年	597,986.15	2.50%	63,106.00	0.62%
3 年 4 年	9,976.00	0.04%	80,000.00	0.79%
4 年以上	-	-	65,137.92	0.64%
合计	23,939,729.39	100.00%	10,124,842.78	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	16,889,488.15	70.55%	127,160.14	8,965,285.66	88.55%	62,764.09
其中：3 个月内	14,346,285.43	59.93%	-	7,618,511.66	75.25%	-
4-12 个月	2,543,202.72	10.62%	127,160.14	1,346,774.00	13.30%	62,764.09
1 至 2 年	6,442,279.09	26.91%	644,227.91	951,313.20	9.40%	94,630.12
2 至 3 年	597,986.15	2.50%	119,597.23	63,106.00	0.62%	12,621.20
3 至 4 年	9,976.00	0.04%	4,988.00	80,000.00	0.79%	40,000.00
4 年以上	-	-	-	65,137.92	0.64%	65,137.92
合计	23,939,729.39	100.00%	895,973.28	10,124,842.78	100.00%	275,153.33

(4) 本年度没有期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款项。

(5) 本年度没有核销的大额其他应收款项。

(6) 年末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
第一名	非关联方	6,096,900.00	1-2 年	25.47%
第二名	非关联方	5,456,780.42	3 个月内	22.79%
第三名	非关联方	3,000,000.00	3 个月内	12.53%
第四名	LED 产品规划部总经理	1,465,800.00	1 年以内	6.12%
第五名	非关联方	1,000,000.00	3 个月内	4.18%
合计		17,019,480.42		71.09%

(8) 年末其他应收款余额中应收关联方款项情况见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 本报告期内没有终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内没有以其他应收款项为标的进行证券化。

(11) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,501.94	6.0969	15,254.08	2,501.94	6.2855	15,725.94

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,834,637.20	757,042.04	30,077,595.16	25,131,289.19	-	25,131,289.19
在产品	7,685,606.83	44,106.04	7,641,500.79	11,251,961.31	-	11,251,961.31
产成品	42,255,561.40	1,266,585.32	40,988,976.08	39,723,703.61	-	39,723,703.61
委托加工物质	15,818,825.14	-	15,818,825.14	6,644,677.01	-	6,644,677.01
合计	96,594,630.57	2,067,733.40	94,526,897.17	82,751,631.12	-	82,751,631.12

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	-	757,042.04	-	-	757,042.04
在产品	-	44,106.04	-	-	44,106.04
产成品	-	1,266,585.32	-	-	1,266,585.32
委托加工物质	-	-	-	-	-
合计	-	2,067,733.40	-	-	2,067,733.40

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	呆滞料	/	/
产成品	不良产品	/	/
在产品	不良产品	/	/

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	性质	年末数	年初数
悦富 Y1301 期	人民币银行理财产品	150,000,000.00	-

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	-	21,153,776.00	911,908.24	20,241,867.76
其他股权投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	3,000,000.00	21,153,776.00	911,908.24	23,241,867.76

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市通新源物业管理有限公司*	权益法	18,915,776.00	-	18,567,024.37	18,567,024.37
华智测控	权益法	2,238,000.00	-	1,674,843.39	1,674,843.39
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心**	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计		24,153,776.00	3,000,000.00	20,241,867.76	23,241,867.76

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市通新源物业管理有限公司	23.08%	23.08%	/	-	-	-
华智测控	33.91%	33.91%	/	-	-	-
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	5.00%	5.00%	/	-	-	-
合计				-	-	-

*以下简称“通新源物业”；**以下简称“新光源产业”

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
通新源物业	有限责任	深圳	曾胜强	物业管理	8,000 万元	23.08%	23.08%
华智测控	有限责任	深圳	毛周明	远程测控系统和设备产品的研发、设计、销售及相关产品的技术支持与服务	660 万元	33.91%	33.91%

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
通新源物业	77,359,642.36	277,726.07	77,081,916.29	-	-1,688,891.73	关联方	55715812-0
华智测控	7,212,707.51	2,850,475.95	4,362,231.56	5,124,862.01	-406,808.76	关联方	69395912-5

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	44,178,312.29	11,494,130.19		676,923.42	54,995,519.06
其中：机器设备	14,805,110.70	5,489,326.62		-	20,294,437.32
运输工具	2,043,577.11	1,282,700.00		-	3,326,277.11
电子设备	20,556,172.97	3,653,486.47		3,984.56	24,205,674.88
办公及其他设备	6,773,451.51	1,068,617.10		672,938.86	7,169,129.75
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	19,572,459.59	123,684.85	6,103,330.13	495,627.00	25,303,847.57
其中：机器设备	4,521,897.90	52,894.06	1,534,581.78	-	6,109,373.74
运输工具	790,507.89	-	433,061.21	-	1,223,569.10
电子设备	10,857,966.71	29,106.98	3,372,521.37	3,069.92	14,256,525.14
办公及其他设备	3,402,087.09	41,683.81	763,165.77	492,557.08	3,714,379.59

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、账面净值合计	24,605,852.70			29,691,671.49
其中：机器设备	10,283,212.80			14,185,063.58
运输工具	1,253,069.22			2,102,708.01
电子设备	9,698,206.26			9,949,149.74
办公及其他设备	3,371,364.42			3,454,750.16
四、减值准备合计	-			-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	24,605,852.70			29,691,671.49
其中：机器设备	10,283,212.80			14,185,063.58
运输工具	1,253,069.22			2,102,708.01
电子设备	9,698,206.26			9,949,149.74
办公及其他设备	3,371,364.42			3,454,750.16

注：本年折旧额为 6,103,330.13 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 111,025.64 元。

(2) 截止报表日无所有权受到限制的固定资产。

(3) 截止报表日无暂时闲置的固定资产。

(4) 本年度没有通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本年度没有通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 截止报表日无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州茂硕产业基地	116,292,616.77	-	116,292,616.77	70,814,791.84	-	70,814,791.84
自动线设备	1,615,384.63	-	1,615,384.63	1,615,384.63	-	1,615,384.63
电子负载老化测试设备	333,333.36	-	333,333.36	-	-	-
节能老化房	245,299.14	-	245,299.14	-	-	-
合计	118,486,633.90	-	118,486,633.90	72,430,176.47	-	72,430,176.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
惠州茂硕产业基地	140,086,979.54	70,814,791.84	45,477,824.93	-	-	116,292,616.77

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率（%）	工程投入占 预算的比例（%）	工程进度	资金来源
惠州茂硕产业基地	-	-	-	83.01%	83.01%	募股资金

(3) 在建工程于资产负债表日不存在减值迹象，未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
惠州茂硕产业基地	83.01%	工程进度以工程投入占预算的比例进行估计

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	16,603,491.07	3,203,933.31	63,592.23	19,743,832.15
土地使用权	9,684,021.77	-	-	9,684,021.77
软件	6,759,469.30	2,703,933.31	63,592.23	9,399,810.38
专利	160,000.00	200,000.00	-	360,000.00
技术方案	-	300,000.00	-	300,000.00

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年摊销		
二、累计摊销					
累计摊销合计	3,284,769.38	5,450.78	1,977,527.60	9,993.10	5,257,754.66
土地使用权	448,678.44	-	197,313.91	-	645,992.35
软件	2,785,424.25	5,450.78	1,703,213.68	9,993.10	4,484,095.61
专利	50,666.69	-	62,000.01	-	112,666.70
技术方案	-	-	15,000.00	-	15,000.00
三、减值准备累计金额合计	-		-	-	-
土地使用权	-		-	-	-
软件	-		-	-	-
专利	-		-	-	-
技术方案	-		-	-	-
四、账面价值合计	13,318,721.69				14,486,077.49
土地使用权	9,235,343.33				9,038,029.42
软件	3,974,045.05				4,915,714.77
专利	109,333.31				247,333.30
技术方案	-				285,000.00

本年摊销金额为 1,977,527.60 元。

(2) 土地使用权情况如下：

本公司购入的位于惠州市博罗县罗阳镇梅花村委会位于六斗种（土各）地段的工业用地，土地使用权出让金 5,643,496.60 元，其他办证费用等 705,965.96 元，合计 6,349,462.56 元，面积 17,842.00 平方米，土地使用权证编号为博府国用（2010）第 011171 号，使用期限 2010 年 9 月 10 日至 2060 年 8 月 12 日；

本公司购入的位于惠州市博罗县罗阳镇三徐村委会、梅花村委会地段的工业用地，土地使用权出让金 2,936,503.40 元，其他办证费用等 398,055.81 元，合计 3,334,559.21 元，面积 9,283.80 平方米，土地使用权证编号为博府国用（2010）第 0116 号，使用期限 2010 年 11 月 22 日至 2058 年 4 月 7 日。

(3) 无形资产不存在所有权受限制情况。

14、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
深圳富凌	-	10,451,110.03	-	10,451,110.03	-
华智测控	195,610.67	-	195,610.67	-	-
合计	195,610.67	10,451,110.03	195,610.67	10,451,110.03	-

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法：商誉减值测试方法详见附注四、16。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	其他增加	其他减少	年末数
原值	5,490,199.21	4,616,840.45	938,264.09	3,471,600.00	7,573,703.75
减：累计摊销	3,734,347.34	1,785,530.67	381,243.80	3,471,600.00	2,429,521.81
减：转一年内到期的非流动资产	980,120.00	-	-	-	1,991,158.66
账面价值	775,731.87	-	-	-	3,153,023.28

(1) 长期待摊费用主要为装修费及认证费，2013 年度新增装修费原值 750,902.27 元、认证费用原值 3,865,938.18 元；其他增加为深圳富凌公司在纳入合并前的金额；其他减少为本年摊销完的装修费，转销时同时减少原值与累计摊销。

(2) 对于在未来 1 年内应摊销的金额转入“一年内到期的非流动资产”科目。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,656,921.33	14,687,448.27	1,136,177.83	7,407,069.75
可抵扣亏损	4,137,797.62	16,992,646.05	1,848,638.16	7,394,552.62
内部交易未实现利润	-1,664.39	-11,095.92	345,801.36	2,305,342.40
合计	6,793,054.56	31,680,094.32	3,330,617.35	17,106,964.77

②已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	222,663.28	1,484,421.88	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	-	86,233.80
可抵扣亏损	-	112,138.63
合计	-	198,372.43

17、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回数	转销数	其他	
一、坏账准备	7,493,303.55	8,232,128.28	-	7,746.00	134,264.28	15,583,421.55
二、存货跌价准备	-	2,067,733.40	-	-	-	2,067,733.40
合计	7,493,303.55	10,299,861.68	-	7,746.00	134,264.28	17,651,154.95

本年减少的其他减少系合并范围变化导致。

18、其他非流动资产

项目	内容	年末数	年初数
预付款项	建设款	23,471,960.00	-
预付款项	设备款	1,576,341.34	-
合计		25,048,301.34	-

19、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	6,771,396.62	本公司开具承兑汇票的保证金

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末数	年初数
保证借款	60,000,000.00	5,740,000.00

(2) 短期借款年末余额中无逾期借款，年末借款明细情况如下：

贷款单位	借款日	约定还款日	币种	利率（%）	年末余额	借款形式
兴业银行深圳高新区支行	2013/11/15	2014/4/20	RMB	5.88%	20,000,000.00	保证
兴业银行深圳高新区支行	2013/12/10	2014/4/20	RMB	5.88%	20,000,000.00	保证
平安银行深圳高新北支行	2013/12/10	2014/6/9	RMB	5.88%	20,000,000.00	保证
合计					60,000,000.00	

相关保证借款的情况见附注八、5（4）。

21、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	64,697,918.54	56,582,864.62

注：下一会计期间将到期的金额为 64,697,918.54 元。

22、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	年末数	年初数
1 年以内	182,942,972.37	133,286,352.83
1-2 年	375,618.65	124,932.19
2-3 年	16,674.24	253,436.33
3-4 年	665.80	-
合计	183,335,931.06	133,664,721.35

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	488,946.00	6.0969	2,981,054.87		6.2855	-

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	7,856,411.75	6,931,993.56
1-2 年	307,228.35	-
合计	8,163,640.10	6,931,993.56

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收款项单项金额均在 30 万以下，多为预收的样品款，由于样品尚未发出未实现销售，故年末尚未结转收入。

(4) 预收款项中包括外币余额如下

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	878,064.38	6.0969	5,353,470.70	700,392.09	6.2855	4,402,314.45
港元	17,556.04	0.78623	13,803.09	18,059.57	0.81085	14,643.60
欧元	1,586.36	8.4189	13,355.41	-	8.3176	-

24、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,646,371.16	112,534,307.18	109,163,236.24	13,017,442.10
二、职工福利费	-	2,855,074.48	2,855,074.48	-
三、社会保险费	-	8,055,372.99	8,055,372.99	-
其中:1.医疗保险费	-	312,817.76	312,817.76	-

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2.基本养老保险费	-	7,021,765.91	7,021,765.91	-
3.失业保险费	-	565,681.54	565,681.54	-
4.工伤保险费	-	136,553.96	136,553.96	-
5.生育保险费	-	18,553.82	18,553.82	-
四、住房公积金	-	2,655,881.10	2,655,881.10	-
五、工会经费和职工教育经费	-	29,021.58	29,021.58	-
六、其他	-	132,768.00	132,768.00	-
合计	9,646,371.16	126,262,425.33	122,891,354.39	13,017,442.10

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，应付职工薪酬的核算为当月计提并在下月发放。

25、应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	-1,841,101.20	1,151,467.37
增值税	475,379.61	10,026,799.49
城市维护建设税	153,580.32	171,355.55
教育费附加	65,820.14	73,438.08
地方教育附加	43,880.09	48,958.72
印花税	64,683.69	51,426.99
堤围费	11,255.23	12,800.06
个人所得税	354,464.95	152,805.73
合计	-672,037.17	11,689,051.99

26、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	98,000.00	-

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	7,465,703.03	3,097,959.99
1 至 2 年	286,650.00	141,940.98
2 至 3 年	79,375.36	226,732.96
3 至 4 年	73,292.46	168,463.52
4 年以上	72,060.93	38,125.00
合计	7,977,081.78	3,673,222.45

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
周筠	560,000.00	代收购房款
秦利红	560,000.00	代收购房款
潘晓平	560,000.00	代收购房款
陶胜	560,000.00	代收购房款
赵东升	560,000.00	代收购房款
徐涛	560,000.00	代收购房款
成水英	560,000.00	代收购房款
俞建悦	560,000.00	代收购房款
刘义	560,000.00	代收购房款
吴霞	560,000.00	代收购房款
陕正绪	560,000.00	代收购房款
深圳市都市嘉实业发展有限公司	333,069.10	押金及餐费
合计	6,493,069.10	

代收购房款详见附注十三、其他重要事项说明、1

28、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	4,500,000.02	5,730,266.59

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
“战略性新兴产业发展专项资金 LED 产业项目” ①	1,666,666.59	-	1,666,666.59	-	-	与收益相关
“高可靠 LED 驱动电源技术开发及可靠性研究”专项资金②	313,600.00	-	313,600.00	-	-	与收益相关
“茂硕电源技术中心”建设资助款 ③	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
“高导热高绝缘纳米涂层技术在 LED 系统集成模组产品上的应用及产业化”专项资金 ④	750,000.00	-	750,000.00	-	-	与收益相关
“全数字高效智能 LED 驱动电源及系统的研究开发及应用”专项资金 ⑤	-	2,000,000.00	499,999.98	-	1,500,000.02	与收益相关
合计	5,730,266.59	2,000,000.00	3,230,266.57	-	4,500,000.02	

① 子公司惠州茂硕牵头与本公司、东莞勤上光电股份有限公司三方联合申报广东省科技计划项目“2011 年广东省战略性新兴产业专项资金 LED 产业项目”。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅联合下发的粤科规划字（2010）205 号文件《关于下达广东省战略性新兴产业发展专项资金（LED 产业）推进类计划项目的通知》及广东省财政厅粤财工（2010）642 号文件《关于下达广东省战略性新兴产业发展专项资金（LED 产业）推进类项目资金的通知》，该项目共获得惠州市科学技术局的资金 1000 万元，按照协议约定，本公司享受 200 万的经费、惠州茂硕享受 300 万的经费。该项目期间为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月，按照项目时间进度本公司 2013 年度计入补贴收入计 1,666,666.59 元。

② 由浙江英飞特节能技术有限公司牵头，本公司及其它 7 家公司联合成立了“高可靠 LED 驱动电源技术开发及可靠性研究”课题工作组，获科学技术部国科发财（2011）105 号《关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》批复。该课题经费 1120 万元，本公司于 2011 年 6 月 14 日收到该国家支撑项目经费 550,800.00 元，2012 年 10 月 9 日收到该国家支撑项目经费 390,000.00 元；该项目期间为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月，按照项目时

间进度 2013 年度计入补贴收入计 313,600.00 元。

③ 深圳市科技工贸和信息化委员会发表《2011 年度深圳市研究开发中心（技术中心类）建设资助资金公示》，拟安排 300 万元资助茂硕电源公司技术中心，该款项用于购置 Halt 试验箱、扫描电镜、热成像仪、泰克示波器等研发仪器设备。2011 年 12 月 27 日，收到该资助资金 300 万元。

④ 由中山市鸿宝电业有限公司牵头与本公司、华南理工大学、暨南大学四方联合申报广东省科技计划项目“2011 年广东省战略性新兴产业专项资金 LED 产业项目”。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅联合下发的粤科规划字（2011）170 号文件《关于下达广东省战略性新兴产业发展专项资金（LED 产业）推进类计划项目的通知》该项目共获得资金 1000 万元，按照协议约定，本公司享受 250 万的经费，2012 年共收到该资助款 225 万。该项目期间为 2011 年 9 月至 2013 年 8 月，按照项目时间进度本公司 2013 年度计入补贴收入计 750,000.00 元。

⑤ 2013 年度茂硕电源与深圳市科技创新委员会为完成深科技创新（2013）148 号文件下达的深圳市科技计划全数字高效智能 LED 驱动电源及系统的研究开发及应用。根据相关文件及本合同约定，深圳科委为本项目无偿资助给深圳茂硕科技研发资金人民币 200 万。本项目实施期限为 2013 年 7 月 12 日至 2015 年 6 月 30 日。按照项目时间进度本公司 2013 年度应计入补贴收入合计 499,999.98 元。

29、股本

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
限售股份	74,508,800	75.42%	-	-	41,956,775	-35,220,125	6,736,650	81,245,450	41.84%
无限售股份	24,280,000	24.58%	-	-	56,675,025	31,959,525	88,634,550	112,914,550	58.16%
股份总数	98,788,800	100.00%	-	-	98,631,800	-3,260,600	95,371,200	194,160,000	100.00%

本年度股本变动情况详见附注一、（二）、8-10

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	427,980,158.28	-	110,936,980.00	317,043,178.28
其他资本公积-股份支付	9,548,341.09	3,846,145.88	-	13,394,486.97
合计	437,528,499.37	3,846,145.88	110,936,980.00	330,437,665.25

股本溢价的减少系公司用资本公积金转增股本及回购股份所致，详见附注一、（二）、8-10；其他资本公积-股份支付的增加系本年度终止实施股权激励计划所致，详见附注九。

31、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,864,264.24	2,142,166.67	-	19,006,430.91

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

32、未分配利润**（1）未分配利润变动情况**

项目	本年数	上年数
调整前上年未分配利润	129,162,132.06	103,849,514.96
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	129,162,132.06	103,849,514.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	24,922,433.33	47,516,095.88
减：提取法定盈余公积	2,142,166.67	2,787,478.78
应付普通股股利	9,863,180.00	19,416,000.00
年末未分配利润	142,079,218.72	129,162,132.06

（2）利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 30 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《关于公司 2012 年度利润分配方案》，以公司现有总股本 98,631,800 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币

现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。按照已发行股份数 98,631,800 股计算，共计发放现金股利 9,863,180.00 元。

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	605,401,658.13	549,577,597.96
其他业务收入	1,354,859.05	453,074.63
营业收入合计	606,756,517.18	550,030,672.59
主营业务成本	477,708,550.50	428,323,591.10
其他业务成本	89,543.89	319,457.90
营业成本合计	477,798,094.39	428,643,049.00

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费电子类电源	377,655,816.82	315,744,725.03	349,407,854.78	295,966,624.81
LED 驱动电源	222,535,297.77	157,737,393.96	185,262,247.43	124,517,200.75
变压器	2,748,356.00	2,388,685.87	8,438,880.34	6,527,892.84
智能模块	1,024,081.13	730,673.14	6,468,615.41	1,311,872.70
逆变器	1,438,106.41	1,107,072.50	-	-
合计	605,401,658.13	477,708,550.50	549,577,597.96	428,323,591.10

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	329,221,594.63	252,261,316.06	327,788,928.71	248,463,909.39

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	276,180,063.50	225,447,234.44	221,788,669.25	179,859,681.71
合计	605,401,658.13	477,708,550.50	549,577,597.96	428,323,591.10

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2013 年	215,158,780.37	35.46%
2012 年	181,564,788.93	33.01%

34、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
城市维护建设税	2,251,241.13	2,440,144.35	7%
教育费附加	964,817.63	1,045,985.35	3%
地方教育费附加	643,211.75	697,323.57	2%
合计	3,859,270.51	4,183,453.27	

35、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资、福利费及五险一金	16,570,507.71	11,632,096.20
运输费	4,404,112.25	4,163,936.72
广告宣传费	3,273,778.83	2,405,731.07
差旅费	2,667,488.47	1,946,427.62
业务招待费	2,133,542.18	1,801,452.65
培训费	1,844,580.00	98,590.50
低值易耗品与材料费用	1,842,628.39	300,002.29
展览费	1,486,520.48	1,038,842.61
租赁费	456,522.41	68,035.17

项目	本年发生数	上年发生数
折旧费	127,494.33	44,478.42
其他	3,730,983.25	2,586,552.16
合计	38,538,158.30	26,086,145.41

36、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研发费用	31,345,475.79	17,366,877.67
工资、福利费及五险一金	14,862,750.04	12,555,512.76
股份支付	3,846,145.88	147,341.09
租赁费	2,876,834.94	2,799,962.42
固定资产折旧及无形资产摊销	2,455,594.07	2,231,882.32
咨询费	2,116,758.69	1,522,558.91
业务招待费	1,667,847.76	2,211,280.02
装修费	1,293,592.62	911,479.23
办公费	1,187,415.39	1,218,317.47
差旅费	1,090,804.99	1,121,422.38
其他	5,110,712.08	4,822,272.96
合计	67,853,932.25	46,908,907.23

37、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	1,201,680.60	1,265,484.69
减：利息收入	6,017,750.77	9,352,853.20
汇兑损益	5,132,982.46	222,157.41
银行手续费	161,919.14	93,113.05
其他	-119,702.89	-683,509.07
合计	359,128.54	-8,455,607.12

38、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	8,232,128.28	4,839,460.24
存货跌价损失	2,067,733.40	-
合计	10,299,861.68	4,839,460.24

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,484,421.88	-92,180.09

40、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益	551,680.10	-
处置长期股权投资产生的投资收益	97,405.07	-
外汇套期保值投资收益	777,500.00	-92,544.61
理财产品持有期间取得的投资收益	4,910,958.90	-
合计	6,337,544.07	-92,544.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
通新源物业	-348,751.63	-	本年新增投资
华智测控	900,431.73	-	本年改按权益法核算
合计	551,680.10	-	

41、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产处置利得	-	30,607.28

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,694,097.57	6,826,165.72
赞助费收入	358,765.28	353,493.51
其他	916,576.44	28,352.58
合计	10,969,439.29	7,238,619.09

注：上述各期的营业外收入的金额均计入各期非经常性损益。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数
民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助	2,800,000.00	-
战略性新兴产业发展专项资金--LED 产业项目	2,666,666.59	2,666,666.72
茂硕品牌培育推广	990,000.00	-
产业技术进步资金投资补贴	905,000.00	-
“高导热高绝缘纳米涂层技术在 LED 系统集成模组产品上的应用及产业化”专项资金	750,000.00	1,500,000.00
“全数字高效智能 LED 驱动电源及系统的研究开发及应用”专项资金	499,999.98	-
市场开拓资助款	320,810.00	204,849.00
“高可靠 LED 驱动电源技术开发及可靠性研究”专项资金	313,600.00	443,600.00
产业转型升级专项资金	200,000.00	-
经济专项资金	100,000.00	1,000,000.00
优化外贸出口结构	88,021.00	-
专利补助项目	60,000.00	31,800.00
科技研发资金补助	-	460,000.00
财政委员会拨款	-	449,250.00
社保局补贴款	-	10,000.00
南山财政局拨款	-	60,000.00
合计	9,694,097.57	6,826,165.72

以上各项政府补助均与收益相关。

42、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产处置损失	28,652.41	60,159.66
对外捐赠支出	507,800.00	505,000.00
赞助费支出	30,000.00	3,880.00
其他支出	37,911.64	110,144.73
合计	604,364.05	679,184.39

上述营业外支出均计入相应各期非经常性损益。

43、所得税费用

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,720,239.84	8,210,049.40
递延所得税调整	-2,080,746.97	-1,229,463.02
合计	2,639,492.87	6,980,586.38

44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.13	0.13	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.25	0.25

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	24,922,433.33	47,516,095.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16,096,605.32	41,646,212.81

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	98,788,800	72,800,000
加：本年发行的普通股加权数	98,631,800	92,183,850
减：本年回购的普通股加权数	91,583.33	-
年末发行在外的普通股加权数	197,329,016.67	164,983,850

注：上年末发行在外的普通股加权数系考虑 2013 年股利分配每 10 股送 10 股之后的数额。

45、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	本年发生数	上年发生数
利息收入	7,648,798.01	5,679,387.78
补贴收入	8,463,831.00	2,215,899.00
往来款	13,978,192.35	3,920,612.58
合计	30,090,821.36	11,815,899.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	161,923.58	133,293.05
办公费	5,384,334.83	2,627,076.52
租金	7,510,334.83	4,778,597.74
差旅费	4,558,013.51	4,822,102.03
水电	4,782,606.13	4,173,436.38
招待费	4,149,914.64	4,012,732.67
广告、咨询费	6,760,195.69	4,888,889.98
运费	4,518,829.02	4,397,303.48
研发费	3,447,788.02	4,297,874.87
营业外支出	535,800.00	514,300.00
往来款	35,527,397.08	18,808,848.05
其他	4,540,359.55	7,395,635.38
合计	81,877,496.88	60,850,090.15

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
处置子公司支付的现金	1,945,889.19	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
银行承兑汇票保证金	31,426,471.41	43,032,716.88

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
银行承兑汇票保证金	20,157,868.04	37,983,381.41
上市发行费用	-	10,921,330.00
合计	20,157,868.04	48,904,711.41

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,595,619.83	47,219,388.18
加：资产减值准备	10,299,861.68	4,839,460.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,103,330.13	5,534,163.47
无形资产摊销	1,977,527.60	1,605,048.27
长期待摊费用摊销	1,785,530.67	1,125,733.75
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）	28,652.41	29,552.38
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）	-1,484,421.88	92,180.09
财务费用（收益以“-”号填列）	1,201,680.60	1,265,484.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,337,544.07	92,544.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,303,410.25	-1,215,636.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	222,663.28	-13,827.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,505,665.17	2,307,938.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,296,848.77	-118,412,606.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,744,423.95	60,206,356.85
其他	3,846,145.88	-
经营活动产生的现金流量净额	5,877,545.89	4,675,781.45
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	192,879,371.15	387,835,608.40

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	387,835,608.40	88,737,357.28
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-194,956,237.25	299,098,251.12

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	18,000,000.00	-
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	18,000,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,019,707.63	-
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,980,292.37	-
D. 取得子公司的净资产	7,548,889.97	-
其中：流动资产	7,569,748.10	-
非流动资产	2,845,161.22	-
流动负债	2,866,019.35	-
非流动负债	-	-
②处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	10,000,000.00	-
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	120,999.97	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,945,889.19	-
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,824,889.22	-
D. 处置子公司的净资产	13,244,536.81	-
其中：流动资产	14,952,627.62	-
非流动资产	665,303.48	-
流动负债	2,373,394.29	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	192,879,371.15	387,835,608.40
其中：库存现金	266,301.48	10,720.16
可随时用于支付的银行存款	192,613,069.67	387,824,888.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	192,879,371.15	387,835,608.40

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳德旺投资发展有限公司	控股股东	个人独资公司	深圳	顾永德	投资	3,600 万元	24.10%	24.10%	顾永德	66102148-2

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；

经营期限：自 2007 年 4 月 9 日起至 2017 年 4 月 9 日止；

顾永德持有德旺投资公司 100% 的股份，顾永德同时直接持有本公司 13.45 % 的股份，共计持有本公司 37.55 % 的股份，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳华智包装制品有限公司	顾永德与周莉夫妇合计持有该公司 70.086% 的股份	68204409-3
杭州远方光电信息股份有限公司	本公司董事康伟在该公司任董事	14325832-4
大连路明发光科技股份有限公司	本公司董事丁宝玉在该公司任董事	70215338-6
深圳市新纶科技股份有限公司	本公司独立董事张新明在该公司任独立董事（20130501 离任）	74518349-7
山西光宇半导体照明有限公司	本公司独立董事施伟力在该公司任独立董事	68383283-3
深圳君合弘睿投资管理有限公司	秦传君持有该公司 90% 股份（20140102 成立）	08796925-1
方吉槟	董事、董秘、副总经理	/
李晓波	董事、副董事长	/
谢颖彬	监事会主席	/
成水英	监事	/
洪丹	监事	/
潘晓平	副总经理	/
戴新	副总经理	/
刘耀平	副总经理	/
罗宏健	财务总监	/
程春金	副总经理（20131216 卸任、离职）	/
涂洪滨	副总经理（20131216 卸任、离职）	/
皮远军	董事、总经理（20130902 离职）	/
秦传君	副总经理、董事（20131216 卸任董事）	/
金林	监事（20130530 离职）	/
陶胜	监事（20131216 卸任）	/
肖凯	监事（20130625 离职）	/
方向一	监事会主席（20130530 离职）	/
周莉	顾永德的妻子	/
周筠	周莉的姐姐	/

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳华智测控技术有限公司	采购原材料	市场价格	1,236,918.21	0.26%	-	-
深圳华智包装制品有限公司	采购低值易耗品	市场价格	10,096.62	0.00%	-	-
杭州远方光电信息股份有限公司	采购固定资产	市场价格	-	-	12,222.22	0.22%
深圳市新纶科技股份有限公司	采购固定资产	市场价格	-	-	777,756.41	14.11%

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大连路明发光科技股份有限公司	销售商品	市场价格	27,895.74	0.00%	59,273.52	0.01%
山西光宇半导体照明有限公司	销售商品	市场价格	31,770.09	0.01%	361,380.34	0.07%

(3) 股转转让交易

2013 年 3 月 31 日茂硕电源以现金方式收购德旺投资所持有的通新源物业 23.53%的股权。通新源物业系由德旺投资与其它三方合资成立，注册资本 4,000 万元，作为“南山区市政管理所大楼”（名称待定）的筹资建设主体，受南山区政府主管部门的委托，负责“南山区市政管理所大楼”的建设管理，其中德旺投资出资 941.2 万元，占通新源物业注册资本的 23.53%。因德旺投资出资建设“南山区市政管理所大楼”的目的主要是建成后作为茂硕电源总部及研发中心基地，为减少日后的关联交易，茂硕电源以账面价值为 9,412,000.00 元，加上德旺投资出资的成本，按照普通年息 6%的贷款利息计算为 451,776.00 元，共计 9,863,776.00 元收购了德旺投资所持有的通新源物业 23.53%的股权。

2013 年 9 月 4 日，茂硕电源向通新源物业增资 4,436,000.00 元，增资后持股比例变更为 23.08%；2013 年 12 月 18 日，茂硕电源向通新源物业增资 4,616,000.00 元，增资后持股比例不变，仍为 23.08%。截止报表日，茂硕电源向通新源物业共计支付投资款 18,915,776.00 元。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德旺投资 顾永德	本公司	兴业银行高新区授信 2012 第 005 号《基本额度授信合同》项目下不超过 1 亿元商业汇票银行承兑额度	2012/3/6	2013/3/6	履行完毕
顾永德	本公司	平安（深圳）授信字 2012 第 A1001102241200013 号《综合授信额度合同》项目下不超过 7000 万元贷款额度及相关债务	2012/12/13	2014/6/13	履行中
德旺投资 顾永德 茂硕电源	茂硕电子	兴业银行高新区授信 2012 第 004 号《基本额度授信合同》项目下不超过 5000 万元贷款额度及相关债务	2012/2/1	2013/2/1	履行完毕
顾永德	本公司 茂硕电子	招商银行华侨城支行 2013 年侨字第 0013700020 号《集团综合授信业务协议》合同项下不超过 1.5 亿元贷款额度及相关债务	2013/3/8	2014/3/7	额度尚未使用
茂硕电子	本公司 (双方互保)	兴业银行兴银深高新区授信字 (2013) 第 071 号《基本额度授信合同》项目下在 1.8 亿额度内，短期借款不超过 5000 万元。银行承兑不超过 1.8 亿元。商票保证业务不超过 1.8 亿元。	2013/4/28	2014/4/28	履行中
茂硕电子惠州 茂硕	本公司	花旗银行中国有限公司深圳分行编号 FA751532130426《非承诺短期循环融资协议》，额度 1200 万美元	2013/4/26	2014/4/26	额度尚未使用

(5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	286.87 万元	254.32 万元
其中：（各金额区间人数）		
30 万元以上	5	2
15~30 万元	2	4
15 万元以下	8	10

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西光宇半导体照明有限公司	235,279.01	21,669.35	216,908.00	-
大连路明发光科技股份有限公司	58,028.03	4,170.88	30,820.02	-
合计	293,307.04	25,840.23	247,728.02	-
其他应收款：				
刘耀平	7,000.00	-	-	-
金林	-	-	7,000.00	250.00
合计	7,000.00	-	7,000.00	250.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
深圳华智测控技术有限公司	1,025,644.64	-
深圳华智包装制品有限公司	4,340.00	-
合计	1,029,984.64	-
其他应付款：		
周筠	560,000.00	-
潘晓平	560,000.00	-
陶胜	560,000.00	-
成水英	560,000.00	-
合计	2,240,000.00	1,869,267.40

九、股份支付

(一) 公司股份支付的实施情况

2012 年 11 月 23 日，公司第二届董事会 2012 年第 2 次定期会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》和《关于确定公司限制性股票授予日的议案》，

确定以 2012 年 11 月 23 日为授予日,向首批 46 名激励对象授予 306 万股限制性股票,同日,公司第二届监事会第 2 次定期会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》。

2012 年 12 月 26 日,公司发布《关于限制性股票授予完成的公告》,公司限制性股票原授予数量为 336 万股,其中首次授予 306 万股,首次授予激励对象共 46 名;预留部分 30 万股。公司在授予首期限制性股票的过程中,由于部分激励对象离职或因个人原因自愿放弃认购公司授予的全部限制性股票。因此,公司首期限制性股票实际认购 33 人,实际认购数量 170.88 万股;

2013 年 2 月 1 日,因激励对象张爱花、韦利华、严娜等 3 人离职,公司召开了第二届董事会 2013 年第 1 次临时会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,对张爱花、韦利华、严娜等 3 名已离职激励对象但未解锁的共计 157,000 股进行回购,回购价格 9.2 元/股。本次回购注销完成后,激励对象人数调整为 30 名;同日,第二届监事会 2013 年第 1 次临时会议审议通过《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》;

2013 年 5 月 30 日,公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配的议案》,以公司现有总股本 98,631,800 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 98,631,800 股,分红后总股本增至 197,263,600 股。本次权益分派实施完毕后,首次授予的限制性股票的授予价格调整为 4.55 元/股,首次授予的股份数调整为 3,103,600 股;

2013 年 9 月 9 日,第二届董事会 2013 年第 8 次临时会议和第二届监事会 2013 年第 8 次临时会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,原激励对象皮远军、曹勇、方方亮、胡小全因个人原因离职,已不符合激励条件,鉴于公司 2012 年度的权益分派方案,同意公司回购注销其 4 人持有转增后的公司限制性股票共计 56 万股,回购价格 4.55 元/股;

2013 年 11 月 5 日,第二届董事会 2013 年第 11 次临时会议审议通过了《关于终止实施股权激励计划暨回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》,同日,第二届监事会 2013 年第 11 次临时会议审议通过了相关议案,拟终止目前正在实施的限制性股票激励计划,以每股 4.55 元的价格回购并注销 26 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 2,543,600 股;加上此前拟回购注销皮远军、曹勇、方方亮、胡小全其 4 人持有转增后的公司限制性股票 560000

股，共计 3,103,600 股，预留部分限制性股票自动取消。

（二）限制性股票激励计划的费用及会计处理

（1）授予日激励费用各期预计分摊情况：根据上海荣正投资咨询有限公司关于茂硕电源限制性股票激励计划会计处理说明：由于公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此需要借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值。根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定的授予日茂硕电源向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 536.5679 万元，该等公允价值总额作为茂硕电源本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中（2012-2016 年）按照解锁比例进行分期确认。在股权激励计划实施过程中，激励对象中离职人员的相关费用不予确认。

（2）公司在等待期内终止实施《激励计划》，应将取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的激励计划已全部满足可行权条件，将预计在 2013 年-2016 年予以分摊的费用金额合计 3,846,145.88 元均在 2013 年计入当期损益，同时确认资本公积。

（3）公司取消本次限制性股票激励计划后，累计应确认的激励费用为 3,993,486.97 元，期中 2012 年度 147,341.09 元，2013 年度 3,846,145.88 元，同时相应增加资本公积金额。

十、或有事项

无

十一、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

1、本公司与深圳市桑泰实业发展有限公司签订了房屋租赁合同，具体情况如下：

序号	承租方	租赁房屋地址	月租金(元)	租赁期限
1	本公司	深圳市南山区西丽镇桑泰工业小区厂房 1 栋、综合楼 3 栋及小区内的全部附属设施，其中 1#宿舍综合楼两层商铺除外	295,600.00	2008.03.01~2014.02.28
2	本公司	深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路桑泰工业园 1 栋宿舍（综合楼）二楼	22,950.00	2010.05.01~2014.04.01
3	本公司	深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路桑泰工业园 1 栋宿舍楼一层 1-3 号铺、5-13 号铺，2 栋宿舍楼一层 1 号铺	36,400.00	2011.01.01~2014.02.28
4	本公司	深圳市南山区西丽桑泰工业园厂房、1#2#3#宿舍楼	501,660.00	2014.03.01~2024.02.28

2、2011 年 10 月 1 日，本公司子公司深圳富凌与深圳市源兴生物医药科技有限公司签订了房屋租赁合同，期限 2011.10.1~2016.1.31，每月租金 19,695.00 元。

3、2012 年 4 月 20 日，本公司子公司深圳富凌与深圳市翰霖海外科技开发有限公司签订了房屋租赁合同，期限 2012.4.20~2014.4.20，每月租金 26,004.00 元。

4、2012 年 11 月 1 日，本公司与深圳科技工业园有限公司签订了房屋租赁合同，租赁该公司深圳市南山区科发路 8 号金融服务技术创新基地 2 栋 9A、B、C、D 单元，期限 2012.11.1~2014.10.31，每月租金及配套设施费 193,330.80 元。

5、2012 年 11 月 1 日，本公司子公司深圳研究院与深圳科技工业园有限公司签订了房屋租赁合同，租赁该公司深圳市南山区科发路 8 号金融服务技术创新基地 2 栋 10A、B 单元，期限 2012.11.1~2014.10.31，每月租金及配套设施费 90,840.60 元。

6、2013 年 6 月 10 日，本公司子公司茂硕电子与自然人滕玉蓉签订了租赁合同，期限 2013.6.10~2015.6.9，每月租金 3,368.00。

7、2013 年 10 月 1 日，本公司与自然人丁国飞签订了房租租赁合同，租赁扬州市高邮市郭集镇苏发路 118 号的门市，期限 2013.10.1~2014.10.1，年租金 22,000.00 元。

8、2013 年 11 月 16 日，本公司与润兴发时装（深圳）有限公司签订了房屋租赁合同，租赁该公司深圳市宝安区石岩镇应人石工业区天宝路 19 号润兴发公司厂房 1 栋第 4 层南侧，期限 2013.11.16~2014.11.15，每月租金 17,800.00 元。

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2014	9,167,577.00	3,797,364.00
2015	6,278,416.88	-
2016	6,442,961.73	-
2017~2024	53,175,168.90	-
合计	75,064,124.51	3,797,364.00

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 4 月 18 日，本公司第三届董事会召开 2014 年第 1 次定期会议，批准 2013 年度利润分配预案：以公司总股本 19416 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 19416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本将增加至 25240.8 万股。

十三、其他重要事项说明

1、公司参与建设人才安居工程

2012 年 4 月 28 日，本公司与深圳市中集骏宇置业有限公司（以下简称“深圳中集骏业”）签订了《南山区新围人才安居工程(石鼓地块项目)住房预订协议书》，根据协议本公司可分配位于深圳市南山区西丽石鼓路段的南山区人才公寓住房共 40 套，面积约为 3320 平方米。根据南山区政府（深南工记[2010]29）号工作会议纪要，以及中集国际海运集装箱（集团）股份有限公司与南山区政府、新围实业共同签署的《代建协议》，本项目所分得住房为政府保障性住房，住房建设用地归政府所有，但政府通过协议同意归住房者使用，使用年限与项目批准使用年限相同。在本公司按照协议约定支付相关款项后，本公司可以拥有上述房产的住房使用权（包括建设用地使用权）。

合同约定本公司分期预付款具体如下：（1）房屋建筑到正负零阶段，按协议约定的面积预付每平米 3500 元；（2）房屋建筑主体竣工（封顶）；按协议约定的面积预付每平方米 3000 元。剩余的购房款在房屋交付使用前向深圳中集骏业支付。截止报表日公司已向深圳中集骏业支付相关款项共计 23,471,960.00 元，同时公司已向 11 位在职员工收取了预购房款共计 6,160,000.00 元。

2、投资深圳市连硕设备技术有限公司

由于产业布局的需要，茂硕电源公司于 2013 年 12 月 31 日与深圳市连硕设备技术有限公司（以下简称“连硕设备”）全体股东签订《关于深圳市连硕设备技术有限公司之投资协议书》（以下简称“协议”），拟以自有资金人民币 2,078.95 万元现金出资投资参股连硕设备，该协议自董事会通过之日起生效。公司于 2014 年 1 月 6 日召开第三届董事会 2014 年第 1 次临时会议审议通过了《关于投资参股连硕设备的议案》。茂硕电源向连硕设备增资人民币 1,578.95 万元，持有连硕设备增资后的股权 15.7895%；茂硕电源出资人民币 500 万元受

让连硕设备股东朱玉树持有的 5% 股权。本次投资额度共计人民币 2,078.95 万元，茂硕电源公司合计持有连硕设备股权比例为 20.7895%。

公司已完成了对连硕公司的投资，连硕设备于 2014 年 1 月 15 日进行了工商变更登记。

2014 年 3 月 31 日连硕设备更名为深圳连硕自动化科技有限公司。

3、与关联方深圳君合弘睿投资管理有限公司共同投资成立深圳茂硕投资发展有限公司

茂硕电源公司为了产业布局的需要，发起成立投资平台公司进行专业化运营，以促进公司长期战略有效实施，于 2014 年 1 月 20 日与深圳君合弘睿投资管理有限公司（以下简称“君弘投资”）签订《深圳茂硕投资发展有限公司投资协议书》（以下简称“协议”），拟投资设立深圳茂硕投资发展有限公司（以下简称“茂硕投资”），其中茂硕电源公司以自有资金现金投资人民币 750 万元，占茂硕投资注册资本的 75%；君弘投资以现金投资人民币 250 万元，占茂硕投资注册资本的 25%，该协议自公司股东大会通过之日起生效。茂硕电源公司于 2014 年 1 月 26 日召开第三届董事会 2014 年第 2 次临时会议审议通过了《关于与关联方共同设立子公司的议案》；于 2014 年 2 月 13 日召开 2014 年第 1 次临时股东大会审议通过了上述议案。

本次交易方君弘投资的主要发起人为秦传君先生，其曾任公司第二届董事会董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，已于 2013 年 12 月 16 日届满离任，但离任未满 12 个月，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司与君弘投资存在关联关系，本次投资构成关联交易。

深圳市工商行政管理局于 2014 年 3 月 14 日核准茂硕投资成立，注册资本 1,000 万元，实收资本 500 万元，法定代表人：顾永德。公司经营范围：投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；股权投资；受托管理股权投资基金。

4、对控股子公司深圳富凌增资

茂硕电源公司于 2014 年 3 月 1 日召开第三届董事会 2014 年第 3 次临时会议审议通过了《关于控股子公司深圳富凌增资的议案》，同意公司以人民币 765 万元对深圳富凌进行增资，其中 382.5 万元计入深圳富凌的实收资本，溢价部分 382.5 万元计入深圳富凌的资本公积。

深圳富凌其余股东放弃本次增资计划，增资完成后，茂硕电源公司持有深圳富凌的股权比例由 51% 增加至 60.9562%。深圳市工商行政管理局于 2014 年 3 月 28 日核准了此次变更登记。

5、全资子公司惠州茂硕进行股权融资暨变更为合资经营方式

为了增加惠州茂硕的流动资金，满足惠州茂硕提升市场竞争力和快速发展的需求，也为了募集资金投资项目能尽快实施，惠州茂硕拟接受省属国有风险投资企业广东省粤科财政股权投资有限公司（以下简称“粤科财政”）股权融资计划。粤科财政拟以人民币 6000 万元对惠州茂硕进行增资，其中 1111.1111 万元计入惠州茂硕的实收资本，粤科财政获得增资后惠州茂硕 10% 的股权，溢价部分 4888.8889 万元计入惠州茂硕的资本公积。原股东茂硕电源公司和茂硕研究院放弃本次同比例增资。本次增资完成后，粤科财政向惠州茂硕缴纳投资款之日前的惠州茂硕滚存未分配利润由粤科财政和惠州茂硕现有股东按出资比例共享。

茂硕电源公司于 2014 年 3 月 1 日召开第三届董事会 2014 年第 3 次临时会议审议通过了《关于惠州茂硕进行股权融资暨变更为合资经营方式的议案》。本次对外投资不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

因尚未签订正式协议，交易对方可能为粤科财政或其相关的股权投资基金。

6、全资子公司香港茂硕签署重要投资协议

香港茂硕于 2014 年 3 月 8 日与自然人 DOUGLAS C.SU 及 BRILLIANT INFO CORPORATION（以下简称“BRILLIANT 公司”）签订了《股票认购协议》，该协议经双方签字盖章之日起生效。香港茂硕拟以不超过 100 万美元分阶段认购 BRILLIANT 公司 73,333 股普通股，占 BRILLIANT 公司 55% 的权益；并与 DOUGLAS C.SU 本人签订了《普通股购买协议》，当 BRILLIANT 公司实现协议约定的年销售额 1500 万美元时，香港茂硕须按协议价格收购 DOUGLAS C. SU 所持有的 BRILLIANT 公司普通股 6 万股股票，占 BRILLIANT 公司剩余 45% 的权益，即香港茂硕将拥有 BRILLIANT 公司 100% 权益。

增资参股方式：香港茂硕拟以不超过 100 万美元分阶段认购 BRILLIANT 公司 73,333 股普通股，占 BRILLIANT 公司 55% 的权益：其中，第一阶段：香港茂硕拟以 20 万美元认购 BRILLIANT 公司 15,000 股普通股，占 BRILLIANT 公司 20% 的权益；第二阶段：在 2015 年 3 月 15 日或双方相互约定的其他日期，香港茂硕拟以不超过 80 万美元认购 BRILLIANT 公司 58,333 股普通股，认购的具体金额按协议约定实际完成年销售额占目标额的比例计算，认购完成后公司将持有 BRILLIANT 公司 73,333 股，合计持有 BRILLIANT 公司 55% 的权益；第

三阶段：当 BRILLIANT 公司实现协议约定年销售额为 1500 万美元时，香港茂硕须按协议约定价格向 DOUGLAS C. SU 购买其持有的 BRILLIANT 公司普通股 6 万股股票，占 BRILLIANT 公司剩余 45% 的权益，即香港茂硕将拥有 BRILLIANT 公司 100% 权益。如若在 2018 年之前年销售额一直未实现 1500 万美元，则第三阶段在 2017 年 12 月 31 日自动终止。

7、拟投资设立海宁茂硕诺华能源有限公司

茂硕电源拟与海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司（以下简称“诺耶科华”）合作在海宁市投资建设“海宁市科技园区微电网系统项目（15MWp）”，该项目尚处于筹备阶段，计划于 2014 年建设完成，并投资设立海宁茂硕诺华能源有限公司（拟）（以下简称“茂硕诺华能源公司”）作为项目的实施主体，主要从事分布式光伏发电项目的设计、安装建设以及运营管理。茂硕诺华能源公司注册资本为 5,000 万元，其中茂硕电源以现金投资 2,550 万元，占茂硕诺华能源公司注册资本的 51%；诺耶科华以现金方式投资 2,450 万元，占茂硕诺华能源公司注册资本的 49%。在满足项目进展对资金需求的前提下协议双方同意分期出资：第一期出资额为注册资金的 60% 即 3,000 万元，其中：茂硕电源出资 1,530 万元，诺耶科华出资 1,470 万元；各股东必须于 2014 年 4 月 30 日前将首期出资汇至茂硕诺华能源公司指定账号。第二期出资在两年内完成或根据公司发展需要由茂硕诺华能源公司股东会决议是否提前注资。本次事项已经 2014 年 4 月 9 日召开的第三届董事会 2014 年第 4 次临时会议审议通过，按照《公司章程》的规定无需提交股东大会批准。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	268,597,527.86	100.00%	13,490,429.78	5.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	268,597,527.86	100.00%	13,490,429.78	5.02%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	209,852,708.29	100%	6,635,538.05	3.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	209,852,708.29	100%	6,635,538.05	3.16%

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	231,290,962.61	86.11%	189,142,774.85	90.14%
其中：3 个月内	165,139,208.64	61.48%	143,242,773.86	68.27%
4-12 个月	66,151,753.97	24.63%	45,900,000.99	21.87%
1 至 2 年	23,716,034.53	8.83%	9,064,586.82	4.32%
2 至 3 年	3,320,577.92	1.24%	6,912,548.26	3.29%
3 至 4 年	5,702,765.44	2.12%	4,305,760.08	2.05%
4 年以上	4,567,187.36	1.70%	427,038.28	0.20%
合计	268,597,527.86	100.00%	209,852,708.29	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	231,290,962.61	86.11%	3,306,950.05	189,142,774.85	90.14%	1,912,993.55
其中：3 个月内	165,139,208.64	61.48%	-	143,242,773.86	68.27%	-
4-12 个月	66,151,753.97	24.63%	3,306,950.05	45,900,000.99	21.87%	1,912,993.55
1 至 2 年	23,716,034.53	8.83%	2,100,794.07	9,064,586.82	4.32%	760,116.53

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2 至 3 年	3,320,577.92	1.24%	664,115.58	6,912,548.26	3.29%	1,382,509.65
3 至 4 年	5,702,765.44	2.12%	2,851,382.72	4,305,760.08	2.05%	2,152,880.04
4 年以上	4,567,187.36	1.70%	4,567,187.36	427,038.28	0.20%	427,038.28
合计	268,597,527.86	100.00%	13,490,429.78	209,852,708.29	100.00%	6,635,538.05

(4) 年末没有本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收款项。

(5) 本年度无核销的大额应收款项。

(6) 年末应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
第一名	非关联方	38,995,772.40	一年以内	14.52%
第二名	非关联方	15,863,427.91	一年以内	5.90%
第三名	非关联方	11,647,406.74	一年以内	4.34%
第四名	非关联方	6,208,380.38	一年以内	2.31%
第五名	非关联方	4,756,973.11	一年以内	1.77%
合计		77,471,960.54		28.84%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例
惠州茂硕	子公司	4,059,587.17	1.51%
山西光宇半导体照明有限公司	非合并范围内关联方	235,279.01	0.09%
大连路明发光科技股份有限公司	非合并范围内关联方	58,028.03	0.02%
合计		4,352,894.21	1.62%

(9) 本报告期内没有终止确认的应收款项。

(10) 本报告期内没有以应收款项为标的进行证券化。

(11) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,075,922.83	6.0969	85,819,493.90	10,617,451.96	6.2855	66,735,994.29
港元	3,133,238.27	0.78623	2,463,445.93	8,957,850.42	0.81085	7,263,473.01
欧元	791.00	8.4189	6,659.35	791.00	8.3176	6,579.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,912,438.57	100.00%	243,332.85	1.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	17,912,438.57	100.00%	243,332.85	1.36%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,887,833.43	100.00%	238,989.41	2.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,887,833.43	100.00%	238,989.41	2.42%

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,193,676.95	84.82%	8,417,331.23	85.12%
其中：3 个月内	11,895,318.34	66.41%	6,108,697.19	61.78%
4-12 月	3,298,358.61	18.41%	2,308,634.04	23.34%
1 至 2 年	2,159,980.55	12.06%	1,266,385.28	12.81%
2 至 3 年	552,932.07	3.09%	58,979.00	0.60%
3 至 4 年	5,849.00	0.03%	80,000.00	0.81%
4 年以上	-	-	65,137.92	0.66%
合计	17,912,438.57	100.00%	9,887,833.43	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	15,193,676.95	84.82%	117,011.98	8,417,331.23	85.12%	33,014.76
其中：3 个月以内	11,895,318.34	66.41%	-	6,108,697.19	61.78%	-
4-12 个月	3,298,358.61	18.41%	117,011.98	2,308,634.04	23.34%	33,014.76
1 至 2 年	2,159,980.55	12.06%	12,809.96	1,266,385.28	12.81%	89,040.93
2 至 3 年	552,932.07	3.09%	110,586.41	58,979.00	0.60%	11,795.80
3 至 4 年	5,849.00	0.03%	2,924.50	80,000.00	0.81%	40,000.00
4 年以上	-	-	-	65,137.92	0.66%	65,137.92
合计	17,912,438.57	100.00%	243,332.85	9,887,833.43	100.00%	238,989.41

(4) 本年度没有期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款项。

(5) 本年度没有核销的大额其他应收款项。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	5,456,780.42	3 个月内	30.47%
第二名	非关联方	3,000,000.00	3 个月内	16.75%
惠州茂硕	全资子公司	2,990,000.00	2 年以内	16.69%
第四名	LED 产品规划部总经理	1,465,800.00	1 年以内	8.18%
第五名	非关联方	1,000,000.00	3 个月内	5.58%
合计		13,912,580.42		77.67%

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
惠州茂硕	全资子公司	2,990,000.00	16.69%
刘耀平	副总经理	7,000.00	0.04%
合计		2,997,000.00	16.73%

(9) 本报告期内没有终止确认的其他应收款项。

(10) 本报告期内没有以其他应收款项为标的进行证券化。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	314,049,126.65	45,486,424.00	11,988,000.00	347,547,550.65
对联营企业投资	-	21,153,776.00	911,908.24	20,241,867.76
其他股权投资	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	317,049,126.65	66,640,200.00	13,029,247.33	370,789,418.41

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
茂硕研究院	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
惠州茂硕	成本法	7,600,000.00	280,770,000.00	-	280,770,000.00
北京茂硕	成本法	1,980,000.00	9,900,000.00	-9,900,000.00	-
香港茂硕	成本法	854,126.65	854,126.65	7,286,424.00	8,140,550.65
茂硕电子	成本法	10,437,000.00	10,437,000.00	20,200,000.00	30,637,000.00
深圳富凌	成本法	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00
通新源物业	权益法	18,915,776.00	-	18,567,024.37	18,567,024.37
华智测控	权益法	2,238,000.00	2,088,000.00	-413,156.61	1,674,843.39
新光源产业	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计		73,024,902.65	317,049,126.65	53,740,291.76	370,789,418.41

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 享有表决权比例	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计 提减值准备	本年 现金红利
茂硕研究院	100.00%	100.00%	-	-	-	-
惠州茂硕	99.60%	100.00%	间接持股	-	-	-
北京茂硕	-	-	-	-	-	-
香港茂硕	100.00%	100.00%	-	-	-	-
茂硕电子	100.00%	100.00%	-	-	-	-
深圳富凌	51.00%	51.00%	-	-	-	-
通新源物业	23.08%	23.08%	-	-	-	-
华智测控	33.91%	33.91%	-	-	-	-
新光源产业	5.00%	5.00%	-	-	-	-
合计	/	/	/	-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	534,494,555.47	444,254,192.51
其他业务收入	102,374.01	5,974.96
营业收入合计	534,596,929.48	444,260,167.47
主营业务成本	438,043,747.60	360,084,302.12
其他业务成本	-	-
营业成本合计	438,043,747.60	360,084,302.12

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费电子类电源	310,664,754.34	275,769,825.93	252,713,521.12	229,835,074.63
LED 驱动电源	222,419,664.36	160,997,770.75	184,819,345.17	127,400,010.71
变压器	1,382,786.36	1,258,301.27	1,219,172.32	1,031,133.28
智能模块	27,350.41	17,849.65	5,502,153.90	1,818,083.50
合计	534,494,555.47	438,043,747.60	444,254,192.51	360,084,302.12

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	287,078,631.38	224,424,086.67	248,333,580.08	187,953,859.16
境外	247,415,924.09	213,619,660.94	195,920,612.43	172,130,442.96
合计	534,494,555.47	438,043,747.61	444,254,192.51	360,084,302.12

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	215,158,780.37	40.25%
2012 年	169,406,492.88	38.13%

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-175,141.14	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	777,500.00	-92,544.61
理财产品持有期间取得的投资收益	4,910,958.90	-
合计	5,513,317.76	-92,544.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
通新源物业	-348,751.63	-	本年新增投资
华智测控	173,610.49	-	本年改按权益法核算
合计	-175,141.14	-	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,421,666.69	27,874,787.75
加: 资产减值准备	8,410,855.71	4,269,979.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,823,577.98	3,390,584.41
无形资产摊销	1,102,218.66	1,255,930.79
长期待摊费用摊销	1,594,638.24	1,125,733.75
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)	-	-5,106.66
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)	-1,484,421.88	92,180.09

项目	本年数	上年数
财务费用（收益以“-”号填列）	862,323.52	1,225,304.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,513,317.76	92,544.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,260,466.46	-589,437.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	222,663.28	-13,827.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,016,340.79	-25,308,539.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,844,408.60	-52,145,526.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	189,407,901.84	40,983,760.06
其他	3,846,145.88	-
经营活动产生的现金流量净额	117,605,717.89	2,248,367.33
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	109,311,529.27	170,128,232.37
减：现金的年初余额	170,128,232.37	77,287,180.90
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-60,816,703.10	92,841,051.47

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-28,652.41	-29,552.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,694,097.57	6,826,165.72

项目	本年数	上年数
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	699,630.08	-237,178.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	10,365,075.24	6,559,434.70
所得税影响额	1,455,828.23	685,871.38
少数股东权益影响额（税后）	83,419.00	3,680.25
合计	8,825,828.01	5,869,883.07

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.34%	0.08	0.08

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	年末余额 /本年数	年初余额 /上年数	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	199,650,767.77	405,875,608.40	-206,224,840.63	-50.81%	用闲置资金购买理财产品、盖保障住房、用于建设工程
交易性金融资产	1,484,421.88	-	1,484,421.88	/	持有衍生金融工具
预付款项	1,505,700.00	13,073,317.61	-11,567,617.61	-88.48%	期初预付的合作建设款在本年度重分至其他应收款。
应收利息	8,889,481.99	5,639,988.09	3,249,493.90	57.62%	一年期银行理财产品的应收利息
其他应收款	23,043,756.11	9,849,689.45	13,194,066.66	133.95%	应收出口退税及员工借款增加、2012 年度计入预付款的款项转入其他应收款
其他流动资产	150,000,000.00	-	150,000,000.00	/	购买的理财产品
长期股权投资	23,241,867.76	3,000,000.00	20,241,867.76	674.73%	增加对通新源公司的投资
在建工程	118,486,633.90	72,430,176.47	46,056,457.43	63.59%	募投项目惠州茂硕产业基地建设
商誉	10,451,110.03	195,610.67	10,255,499.36	5242.81%	本年度新增的非同一控制下企业合并产生
长期待摊费用	3,153,023.28	775,731.87	2,377,291.41	306.46%	新增认证费用
递延所得税资产	6,793,054.56	3,330,617.35	3,462,437.21	103.96%	应收款项的坏帐准备及存货跌价准备增加
其他非流动资产	25,048,301.34	-	25,048,301.34	/	预付安居房建设款及设备款
短期借款	60,000,000.00	5,740,000.00	54,260,000.00	945.30%	用于补充流动资金
应付账款	183,335,931.06	133,664,721.35	49,671,209.71	37.16%	付款周期变长
应付职工薪酬	13,017,442.10	9,646,371.16	3,371,070.94	34.95%	员工最低工资标准提高
应交税费	-672,037.17	11,689,051.99	-12,361,089.16	-105.75%	企业所得税及增值税减少
其他应付款	7,977,081.78	3,673,222.45	4,303,859.33	117.17%	代收员工购房款
股本	194,160,000.00	98,788,800.00	95,371,200.00	96.54%	2012 年度利润分配发放股票股利
少数股东权益	6,626,318.76	1,113,418.09	5,512,900.67	495.13%	本年度新增深圳富凌成为控股子公司

项目	年末余额 /本年数	年初余额 /上年数	变动金额	变动比例	变动原因
销售费用	38,538,158.30	26,086,145.41	12,452,012.89	47.73%	工资及培训费的增加
管理费用	67,853,932.25	46,908,907.23	20,945,025.02	44.65%	研发费用增加及终止股份支付增加的费用
财务费用	359,128.54	-8,455,607.12	8,814,735.66	-104.25%	利息收入减少及因人民币升值导致的汇兑损失增加
资产减值损失	10,299,861.68	4,839,460.24	5,460,401.44	112.83%	应收款项的坏帐准备及存货跌价准备增加
公允价值变动收益	1,484,421.88	-92,180.09	1,576,601.97	-1710.35%	期末持有衍生金融工具的公允价值
投资收益	6,337,544.07	-92,544.61	6,430,088.68	-6948.10%	增加投资及处置两家子公司
营业外收入	10,969,439.29	7,238,619.09	3,730,820.20	51.54%	政府补助的增加
所得税费用	2,639,492.87	6,980,586.38	-4,341,093.51	-62.19%	净利润下降、研发加计扣除的增加、递延资产增加

茂硕电源科技股份有限公司

二〇一四年四月十八日

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____