

茂硕电源科技股份有限公司

2014 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,363,790.14	199,650,767.77
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	1,484,421.88
应收票据	40,414,490.86	42,268,159.43
应收账款	301,360,207.31	278,938,190.49
预付款项	53,516,681.41	1,505,700.00
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	377,735.09	8,889,481.99
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	18,565,263.23	23,043,756.11
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	136,511,366.92	94,526,897.17
一年内到期的非流动资产	1,077,145.39	1,991,158.66
其他流动资产	-266,854.37	150,000,000.00
流动资产合计	909,919,825.98	802,298,533.50
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00

长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	43,663,365.71	23,241,867.76
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	33,167,653.33	29,691,671.49
在建工程	122,861,211.71	118,486,633.90
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	14,177,154.99	14,486,077.49
开发支出	0.00	0.00
商誉	10,451,110.03	10,451,110.03
长期待摊费用	3,707,782.57	3,153,023.28
递延所得税资产	8,330,760.72	6,793,054.56
其他非流动资产	23,928,162.24	25,048,301.34
非流动资产合计	260,287,201.30	231,351,739.85
资产总计	1,170,207,027.28	1,033,650,273.35
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	107,860,752.41	64,697,918.54
应付账款	202,353,169.83	183,335,931.06
预收款项	12,254,367.38	8,163,640.10
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	10,536,985.74	13,017,442.10
应交税费	-11,720,764.94	-672,037.17
应付利息	-707,777.77	98,000.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	98,429,154.88	7,977,081.78
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	459,005,887.53	336,617,976.41
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00

长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	222,663.28
其他非流动负债	6,631,364.08	4,500,000.02
非流动负债合计	6,631,364.08	4,722,663.30
负债合计	465,637,251.61	341,340,639.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	252,408,000.00	194,160,000.00
资本公积	272,189,665.25	330,437,665.25
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	19,006,430.91	19,006,430.91
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	137,629,009.00	142,079,218.72
外币报表折算差额	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	681,233,105.16	685,683,314.88
少数股东权益	23,336,670.51	6,626,318.76
所有者权益（或股东权益）合计	704,569,775.67	692,309,633.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,170,207,027.28	1,033,650,273.35

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

2、母公司资产负债表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,567,944.94	110,312,136.20
交易性金融资产	0.00	1,484,421.88
应收票据	37,555,622.71	40,725,665.06
应收账款	286,403,303.70	255,107,098.08
预付款项	4,597,629.27	1,099,655.05
应收利息	0.00	4,921,819.06
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	20,388,490.03	17,669,105.72
存货	76,650,287.64	60,240,566.39
一年内到期的非流动资产	736,281.53	1,534,570.13
其他流动资产	-266,954.39	150,000,000.00
流动资产合计	537,632,605.43	643,095,037.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00

持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	426,660,916.36	370,789,418.41
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	11,552,112.03	9,017,816.78
在建工程	0.00	222,222.24
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	2,351,542.61	2,839,249.39
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,112,242.37	1,818,990.20
递延所得税资产	2,630,143.26	2,291,645.58
其他非流动资产	23,648,162.24	24,203,717.84
非流动资产合计	468,955,118.87	411,183,060.44
资产总计	1,006,587,724.30	1,054,278,098.01
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	37,615,309.22	10,890,641.11
应付账款	221,879,965.62	188,221,779.32
预收款项	9,241,403.79	6,934,297.01
应付职工薪酬	3,830,267.02	3,567,853.12
应交税费	-9,274,514.82	-16,747,029.19
应付利息	0.00	98,000.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	43,858,960.60	140,164,093.88
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	347,151,391.43	393,129,635.25
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	222,663.28
其他非流动负债	4,000,000.04	4,500,000.02
非流动负债合计	4,000,000.04	4,722,663.30
负债合计	351,151,391.47	397,852,298.55
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	252,408,000.00	194,160,000.00
资本公积	272,494,978.23	330,742,978.23
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	19,006,430.91	19,006,430.91
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	111,526,923.69	112,516,390.32
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	655,436,332.83	656,425,799.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,006,587,724.30	1,054,278,098.01

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

3、合并利润表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	326,531,920.52	268,628,257.06
其中：营业收入	326,531,920.52	268,628,257.06
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	329,375,007.38	248,301,077.14
其中：营业成本	265,703,192.13	206,085,950.17
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	1,481,885.20	2,761,762.93
销售费用	23,117,014.89	15,504,125.02
管理费用	39,120,502.59	24,510,314.45
财务费用	-2,681,002.69	-1,088,616.10
资产减值损失	2,633,415.26	527,540.67
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,484,421.88	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	2,183,317.32	1,219,011.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,144,191.42	21,546,191.26
加：营业外收入	2,771,698.40	6,424,359.56
减：营业外支出	229,483.27	791,910.95
其中：非流动资产处置损失	42,152.18	14,495.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	398,023.71	27,178,639.87
减：所得税费用	-486,918.32	4,052,717.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	884,942.03	23,125,922.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	1,374,590.28	23,478,455.92
少数股东损益	-489,648.25	-352,533.22
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0054	0.12
（二）稀释每股收益	0.0054	0.12
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	884,942.03	23,125,922.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,374,590.28	23,478,455.92
归属于少数股东的综合收益总额	-489,648.25	-352,533.22

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

4、母公司利润表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	312,275,213.41	237,724,577.28
减：营业成本	256,900,243.05	195,566,252.94
营业税金及附加	611,129.18	2,471,788.55
销售费用	19,821,256.89	9,696,821.86
管理费用	30,976,955.61	15,686,703.56
财务费用	-1,063,689.42	1,168,105.34
资产减值损失	2,256,651.19	419,065.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,484,421.88	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,183,317.32	1,219,011.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,471,562.35	13,934,851.25
加：营业外收入	1,744,156.87	5,233,630.00
减：营业外支出	187,281.09	777,345.48

其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,028,438.13	18,391,135.77
减：所得税费用	193,104.76	2,799,156.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,835,333.37	15,591,979.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0192	0.08
（二）稀释每股收益	0.0192	0.08
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	4,835,333.37	15,591,979.35

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

5、合并现金流量表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	328,494,547.24	284,435,863.75
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	21,094,629.71	10,911,891.28
收到其他与经营活动有关的现金	8,943,580.88	15,722,010.83
经营活动现金流入小计	358,532,757.83	311,069,765.86
购买商品、接受劳务支付的现金	220,906,000.47	187,063,872.07
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	76,247,075.52	54,226,036.47
支付的各项税费	8,608,299.11	26,979,618.45

支付其他与经营活动有关的现金	26,429,910.38	40,377,917.64
经营活动现金流出小计	332,191,285.48	308,647,444.63
经营活动产生的现金流量净额	26,341,472.35	2,422,321.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,463,178.90	0.00
投资活动现金流入小计	160,463,178.90	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,238,061.66	32,274,723.28
投资支付的现金	20,789,500.00	9,863,776.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	79,027,561.66	192,138,499.28
投资活动产生的现金流量净额	81,435,617.24	-192,138,499.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,200,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	77,200,000.00	0.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,620,000.00	23,075,568.01
筹资活动现金流入小计	125,820,000.00	43,075,568.01
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,341,440.69	10,036,077.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,628,459.00	13,198,708.62
筹资活动现金流出小计	81,969,899.69	23,234,785.69
筹资活动产生的现金流量净额	43,850,100.31	19,840,782.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,580,146.54	-1,644,853.72
五、现金及现金等价物净增加额	153,207,336.44	-171,520,249.45
加：期初现金及现金等价物余额	192,879,371.15	387,835,608.40
六、期末现金及现金等价物余额	346,086,707.59	216,315,358.95

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

6、母公司现金流量表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,525,217.13	227,530,494.54
收到的税费返还	21,094,629.71	10,862,038.15
收到其他与经营活动有关的现金	66,178,225.03	120,875,815.89
经营活动现金流入小计	358,798,071.87	359,268,348.58
购买商品、接受劳务支付的现金	189,955,120.95	162,721,543.35
支付给职工以及为职工支付的现金	25,529,930.37	13,989,329.40
支付的各项税费	1,692,061.51	20,907,028.60
支付其他与经营活动有关的现金	208,714,187.07	57,474,532.53
经营活动现金流出小计	425,891,299.90	255,092,433.88
经营活动产生的现金流量净额	-67,093,228.03	104,175,914.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	10,910,096.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	7,463,178.90	0.00
投资活动现金流入小计	157,463,178.90	10,910,096.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,134,087.51	2,036,551.90
投资支付的现金	56,239,500.00	37,359,828.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	63,373,587.51	189,396,379.90
投资活动产生的现金流量净额	94,089,591.39	-178,486,283.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	5,434,177.91
筹资活动现金流入小计	41,000,000.00	25,434,177.91
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,341,440.69	9,863,180.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,527,079.00	4,160,472.73
筹资活动现金流出小计	71,868,519.69	14,023,652.73

筹资活动产生的现金流量净额	-30,868,519.69	11,410,525.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,601,489.45	-1,393,431.44
五、现金及现金等价物净增加额	-2,270,666.88	-64,293,275.18
加：期初现金及现金等价物余额	109,311,529.27	170,128,232.38
六、期末现金及现金等价物余额	107,040,862.39	105,834,957.20

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	194,160,000.00	330,437,665.25	0.00	0.00	19,006,430.91		142,079,218.72	0.00	6,626,318.76	692,309,633.64
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	194,160,000.00	330,437,665.25	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	142,079,218.72	0.00	6,626,318.76	692,309,633.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,450,209.72	0.00	16,710,351.75	12,260,142.03
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,374,590.28	0.00	-489,648.25	884,942.03
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,374,590.28	0.00	-489,648.25	884,942.03
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,200,000.00	17,200,000.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,200,000.00	17,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,824,800.00	0.00	0.00	-5,824,800.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,824,800.00	0.00	0.00	-5,824,800.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	252,408,000.00	272,189,665.25	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	137,629,009.00	0.00	23,336,670.51	704,569,775.67

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	0.00	0.00	16,864,264.24	0.00	129,162,132.06	0.00	1,113,418.09	683,457,113.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	98,788,800.00	437,528,499.37	0.00	0.00	16,864,264.24	0.00	129,162,132.06	0.00	1,113,418.09	683,457,113.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	95,371,200.00	-107,090,834.12	0.00	0.00	2,142,166.67	0.00	12,917,086.66	0.00	5,512,900.67	8,852,519.88
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,922,433.33	0.00	-626,536.30	24,295,897.03
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,922,433.33	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,139,436.97	-5,580,197.15
1. 所有者投入资本	-3,260,600.00	-12,305,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,113,418.09	-16,679,198.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	3,846,145.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,846,145.88
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,252,855.06	7,252,855.06
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,142,166.67	0.00	-12,005,346.67	0.00	0.00	-9,863,180.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	2,142,166.67	0.00	-2,142,166.67	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,863,180.00	0.00	0.00	-9,863,180.00

配										
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	98,631,800.00	-98,631,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	98,631,800.00	-98,631,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	194,160,000.00	330,437,665.25	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	142,079,218.72	0.00	6,626,318.76	692,309,633.64

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	194,160,000.00	330,742,978.23	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	112,516,390.32	656,425,799.46
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	194,160,000.00	330,742,978.23	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	112,516,390.32	656,425,799.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-989,466.63	-989,466.63
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,835,333.37	4,835,333.37
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,835,333.37	4,835,333.37
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,824,800.00	-5,824,800.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,824,800.00	-5,824,800.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	58,248,000.00	-58,248,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	252,408,000.00	272,494,978.23	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	111,526,923.69	655,436,332.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	98,788,800.00	437,427,271.76	0.00	0.00	16,864,264.24	0.00	104,243,377.99	657,323,713.99
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	406,540.59	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,143,307.69	-736,767.10
二、本年年初余额	98,788,800.00	437,833,812.35	0.00	0.00	16,864,264.24	0.00	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	0.00	0.00	2,142,166.67	0.00	9,416,320.02	-161,147.43
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,421,666.69	21,421,666.69
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,719,634.12
1. 所有者投入资本	-3,260,600.00	-12,305,180.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,565,780.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	3,846,145.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,846,145.88
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	2,142,166.67	0.00	-12,005,346.67	-9,863,180.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	2,142,166.67		-2,142,166.67	0.00

2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,863,180.00	-9,863,180.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	98,631,800.00	-98,631,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,631,800.00	-98,631,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	194,160,000.00	330,742,978.23	0.00	0.00	19,006,430.91	0.00	112,516,390.32	656,425,799.46

法定代表人：顾永德

主管会计工作负责人：罗宏健

会计机构负责人：秦利红

三、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：25,240.8万元

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。

11、2014年5月29日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，以公司现有总股本194,160,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.3元人民币现金；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派后公司累计注册资本为人民币252,408,000.00元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48090110号验资报告审验。2014年7月28日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资变更登记。

（三）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归属于“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资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：SPS开关电源、LED驱动电源、变压器、太阳能光伏逆变器的生产和销售。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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2014年6月30日的财务状况及2014年上半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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

不适用。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

7、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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：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；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。

（2）外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

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。

（1）金融工具的分类

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。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具的公允价值应基于下列一项或几项因素（可能还有其他的因素）：

（1）货币时间价值（也即基础利率或无风险利率）。基础利率通常由政府债券价格得出，且其报价经常在媒介上发布。

这些利率通常沿着一条利率收益曲线，随不同时间水平预计现金流量的日期不同而改变。实务中，企业可以使用被广泛接受的、容易观察到的通行利率作为基准利率，例如LIBOR或互换利率。LIBOR或类似利率不是无风险利率，适用于特定金融工具的信用风险调整，应根据该金融工具的信用风险相对于基准利率中的信用风险确定。在境外，企业购买的当地中央政府债券可能承担着重大信用风险，无法为以该国货币报价的金融工具提供稳定的标准基础利率。此外，在境外，某企业可能拥有比当地中央政府更好的信用等级或更低的借款利率，在这种情况下，恰当的做法是通过参考以当地货币报价的最高等级公司债券的利率来确定基准利率。

(2) 信用风险。信用风险对公允价值的影响（即由信用风险产生的基准利率的溢价）可以从不同信用质量、交易中的金融工具可观察到的市价或贷款方发放不同信用等级贷款的可观察利率获得。

(3) 外币兑换价格。对于大多数主要货币都存在活跃的货币交易市场，且其价格每天都在媒介上公布。

(4) 商品价格。对于许多商品都存在可观察到的市场价格。

(5) 权益价格。交易中的权益工具的价格（或价格指数）在一些市场中很容易被观察到。对于没有可观察到价格的权益工具，其现行市价可以用以现值为基础的估值技术估计。

(6) 波动性（即金融工具价格或其他项目的未来变动程度）对活跃交易项目波动性的计量，通常可以以历史市场数据为基础或通过使用内含于当前市价中的波动性进行合理估计。

(7) 提前偿付风险和履约风险。预计的金融资产提前偿付方式和预计的金融负债履约方式可以根据历史市场数据进行估计。

(8) 金融资产或金融负债的服务费用。金融资产转移等形成的服务费用可以通过和其他市场参与者当前收取的费用相比较加以估计。如果一项金融资产或金融负债的服务费用很大，且其他市场参与者也面临着类似的费用，发行方在确定此项金融资产或金融负债的公允价值时要考虑这些服务费用。对未来收费的合约权利，其开始时的公允价值通常与所支付的初始费用一致，除非未来收费与相关成本和市场上的类似费用或成本不具可比性，在不具可比性的情况下，其公允价值应按市场上的类似费用或成本确定。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准不适用。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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：债务人发生严重的财务困难；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）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 30 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄组合	账龄分析法	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：[3 个月以内]	0.00%	0.00%
[4~12 个月]	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料等四大类。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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

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。

（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。

14、投资性房地产

不适用。

15、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）融资租入固定资产的认定依据、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。

（3）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5.00%	3.17-4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.5%
电子设备	5 年	5.00%	19%
运输设备	5 年	5.00%	19%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。

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。

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。

(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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，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。

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。

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、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用确认的基本原则是：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用允许开始资本化必须同时满足三个条件，即资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。这三个条件中，只要有一个条件不满足，相关借款费用就不能资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本

化。中断的原因必须是非正常中断，属于正常中断的，相关借款费用仍可资本化。在实务中，企业应当遵循“实质重于形式”等原则来判断借款费用暂停资本化的时间，如果相关资产购建或者生产的中断时间较长而且满足其他规定条件的，相关借款费用应当暂停资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定专门借款应予资本化的利息金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

③每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

企业在确定每期利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额时，应当首先判断符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中所占用的资金来源。如果所占用的资金是专门借款资金，则应当在资本化期间内，根据每期实际发生的专门借款利息费用，确定应予资本化的金额。在企业将闲置的专门借款资金存入银行取得利息收入或者进行暂时性投资获取投资收益的情况下，企业还应当将这些相关的利息收入或者投资收益从资本化金额中扣除，以如实反映符合资本化条件的资产的实际成本。

18、生物资产

不适用。

19、油气资产

不适用。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产准则规定，企业应当于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

估计无形资产使用寿命应考虑的因素

无形资产的后续计量是以其使用寿命为基础的。无形资产的使用寿命包括法定寿命和经济寿命两个方面，有些无形资产的使用寿命受法律、规章或合同的限制，称为法定寿命。如我国法律规定发明专利权有效期为20年，商标权的有效期为10年。有些无形资产如永久性特许经营权、非专利技术等的寿命则不受法律或合同的限制。经济寿命是指无形资产可以为企业带来经济利益的年限。由于受技术进步、市场竞争等因素的影响，无形资产的经济寿命往往短于法定寿命，因此，在估计无形资产的使用寿命时，应当综合考虑各方面相关因素的影响，合理确定无形资产的使用寿命。

确定无形资产的经济使用寿命，通常应考虑以下因素：该资产通常的产品寿命周期，以及可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展的估计；以该资产生产的产品或服务的需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产产生未来经济利益的能力预期的维护支出及企业预计支付有关支出的能力；对该资产的控制期限，对该资产使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；与企业持有的其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况充分考虑估计无形资产使用寿命的因素进行判断，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

①无形资产准则规定，企业研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益(管理费用)；开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益(管理费用)。只有同时满足无形资产准则第九条规定的各项条件的，才能确认为无形资产，否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

②企业自行开发无形资产发生的研发支出，未满足资本化条件的，借记“研发支出——费用化支出”科目，满足资本化条件的，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“原材料”、“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目。

③企业购买正在进行中的研究开发项目，应按确定的金额，借记“研发支出——资本化支出”科目，贷记“银行存款”等科目。以后发生的研发支出，应当比照上述(二)的规定进行处理。

④研究开发项目达到预定用途形成无形资产的，应按“研发支出——资本化支出”科目的余额，借记“无形资产”科目，贷记“研发支出——资本化支出”科目。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

不适用。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

24、股份支付及权益工具

（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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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。本公司授予的股份期权采用“二项式”期权定价模型定价。

（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。

25、回购本公司股份

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。

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)相关的经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

27、政府补助

（1）类型

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。

（2）会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

（2）融资租赁会计处理

①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。

②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。

（3）售后租回的会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均应按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

①售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主（承租人）而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易。因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益（融资租赁）”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

②售后租回交易形成经营租赁

企业售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予递延，并在预计的资产使用期限内摊销。

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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。

（2）持有待售资产的会计处理方法

企业对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。企业应当在报表附注中披露持有待售的固定资产名称、账面价值、公允价值、预计处置费用和预计处置时间等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有

待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划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再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

31、资产证券化业务

不适用。

32、套期会计

不适用

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、16.5%计缴。	25%、16.5%
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 2%计缴	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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，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%。

3、其他说明

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

单位：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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	1000000	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）。	10,000,000.00	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00		
惠州茂硕能源科技有限公司（以下简称“惠州茂硕”）	控股子公司	惠州	生产型	1000000	生产、销售：大功率 LED 路灯电源、隧道灯电	280,770,000.00	0.00	99.60 %	100.00 %	是	0.00		

)					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）。								
深圳茂硕电子科技有限公司（以下简称“茂硕电子”）	全资子公司	深圳	生产型	30000000	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）。	30,637,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00		
茂硕能源科技（香港）国际有限公司（以下简称“香港茂硕”）	全资子公司	香港	贸易型	8140600	大功率LED路灯电源、汽车充电器、太阳能逆变器、开关电源、变	8,140,600.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00		

					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。								
深圳茂硕投资发展有限公司（以下简称“茂硕投资”）	控股子公司	深圳	投资管理	1000000	一般经营项目：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	6,000,000.00	0.00	75.00%	75.00%	是	-30,876.63	-30,876.63	681,233,105.16

					托管理 股权投 资基 金。								
海宁茂 硕诺华 能源有 限公司 (以下 简称“海 宁茂硕 ”)	控股子 公司	海宁	项目管 理	500000 00	太阳能 电站信 息咨 询、工 程施工 及实业 投资	30,000, 000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	1,883.4 3	1,883.4 3	681,233 ,105.16

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

报告期通过设立或投资等方式成立的子公司：

1、公司于2014年1月26日召开第三届董事会2014年第2次临时会议和2014年2月13日召开2014年第1次临时股东大会审议通过了《关于与关联方共同设立子公司的议案》。公司与深圳君合弘睿投资管理有限公司（以下简称“君弘投资”）合作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%，实际出资注册资本450万元（于2014年3月3日支付第一笔出资款375万元，2014年4月24日支付第二笔出资款75万元）；君弘投资以现金投资人民币250万元，实际出资注册资本150万元，占茂硕投资注册资本的25%。

2、公司于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了《关于与诺耶科华联合投资光伏发电项目暨设立子公司的议案》。公司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”）合作设立海宁茂硕诺华能源有限公司（以下简称“海宁茂硕”）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。项目公司注册资本为5000万元，第一期注册资本3000万元，其中茂硕电源预计以现金投资2550万元，第一期出资1530万元，占项目公司注册资本的51%；诺耶科华预计以现金方式投资2450万元，第一期出资1470万元，占项目公司注册资本的49%。公司于2014年5月9日支付第一笔出资款1530万元。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于	从母公 司所有 者权益
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	-------------------	----------	-----------	------------	------------	-------------------	-------------------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	22,825, 000.00	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）。	22,825, 000.00	0.00	67.80%	67.80%	是	-1,087,1 91.35	-460,65 5.05	681,233 ,105.16
深圳茂 硕电气 有限公司（以 下简称“ 茂硕电	控股子 公司	深圳	生产型	100000 00	新能源 汽车智 能充电 桩及充 电柜、 有线及	5,000,0 00.00	0.00	54.24%	54.24%	是	0.00		

气")					无线充电机、智能电力电子变换装置、智能监控与网络管理及装置、电气控制设备的研发和销售；计算机及其周边设备、软件产品的研发、销售及相关配套业务；经营进出口业务。								
-----	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

1、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。

2014年3月1日召开的第三届董事会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》，公司同意向深圳富凌同比例增资。经深圳富凌原有股东协商一致后，拟按2元/股的价格增加750万股，增加注册资本750万元，其中茂硕电源拟以人民币765万元认购深圳富凌382.5万股，其中382.5万元计入深圳富凌的注册资本，溢价部分382.5万元计入资本公积。议案公告后其他股东放弃同比例增资，茂硕电源增资765万元后占深圳富凌60.96%的股权，深圳富凌的注册资本增加至人民币1,882.5万元。

为增强深圳富凌的研发技术力量，配合市场产品需求的提高，促进其持续稳定高效的发展，茂硕电源拟以自有资金向深圳富凌增资人民币800万元，按2元/股的价格增加400万股，其余计入资本公积，此次增资款项主要用于深圳富凌引进技术团队成立合资公司，投入开发大功率光伏逆变器新产品，深圳富凌其他股东明确放弃本次增资。公司于2014年4月18日召开第三届董事会2014年第1次定期会议审议通过了《关于向控股子公司深圳富凌增资的议案》，公司同意向深圳富凌增资。增资完成后，占深圳富凌67.80%的股权，深圳富凌的注册资本增加至人民币2,282.5万元。

2、公司控股子公司深圳富凌（公司拥有其67.80%的股权比例）基于扩展主营业务范围和产业布局的需要，与深圳合生力技术有限公司（以下简称“合生力”）共同投资设立深圳茂硕电气有限公司（以下简称“茂硕电气”），茂硕电气注册资本为1000万元，其中深圳富凌以自有资金现金投资人民币800万元，占茂硕电气注册资本的80%；合生力以现金投资人民币200万元，占茂硕电气注册资本的20%。深圳富凌于2014年6月27日支付第一笔出资款400万元。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期通过设立或投资等方式成立并纳入合并范围的子公司：

1、公司于2014年1月26日召开第三届董事会2014年第2次临时会议和2014年2月13日召开2014年第1次临时股东大会审议通过了《关于与关联方共同设立子公司的议案》。公司决定与深圳君合弘睿投资管理有限公司（以下简称“君弘投资”）合作投资设立深圳茂硕投资发展有限公司（以下简称“茂硕投资”），其中茂硕电源以自有资金现金投资人民币750万元，实际出资注册资本450万元（分别于2014年3月3日支付第一笔出资款375万元，2014年4月24日支付第二笔出资款75万元），占茂硕投资注册资本的75%；君弘投资预计以现金投资人民币250万元，实际出资注册资本150万元，占茂硕投资注册资本的25%。

2、公司于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《关于与诺耶科华联合投资光伏发电项目暨设立子公司的议案》。公司决定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”）合作设立海宁茂硕诺华能源有限公司（以下简称“海宁茂硕”）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。项目公司注册资本为5000万元，第一期注册资本3000万元，其中茂硕电源预计以现金投资2550万元，第一期出资1530万元，占项目公司注册资本的51%；诺耶科华预计以现金方式投资2450万元，第一期出资1470万元，占项目公司注册资本的49%。公司于2014年5月9日支付第一笔出资款1530万元。

3、公司控股子公司深圳富凌（公司拥有其67.80%的股权比例）基于扩展主营业务范围和产业布局的需要，与深圳合生力技术有限公司（以下简称“合生力”）共同投资设立深圳茂硕电气有限公司（以下简称“茂硕电气”），茂硕电气注册资本为1000万元，其中深圳富凌以自有资金现金投资人民币800万元，占茂硕电气注册资本的80%；合生力以现金投资人民币200万元，占茂硕电气注册资本的20%。深圳富凌于2014年6月27日支付第一笔出资款400万元。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，因为

报告期通过设立或投资等方式成立并纳入合并范围的子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
茂硕投资	5,876,493.47	-123,506.53
海宁茂硕	30,003,843.73	3,843.73
茂硕电气	5,000,000.00	0.00

本期不再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

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

报告期通过设立或投资等方式成立并纳入合并范围的子公司：

1、公司于2014年1月26日召开第三届董事会2014年第2次临时会议和2014年2月13日召开2014年第1次临时股东大会审议通过了《关于与关联方共同设立子公司的议案》。公司决定与深圳君合弘睿投资管理有限公司（以下简称“君弘投资”）合作投资设立深圳茂硕投资发展有限公司（以下简称“茂硕投资”），注册资本为1000万元，其中茂硕电源占茂硕投资注册资本的75%，君弘投资占茂硕投资注册资本的25%。

2、公司于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《关于与诺耶科华联合投资光伏发电项目暨设立子公司的议案》。公司决定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”）合作设立海宁茂硕诺华能源有限公司（以下简称“海宁茂硕”）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。项目公司注册资本为5000万元，第一期注册资本3000万元，其中茂硕电源预计以现金投资2550万元，第一期出资1530万元，占项目公司注册资本的51%；诺耶科华预计以现金方式投资2450万元，第一期出资1470万元，占项目公司注册资本的49%。公司于2014年5月9日支付第一笔出资款1530万元。

3、公司控股子公司深圳富凌（公司拥有其67.80%的股权比例）基于扩展主营业务范围和产业布局的需要，与深圳合生力技术有限公司（以下简称“合生力”）共同投资设立深圳茂硕电气有限公司（以下简称“茂硕电气”），茂硕电气注册资本为1000万元，其中深圳富凌以自有资金现金投资人民币800万元，占茂硕电气注册资本的80%；合生力以现金投资人民币200万元，占茂硕电气注册资本的20%。深圳富凌于2014年6月27日支付第一笔出资款400万元。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：	--	--	79,483.93	--	--	266,301.48
人民币	--	--	59,998.26	--	--	243,330.91
美元	2,859.00	6.1528	17,590.85	2,382.00	6.0969	14,522.81
欧元	8.21	8.3946	68.92	782.71	8.4189	6,589.56
印度卢比	19,000.00	0.0961	1,825.90	19,000.00	0.0978	1,858.20
银行存款：	--	--	346,007,223.66	--	--	192,613,069.67
人民币	--	--	317,206,675.11	--	--	132,785,426.31
美元	4,584,509.42	6.1528	28,207,569.56	9,719,183.12	6.0969	59,256,887.56
港币	747,060.15	0.79375	592,978.99	725,939.99	0.78623	570,755.80
其他货币资金：	--	--	12,277,082.55	--	--	6,771,396.62
人民币	--	--	12,270,000.00	--	--	6,771,396.62
美元	1,151.11	6.1528	7,082.55			
合计	--	--	358,363,790.14	--	--	199,650,767.77

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
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

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	0.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
套期工具	0.00	1,484,421.88
其他	0.00	0.00
合计	0.00	1,484,421.88

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	23,877,115.50	31,000,939.00
商业承兑汇票	16,537,375.36	11,267,220.43
合计	40,414,490.86	42,268,159.43

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014年05月29日	2014年11月29日	2,400,000.00	31300051/34735547
第二名	2014年01月07日	2014年07月07日	1,290,000.00	30500053/23302600
第三名	2014年03月14日	2014年09月14日	1,000,000.00	31300051/33520798
第四名	2014年05月19日	2014年11月19日	830,689.89	30900053/23474267
第五名	2014年01月03日	2014年07月03日	800,000.00	31300052/20274059
合计	--	--	6,320,689.89	--

说明

本期期末已经背书给其他方但尚未到期的票据合计：14,030,266.99 元，其中已背书给其他方但尚未到期的前五名金额为 6,320,689.89元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	0.00			0.00	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
结构性存款利息	3,978,523.09	377,735.09	3,978,523.09	377,735.09
理财产品利息	4,910,958.90	2,552,220.00	7,463,178.90	0.00
合计	8,889,481.99	2,929,955.09	11,441,701.99	377,735.09

(2) 逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	432,837.45	0.15%	432,837.45	0.15%
按组合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	318,627,685.88	100.00%	17,267,478.57	5.42%	293,192,801.31	99.85%	14,254,610.82	4.85%
组合小计	318,627,685.88	100.00%	17,267,478.57	5.42%	293,192,801.31	99.85%	14,254,610.82	4.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	318,627,685.88	--	17,267,478.57	--	293,625,638.76	--	14,687,448.27	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：3 个月内	198,697,170.43	62.36%	0.00	181,078,763.69	61.76%	0.00
4-12 个月	86,418,586.28	27.12%	4,320,929.31	73,640,968.77	25.12%	3,682,048.44
1 年以内小计	285,115,756.71	89.48%	4,320,929.31	254,719,732.46	86.88%	3,682,048.44
1 至 2 年	14,833,644.33	4.66%	1,483,364.43	24,878,309.13	8.48%	2,487,830.91

2至3年	6,910,073.46	2.17%	1,382,014.70	3,320,806.92	1.13%	664,161.39
3至4年	3,374,082.51	1.06%	1,687,041.26	5,706,765.44	1.95%	2,853,382.72
4至5年	8,394,128.87	2.63%	8,394,128.87	4,567,187.36	1.56%	4,567,187.36
合计	318,627,685.88	--	17,267,478.57	293,192,801.31	--	14,254,610.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	42,400,891.58	3个月以内	14.07%
第二名	非关联方	15,070,283.14	3个月以内	5.00%
第三名	非关联方	14,623,436.86	6个月以内	4.85%
第四名	非关联方	14,568,989.04	3个月以内	4.83%
第五名	非关联方	8,797,155.71	3个月以内	2.92%
合计	--	95,460,756.33	--	31.67%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西光宇半导体照明股份有限公司	非合并范围内关联方	235,279.01	0.08%
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	--	293,307.04	0.10%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合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	19,514,621.47	100.00%	949,358.24	4.86%	23,939,729.39	100.00%	895,973.28	3.74%
组合小计	19,514,621.47	100.00%	949,358.24	4.86%	23,939,729.39	100.00%	895,973.28	3.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	19,514,621.47	--	949,358.24	--	23,939,729.39	--	895,973.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
其中：3 个月内	10,417,305.04	53.38%	0.00	14,346,285.43	59.93%	0.00
4-12 个月	1,474,029.88	7.55%	73,701.49	2,543,202.72	10.62%	127,160.14
1 年以内小计	11,891,334.92	60.94%	73,701.49	16,889,488.15	70.55%	127,160.14
1 至 2 年	6,851,329.67	35.11%	685,132.97	6,442,279.09	26.91%	644,227.91
2 至 3 年	657,608.88	3.37%	131,521.78	597,986.15	2.50%	119,597.23
3 至 4 年	110,692.00	0.57%	55,346.00	9,976.00	0.04%	4,988.00
4 至 5 年	3,656.00	0.02%	3,656.00	0.00	0.00%	0.00
5 年以上				0.00	0.00%	0.00
合计	19,514,621.47	--	949,358.24	23,939,729.39	--	895,973.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	6,152,800.00	1-2 年	33.14%
第二名	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	16.16%
第三名	公司产品战略规划部总经理	2,568,215.90	1 年以内	13.83%
第四名	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	5.39%
第五名	公司 SPS 事业群销售总监	802,942.22	1 年以内	4.32%
合计	--	13,523,958.12	--	72.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
刘耀平	副总经理	7,000.00	0.04%
陶胜	监事（20131216 年卸任）	3,000.00	0.02%
秦传君	董事（20131216 卸任董事）、 副总经理	150,000.00	0.81%
合计	--	160,000.00	0.87%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因
------	----------	------	------	--------	--------	--------	------------------

							(如有)
--	--	--	--	--	--	--	------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,494,981.41	99.96%	1,505,700.00	100.00%
1 至 2 年	21,700.00	0.04%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	53,516,681.41	--	1,505,700.00	--

预付款项账龄的说明

预付款项期末前五名金额合计49,650,185.00元，占预付款项92.78 %。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	16,050,000.00	3 个月以内	预付海宁茂硕太阳能发电项目工程进度款
第二名	非关联方	13,100,000.00	1 年以内	预付惠州茂硕基建款
第三名	非关联方	12,500,185.00	1 年以内	预付惠州茂硕工程款
第四名	非关联方	5,000,000.00	6 个月以内	茂硕投资预付电影拍摄款
第五名	非关联方	3,000,000.00	6 个月以内	预付人才保障房装修工程款
合计	--	49,650,185.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

预付款项期末前五名金额合计 49,650,185.00 元，占预付款项 92.78 %。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,774,463.62	801,148.07	74,973,315.55	30,834,637.20	757,042.04	30,077,595.16
在产品	1,882,205.16	0.00	1,882,205.16	7,685,606.83	44,106.04	7,641,500.79
库存商品	50,540,668.48	1,266,585.33	49,274,083.15	42,255,561.40	1,266,585.32	40,988,976.08
周转材料	39,145.30	0.00	39,145.30	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物质	10,342,617.76	0.00	10,342,617.76	15,818,825.14	0.00	15,818,825.14
合计	138,579,100.32	2,067,733.40	136,511,366.92	96,594,630.57	2,067,733.40	94,526,897.17

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	757,042.04	0.00	0.00	0.00	801,148.07
在产品	44,106.04	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,266,585.32	0.00	0.00	0.00	1,266,585.33
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,067,733.40	0.00	0.00	0.00	2,067,733.40

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
悦富 Y1301 期	0.00	150,000,000.00
待审批待处理财产损益	-266,854.37	0.00
合计	-266,854.37	150,000,000.00

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
华智测控	33.91%	33.91%	6,213,870.86	2,363,502.66	3,850,368.20	2,060,058.98	-832,503.70
通新源	23.08%	23.08%	76,739,588.83	39,179.47	76,700,409.36	0.00	-371,429.19
连硕自动化	20.80%	20.80%	31,422,001.52	11,737,433.82	19,684,567.70	9,940,700.74	5,572.94

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明不适用。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
通新源	权益法	18,915,776.00	18,567,024.37	-85,725.86	18,481,298.51	23.08%	23.08%		0.00	0.00	0.00
华智测控	权益法	2,238,000.00	1,674,843.39	-283,434.78	1,391,408.61	33.01%	33.01%		0.00	0.00	0.00
连硕自动化	权益法	20,789,500.00	0.00	20,790,658.59	20,790,658.59	20.80%	20.80%		0.00	0.00	0.00
新光源产业	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	5.00%	5.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	44,943,276.00	23,241,867.76	20,421,497.95	43,663,365.71	--	--	--	0.00	0.00	0.00

备注：新光源产业为佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	54,995,519.06	7,219,473.87		99,115.53	62,115,877.40
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	0.00
机器设备	20,294,437.32	5,524,543.66		50,229.81	25,768,751.17
运输工具	3,326,277.11	631,104.02		0.00	3,957,381.13
电子设备	24,205,674.88	830,427.68		28,616.06	25,007,486.50
办公及其他设备	7,169,129.75	233,398.51		20,269.66	7,382,258.60
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	25,303,847.57	0.00	3,713,443.50	69,067.00	28,948,224.07
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	6,109,373.74	0.00	1,050,550.81	29,212.33	7,130,712.22
运输工具	1,223,569.10	0.00	335,832.81	0.00	1,559,401.91
电子设备	14,256,525.14	0.00	1,830,613.70	21,445.94	16,065,692.90
办公及其他设备	3,714,379.59	0.00	496,446.18	18,408.73	4,192,417.04
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	29,691,671.49	--			33,167,653.33
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	14,185,063.58	--			18,638,038.95
运输工具	2,102,708.01	--			2,397,979.22
电子设备	9,949,149.74	--			8,941,793.60
办公及其他设备	3,454,750.16	--			3,189,841.56
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
电子设备		--			
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	29,691,671.49	--			33,167,653.33
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00

机器设备	14,185,063.58	--	18,638,038.95
运输工具	2,102,708.01	--	2,397,979.22
电子设备	9,949,149.74	--	8,941,793.60
办公及其他设备	3,454,750.16	--	3,189,841.56

本期折旧额 3,713,443.50 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,333,333.36 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州茂硕产业基地	119,359,502.34	0.00	119,359,502.34	116,292,616.77	0.00	116,292,616.77
自动生产线	1,615,384.63	0.00	1,615,384.63	1,615,384.63	0.00	1,615,384.63
电子负载老化测试设备	0.00	0.00	0.00	333,333.36	0.00	333,333.36
节能老化房	245,299.14	0.00	245,299.14	245,299.14	0.00	245,299.14
工业机器人系统	1,641,025.60	0.00	1,641,025.60	0.00	0.00	0.00
合计	122,861,211.71	0.00	122,861,211.71	118,486,633.90	0.00	118,486,633.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
惠州茂硕产业基地	140,086,979.54	116,292,616.77	3,066,885.57	0.00	0.00	85.20%	85.20%	0.00	0.00	0.00%	募集资金	119,359,502.34
合计	140,086,979.54	116,292,616.77	3,066,885.57	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	119,359,502.34

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(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	85.2%	工程进度以工程投入占预算的比例进行估计

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、种植业
二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、油气资产账面价值合计	0.00			0.00

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,743,832.15	666,894.16	0.00	20,410,726.31
土地使用权	9,684,021.77	0.00	0.00	9,684,021.77
软件	9,399,810.38	666,894.16	0.00	10,066,704.54
专利	360,000.00	0.00	0.00	360,000.00
技术方案	300,000.00	0.00		300,000.00
二、累计摊销合计	5,257,754.66	975,816.66	0.00	6,233,571.32
土地使用权	645,992.35	98,656.92	0.00	744,649.27
软件	4,484,095.61	811,159.74	0.00	5,295,255.35
专利	112,666.70	36,000.00	0.00	148,666.70
技术方案	15,000.00	30,000.00	0.00	45,000.00
三、无形资产账面净值合计	14,486,077.49	-308,922.50	0.00	14,177,154.99
土地使用权	9,038,029.42			8,939,372.50
软件	4,915,714.77			4,771,449.19
专利	247,333.30			211,333.30
技术方案	285,000.00			255,000.00
土地使用权				

软件				
专利				
技术方案				
无形资产账面价值合计	14,486,077.49	-308,922.50	0.00	14,177,154.99
土地使用权	9,038,029.42			8,939,372.50
软件	4,915,714.77			4,771,449.19
专利	247,333.30			211,333.30
技术方案	285,000.00			255,000.00

本期摊销额 975,816.66 元。

（2）公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳富凌	10,451,110.03	0.00	0.00	10,451,110.03	0.00
合计	10,451,110.03	0.00	0.00	10,451,110.03	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

企业在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

以上资产账面价值的抵减，都应当作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，应当按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

由于按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，因企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉，子公司中归属于少数股东的商誉并没有在合并财务报表中予以确认。因此，在对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试时，由于其可收回金额的预计包括归属于少数股东的商誉价值部分，因此为了使减值测试建立在一致的基础上，企业应当调整资产组的账面价值，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组如发生减值的，应当首先抵减商誉的账面价值，但由于根据上述方法计算的商誉减值损失包括了应由少数股东权益承担的部分，而少数股东权益拥有的商誉价值及其减值损失都不在合并财务报表中反映，合并财务报表只反映归属于母公司的商誉减值损失，因此应当将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊，以确认归属于母公司的商誉减值损失。

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	197,208.89	318,294.87	133,641.29	0.00	381,862.47	
认证费	2,943,314.39	490,774.14	108,168.43	0.00	3,325,920.10	
消防费	12,500.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	
合计	3,153,023.28	809,069.01	254,309.72	0.00	3,707,782.57	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,057,998.59	2,656,921.33
开办费	0.00	4,137,797.62
可抵扣亏损	5,272,762.13	0.00
内部交易未实现利润	0.00	-1,664.39
小计	8,330,760.72	6,793,054.56
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
公允价值变动	0.00	222,663.28
小计	0.00	222,663.28

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
可抵扣暂时性差异	20,284,570.21	14,676,352.35
可抵扣亏损	22,718,186.52	16,992,646.05
小计	43,002,756.73	31,668,998.40

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	8,330,760.72	43,002,756.73	6,793,054.56	31,668,998.40
递延所得税负债	0.00	0.00	222,663.28	1,484,421.88

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,583,421.55	2,633,415.26	0.00	0.00	18,216,836.81
二、存货跌价准备	2,067,733.40	0.00	0.00	0.00	2,067,733.40
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,651,154.95	2,633,415.26	0.00	0.00	20,284,570.21

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付款项-建设款	23,471,960.00	23,471,960.00
预付款项-设备款	456,202.24	1,576,341.34
合计	23,928,162.24	25,048,301.34

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	40,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。
短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	107,860,752.41	64,697,918.54
合计	107,860,752.41	64,697,918.54

下一会计期间将到期的金额 107,860,752.41 元。
应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	201,332,872.80	182,942,972.37
1-2 年	1,003,896.99	375,618.65
2-3 年	14,337.12	16,674.24
3-4 年	2,062.92	665.80
合计	202,353,169.83	183,335,931.06

(2) 本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款项

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,715,602.68	7,856,411.75
1-2 年	1,538,764.70	307,228.35
合计	12,254,367.38	8,163,640.10

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,017,442.10	68,862,627.26	71,343,083.62	10,536,985.74
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	4,226,033.00	4,226,033.00	0.00
其中:1.医疗保险费	0.00	368,447.23	368,447.23	0.00
2.基本养老保险费	0.00	3,468,596.32	3,468,596.32	0.00
3.失业保险费	0.00	273,838.67	273,838.67	0.00
4.工伤保险费	0.00	97,858.56	97,858.56	0.00
5.生育保险费	0.00	17,292.22	17,292.22	0.00
四、住房公积金	0.00	1,532,772.64	1,532,772.64	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,017,442.10	74,621,432.90	77,101,889.26	10,536,985.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬的核算为当月计提并在下月发放。

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,240,472.64	475,379.61
消费税	0.00	0.00
营业税	9,285.83	0.00
企业所得税	-1,494,063.68	-1,841,101.20
个人所得税	747,856.48	354,464.95
城市维护建设税	126,599.16	153,580.32
教育费附加	54,256.78	65,820.14
地方教育附加	36,171.19	43,880.09
印花税	33,568.18	64,683.69
堤围费	6,033.76	11,255.23
合计	-11,720,764.94	-672,037.17

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	98,000.00
信用证贴现利息	-707,777.77	0.00
合计	-707,777.77	98,000.00

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	0.00	0.00	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	97,610,837.06	7,465,703.03
1至2年	664,177.65	286,650.00
2至3年	80,847.71	79,375.36
3至4年	73,292.46	73,292.46
4年以上		72,060.93
合计	98,429,154.88	7,977,081.78

(2) 本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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
广东省粤科财政股权投资有限公司	60,000,000.00	拟投资款，还未完成验资及工商变更
兴业银行国内信用证	30,000,000.00	国内信用证
深圳连硕自动化科技有限公司	691,200.00	设备款
周筠	560,000.00	代收购房款
成水英	560,000.00	代收购房款
刘义	560,000.00	代收购房款
潘晓平	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
陶胜	560,000.00	代收购房款
秦利红	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
俞建悦	560,000.00	代收购房款

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0.00			0.00	--

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	6,631,364.08	4,500,000.02
合计	6,631,364.08	4,500,000.02

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

茂硕电源技术中心”建设资助款①	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
“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②	1,500,000.02	0.00	499,999.98	0.00	1,000,000.04	与收益相关
“产业振兴和技术改造项目”建设资助款③	0.00	3,226,800.00	595,435.96	0.00	2,631,364.04	与资产相关
合计	4,500,000.02	3,226,800.00	1,095,435.94	0.00	6,631,364.08	--

①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。

②2013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公司科技研发资金人民币200万元。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2014上半年应计入补贴收入499,999.9元。

③2013年广东省发展改革委、广东省经济和信息化委关于转下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知。根据相关文件及广东省产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划汇总表，惠州博罗财政为子公司惠州茂硕大功率智能LED电源驱动生产项目无偿资助人民币1062万元。资助款项由博罗财政监督使用，按照项目及设备投入进度专款专付，2014上半年度计入补贴收入595,435.96元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,160,000.00	0.00	0.00	58,248,000.00	0.00	58,248,000.00	252,408,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年5月29日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，以公司现有总股本194,160,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.3元人民币现金；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派后公司累计注册资本为人民币252,408,000.00元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48090110号验资报告审验。

48、库存股

库存股情况说明

不适用。

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	317,043,178.28	0.00	58,248,000.00	258,795,178.28

其他资本公积	13,394,486.97	0.00	0.00	13,394,486.97
合计	330,437,665.25	0.00	58,248,000.00	272,189,665.25

资本公积说明

2014年5月29日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，以公司现有总股本194,160,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.3元人民币现金；同时，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派后公司累计注册资本为人民币252,408,000.00元。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48090110号验资报告审验。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,006,430.91	0.00	0.00	19,006,430.91
合计	19,006,430.91	0.00	0.00	19,006,430.91

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	142,079,218.72	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	142,079,218.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,374,590.28	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	5,824,800.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	137,629,009.00	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	325,735,195.05	268,628,257.06
其他业务收入	796,725.47	0.00
营业成本	265,703,192.13	206,085,950.17

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	325,735,195.05	264,248,544.79	268,628,257.06	206,085,950.17
合计	325,735,195.05	264,248,544.79	268,628,257.06	206,085,950.17

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SPS 开关电源	213,469,785.67	179,678,683.01	174,579,406.81	142,978,624.36
LED 驱动电源	98,713,751.35	74,255,198.63	92,378,006.48	61,929,790.07
智能模块	0.00	0.00	468,294.85	280,980.65
变压器	3,330,771.96	3,056,663.90	1,202,548.92	896,555.09
逆变器	10,220,886.07	7,257,999.25	0.00	0.00
合计	325,735,195.05	264,248,544.79	268,628,257.06	206,085,950.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	149,531,231.08	118,584,398.17	149,335,314.30	111,020,035.33
境外	176,203,963.97	145,664,146.62	119,292,942.76	95,065,914.84
合计	325,735,195.05	264,248,544.79	268,628,257.06	206,085,950.17

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	50,310,830.77	15.41%

第二名	26,987,973.01	8.27%
第三名	19,264,183.80	5.90%
第四名	15,363,594.87	4.71%
第五名	13,756,517.82	4.21%
合计	125,683,100.27	38.50%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位： 元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税		0.00	
营业税	9,285.83	0.00	5%
城市维护建设税	859,016.31	1,611,025.42	5%、7%
教育费附加	368,149.83	690,439.46	3%
资源税	0.00	0.00	
地方教育附加	245,433.23	460,298.05	2%
合计	1,481,885.20	2,761,762.93	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利奖金及五险一金	10,038,655.78	7,502,367.54
广告宣传费	83,969.68	1,833,476.29
业务招待费	1,022,412.26	936,489.78
运输费	2,319,508.27	2,075,121.26
折旧费	58,984.52	51,367.01
展览费	1,245,949.04	533,181.21
差旅费	1,496,618.33	1,047,370.29
租赁费	41,716.00	33,010.00
低值易耗品与材料费用	57,825.17	4,961.78
售后品质费	1,210,173.82	0.00
物料消耗	1,758,401.98	0.00
会议费	980,000.00	0.00

其他	2,802,800.04	1,486,779.86
合计	23,117,014.89	15,504,125.02

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	18,922,519.55	9,663,334.87
工资、福利及五险一金	9,906,304.43	6,990,063.69
租赁费	2,144,402.27	1,380,765.71
办公费	377,789.44	882,711.30
固定资产折旧及无形资产摊销	1,390,530.21	379,214.50
业务招待费	669,670.29	772,252.24
咨询费	297,791.11	185,067.15
差旅费	691,092.31	415,864.69
装修费	703,330.33	703,462.35
其他	4,017,072.65	3,137,577.95
合计	39,120,502.59	24,510,314.45

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,674,088.93	233,510.59
减：利息收入	2,113,949.81	-4,164,982.63
汇兑损失	-2,424,583.07	2,873,265.27
银行手续费	287,898.16	67,236.04
其他	-104,456.90	-97,645.37
合计	-2,681,002.69	-1,088,616.10

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	-1,484,421.88	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-1,484,421.88	0.00

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-368,002.05	-30,988.66
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	2,551,319.37	1,250,000.00
合计	2,183,317.32	1,219,011.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通新源	-85,725.86	-30,988.66	作为“南山区市政管理所大楼”项目的实施主体，项目尚未完工，暂未实现收入
华智测控	-283,434.78	0.00	本年改按权益法核算
连硕自动化	1,158.59	0.00	本年新增投资
合计	-368,002.05	-30,988.66	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,633,415.26	193,880.45
二、存货跌价损失	0.00	333,660.22
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00

六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	2,633,415.26	527,540.67

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	
无形资产处置利得	0.00	0.00	
债务重组利得	0.00	0.00	
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	
接受捐赠	0.00	0.00	
政府补助	2,138,635.94	5,683,733.32	2,138,635.94
赞助费收入	470,528.00	402,744.15	470,528.00
其他收入	162,534.46	337,882.09	162,534.46
合计	2,771,698.40	6,424,359.56	2,771,698.40

营业外收入说明

上述营业外收入均计入相应各期非经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
战略性新兴产业发展专项资金	0.00	833,333.34	与收益相关	是
科技研发资助资金	403,200.00	156,799.98	与收益相关	是
中山鸿宝项目款	0.00	562,500.00	与收益相关	是
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	499,999.98	1,000,000.00	与收益相关	是
品牌培育项目资助	0.00	990,000.00	与收益相关	是
"高可靠性大功率 LED 驱动电源生产线技术改造"项目资助	0.00	905,000.00	与收益相关	是

品牌培育项目资助	0.00	800,000.00	与收益相关	是
国内市场开拓项目资助	0.00	136,100.00	与收益相关	是
区财政拨付产业转型升级专项资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关	是
深圳市南山区财政局经济专项资金	0.00	100,000.00	与收益相关	是
深圳市人才安居补贴款	500,000.00	0.00	与收益相关	是
科技专项奖金	40,000.00	0.00	与收益相关	是
产业振兴和技术改造项目财政拨款	595,435.96	0.00	与收益相关	是
合计	2,138,635.94	5,683,733.32	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,152.18	14,495.47	
其中：固定资产处置损失	42,152.18	14,495.47	
无形资产处置损失	0.00	0.00	
债务重组损失	0.00	0.00	
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	
对外捐赠	0.00	507,800.00	
赞助费支出	5,000.00	28,000.00	
其他支出	182,331.09	241,635.48	
合计	229,483.27	791,910.95	

营业外支出说明

上述营业外支出均计入相应各期非经常性损益。

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,028,799.23	4,250,998.27
递延所得税调整	-1,515,717.55	-198,281.10
合计	-486,918.32	4,052,717.17

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

单位：元

报告期利润	本期发生数2014年1-6月		上期发生数2013年1-6月	
	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	0.0054	0.0054	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0026	-0.0026	0.10	0.10

(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：

单位：元

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,374,590.28	23,478,455.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-647,932.66	18,824,206.34

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	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	194,160,000.00	98,788,800.00
加：本年发行的普通股加权数	58,248,000.00	98,631,800.00
：本年回购的普通股加权数	-	26166.67
年末发行在外的普通股加权数	252,408,000.00	197,394,433.33

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	5,721,855.29
补贴收入	1,043,200.00
往来款	1,158,445.83
合作保证金	235,000.00
其他	785,079.76
合计	8,943,580.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行手续费	157,605.61
办公费	470,438.03
差旅、招待费	3,770,582.76
房租、物管、水电	5,843,083.76
运输、快递费	538,075.69
广告宣传、展览费	2,014,895.95
测试、认证费	608,291.12
审计、咨询服务费	291,441.11
往来款	4,814,100.43
电影制作	5,000,000.00
合作保证金	299,000.00
其他	2,622,395.92
合计	26,429,910.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
理财产品	3,000,000.00
理财收益	7,463,178.90
合计	10,463,178.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购理财产品	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	8,620,000.00
合计	8,620,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

银行承兑汇票保证金	14,628,459.00
合计	14,628,459.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	884,942.03	23,125,922.70
加：资产减值准备	2,633,415.26	527,540.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,713,443.50	10,839,588.69
无形资产摊销	975,816.66	1,023,212.35
长期待摊费用摊销	1,331,455.11	863,266.49
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）	0.00	14,475.47
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,484,421.88	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-256,419.62	-3,814,361.93
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	-1,219,011.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,537,706.16	-198,281.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-222,663.28	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-41,984,469.75	-14,870,859.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,932,913.04	-23,058,618.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	80,252,149.76	9,189,446.93
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	26,341,472.35	2,422,321.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	346,086,707.59	216,315,358.95
减：现金的期初余额	192,879,371.15	387,835,608.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	153,207,336.44	-171,520,249.45

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	346,086,707.59	192,879,371.15
其中：库存现金	79,483.93	266,301.48
可随时用于支付的银行存款	346,007,223.66	192,613,069.67
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	346,086,707.59	192,879,371.15

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	36000000	24.10%	24.10%	顾永德	66102148-2

本企业的母公司情况的说明

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；

顾永德先生持有德旺投资公司100%的股份，顾永德先生同时直接持有本公司13.45%的股份，合计持有本公司37.55%的股份，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
茂硕研究院	控股子公司	有限责任	深圳	李晓波	生产型	10000000	100.00%	100.00%	67297205-6
惠州茂硕	控股子公司	有限责任	惠州	顾永德	生产型	100000000	99.60%	100.00%	69479593-5
茂硕电子	控股子公司	有限责任	深圳	李晓波	生产型	30000000	100.00%	100.00%	69713886-9
香港茂硕	控股子公司	境外企业	香港	顾永德	贸易型	8140600	100.00%	100.00%	/
深圳富凌	控股子公司	有限责任	深圳	陈辉明	生产型	22825000	67.80%	67.80%	58562442-4
茂硕投资	控股子公司	有限责任	深圳	秦传君	服务型	10000000	75.00%	75.00%	08828347-0
海宁茂硕	控股子公司	有限责任	海宁	庄坤江	生产型	50000000	51.00%	51.00%	30792925-9
茂硕电气	控股子公司	有限责任	深圳	袁源兰	生产型	10000000	54.24%	54.24%	30616303-X

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
华智测控	有限责任	深圳	毛周明	生产型	6600000	33.91%	33.91%	参股公司	69395912-5
通新源	有限责任	深圳	曾胜强	物业管理	80000000	23.08%	23.08%	参股公司	55715812-0
连硕自动化	有限责任	深圳	杨娅	生产型	9500000	20.80%	20.80%	参股公司	58672787-1

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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（2013年12月16日届满离任）	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（2013年12月16日届满离任）	70215338-6
山西光宇半导体照明股份有限公司	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
众普森科技（株洲）有限公司	皮远军在该公司任法人代表（2013年9月2日离任）	/
深圳华智测控技术有限公司	顾永德和皮远军在该公司任董事	69395912-5
深圳连硕自动化科技有限公司	顾永德在该公司任董事，秦传君在该公司任监事	58672787-1
顾永德	董事长	/
李晓波	副董事长、总经理	/
方吉槟	董事、副总经理、董事会秘书	/

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	/
王细亮	副总经理	/
罗宏健	财务总监	/
程春金	董事、副总经理（20131216 卸任、离职）	/
涂洪滨	副总经理（20131216 卸任、离职）	/
皮远军	副董事长（20130902 离职）	/
秦传君	副总经理、董事（20131216 卸任）	/
陶胜	监事（20131216 年卸任）	/
周莉	顾永德的妻子	/
周筠	周莉的姐姐	/
张新明	独立董事	/
施伟力	独立董事	/

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	1,326,814.30	100.00%	124,310.00	100.00%
深圳连硕自动化科技有限公司	采购设备	市场价格	2,178,000.00	100.00%	0.00	0.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	0.00	0.00%	35,787.54	0.04%
山西光宇半导体照明股份有限公司	销售商品	市场价格	0.00	0.00%	44,046.01	0.05%
众普森科技（株洲）有限公司	销售商品	市场价格	900.00	0.00%	0.00	0.00%

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茂硕电子	茂硕电源	2014 圳中银高额协字第 0000447 号《授信额度协议》项目下不超过 5 千万授信额度	2014 年 06 月 04 日	2015 年 06 月 04 日	否
茂硕电子	茂硕电源	兴银深高新区授信字 2014 第 120 号《基本额度授信合同》项目下不超过 3 亿元银承、短贷、商票贴现、国内信用证及其项下融资业务	2014 年 05 月 30 日	2015 年 05 月 30 日	否
茂硕电源	茂硕电子	兴银深高新区授信字 2014 第 121 号《基本额度授信合同》项目下不超过 2 亿元银承、短贷、商票贴现、国内信用证及其项下融资业务	2014 年 05 月 30 日	2015 年 05 月 30 日	否
茂硕电源、茂硕电子、惠州茂硕	三方互保	花旗银行（中国）有限公司深圳分行编号 FA751532140417	2014 年 04 月 17 日	2015 年 04 月 17 日	否

		《非承诺性短期循环融资协议》，额度1300 万美元			
--	--	---------------------------	--	--	--

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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股份有限公司	235,279.01	23,317.90	235,279.01	21,669.35
应收账款	大连路明发光科技股份有限公司	58,028.03	4,369.75	58,028.03	4,170.88

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳华智测控技术有限公司	154,789.95	1,025,644.64
应付账款	深圳华智包装制品有限公司	4,340.00	4,340.00
其他应付款	深圳连硕自动化科技有限公司	691,200.00	0.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

详见公司2014年半年度报告中“第五节 重要事项，九、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

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、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。

3、2014年4月1日，本公司子公司深圳富凌与深圳市新永丰工业发展有限公司签订了房屋租赁合同，期限2014.4.1~2016.3.31，每月租金56103.00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。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合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	302,166,768.44	100.00%	15,763,464.74	5.22%	268,597,527.86	100.00%	13,490,429.78	5.02%
组合小计	302,166,768.44	100.00%	15,763,464.74	5.22%	268,597,527.86	100.00%	13,490,429.78	5.02%
合计	302,166,768.44	--	15,763,464.74	--	268,597,527.86	--	13,490,429.78	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	198,729,844.16	65.77%	0.00	165,139,208.64	61.48%	0.00
4—12 个月	75,293,614.64	24.92%	3,764,680.73	66,151,753.97	24.63%	3,306,950.05
1 年以内小计	274,023,458.80	90.69%	3,764,680.73	231,290,962.61	86.11%	3,306,950.05
1 至 2 年	10,099,358.12	3.34%	1,009,935.81	23,716,034.53	8.83%	2,100,794.07
2 至 3 年	6,712,577.59	2.22%	1,342,515.52	3,320,577.92	1.24%	664,115.58
3 至 4 年	3,370,082.51	1.12%	1,685,041.26	5,702,765.44	2.12%	2,851,382.72
4 至 5 年	7,961,291.42	2.63%	7,961,291.42	4,567,187.36	1.70%	4,567,187.36
合计	302,166,768.44	--	15,763,464.74	268,597,527.86	--	13,490,429.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	42,400,891.58	3 个月以内	14.80%
第二名	非关联方	15,070,283.14	3 个月以内	5.26%
第三名	非关联方	14,623,436.86	6 个月以内	5.11%
第四名	非关联方	14,568,989.04	3 个月以内	5.09%
第五名	非关联方	8,797,155.71	3 个月以内	3.07%
合计	--	95,460,756.33	--	33.33%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西光宇半导体照明股份有限公司	非合并范围内关联方	235,279.01	0.08%
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%

公司			
惠州茂硕能源科技有限公司	子公司	4,059,587.17	1.42%
合计	--	4,352,894.21	1.52%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合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	20,615,439.11	100.00%	226,949.08	1.10%	17,912,438.57	100.00%	243,332.85	1.36%
组合小计	20,615,439.11	100.00%	226,949.08	1.10%	17,912,438.57	100.00%	243,332.85	1.36%
合计	20,615,439.11	--	226,949.08	--	17,912,438.57	--	243,332.85	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：3 个月内	18,879,561.02	91.58%	0.00	11,895,318.34	66.41%	0.00
4-12 月	617,252.48	2.99%	30,862.62	3,298,358.61	18.41%	117,011.98
1 年以内小计	19,496,813.50	94.57%	30,862.62	15,193,676.95	84.82%	117,011.98
1 至 2 年	535,929.67	2.60%	53,592.97	2,159,980.55	12.06%	12,809.96
2 至 3 年	502,274.94	2.44%	100,454.99	552,932.07	3.09%	110,586.41
3 至 4 年	76,765.00	0.37%	38,382.50	5,849.00	0.03%	2,924.50
4 至 5 年	3,656.00	0.02%	3,656.00			
合计	20,615,439.11	--	226,949.08	17,912,438.57	--	243,332.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	3,000,000.00	一年以内	14.71%
第二名	公司产品战略规划部总经理	2,568,215.90	一年以内	12.60%
第三名	非关联方	1,000,000.00	一年以内	4.90%
第四名	非关联方	386,911.60	一年以内	1.90%
第五名	非关联方	277,100.00	2-3 年	1.36%
合计	--	7,232,227.50	--	35.47%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

刘耀平	副总经理	7,000.00	0.03%
陶胜	监事（20131216 年卸任）	3,000.00	0.01%
秦传君	董事（20131216 卸任董事、副总经理）	150,000.00	0.74%
合计	--	160,000.00	0.78%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
茂硕研究院	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
惠州茂硕	成本法	280,770,000.00	280,770,000.00	0.00	280,770,000.00	99.60%	100.00%	间接持股	0.00	0.00	0.00
香港茂硕	成本法	8,140,550.65	8,140,550.65	0.00	8,140,550.65	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
茂硕电子	成本法	30,637,000.00	30,637,000.00	0.00	30,637,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
深圳富凌	成本法	33,650,000.00	18,000,000.00	15,650,000.00	33,650,000.00	67.80%	67.80%		0.00	0.00	0.00
茂硕投资	成本法	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	4,500,000.00	75.00%	75.00%		0.00	0.00	0.00
海宁茂硕	成本法	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	15,300,000.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
通新源物业	权益法	18,915,776.00	18,567,024.37	-85,725.86	18,481,298.51	23.08%	23.08%		0.00	0.00	0.00
华智测控	权益法	2,238,000.00	1,674,843.39	-283,434.78	1,391,408.61	33.91%	33.91%		0.00	0.00	0.00
连硕自动化	权益法	20,789,500.00	0.00	20,790,658.59	20,790,658.59	20.79%	20.79%		0.00	0.00	0.00
新光源产业	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	5.00%	5.00%		0.00	0.00	0.00
									0.00	0.00	0.00
合计	--	427,940,826.65	370,789,418.41	55,871,497.95	426,660,916.36	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	311,478,487.94	237,724,577.28
其他业务收入	796,725.47	0.00
合计	312,275,213.41	237,724,577.28
营业成本	256,900,243.05	195,566,252.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造	311,478,487.94	255,445,595.71	237,724,577.28	195,566,252.94
合计	311,478,487.94	255,445,595.71	237,724,577.28	195,566,252.94

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SPS 开关电源	211,987,426.57	180,302,372.89	144,943,104.02	131,004,083.02
LED 驱动电源	98,713,751.35	74,365,912.80	92,378,006.48	64,347,382.29
智能模块	0.00	0.00	27,350.41	17,849.65
变压器	777,310.02	777,310.02	376,116.37	196,937.98
合计	311,478,487.94	255,445,595.71	237,724,577.28	195,566,252.94

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	142,200,716.55	114,678,893.09	129,589,755.69	101,523,495.55
境外	169,277,771.39	140,766,702.62	108,134,821.59	94,042,757.39
合计	311,478,487.94	255,445,595.71	237,724,577.28	195,566,252.94

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

第一名	50,310,830.77	16.11%
第二名	26,987,973.01	8.64%
第三名	19,264,183.80	6.17%
第四名	15,363,594.87	4.92%
第五名	13,756,517.82	4.41%
合计	125,683,100.27	40.25%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-368,002.05	-30,988.66
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
其他	2,551,319.37	1,250,000.00
合计	2,183,317.32	1,219,011.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通新源	-85,725.86	-30,988.66	作为“南山区市政管理所大楼”项目的实施主体，项目尚未完工，暂未实现收入
华智测控	-283,434.78	0.00	本年改按权益法核算
连硕自动化	1,158.59	0.00	本年新增投资
合计	-368,002.05	-30,988.66	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,835,333.37	15,591,979.35
加：资产减值准备	2,256,651.19	419,065.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,868.58	1,003,490.43
无形资产摊销	520,185.41	593,295.53
长期待摊费用摊销	754,762.39	863,266.49
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,484,421.88	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	1,341,804.01	-1,322,295.13
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,183,317.32	-1,219,011.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-338,497.68	-62,859.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-222,663.28	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,409,721.25	-7,117,213.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,264,311.51	-66,474,749.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,107,743.82	161,900,947.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-67,093,228.03	104,175,914.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	107,040,862.39	105,834,957.20
减：现金的期初余额	109,311,529.27	170,128,232.38
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,270,666.88	-64,293,275.18

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位： 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位： 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-42,152.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,138,635.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	445,731.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
	0.00	
减：所得税影响额	450,883.37	
少数股东权益影响额（税后）	68,808.82	
合计	2,022,522.94	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,374,590.28	23,478,455.92	681,233,105.16	685,683,314.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,374,590.28	23,478,455.92	681,233,105.16	685,683,314.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0054	0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09%	-0.0026	-0.0026

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额/本期数	期初余额/上期数	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	358,363,790.14	199,650,767.77	158,713,022.37	79.50%	1.5亿理财到期，吸收少数股东投资
预付款项	53,516,681.41	1,505,700.00	52,010,981.41	3454.27%	预付子公司惠州茂硕基建款及海宁茂硕工程款
存货	136,511,366.92	94,526,897.17	41,984,469.75	44.42%	公司大客户的战略备货增加，新产品上市增加库存
应收利息	377,735.09	8,889,481.99	-8,511,746.90	-95.75%	理财及定存收益到期
长期股权投资	43,663,365.71	23,241,867.76	20,421,497.95	87.87%	新增参股连硕自动化
应付票据	107,860,752.41	64,697,918.54	43,162,833.87	66.71%	原材料采购量增加以及供应商结算方式变更
预收款项	12,254,367.38	8,163,640.10	4,090,727.28	50.11%	新开发客户收款方式改变
应交税费	-11,720,764.94	-672,037.17	-11,048,727.77	-1644.06%	增值税进项留抵增加，企业所得税及其他附加税减少
其他应付款	98,429,154.88	7,977,081.78	90,452,073.10	1133.90%	子公司惠州茂硕引进股权融资，款项已收还未完成验资及工商变更；开具国内信用证
股本	252,408,000.00	194,160,000.00	58,248,000.00	30.00%	2013年度利润分配资本公积转增
营业收入	326,531,920.52	268,628,257.06	57,903,663.46	21.56%	市场订单状况良好，营业收入稳步增长，其中出口业务增长较快
营业成本	265,703,192.13	206,085,950.17	59,617,241.96	28.93%	人工工资、厂房租金等上调导致制造成本增加，营业成本随收入的增长而增长
营业税金及附加	1,481,885.20	2,761,762.93	-1,279,877.73	-46.34%	流转税减少
销售费用	23,117,014.89	15,504,125.02	7,612,889.87	49.10%	主要系售后品质维护及物料消耗增加；销售人员及薪资水平增加，销售费用随着收入的增长而增长
管理费用	39,120,502.59	24,510,314.45	14,610,188.14	59.61%	主要系管理、研发人员人数增加、工资及相应的费用增加；研发技术服务费、新产品研发物料消耗增加
财务费用	-2,681,002.69	-1,088,616.10	-1,592,386.59	-146.28%	主要系远期结售汇收益，闲置募集资金及超募资金理财收益
资产减值损失	2,633,415.26	527,540.67	2,105,874.59	399.19%	本期新增计提坏账准备
营业利润	-2,144,191.42	21,546,191.26	-23,690,382.68	-109.95%	毛利下降，期间费用增加
营业外收入	2,771,698.40	6,424,359.56	-3,652,661.16	-56.86%	政府补助减少
所得税费用	-486,918.32	4,052,717.17	-4,539,635.49	-112.01%	利润减少，坏账计提递延所得税资产增加
经营活动产生的现金流量净额	26,341,472.35	2,422,321.23	23,919,151.12	987.45%	国内信用证贴现回款
投资活动产生的现金流量净额	81,435,617.24	-192,138,499.28	273,574,116.52	142.38%	支付子公司惠州茂硕基建款及海宁茂硕光伏发电站工程款，投资参股连硕自动化
筹资活动产生的现金流量净额	43,850,100.31	19,840,782.32	24,009,317.99	121.01%	子公司惠州茂硕收到粤科财政投资款
现金及现金等价物净增加额	153,207,336.44	-171,520,249.45	324,727,585.89	189.32%	1.5亿募集资金理财到期，转入货币资金

茂硕电源科技股份有限公司

2014年8月11日