

乐清意华新能源科技有限公司

审计报告及财务报表

2018年1月1日至2019年5月31日止

乐清意华新能源科技有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2019 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF50047 号

乐清意华新能源科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了乐清意华新能源科技有限公司（以下简称意华新能源）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年 1-5 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了意华新能源 2018 年 12 月 31 日、2019 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于意华新能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督意华新能源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师:李惠丰



李惠丰

中国注册会计师:洪建良



洪建良

中国·上海

二〇一九年十月二十六日

乐清意华新能源科技有限公司

合并资产负债表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.5.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	41,430,605.67	9,116,891.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	204,236,319.73	186,150,473.74
应收款项融资			
预付款项	(三)	29,210,529.74	14,588,656.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	16,533,559.54	27,530,083.49
买入返售金融资产			
存货	(五)	142,427,760.83	64,244,402.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	12,544,213.68	
流动资产合计		446,382,989.19	301,630,507.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	1,391,341.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	38,101,369.62	20,517,453.99
在建工程	(九)	884,825.96	300,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	6,916,063.35	6,974,973.60
开发支出			
商誉	(十一)	5,636,481.07	5,636,481.07
长期待摊费用	(十二)	1,295,068.10	239,138.81
递延所得税资产	(十三)	3,639,824.41	1,718,348.91
其他非流动资产	(十四)	1,250,036.04	811,920.00
非流动资产合计		59,115,010.51	36,198,316.38
资产总计		505,497,999.70	337,828,824.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

郑余

主管会计工作负责人:

郑余

会计机构负责人:

郑余

乐清意华新能源科技有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.5.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	(十五)	60,379,200.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	179,126,130.52	124,542,999.90
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	6,552,525.41	7,348,795.52
应交税费	(十八)	6,419,365.17	3,631,180.57
其他应付款	(十九)	123,912,922.75	72,192,754.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		376,390,143.85	227,715,730.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十三)	588,226.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		588,226.13	
负债合计		376,978,369.98	227,715,730.40
所有者权益：			
实收资本	(二十)	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	(二十一)	64,879.75	
专项储备			
盈余公积	(二十二)	7,661,971.86	7,661,971.86
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	84,575,553.67	67,609,789.20
归属于母公司所有者权益合计		123,802,405.28	106,771,761.06
少数股东权益		4,717,224.44	3,341,332.57
所有者权益合计		128,519,629.72	110,113,093.63
负债和所有者权益总计		505,497,999.70	337,828,824.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑余

主管会计工作负责人：

郑余

会计机构负责人：

郑余

报表 第 2 页

乐清意华新能源科技有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.5.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金		37,173,412.48	8,677,846.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	263,348,771.59	186,150,473.55
应收款项融资			
预付款项		27,939,654.19	12,918,340.14
其他应收款	(二)	16,299,194.97	27,103,615.95
存货		98,492,996.65	61,184,762.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,993,850.88	
流动资产合计		445,247,880.76	296,035,039.09
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	17,202,256.48	12,432,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,346,307.96	15,499,610.43
在建工程		201,071.13	300,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,916,063.35	6,974,973.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		675,927.77	
递延所得税资产		2,397,437.10	1,702,482.93
其他非流动资产		987,105.00	358,200.00
非流动资产合计		48,726,168.79	37,267,266.96
资产总计		493,974,049.55	333,302,306.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

方泰印胜

郑余

郑余

乐清意华新能源科技有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.5.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款		60,379,200.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,710,741.94	128,931,182.50
预收款项			
应付职工薪酬		5,199,583.72	6,073,291.10
应交税费		2,808,671.51	2,976,817.11
其他应付款		122,977,001.65	71,958,024.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		378,075,198.82	229,939,315.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		378,075,198.82	229,939,315.12
所有者权益：			
实收资本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,661,971.86	7,661,971.86
未分配利润		76,736,878.87	64,201,019.07
所有者权益合计		115,898,850.73	103,362,990.93
负债和所有者权益总计		493,974,049.55	333,302,306.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑余

主管会计工作负责人：

郑余

会计机构负责人：

郑余

乐清意华新能源科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-5月	2018年度
一、营业总收入		337,288,969.52	654,610,436.02
其中：营业收入	(二十四)	337,288,969.52	654,610,436.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,569,260.20	596,330,040.94
其中：营业成本	(二十四)	286,875,186.74	552,274,771.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	469,588.47	550,413.27
销售费用	(二十六)	16,562,805.00	19,004,578.41
管理费用	(二十七)	5,674,158.87	8,441,740.56
研发费用	(二十八)	7,283,097.64	20,106,098.61
财务费用	(二十九)	704,423.48	-4,047,560.97
其中：利息费用		3,457,853.16	4,203,799.22
利息收入		97,432.46	339,894.68
加：其他收益	(三十)	3,878,470.69	2,454,109.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	-107,312.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,658.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-482,298.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-1,334,729.81	-6,865,405.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,673,839.52	53,869,098.66
加：营业外收入	(三十四)	87,135.33	211,538.18
减：营业外支出	(三十五)	200,654.95	2,504,946.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,560,319.90	51,575,690.34
减：所得税费用	(三十六)	3,218,663.56	6,325,686.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,341,656.34	45,250,003.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,341,656.34	45,250,003.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,965,764.47	44,296,285.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,375,891.87	953,717.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,341,656.34	45,250,003.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,965,764.47	44,296,285.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,375,891.87	953,717.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 5 页

乐清意华新能源科技有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年 1-5 月	2018 年度
一、营业收入	(四)	366,687,005.78	651,142,006.83
减：营业成本	(四)	314,278,990.53	555,368,368.44
税金及附加		214,935.63	339,639.19
销售费用		26,572,956.44	18,938,753.09
管理费用		3,366,605.59	6,751,863.27
研发费用		7,283,097.64	20,106,098.61
财务费用		438,986.43	-4,047,356.98
其中：利息费用		3,444,602.46	4,203,799.22
利息收入		96,142.15	337,949.95
加：其他收益		3,878,470.69	2,454,109.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-107,312.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,658.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,603,590.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,057,219.86	-8,127,328.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		355,927.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,997,708.75	48,011,422.20
加：营业外收入		77,542.80	201,060.13
减：营业外支出		29,997.22	2,504,946.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,045,254.33	45,707,535.88
减：所得税费用		1,509,394.53	4,820,020.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,535,859.80	40,887,515.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,535,859.80	40,887,515.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		12,535,859.80	40,887,515.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

蔡胜印

主管会计工作负责人：

郑余

会计机构负责人：

郑余

乐清意华新能源科技有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年 1-5 月	2018 年度
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		323,394,659.32	540,829,631.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,364,746.81	45,171,467.19
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	17,005,050.80	8,951,912.32
经营活动现金流入小计		401,764,456.93	594,953,011.25
购买商品、接受劳务支付的现金		376,308,089.61	554,257,456.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,480,806.63	33,624,903.00
支付的各项税费		6,739,555.91	12,291,924.82
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	27,268,015.47	38,683,727.70
经营活动现金流出小计		428,816,467.62	638,858,012.14
经营活动产生的现金流量净额		-27,052,010.69	-43,905,000.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,001,345.67	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,001,345.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,088,753.89	14,004,288.73
投资支付的现金		2,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,777,767.64
支付其他与投资活动有关的现金	(三十七)		1,170,000.00
投资活动现金流出小计		28,588,753.89	19,952,056.37
投资活动产生的现金流量净额		-27,587,408.22	-19,952,056.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,768,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,768,000.00
取得借款收到的现金		60,379,200.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	124,297,383.34	139,247,400.00
筹资活动现金流入小计		184,676,483.34	161,015,400.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,568,151.22	1,071,978.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	93,787,447.00	86,684,250.00
筹资活动现金流出小计		118,355,598.22	97,756,228.53
筹资活动产生的现金流量净额		66,320,885.12	63,259,171.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,484.23	-42,845.80
五、现金及现金等价物净增加额		11,615,981.98	-640,731.59
加：期初现金及现金等价物余额		8,946,602.21	9,587,333.80
六、期末现金及现金等价物余额		20,562,584.19	8,946,602.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡胜印

郑余

郑余

乐清意华新能源科技有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-5月	2018年度
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		296,494,084.68	517,218,888.92
收到的税费返还		61,364,746.81	45,171,467.19
收到其他与经营活动有关的现金		16,426,292.60	8,123,691.24
经营活动现金流入小计		374,285,124.09	570,514,047.35
购买商品、接受劳务支付的现金		352,929,649.12	543,230,031.32
支付给职工以及为职工支付的现金		12,772,659.45	28,037,812.25
支付的各项税费		4,993,048.30	10,365,352.83
支付其他与经营活动有关的现金		42,052,171.49	40,394,163.37
经营活动现金流出小计		412,747,528.36	622,027,359.77
经营活动产生的现金流量净额		-38,462,404.27	-51,513,312.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,001,345.67	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,001,345.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,510,637.67	10,849,639.36
投资支付的现金		5,878,914.52	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,432,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,170,000.00
投资活动现金流出小计		18,389,552.19	24,451,639.36
投资活动产生的现金流量净额		-17,388,206.52	-24,451,639.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,379,200.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		118,400,000.00	139,247,400.00
筹资活动现金流入小计		178,779,200.00	159,247,400.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,554,900.52	1,071,978.53
支付其他与筹资活动有关的现金		90,357,267.00	73,247,400.00
筹资活动现金流出小计		114,912,167.52	84,319,378.53
筹资活动产生的现金流量净额		63,867,032.48	74,928,021.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,588.38	-42,845.80
五、现金及现金等价物净增加额		7,797,833.31	-1,079,776.11
加: 期初现金及现金等价物余额		8,507,557.69	9,587,333.80
六、期末现金及现金等价物余额		16,305,391.00	8,507,557.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

蔡胜印

主管会计工作负责人:

郭余

会计机构负责人:

郭余

报表 第 8 页

乐清意华新能源科技有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-5月														
	归属上市公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	31,500,000.00	优先股	永续债					7,661,971.86		67,609,789.20		106,771,761.06	3,341,332.57	110,113,093.63	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同 控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	31,500,000.00							7,661,971.86		67,609,789.20		106,771,761.06	3,341,332.57	110,113,093.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”															
（一）综合收益总额						64,879.75				16,965,764.47		17,030,644.22	1,375,891.87	18,406,536.09	
（二）所有者投入和减少资本						64,879.75				16,965,764.47		17,030,644.22	1,375,891.87	18,406,536.09	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资															
3.股份支付计入所有者权益的															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	31,500,000.00					64,879.75		7,661,971.86		84,575,553.67		123,802,405.28	4,717,224.44	128,519,629.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

12/31

会计机构负责人:

陈

报表 第9页

乐清意华新能源科技有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1-5 月											
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,500,000.00									7,661,971.86	64,201,019.07	103,362,990.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	31,500,000.00									7,661,971.86	64,201,019.07	103,362,990.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											12,535,859.80	12,535,859.80
（二）所有者投入和减少资本											12,535,859.80	12,535,859.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	31,500,000.00									7,661,971.86	76,736,878.87	115,898,850.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐清意华新能源科技有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

乐清意华新能源科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由潘建海、杨祥富出资设立,于 2015 年 9 月 14 日在乐清市市场监督管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为 91330382355397625B 的企业法人营业执照。

截至 2019 年 5 月 31 日止,公司注册资本为 31,500,000.00 元,其中潘建海出资 2,340,000.00 元,占注册资本的 7.4286%;黄泽斌出资 1,872,000.00 元,占注册资本的 5.9429%;梁娜出资 2,340,000.00 元,占注册资本的 7.4286%;郑向委出资 1,170,000.00 元,占注册资本的 3.7143%;卢建晓出资 936,000.00 元,占注册资本的 2.9714%;陈煜出资 3,150,000.00 元,占注册资本的 10.0000%;赵麦琪出资 3,150,000.00 元,占注册资本的 10.0000%;陈月秋出资 3,510,000.00 元,占注册资本的 11.1429%;朱松平出资 5,310,000.00 元,占注册资本的 16.8571%;方项隆出资 3,276,839.00 元,占注册资本的 10.4026%;蔡胜才出资 4,445,161.00 元,占注册资本的 14.1116%。

公司经营范围:新能源技术研发;光伏组件、太阳能构件、太阳能支架、塑料件、模具、金属件制造、加工、销售(不含冶炼、酸洗);金属制品、机械设备销售;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 5 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.5.31	2018.12.31
无锡意华新能源科技有限公司(以下简称无锡新能源)	是	是
泰华新能源(泰国)有限公司(以下简称泰华新能源)	是	否
意华新能源(香港)国际有限公司(以下简称意华香港)	是	否

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务折算

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易

费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失如下：

1) 账龄组合：账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

合并范围内关联方款项不计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按照成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实

施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-5 年	年限平均法	预计可使用年限
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办事处房租费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
租入经营场所装修支出	3 年或剩余租赁期限

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认的一般原则：

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

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

2、 具体原则

(1) 在同时具备下列条件后确认内销收入：

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，相关产品经客户签收并转移所有权；产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

销售产品的单位成本能够合理计算。

(2) 在同时具备下列条件后确认外销收入：

FOB：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的单位成本能够合理计算。

FCA：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后将产品在指定的地点交给买方或买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，取得报关单和货运提单；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的单位成本能够合理计算。

DDP：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，运送到目的地经客户签收并转移所有权；产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；出口产品的单位成本能够合理计算。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

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。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报

表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”2019 年 5 月底金额 0.00 元、2018 年底金额 0.00 元;“应收账款”2019 年 5 月底金额 204,236,319.73 元、2018 年底金额 186,150,473.74 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”2019 年 5 月底金额 0.00 元、2018 年底金额 0.00 元;“应付账款”2019 年 5 月底金额 179,126,130.52 元、2018 年底金额 124,542,999.90 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 7,283,097.64 元,上期金额 20,106,098.61 元,重分类至“研发费用”。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 其重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年 1-5 月	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%[注]	16%、17%[注]
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%、16.5%	15%、25%

[注]：本公司出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，2018 年度出口退税率为 5%、9%、10%、13%、16%、17%，2019 年 1-5 月出口退税率为 10%、13%、16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2019 年 1-5 月	2018 年度
乐清意华新能源科技有限公司	15%	15%
无锡意华新能源科技有限公司	25%	25%
泰华新能源（泰国）有限公司	20%	
意华新能源（香港）国际有限公司	8.25%、16.5%	

(二) 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，认定有效期自 2017 年至 2019 年，2018 年度和 2019 年 1-5 月按 15%税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.5.31	2018.12.31
库存现金	106,760.44	168,991.51
银行存款	20,455,823.75	8,777,610.70
其他货币资金	20,868,021.48	170,288.95
合计	41,430,605.67	9,116,891.16
其中：存放在境外的款项总额（注）	4,047,373.38	

注：系境外子公司期末货币资金金额。

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

项目	期末余额	年初余额
远期结汇合约保证金	170,421.48	170,288.95
贸易融资保证金	20,697,600.00	
合计	20,868,021.48	170,288.95

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.5.31	2018.12.31
1 年以内	204,236,319.73	186,150,473.74
合计	204,236,319.73	186,150,473.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

(1) 2019 年 5 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	214,985,599.71	100.00	10,749,279.98	5.00	204,236,319.73
其中：账龄组合	214,985,599.71	100.00	10,749,279.98	5.00	204,236,319.73
合计	214,985,599.71	100.00	10,749,279.98	5.00	204,236,319.73

2019 年 5 月 31 日无按单项计提坏账准备的应收账款。

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

名称	2019.5.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	214,985,599.71	10,749,279.98	5.00
合计	214,985,599.71	10,749,279.98	5.00

(2) 2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,947,867.09	100.00	9,797,393.35	5.00	186,150,473.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	195,947,867.09	100.00	9,797,393.35	5.00	186,150,473.74

1) 2018 年度期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,947,867.09	9,797,393.35	5.00
合计	195,947,867.09	9,797,393.35	5.00

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

3) 2018 年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,797,393.35	951,886.63			10,749,279.98
合计	9,797,393.35	951,886.63			10,749,279.98

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,581,719.32	6,236,305.77	979,368.26			9,797,393.35
合计	2,581,719.32	6,236,305.77	979,368.26			9,797,393.35

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末主要应收账款余额情况

单位名称	2019.5.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
NEXTracker Inc.	161,165,907.35	74.97	8,058,295.37
Brantingham&carroll International Ltd.	53,081,960.48	24.69	2,654,098.02
合计	214,247,867.83	99.66	10,712,393.39

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Brantingham&carroll International Ltd.	164,051,504.45	83.72	8,202,575.22
NEXTracker Inc.	31,896,362.64	16.28	1,594,818.13
合计	195,947,867.09	100.00	9,797,393.35

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.5.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	29,103,579.74	99.63	14,583,706.81	99.97
1 至 2 年	102,000.00	0.35	4,950.00	0.03
2 至 3 年	4,950.00	0.02		
合计	29,210,529.74	100.00	14,588,656.81	100.00

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 5 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铁物资集团华东有限公司	14,404,954.68	49.31
日照宝华新材料有限公司	8,447,675.41	28.92
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	2,740,054.14	9.38
CREDIT GROUP(HK)Ltd	1,034,111.34	3.54
苏州迅扬冶金材料贸易有限公司	1,028,500.00	3.52
合计	27,655,295.57	94.67

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中铁物资集团华东有限公司	7,769,961.26	53.26
无锡开源机床集团有限公司	1,649,166.67	11.30
日照宝华新材料有限公司	1,318,776.26	9.04
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	1,171,003.23	8.03
无锡市广润金属制品有限公司	304,889.66	2.09
合计	12,213,797.08	83.72

(四) 其他应收款

项目	2019.5.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,533,559.54	27,530,083.49
合计	16,533,559.54	27,530,083.49

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.5.31	2018.12.31
1 年以内	15,286,478.54	27,446,822.69
1 至 2 年	1,200,825.00	83,260.80
2 至 3 年	46,256.00	
合计	16,533,559.54	27,530,083.49

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.5.31	2018.12.31
往来款	1,467,808.99	3,783,021.18
保证金及押金	3,298,174.86	1,426,762.00
应收出口退税款	12,381,963.03	23,666,250.68
备用金及其他	369,845.16	107,870.45
合计	17,517,792.04	28,983,904.31

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

1) 2019 年 5 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,453,820.82			1,453,820.82
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	469,588.32			469,588.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	984,232.50			984,232.50

2019 年 1-5 月发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

2019 年 1-5 月坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：按账龄损失率对照表计提坏账准备。

2) 2018 年 12 月 31 日

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,983,904.31	100.00	1,453,820.82	5.02	27,530,083.49
其中：账龄分析法组合	28,983,904.31	100.00	1,453,820.82	5.02	27,530,083.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,983,904.31	100.00	1,453,820.82	5.02	27,530,083.49

① 2018 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,891,392.31	1,444,569.62	5.00
1 至 2 年	92,512.00	9,251.20	10.00
合计	28,983,904.31	1,453,820.82	5.02

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

③2018 年末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,453,820.82		469,588.32		984,232.50
合计	1,453,820.82		469,588.32		984,232.50

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	640,838.74	507,982.08	305,000.00			1,453,820.82
合计	640,838.74	507,982.08	305,000.00			1,453,820.82

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库乐清支库	应收出口退税款	12,189,913.46	1 年以内	69.59	609,495.67
PLATINUM PRO PLASTIC CO.,LTD	保证金及押金	1,809,539.36	1 年以内	10.33	90,476.97
乐清经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,170,000.00	1-2 年	6.68	117,000.00
徐州威尔特智能科技集团有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.71	50,000.00
方项隆	往来款	467,808.99	1 年以内	2.67	23,390.45
合计		16,637,261.81		94.98	890,363.09

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库乐清支库	应收出口退税款	23,666,250.68	1 年以内	81.65	1,183,312.53
张贤娇	往来款	3,337,107.98	1 年以内	11.51	166,855.40
乐清经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,170,000.00	1 年以内	4.04	58,500.00
李立均	往来款	445,913.20	1 年以内	1.54	22,295.66
任光君	往来款	104,870.45	1 年以内	0.36	5,243.52
合计		28,724,142.31		99.10	1,436,207.11

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	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	43,088,971.64	382,117.59	42,706,854.05	17,513,385.87		17,513,385.87
库存商品	52,778,835.06	288,592.24	52,490,242.82	24,132,138.40	121,117.76	24,011,020.64
委托加工物资	12,284,742.85	146,028.49	12,138,714.36	9,521,869.31		9,521,869.31
发出商品	19,380,547.35	28,661.17	19,351,886.18	4,498,020.03		4,498,020.03
在产品	16,322,728.67	582,665.25	15,740,063.42	8,700,106.60		8,700,106.60
合计	143,855,825.57	1,428,064.74	142,427,760.83	64,365,520.21	121,117.76	64,244,402.45

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	403,948.75	121,117.76		403,948.75		121,117.76
合计	403,948.75	121,117.76		403,948.75		121,117.76

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.5.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		382,117.60				382,117.60
库存商品	121,117.76	195,257.31		27,782.83		288,592.24
委托加工物资		146,028.49				146,028.49
发出商品		28,661.17				28,661.17
在产品		582,665.24				582,665.24
合计	121,117.76	1,334,729.81		27,782.83		1,428,064.74

(六) 其他流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31
待抵扣进项税	10,410,511.38	

乐清意华新能源科技有限公司
2018 年-2019 年 5 月
财务报表附注

项目	2019.5.31	2018.12.31
待认证进项税	139,851.42	
预缴所得税	1,993,850.88	
合计	12,544,213.68	

(七) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.5.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	
联营企业										
乐清威尔特激光科技有限 公司		1,500,000.00		-108,658.04						1,391,341.96
合计		1,500,000.00		-108,658.04						1,391,341.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.5.31	2018.12.31
固定资产	38,101,369.62	20,517,453.99
固定资产清理		
合计	38,101,369.62	20,517,453.99

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	15,952,620.40	501,905.22	663,556.41	17,118,082.03
(2) 本期增加金额	7,731,679.37	232,828.36	177,549.38	8,142,057.11
—购置	5,113,175.41	232,828.36	122,269.13	5,468,272.90
—合并增加	2,618,503.96		55,280.25	2,673,784.21
(3) 本期减少金额	254,700.87		1,191.46	255,892.33
—处置或报废	254,700.87		1,191.46	255,892.33
(4) 2018.12.31	23,429,598.90	734,733.58	839,914.33	25,004,246.81
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	2,075,456.76	112,322.54	155,924.38	2,343,703.68
(2) 本期增加金额	1,943,768.56	102,734.86	149,218.89	2,195,722.31
—计提	1,845,437.27	102,734.86	142,940.03	2,091,112.16
—合并增加	98,331.29		6,278.86	104,610.15
(3) 本期减少金额	52,331.41		301.76	52,633.17
—处置或报废	52,331.41		301.76	52,633.17
(4) 2018.12.31	3,966,893.91	215,057.40	304,841.51	4,486,792.82
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	19,462,704.99	519,676.18	535,072.82	20,517,453.99
(2) 2017.12.31 账面价值	13,877,163.64	389,582.68	507,632.03	14,774,378.35

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	23,429,598.90	734,733.58	839,914.33	25,004,246.81
(2) 本期增加金额	16,360,029.16	536,019.90	2,042,321.15	18,938,370.21
—购置	16,360,029.16	536,019.90	2,042,321.15	18,938,370.21
(3) 本期减少金额	166,588.34			166,588.34
—处置或报废	166,588.34			166,588.34
(4) 2019.5.31	39,623,039.72	1,270,753.48	2,882,235.48	43,776,028.68
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	3,966,893.91	215,057.40	304,841.51	4,486,792.82
(2) 本期增加金额	1,016,729.40	78,179.04	94,213.54	1,189,121.98
—计提	1,016,729.40	78,179.04	94,213.54	1,189,121.98
(3) 本期减少金额	1,255.74			1,255.74
—处置或报废	1,255.74			1,255.74
(4) 2019.5.31	4,982,367.57	293,236.44	399,055.05	5,674,659.06
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.5.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.5.31 账面价值	34,640,672.15	977,517.04	2,483,180.43	38,101,369.62
(2) 2018.12.31 账面价值	19,462,704.99	519,676.18	535,072.82	20,517,453.99

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 截止 2019 年 5 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.5.31	2018.12.31
在建工程	884,825.96	300,000.00
工程物资		
合计	884,825.96	300,000.00

2、 在建工程情况

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	201,071.13		201,071.13			
行车安装工程	683,754.83		683,754.83			
钢结构安装工程				300,000.00		300,000.00
合计	884,825.96		884,825.96	300,000.00		300,000.00

3、 本期无重要在建工程项目变动情况。

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31		11,500.00	11,500.00
(2) 本期增加金额	7,069,230.00		7,069,230.00
—购置	7,069,230.00		7,069,230.00
(3) 本期减少金额		11,500.00	11,500.00
(4) 2018.12.31	7,069,230.00		7,069,230.00
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31		8,294.80	8,294.80
(2) 本期增加金额	94,256.40	3,205.20	97,461.60
—计提	94,256.40	3,205.20	97,461.60
(3) 本期减少金额		11,500.00	11,500.00

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(4) 2018.12.31	94,256.40		94,256.40
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	6,974,973.60		6,974,973.60
(2) 2017.12.31 账面价值		3,205.20	3,205.20

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	7,069,230.00	7,069,230.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.5.31	7,069,230.00	7,069,230.00
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	94,256.40	94,256.40
(2) 本期增加金额	58,910.25	58,910.25
—计提	58,910.25	58,910.25
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.5.31	153,166.65	153,166.65
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.5.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.5.31 账面价值	6,916,063.35	6,916,063.35
(2) 2018.12.31 账面价值	6,974,973.60	6,974,973.60

截至 2019 年 5 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截止 2019 年 5 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡意华新能源科技有限公司		5,636,481.07				5,636,481.07
合计		5,636,481.07				5,636,481.07

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.5.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡意华新能源科技有限公司	5,636,481.07					5,636,481.07
合计	5,636,481.07					5,636,481.07

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡意华新能源科技有限公司				
合计				

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
无锡意华新能源科技有限公司	5,636,481.07	乐清意华新能源科技有限公司整体在 2019 年 5 月 31 日组成资产组的各项资产及负债。

4、 重要的商誉减值测试过程、关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	折现率
无锡意华新能源科技有限公司	5 年	16.13%

本公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5

年及永续期现金流量，所采用的税前折现率为 16.13%。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算，根据商誉减值测试结果，本公司本期无需计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租入经营场所 装修支出			321,494.41	82,355.60		239,138.81
合计			321,494.41	82,355.60		239,138.81

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.5.31
租入经营场所装修支出	239,138.81	1,186,648.41	130,719.12		1,295,068.10
合计	239,138.81	1,186,648.41	130,719.12		1,295,068.10

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.5.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,161,577.20	2,198,223.29	11,372,331.93	1,708,094.35
内部交易未实现利润	7,369,696.35	1,441,601.12	68,363.76	10,254.56
合计	20,531,273.55	3,639,824.41	11,440,695.69	1,718,348.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.5.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公司销售给泰华新能源产生的海运费在泰华新能源成本分配相应调整期末存货余额产生的差异	2,941,130.63	588,226.13		
合计	2,941,130.63	588,226.13		

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.5.31	2018.12.31
预付工程设备款	1,250,036.04	811,920.00
合计	1,250,036.04	811,920.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.5.31	2018.12.31
抵押保证借款	15,000,000.00	
保证借款	25,000,000.00	20,000,000.00
贸易融资借款	20,379,200.00	
合计	60,379,200.00	20,000,000.00

2、 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.5.31	2018.12.31
应付材料及模具款	137,608,304.66	108,797,097.01
应付加工费	16,444,531.82	11,779,664.68
应付运输费	20,549,713.95	3,216,434.60
应付工程款	3,405,619.39	361,277.31
应付租赁费	544,922.20	
其他	573,038.50	388,526.30
合计	179,126,130.52	124,542,999.90

2、 报告期内无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,589,602.78	317,432.93	33,815,397.22	31,535,701.61	7,186,731.32
离职后福利-设定提存计划	166,139.74	31,147.00	1,524,499.65	1,559,722.19	162,064.20

项目	2017.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2018.12.31
辞退福利					
合计	4,755,742.52	348,579.93	35,339,896.87	33,095,423.80	7,348,795.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
短期薪酬	7,186,731.32	17,079,514.68	17,776,604.59	6,489,641.41
离职后福利-设定提存计划	162,064.20	617,311.12	716,491.32	62,884.00
辞退福利				
合计	7,348,795.52	17,696,825.80	18,493,095.91	6,552,525.41

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,480,060.11	301,299.93	32,598,494.51	30,264,457.17	7,115,397.38
(2) 职工福利费			498,555.29	498,555.29	
(3) 社会保险费	109,542.67	16,133.00	702,875.42	757,217.15	71,333.94
其中: 医疗保险费	67,732.81	12,619.00	418,109.14	451,363.52	47,097.43
工伤保险费	35,789.17	2,236.00	234,918.94	254,402.24	18,541.87
生育保险费	6,020.69	1,278.00	49,847.34	51,451.39	5,694.64
(4) 住房公积金			15,472.00	15,472.00	
(5) 工会经费和职工教育经费					
合计	4,589,602.78	317,432.93	33,815,397.22	31,535,701.61	7,186,731.32

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,115,397.38	16,498,558.83	17,180,885.69	6,433,070.52
(2) 职工福利费		262,374.78	262,374.78	
(3) 社会保险费	71,333.94	304,391.07	319,154.12	56,570.89
其中: 医疗保险费	47,097.43	238,505.68	234,749.22	50,853.89
工伤保险费	18,541.87	42,108.94	57,982.81	2,668.00
生育保险费	5,694.64	23,776.45	26,422.09	3,049.00
(4) 住房公积金		9,190.00	9,190.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,000.00	5,000.00	
合计	7,186,731.32	17,079,514.68	17,776,604.59	6,489,641.41

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	162,376.81	30,348.00	1,495,511.02	1,529,400.45	158,835.38
失业保险费	3,762.93	799.00	28,988.63	30,321.74	3,228.82
合计	166,139.74	31,147.00	1,524,499.65	1,559,722.19	162,064.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
基本养老保险	158,835.38	602,526.37	700,383.75	60,978.00
失业保险费	3,228.82	14,784.75	16,107.57	1,906.00
合计	162,064.20	617,311.12	716,491.32	62,884.00

(十八) 应交税费

税费项目	2019.5.31	2018.12.31
增值税	3,284,374.84	1,948,933.03
企业所得税	2,411,042.48	1,211,258.13
个人所得税	199,978.12	202,580.40
城市维护建设税	248,674.34	139,112.49
教育费附加	106,574.71	59,619.65
地方教育附加	71,049.81	39,746.43
印花税	18,215.10	22,520.75
其他	79,455.77	7,409.69
合计	6,419,365.17	3,631,180.57

(十九) 其他应付款

项目	2019.5.31	2018.12.31
应付利息	282,342.00	34,558.34
应付股利		
其他应付款	123,630,580.75	72,158,196.07
合计	123,912,922.75	72,192,754.41

1、 应付利息

项目	2019.5.31	2018.12.31
短期借款应付利息	282,342.00	34,558.34
合计	282,342.00	34,558.34

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.5.31	2018.12.31
暂借款及利息	118,816,749.76	68,967,395.14
保证金及押金	60,000.00	60,000.00
代垫款及其他	4,753,830.99	3,130,800.93
合计	123,630,580.75	72,158,196.07

(2) 报告期内无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 实收资本

股东名称	2019.5.31	2018.12.31
黄泽斌	1,872,000.00	1,872,000.00
方頊隆	3,276,839.00	3,276,839.00
梁娜	2,340,000.00	2,340,000.00
卢建晓	936,000.00	936,000.00
潘建海	2,340,000.00	2,340,000.00
郑向委	1,170,000.00	1,170,000.00
蔡胜才	4,445,161.00	4,445,161.00
赵麦琪	3,150,000.00	3,150,000.00
陈煜	3,150,000.00	3,150,000.00
朱松平	5,310,000.00	5,310,000.00
陈月秋	3,510,000.00	3,510,000.00
合计	31,500,000.00	31,500,000.00

(二十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	本期金额					2019.5.31
		本期所得 税前金额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数 股东	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综							

项目	2018.12.31	本期金额					2019.5.31
		本期所得 税前金额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数 股东	
合收益							
其中：外币财务报表折算 差额		64,879.75			64,879.75		64,879.75
其他综合收益合计		64,879.75			64,879.75		64,879.75

(二十二) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,573,220.29	4,088,751.57		7,661,971.86
合计	3,573,220.29	4,088,751.57		7,661,971.86

盈余公积增加说明：系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31
法定盈余公积	7,661,971.86			7,661,971.86
合计	7,661,971.86			7,661,971.86

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
年初未分配利润	67,609,789.20	27,402,254.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,965,764.47	44,296,285.84
减：提取法定盈余公积		4,088,751.57
期末未分配利润	84,575,553.67	67,609,789.20

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,701,920.56	278,945,830.16	635,271,300.16	534,417,483.76
其他业务	8,587,048.96	7,929,356.58	19,339,135.86	17,857,287.30
合计	337,288,969.52	286,875,186.74	654,610,436.02	552,274,771.06

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
城市维护建设税	227,379.62	222,230.17
教育费附加	97,448.40	95,241.51
地方教育附加	64,965.60	63,494.34
印花税	73,273.55	169,098.35
车船使用税		348.90
土地使用税	6,521.30	
合计	469,588.47	550,413.27

(二十六) 销售费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	729,721.23	1,394,557.27
办公费	33,294.00	21,540.81
运杂费	14,243,573.15	13,194,627.22
业务宣传费		20,731.30
业务拓展费	989,235.83	3,953,642.76
差旅及车辆费用	431,096.88	32,263.39
业务招待费	79,874.70	105,921.03
其他	56,009.21	281,294.63
合计	16,562,805.00	19,004,578.41

(二十七) 管理费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	2,599,406.34	5,102,832.81
业务招待费	683,114.42	649,926.80
差旅及车辆使用费	405,317.57	213,201.29
办公费	507,334.28	387,915.44
折旧及摊销	240,108.23	251,102.61
咨询及服务费	22,400.94	101,616.86
租赁及物业	262,248.90	600,605.81
装修维修费	251,370.46	
其他	702,857.73	1,134,538.94
合计	5,674,158.87	8,441,740.56

(二十八) 研发费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
职工薪酬	1,841,001.19	5,385,192.29
折旧及摊销	16,759.40	40,222.56
直接投入	5,415,341.36	14,625,484.47
其他	9,995.69	55,199.29
合计	7,283,097.64	20,106,098.61

(二十九) 财务费用

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
利息费用	3,457,853.16	4,203,799.22
减：利息收入	97,432.46	339,894.68
汇兑损益	-2,708,620.74	-7,925,007.76
手续费等其他	52,623.52	13,542.25
合计	704,423.48	-4,047,560.97

(三十) 其他收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
政府补助	3,878,470.69	2,454,109.19
合计	3,878,470.69	2,454,109.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
乐清市 2019 年第一批总部经济发展奖励	2,429,500.00		与收益相关
乐清市 2019 年第二批总部经济发展奖励	931,700.00		与收益相关
乐清市社保费返还	517,270.69		与收益相关
乐清市 2017 年 9-12 月总部经济发展奖励		1,447,000.00	与收益相关
高成长型工业企业厂房租赁补助		500,000.00	与收益相关
乐清市 2018 年上半年总部经济发展奖励		368,000.00	与收益相关
个税手续费返还		57,959.19	与收益相关
2018 年度乐清市科技企业研发中心补助		30,000.00	与收益相关
2017 年度乐清经济发展奖励补助		30,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
企业稳定岗位补贴		21,150.00	与收益相关
合计	3,878,470.69	2,454,109.19	

(三十一) 投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-108,658.04	
理财产品收益	1,345.67	
处置金融工具取得的投资收益		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-保 本浮动收益型理财产品		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
追加投资取得控制权后，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-107,312.37	

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-5 月
应收账款坏账损失	-951,886.63
其他应收款坏账损失	469,588.32
合计	-482,298.31

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
坏账损失		-6,744,287.85
存货跌价损失	-1,334,729.81	-121,117.76
合计	-1,334,729.81	-6,865,405.61

(三十四) 营业外收入

项目	发生额	
	2019 年 1-5 月	2018 年度
政府补助		200,000.00
其他	87,135.33	11,538.18
合计	87,135.33	211,538.18

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-5 月	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
浙江省 2017 年第一批高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	发生额	
	2019 年 1-5 月	2018 年度
固定资产报废损失	165,332.60	203,259.16
对外捐赠支出	30,000.00	2,000,000.00
其他	5,322.35	301,687.34
合计	200,654.95	2,504,946.50

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
当期所得税费用	4,551,912.93	6,633,112.40
递延所得税费用	-1,333,249.37	-307,425.71
合计	3,218,663.56	6,325,686.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
利润总额	21,560,319.90	51,575,690.34
按法定税率计算的所得税费用	3,234,047.98	7,736,353.55
子公司适用不同税率的影响	56,930.00	353,089.16

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,027.52	278,316.03
研发费用加计扣除的影响	-819,348.48	-2,257,899.73
其他调整事项的影响	530,006.54	215,827.68
所得税费用	3,218,663.56	6,325,686.69

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
收到往来款	13,029,147.65	5,947,430.45
收到政府补助	3,878,470.69	2,654,109.19
利息收入	97,432.46	339,894.68
其他		10,478.00
合计	17,005,050.80	8,951,912.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
研发投入	5,425,337.05	14,680,683.76
办公费	540,628.28	409,456.25
运杂费	5,977,945.42	10,206,492.71
业务拓展费	206,500.00	3,993,442.76
差旅及车辆费用	836,414.45	245,464.68
业务招待费	762,989.12	755,847.83
捐赠支出	30,000.00	2,000,000.00
租赁及物业	262,248.90	600,605.81
往来款	11,439,522.56	4,708,119.76
其他	1,786,429.69	1,083,614.14
合计	27,268,015.47	38,683,727.70

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
支付工业用地投资承诺保证金		1,170,000.00
合计		1,170,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
向非金融机构借入的现金	124,297,283.34	139,247,400.00
合计	124,297,283.34	139,247,400.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
向非金融机构偿还的现金	73,089,847.00	86,684,250.00
支付的贸易融资保证金	20,697,600.00	
合计	93,787,447.00	86,684,250.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,341,656.34	45,250,003.65
加：信用减值损失	482,298.31	
资产减值准备	1,334,729.81	6,865,405.61
固定资产折旧	1,189,121.98	2,091,112.16
无形资产摊销	58,910.25	97,461.60
长期待摊费用摊销	130,719.12	82,355.60
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	165,332.60	203,259.16
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,588,217.12	4,246,645.02
投资损失 (收益以“-”号填列)	107,312.37	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,921,475.50	-307,425.71
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	588,226.13	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-79,518,088.19	-22,349,030.61
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-21,169,696.39	-157,121,945.96
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	49,570,725.36	77,037,158.59
经营活动产生的现金流量净额	-27,052,010.69	-43,905,000.89

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,562,584.19	8,946,602.21
减：现金的期初余额	8,946,602.21	9,587,333.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,615,981.98	-640,731.59

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		7,400,000.00
其中：无锡意华新能源科技有限公司		7,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		2,622,232.36
其中：无锡意华新能源科技有限公司		2,622,232.36
取得子公司支付的现金净额		4,777,767.64

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.5.31	2018.12.31
一、现金	20,562,584.19	8,946,602.21
其中：库存现金	106,760.44	168,991.51
可随时用于支付的银行存款	20,455,823.75	8,777,610.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,562,584.19	8,946,602.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2019.5.31	2018.12.31	
货币资金	20,868,021.48	170,288.95	远期结汇合约保证金、贸易融资保证金
土地使用权	6,916,063.35		借款抵押
合计	27,784,084.83	170,288.95	

(四十) 外币货币性项目

2019 年 5 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,978,391.54
其中：美元	3,033,486.50	6.8992	20,928,630.06
泰铢	18,653,899.03	0.2171	4,049,761.48
应收账款			214,307,638.54
其中：美元	31,062,679.52	6.8992	214,307,638.54
短期借款			20,379,200.00
其中：欧元	2,652,285.39	7.6836	20,379,200.00
应付账款			14,114,399.36
其中：美元	968,322.92	6.8992	6,680,653.49
泰铢	34,241,114.10	0.2171	7,433,745.87
其他应付款			2,518,775.17
其中：泰铢	11,495,497.00	0.2171	2,495,672.40
港币	26,367.00	0.8762	23,102.77

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,032,286.69
其中：美元	587,522.83	6.8632	4,032,286.69
应收账款			199,193,083.24
其中：美元	29,023,354.01	6.8632	199,193,083.24

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡意华新能源科技有限公司	2018.04.30	7,400,000.00	74.00	支付现金取得	2018.04.30	股权交割完成日	34,039,383.67	3,668,145.44

其他说明：

2018 年 04 月，本公司通过支付现金方式以 7,400,000.00 元取得无锡新能源 74% 的股权，其中 7,000,000.00 元支付给苏州意华电工有限公司，以取得其持有的无锡新能源 70% 的股权。被购买方于 2018 年 04 月 23 日办妥工商变更手续、完成相应的股权交割手续，而公司于 2018 年 04 月底支付股权转让款 7,400,000.00 元，因此公司自 2018 年 04 月 30 日拥有无锡新能源的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2018 年 04 月 30 日起，将其纳入合并报表范围。

2、 合并成本及商誉

2018 年度：

	无锡新能源
合并成本	
— 现金	7,400,000.00
合并成本合计	7,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,763,518.93
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,636,481.07

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	无锡新能源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	29,606,184.56	29,606,184.56
货币资金	2,622,232.36	2,622,232.36
应收款项	18,607,996.90	18,607,996.90

	无锡新能源	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付账款	303,714.78	303,714.78
其他应收款	305,000.00	305,000.00
存货	3,356,517.27	3,356,517.27
其他流动资产	229,999.60	229,999.60
固定资产	2,569,174.06	2,569,174.06
长期待摊费用	321,494.41	321,494.41
递延所得税资产	866,947.18	866,947.18
其他非流动资产	423,108.00	423,108.00
负债：	27,223,050.87	27,223,050.87
应付账款	13,408,689.29	13,408,689.29
应付职工薪酬	348,579.93	348,579.93
其他应付款	13,465,781.65	13,465,781.65
净资产	2,383,133.69	2,383,133.69
减：少数股东权益	619,614.76	619,614.76
取得的净资产	1,763,518.93	1,763,518.93

- 4、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- 无。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期末未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期不存在反向购买情况。

(四) 处置子公司

本报告期不存在处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变更

新设子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	认缴出资比例
泰华新能源(泰国)有限公司[注 1]	设立	2019.01	3,378,914.52	99.999975%
意华新能源（香港）国际有限公司[注 2]	设立	2019.05		100.00%

注 1：本公司持有泰华新能源 99.999975%的股权。泰华新能源于 2019 年 01 月 28 日设立，设立时注册资本 500.00 万元泰铢，实收资本 0.00 元；2019 年 04 月 29 日，泰华新能源公司将注册资本调增至 8,000.00 万元泰铢；截至 2019 年 05 月 31 日，本公司实缴出资人民币 3,378,914.52 元。

注 2：本公司持有意华香港 100.00%股权。意华香港于 2019 年 01 月 28 日设立，设立时注册资本 10.00 万港币，实缴资本 0.00 元；截至 2019 年 05 月 31 日，意华新能源（香港）国际有限公司实际出资为 0.00 元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

2019 年 5 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡意华新能源科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	74.00		并购
泰华新能源（泰国）有限公司	泰国	泰国	制造业	99.999975		新设
意华新能源（香港）国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		新设

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡意华新能源科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	74.00		并购

(二) 本报告期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 本报告期在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐清威尔特激光科技有限公司	乐清	乐清	制造业	50.00		权益法

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2019.5.31/2019年1-5月	2018.12.31/2018年度
联营企业：		
乐清威尔特激光科技有限公司		
投资账面价值合计	1,391,341.96	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-108,658.04	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-108,658.04	

(四) 本报告期无重要的共同经营。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2019 年 5 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 40,000,000.00 元（2019 年 05 月 31 日：40,000,000.00 元；2018 年 12 月 31 日：20,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，各期末外币金融资产和外币金融负债情况详见本附注“五、（四十）外币货币性项目”。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债将于一年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控制权情况

公司不存在持股超过 20% 的股东，股权结构较为分散；不存在通过实际可支配股权能够对股东会决议产生重大影响的股东，故认定公司无控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与前期合营或联营企业与本公司未发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙光电器集团有限公司	关联自然人控制并担任董事的企业
意华控股集团有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
乐清市得华包装有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
乐清市瑞升五金制品有限公司	关联自然人控制并担任董事、高级管理人员的企业
乐清市意华国际贸易有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
浙江新纪元通讯设备有限公司	关联自然人控制并担任董事的企业
上海意华精密电工有限公司	关联自然人担任董事的企业
蔡胜才	董事、持有 5% 以上股份的股东
黄泽斌	总经理、持有 5% 以上股份的股东
陈月秋	持有 5% 以上股份的股东
方项隆	持有 5% 以上股份的股东
陈煜	持有 5% 以上股份的股东
潘建海	持有 5% 以上股份的股东
梁娜	持有 5% 以上股份的股东
赵麦琪	持有 5% 以上股份的股东
朱松平	持有 5% 以上股份的股东
彭方池	蔡胜才关系密切家庭成员
郑键锋	梁娜关系密切家庭成员
方建文	方项隆关系密切家庭成员
方建斌	陈月秋关系密切家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈乐燕	朱松平关系密切家庭成员
彭飞云	蔡胜才关系密切家庭成员
万莘子	方项隆关系密切家庭成员
阮黎黎	陈煜关系密切家庭成员
陈献孟	陈煜关系密切家庭成员
郑碎凤	陈煜关系密切家庭成员
蔡彩萍	方项隆关系密切家庭成员
季开良	潘建海关系密切家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
意华控股集团有限公司	采购产品	9,790,931.57	19,248,345.10
意华控股集团有限公司	加工费	2,868,649.57	4,630,038.79
意华控股集团有限公司	采购模具	2,387,610.62	3,087,076.92
意华控股集团有限公司	电费	423,323.33	1,226,666.57
乐清市瑞升五金制品有限公司	采购产品	2,399,357.74	5,029,772.72
乐清市瑞升五金制品有限公司	加工费	17,410.02	
乐清市得华包装有限公司	采购产品		6,446,445.47
浙江新纪元通讯设备有限公司	采购产品	1,264,330.48	2,379,179.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度
浙江新纪元通讯设备有限公司	销售材料	5,620.60	
意华控股集团有限公司	销售材料	30,670.80	

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-5 月	2018 年度
意华控股集团有限公司	厂房	913,208.75	2,281,823.20

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-5 月	2018 年度
意华控股集团有限公司	厂房	626,336.05	1,626,910.65

4、 报告期内无关联方股权受让情况。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度
意华控股集团有限公司	转让固定资产	529,072.28	

6、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
关键管理人员薪酬	777,235.23	1,854,600.00

7、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
方建文	1,000.00	2019/4/10	2020/4/10	否
	1,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否
陈献孟	1,000.00	2019/4/10	2020/4/10	否
	1,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否
蔡胜才	1,000.00	2019/4/10	2020/4/10	否
	1,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否
意华控股集团有限公司	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
龙光电器集团有限公司	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
朱松平、陈乐燕	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
蔡胜才、彭飞云	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
方项隆、万莘子	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
陈煜、阮黎黎	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
陈献孟、郑碎凤	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
方建文、蔡彩萍	1,000.00	2019/1/14	2020/1/14	否
	500.00	2019/1/14	2019/7/13	否
蔡胜才、陈献孟、方建文、蔡彩萍、季开良	500.00	2019/3/20	2020/3/20	否
方建斌	1,000.00	2019/4/10	2020/4/10	否
	1,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否

关联担保情况说明：

(1) 方建文于 2017 年 9 月 5 日与宁波银行股份有限公司温州分行签订了编号为 07600KB20178855 的《最高额保证合同附属条款》(期限为 2017 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日,担保金额为 3,600.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 15 日)短期借款提供担保。

(2) 陈献孟于 2017 年 9 月 5 日与宁波银行股份有限公司温州分行签订了编号为 07600KB20178856 的《最高额保证合同附属条款》(期限为 2017 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日,担保金额为 3,600.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 15 日)短期借款提供担保。

(3) 蔡胜才于 2017 年 9 月 4 日与宁波银行股份有限公司温州分行签订了编号为 07600KB20178857 的《最高额保证合同附属条款》(期限为 2017 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日,担保金额为 3,600.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 15 日)短期借款提供担保。

(4) 意华控股集团有限公司于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180010 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(5) 龙光电器集团有限公司于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180009 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(6) 朱松平、陈乐燕于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180008 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14

日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(7)蔡胜才、彭飞云于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180007 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(8)方项隆、万莘子于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180006 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(9)陈煜、阮黎黎于 2019 年 1 月 14 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2019 年保字第 Y180005 号的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(10) 陈献孟、郑碎凤于 2018 年 12 月 27 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2018 年保字第 Y180063 号的《最高额保证合同》(期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 27 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(11) 方建文、蔡彩萍于 2018 年 12 月 27 日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为 2018 年保字第 Y180064 号的《最高额保证合同》(期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 27 日,担保金额为 1,500.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 1 月 14 日至 2020 年 1 月 14 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 500.00 万元的出口商业发票贴现业务(发票号为 2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024 的发票)提供担保,发票期限为 2019 年 1 月 14 日至 2019 年 7 月 13 日。

(12) 蔡胜才、陈献孟、方建文、蔡彩萍、季开良于 2019 年 3 月 20 日与浙江乐清农村商业银行股份有限公司签订了合同号为 8561120190014754 的《流动资金保证借款合同》(期限为 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 500.00 万元(期限为 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日)短期借款提供担保。

(13) 方建斌于 2019 年 4 月 4 日与宁波银行股份有限公司温州分行签订了编号为 07600KB20198200 的《最高额保证合同附属条款》(期限为 2019 年 4 月 4 日至 2025 年 4 月 4 日,担保金额为 3,600.00 万元),为公司截至 2019 年 5 月 31 日在该行的以下借款提供担保:

A、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 10 日)短期借款提供担保;

B、为公司在该行 1,000.00 万元(期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 15 日)短期借款提供担保。

8、 关联方资金拆借

2018 年度

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	计提利息	利率
黄泽斌	5,858,841.13	11,291.66			0.00%
蔡胜才	5,000,000.00				0.00%
意华控股集团有限公司		51,340,000.00	31,340,000.00	805,625.00	7.50%
上海意华精密电工有限公司		2,520,000.00	2,520,000.00		0.00%
彭方池		3,000,000.00		144,800.00	9.60%
郑键锋		5,000,000.00		193,933.33	9.60%
郑键锋		4,050,000.00		32,366.67	12.00%
合计	10,858,841.13	65,921,291.66	33,860,000.00	1,176,725.00	

2019 年 1-5 月份

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	计提利息	利率
黄泽斌	5,870,132.79				0.00%
蔡胜才	5,000,000.00		5,000,000.00		0.00%
彭方池	3,144,800.00		167,200.00	120,800.00	9.60%
意华控股集团有限公司	20,805,625.00	56,000,000.00	33,200,000.00	566,250.00	7.50%
上海意华精密电工有限公司		3,500,000.00		8,400.00	9.60%
龙光电器集团有限公司		5,000,000.00		12,000.00	9.60%
郑键锋	5,193,933.33		231,266.66	201,333.33	9.60%
郑键锋	4,082,366.67		2,198,066.67	197,700.00	12.00%
季开良		6,200,000.00			12.00%
合计	44,096,857.79	70,700,000.00	40,796,533.33	1,106,483.33	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
其他应收款			
	方项隆	467,808.99	

2、应付项目

项目名称	关联方	2019.5.31	2018.12.31
应付账款			
	意华控股集团有限公司	24,151,921.80	23,183,963.95
	浙江新纪元通讯设备有限公司	1,752,178.26	776,384.26
	上海意华精密电工有限公司	6,611,049.03	6,611,049.03
	乐清市瑞升五金制品有限公司	2,064,470.53	1,100,827.98
	乐清市得华包装有限公司		2,319,987.40
其他应付款			
	意华控股集团有限公司	44,400,867.01	20,628,640.02
	上海意华精密电工有限公司	3,508,400.00	
	龙光电器集团有限公司	5,012,000.00	
	黄泽斌	5,870,132.79	5,870,132.79
	蔡胜才		5,000,000.00
	彭方池	3,098,400.00	3,144,800.00
	郑键锋	7,246,000.00	9,276,300.00
	方项隆		1,096,273.15
	季开良	6,200,000.00	

十、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年 1-5 月	2018 年度	
乐清市 2019 年第一批总部经济发展奖励	2,429,500.00		其他收益
乐清市 2019 年第二批总部经济发展奖励	931,700.00		其他收益
乐清市社保费返还/奖励	517,270.69		其他收益
乐清市 2017 年 9-12 月总部经济发展奖励		1,447,000.00	其他收益
高成长型工业企业厂房租赁补助		500,000.00	其他收益
乐清市 2018 年上半年总部经济发展奖励		368,000.00	其他收益
个税手续费返还		57,959.19	其他收益
2018 年度乐清市科技企业研发中心补助		30,000.00	其他收益
2017 年度乐清经济发展奖励补助		30,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019年1-5月	2018年度	
企业稳定岗位补贴		21,150.00	其他收益
浙江省2017年第一批高新技术企业认定奖励		200,000.00	营业外收入
合计	3,878,470.69	2,654,109.19	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款金额	备注
			账面原值	账面净值		
本公司	中国银行股份有限公司 乐清支行	土地使用权	7,069,230.00	6,916,063.35	15,000,000.00	注1
合计			7,069,230.00	6,916,063.35	15,000,000.00	

注1：乐清意华新能源科技有限公司于2019年1月14日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为2019年抵字第Y180001号的《最高额抵押合同》（期限为2019年1月14日至2021年5月11日，担保金额为686.00万元），为公司截至2019年5月31日在该行的以下借款提供担保：

- (1) 为公司在该行1,000.00万元（期限为2019年1月14日至2020年1月14日）短期借款提供担保；
- (2) 为公司在该行500.00万元的出口商业发票贴现业务（发票号为2K19CZTYQ009、2K19CZTYQ023、2K19CZTYQ024的发票）提供担保，发票期限为2019年1月14日至2019年7月13日。

保证金质押事项

乐清意华新能源有限公司于2019年1月25日与中国银行股份有限公司乐清市支行签订了编号为2019年总质字第180002号的《保证金质押总协议》，以3,000,000.00美元保证金为质押，为公司在该行签署的编号为JWZHL2019002号、期限为2019年1月25日至2019年7月25日、金额为2,652,285.39欧元的《出口汇利达融资合同》的提供担保。

2、公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司将持有的乐清威尔特激光科技有限公司 50%股权全部转让给乐清市惠烽激光设备有限公司，并于 2019 年 6 月 27 日办理完成工商变更登记。

无锡新能源取得无锡鼎硕管业有限公司 51%股权，并于 2019 年 7 月 2 日办理完成工商变更登记。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.5.31	2018.12.31
1 年以内	263,348,771.59	186,150,473.55
合计	263,348,771.59	186,150,473.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

(1) 2019 年 5 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	277,209,233.25	100.00	13,860,461.66	5.00	263,348,771.59
其中：账龄组合	277,209,233.25	100.00	13,860,461.66	5.00	263,348,771.59
合计	277,209,233.25	100.00	13,860,461.66	5.00	263,348,771.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

1) 账龄组合

名称	2019.5.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,209,233.25	13,860,461.66	5.00
合计	277,209,233.25	13,860,461.66	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄损失率对照表计提坏账准备。

(2) 2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,947,866.89	100.00	9,797,393.34	5.00	186,150,473.55
其中：账龄分析法组合	195,947,866.89	100.00	9,797,393.34	5.00	186,150,473.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	195,947,866.89	100.00	9,797,393.34	5.00	186,150,473.55

1) 2018年期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	195,947,866.89	9,797,393.34	5.00
合计	195,947,866.89	9,797,393.34	5.00

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

3) 2018年期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,797,393.34	4,063,068.32			13,860,461.66
合计	9,797,393.34	4,063,068.32			13,860,461.66

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,581,719.32	7,215,674.02			9,797,393.34
合计	2,581,719.32	7,215,674.02			9,797,393.34

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末主要应收账款余额情况

2019年5月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
泰华新能源(泰国)有限公司	140,615,202.89	50.73	7,030,760.14
NEXTrackerInc.	80,753,319.92	29.13	4,037,666.00
Brantingham&carrollInternationalLtd.	53,081,960.48	19.15	2,654,098.02
合计	274,450,483.29	99.01	13,722,524.16

2018年12月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Brantingham&carrollInternationalLtd.	164,051,504.25	83.72	8,202,575.21
NEXTrackerInc.	31,896,362.64	16.28	1,594,818.13
合计	195,947,866.89	100.00	9,797,393.34

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2019.5.31	2018.12.31
其他应收款	16,299,194.97	27,103,615.95
合计	16,299,194.97	27,103,615.95

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.5.31	2018.12.31
1年以内	15,052,113.97	27,020,355.15
1至2年	1,200,825.00	83,260.80
2至3年	46,256.00	
合计	16,299,194.97	27,103,615.95

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.5.31	2018.12.31
往来款	3,373,775.29	3,337,107.98
保证金及押金	1,426,762.00	1,426,762.00
应收出口退税款	12,189,913.46	23,666,250.68
备用金及其他	280,641.75	104,870.45
合计	17,271,092.50	28,534,991.11

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

1) 2019年5月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,431,375.16			1,431,375.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	459,477.63			459,477.63
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	971,897.53			971,897.53

2019 年 1-5 月发生损失准备变动的其他应收款账面余额未发生显著变动。

2019 年 1-5 月坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：按账龄损失率对照表计提坏账准备。

2) 2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,534,991.11	100.00	1,431,375.16	5.02	27,103,615.95
其中：账龄分析法组合	28,534,991.11	100.00	1,431,375.16	5.02	27,103,615.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,534,991.11	100.00	1,431,375.16	5.02	27,103,615.95

①2018 年期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,442,479.11	1,422,123.96	5.00
1 至 2 年	92,512.00	9,251.20	10.00
合计	28,534,991.11	1,431,375.16	5.02

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

③ 2018 年期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.5.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,431,375.16		459,477.63		971,897.53
合计	1,431,375.16		459,477.63		971,897.53

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	640,838.74	790,536.42			1,431,375.16
合计	640,838.74	790,536.42			1,431,375.16

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.5.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家金库乐清支库	应收出口退税款	12,189,913.46	1年以内	70.58	609,495.67
JIANGDA	往来款	1,809,667.00	1年以内	10.48	90,483.35
乐清经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,170,000.00	1-2年	6.77	117,000.00
徐州威尔特智能科技集团有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	5.79	50,000.00
方项隆	往来款	467,808.99	1年以内	2.71	23,390.45
合计		16,637,389.45		96.33	890,369.47

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家金库乐清支库	应收出口退税款	23,666,250.68	1年以内	82.94	1,183,312.53
张贤娇	往来款	3,337,107.98	1年以内	11.69	166,855.40
乐清经济开发区管理委员会	保证金及押金	1,170,000.00	1年以内	4.1	58,500.00
任光君	备用金及其他	104,870.45	1年以内	0.37	5,243.52
乐清经济开发区投资发展有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	0.35	5,000.00
合计		28,378,229.11		99.45	1,418,911.45

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019.5.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,810,914.52		15,810,914.52	12,432,000.00		12,432,000.00
对联营公司投资	1,391,341.96		1,391,341.96			
合计	17,202,256.48		17,202,256.48	12,432,000.00		12,432,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡意华新能源科 技有限公司		12,432,000.00		12,432,000.00		
合计		12,432,000.00		12,432,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡意华新能源科 技有限公司	12,432,000.00			12,432,000.00		
泰华新能源(泰国) 有限公司		3,378,914.52		3,378,914.52		
合计	12,432,000.00	3,378,914.52		15,810,914.52		

2、对联营公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.5.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
乐清威尔特激光科 技有限公司		1,500,000.00	108,658.04	1,391,341.96		
合计		1,500,000.00	108,658.04	1,391,341.96		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,460,814.31	287,640,563.00	632,948,951.78	538,520,360.53
其他业务	30,226,191.47	26,638,427.53	18,193,055.05	16,848,007.91
合计	366,687,005.78	314,278,990.53	651,142,006.83	555,368,368.44

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-5 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-108,658.04	
理财产品收益	1,345.67	
处置金融工具取得的投资收益		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-保本浮动收益型理财产品		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-商品期货		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-远期结售汇		
合计	-107,312.37	

乐清意华新能源科技有限公司
(加盖公章)
二〇一九年十月二十六日

声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自 2012 年 12 月 1 日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
	

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：二〇一二年十二月一日



仅限于乐清意华新能源科技有限公司2018-201905

净资产审计报告

证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会
2004 12 31

发证日期:
Date of Issuance
年 月 日
/y /m /d

姓名
Full name
李惠丰
性别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1974-10-06
工作单位
Working unit
立信会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江分所
身份证号码
Identity card No.
620422197410060020



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)



浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016 01 01

年 月 日
/y /m /d

仅限用于乐清意华新能源科技有限公司2018-201905

净资产审计报告

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年3月31日
Date of Issuance

姓名: 洪建良
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-02-01
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 330621198002013532
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 01
年 月 日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此复印件与原件一致，仅供查账使用，
能产生审计报告，使用其它无效。
公司名称：东清源早期智能科技有
限公司 2019年10月26日
PwC

发证机关：



二〇一八年六月一日

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件一致,仅供
立信会计师事务所
使用,其它无效。
公司名称:乐清市华新能源有限公司
2019年10月26日

证书序号:000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



此复印件与原件一致, 仅供厚资产
审计报告 使用, 其它无效
公司名称: 乐清市华沙源科技有限公司
限公司 2019年10月26日

登记机关

2019年06月28日