

亿晶光电科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019SHA20178

亿晶光电科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了亿晶光电科技股份有限公司（以下简称 亿晶股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿晶股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于亿晶股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2018 年度，亿晶股份公司合并财务报表中营业收入 355,021 万元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们认为该事项是关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的披露请参考财务报表附注四、20 及附注六、30。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解、评估了管理层对销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、我们通过了解销售业务的经营模式特点，抽样检查销售业务合同中风险转移条款，参考同行业类似销售业务收入确认，对收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而复核了收入确认政策的准确性； 3、我们采用抽样方式对收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、签收单、报关单、发票等）进行了检查； 4、我们针对资产负债表日前后确认的收入核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认； 5、我们采用抽样方式选取客户对其年度交易额、应收账款余额实施了函证程序。
2. 固定资产减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2018 年 12 月 31 日，亿晶股份公司因技术提升导致部分设备运行成本较高等原因闲置的机器设备账面原值 63,197 万元、累计折旧 37,395 万元，账面净值为 10,716 万元。</p> <p>公司管理层于资产负债表日对固定资产是否存在减值迹象进行识别，对于存在减值迹象的固定资产进行减值测试。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。在识别固定资产减值迹象和进行固定资产减值测试过程中，涉及重大的管理层判断和对第三方评估机构的估值结果进行利用的情形，因此，我们将固定资产减值识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解、评估了管理层对固定资产减值测试流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、监督管理层实施的固定资产盘点程序，就固定资产的存在状况及使用情况询问管理层，与管理层讨论并评估固定资产是否存在减值迹象； 3、评估管理层固定资产减值测试方法的适当性；复核管理层减值测试方法中所采用的关键假设及判断的合理性； 4、了解和评价管理层利用估值专家的工作；并对估值专家估值方法的合理性进行复核及函证； 5、验证减值测试计算的准确性。

四、其他信息

亿晶股份公司管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括亿晶股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估亿晶股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿晶股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿晶股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对亿晶股份公司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亿晶股份公司不能持续经营。

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

(6) 就亿晶股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,593,352,121.18	1,672,180,202.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	792,712,870.80	861,461,647.11
其中：应收票据		190,845,061.96	171,587,381.50
应收账款		601,867,808.84	689,874,265.61
预付款项	六、3	22,335,491.09	29,686,136.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,876,580.57	17,045,277.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	254,908,726.07	329,035,556.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	516,422,377.83	95,596,883.52
流动资产合计		3,183,608,167.54	3,005,005,704.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,090,565,828.43	3,007,318,745.82
在建工程	六、8	81,890,373.37	230,096,735.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	136,425,167.60	138,853,060.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	40,123,846.74	41,065,130.65
递延所得税资产	六、11	133,542,717.31	131,938,059.32
其他非流动资产	六、12	13,346,354.82	43,848,204.78
非流动资产合计		3,495,894,288.27	3,593,119,936.01
资产总计		6,679,502,455.81	6,598,125,640.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 亿晶光电科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、13	200,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	1,360,763,695.56	1,333,007,103.81
预收款项	六、15	240,970,740.12	413,510,796.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	33,125,685.71	32,906,274.17
应交税费	六、17	7,655,086.08	9,846,533.49
其他应付款	六、18	8,477,640.16	5,613,748.69
其中: 应付利息		241,666.66	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	55,578,945.16	45,490,811.97
其他流动负债	六、20	14,828,774.80	14,749,774.68
流动负债合计		1,921,400,567.59	1,855,125,043.28
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	六、21	450,217,917.39	505,693,751.30
长期应付职工薪酬	六、22	3,585,783.69	3,585,783.69
预计负债	六、23	458,937,652.41	431,395,269.82
递延收益	六、24	181,320,625.17	199,298,686.95
递延所得税负债	六、11	13,915,883.65	6,240,258.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,107,977,862.31	1,146,213,750.64
负债合计		3,029,378,429.90	3,001,338,793.92
股东权益:			
股本	六、25	1,176,359,268.00	1,176,359,268.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,283,094,701.46	1,283,094,701.46
减: 库存股			
其他综合收益	六、27	-257,391.20	-285,831.96
专项储备			
盈余公积	六、28	47,373,137.55	44,765,137.07
一般风险准备			
未分配利润	六、29	1,143,554,310.10	1,092,853,572.35
归属于母公司股东权益合计		3,650,124,025.91	3,596,786,846.92
少数股东权益			
股东权益合计		3,650,124,025.91	3,596,786,846.92
负债和股东权益总计		6,679,502,455.81	6,598,125,640.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		288,582.86	3,963,737.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款		845,107,458.20	801,294,916.80
其中：应收利息			
应收股利		85,000,000.00	40,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		845,396,041.06	805,258,653.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、1	3,264,107,156.72	3,264,107,156.72
投资性房地产			
固定资产		38,876.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,264,146,033.69	3,264,107,156.72
资 产 总 计		4,109,542,074.75	4,069,365,810.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		181,164.54	32,172.41
应交税费		1,989,811.81	1,754,903.52
其他应付款		6,441,821.27	2,940,350.36
其中：应付利息			
应付股利			
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		8,612,797.62	4,727,426.29
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		25,503,564.25	
递延收益		780,000.00	780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,283,564.25	780,000.00
负 债 合 计		34,896,361.87	5,507,426.29
股东权益：			
股本		1,176,359,268.00	1,176,359,268.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,826,459,965.41	2,826,459,965.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,373,137.55	44,765,137.07
未分配利润		24,453,341.92	16,274,013.92
股东权益合计		4,074,645,712.88	4,063,858,384.40
负债和股东权益总计		4,109,542,074.75	4,069,365,810.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、30	3,550,211,299.99	4,137,613,006.04
其中：营业收入	六、30	3,550,211,299.99	4,137,613,006.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,488,115,849.90	4,117,583,565.14
其中：营业成本	六、30	3,050,722,062.07	3,585,451,740.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	24,937,733.73	27,067,090.58
销售费用	六、32	166,640,669.73	158,889,946.22
管理费用	六、33	107,489,825.74	102,279,982.69
研发费用	六、34	119,012,392.62	133,623,476.62
财务费用	六、35	13,348,056.19	9,924,489.07
其中：利息费用		24,061,191.18	28,560,815.28
利息收入		13,175,777.27	16,465,838.43
资产减值损失	六、36	5,965,109.82	100,346,839.67
加：其他收益	六、37	32,890,481.27	20,574,575.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	9,021,618.40	603,773.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	4,768.30	96,540.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,012,318.06	41,304,330.40
加：营业外收入	六、40	57,770.13	1,393,879.62
减：营业外支出	六、41	27,801,773.54	2,586,672.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,268,314.65	40,111,537.92
减：所得税费用	六、42	7,666,900.14	-8,559,608.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,601,414.51	48,671,146.23
（一）按经营持续性分类		68,601,414.51	48,671,146.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,601,414.51	48,671,146.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		68,601,414.51	48,671,146.23
1. 归属于母公司所有者的净利润		68,601,414.51	48,671,146.23
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		28,440.76	33,769.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,440.76	33,769.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28,440.76	33,769.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、43	28,440.76	33,769.45
6. 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		68,629,855.27	48,704,915.68
归属于母公司股东的综合收益总额		68,629,855.27	48,704,915.68
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.04

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		207,941.32	481,175.67
销售费用			
管理费用		8,609,845.43	2,970,755.48
研发费用			
财务费用		-1,355.76	-20,656.12
其中：利息费用			
利息收入		3,942.76	23,246.94
资产减值损失			
加：其他收益			520,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、2	61,000,000.00	15,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		52,183,569.01	12,088,724.97
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,103,564.25	
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		26,080,004.76	12,088,724.97
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		26,080,004.76	12,088,724.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,080,004.76	12,088,724.97
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		26,080,004.76	12,088,724.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,028,603,767.65	3,374,388,565.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		34,478,628.39	14,816,803.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	34,366,859.43	20,129,817.24
经营活动现金流入小计		3,097,449,255.47	3,409,335,186.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,158,960,902.68	2,647,981,946.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		215,009,760.18	218,260,229.71
支付的各项税费		114,669,653.05	178,248,108.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	177,712,065.49	133,181,302.09
经营活动现金流出小计		2,666,352,381.40	3,177,671,586.97
经营活动产生的现金流量净额		431,096,874.07	231,663,599.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,562,915.50	640,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,000.00	304,332.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、44		11,738,581.00
投资活动现金流入小计		9,797,915.50	92,682,913.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,078,479.71	235,172,062.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	434,283,149.39	
投资活动现金流出小计		705,361,629.10	235,172,062.05
投资活动产生的现金流量净额		-695,563,713.60	-142,489,149.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		200,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	102,246,194.34	769,248,296.05
筹资活动现金流入小计		302,246,194.34	799,248,296.05
偿还债务所支付的现金			280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,730,592.94	185,264,639.12
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	六、44	72,380,236.11	69,427,458.33
筹资活动现金流出小计		89,110,829.05	534,692,097.45
筹资活动产生的现金流量净额		213,135,365.29	264,556,198.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,780,450.88	-1,832,935.57
五、现金及现金等价物净增加额		-49,551,023.36	351,897,713.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,157,628,097.52	805,730,383.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,108,077,074.16	1,157,628,097.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,401.36	123,246.94
经营活动现金流入小计		1,191,401.36	123,246.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		792,619.37	100,917.35
支付的各项税费		1,011,457.25	347,836.50
支付其他与经营活动有关的现金		3,725,828.40	700,233,922.80
经营活动现金流出小计		5,529,905.02	700,682,676.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,338,503.66	-700,559,429.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	180,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		16,000,000.00	180,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,974.37	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,974.37	-
投资活动产生的现金流量净额		15,956,025.63	180,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			695,233,000.00
筹资活动现金流入小计		-	695,233,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,292,676.28	180,532,916.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,292,676.28	180,532,916.90
筹资活动产生的现金流量净额		-15,292,676.28	514,700,083.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		3,963,737.17	9,823,083.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		288,582.86	3,963,737.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,176,359,268.00				1,283,094,701.46		-285,831.96		44,765,137.07		1,092,853,572.35		3,596,786,846.92
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-285,831.96	-	44,765,137.07	-	1,092,853,572.35	-	3,596,786,846.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	28,440.76	-	2,608,000.48	-	50,700,737.75	-	53,337,178.99
（一）综合收益总额							28,440.76				68,601,414.51		68,629,855.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,000.48	-	-17,900,676.76	-	-15,292,676.28
1. 提取盈余公积									2,608,000.48		-2,608,000.48		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-15,292,676.28		-15,292,676.28
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-257,391.20	-	47,373,137.55	-	1,143,554,310.10	-	3,650,124,025.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,176,359,268.00				587,861,701.46		-319,601.41		43,556,264.57		1,225,374,266.62		3,032,831,899.24
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	587,861,701.46	-	-319,601.41	-	43,556,264.57	-	1,225,374,266.62	-	3,032,831,899.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	695,233,000.00	-	33,769.45	-	1,208,872.50	-	-132,520,694.27	-	563,954,947.68
（一）综合收益总额							33,769.45				48,671,146.23		48,704,915.68
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,872.50	-	-181,191,840.50	-	-179,982,968.00
1. 提取盈余公积									1,208,872.50		-1,208,872.50		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-179,982,968.00		-179,982,968.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他					695,233,000.00								695,233,000.00
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	1,283,094,701.46	-	-285,831.96	-	44,765,137.07	-	1,092,853,572.35	-	3,596,786,846.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,176,359,268.00				2,826,459,965.41				44,765,137.07	16,274,013.92	4,063,858,384.40
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	44,765,137.07	16,274,013.92	4,063,858,384.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,000.48	8,179,328.00	10,787,328.48
（一）综合收益总额										26,080,004.76	26,080,004.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,608,000.48	-17,900,676.76	-15,292,676.28
1. 提取盈余公积									2,608,000.48	-2,608,000.48	-
2. 对股东的分配										-15,292,676.28	-15,292,676.28
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	47,373,137.55	24,453,341.92	4,074,645,712.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：亿晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,176,359,268.00				2,131,226,965.41				43,556,264.57	185,377,129.45	3,536,519,627.43
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,131,226,965.41	-	-	-	43,556,264.57	185,377,129.45	3,536,519,627.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	695,233,000.00	-	-	-	1,208,872.50	-169,103,115.53	527,338,756.97
（一）综合收益总额										12,088,724.97	12,088,724.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,208,872.50	-181,191,840.50	-179,982,968.00
1. 提取盈余公积									1,208,872.50	-1,208,872.50	-
2. 对股东的分配										-179,982,968.00	-179,982,968.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他					695,233,000.00						695,233,000.00
四、本年年末余额	1,176,359,268.00	-	-	-	2,826,459,965.41	-	-	-	44,765,137.07	16,274,013.92	4,063,858,384.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

亿晶光电科技股份有限公司（以下简称 本公司，在包含子公司时统称 本集团）原名为海通食品集团股份有限公司（以下简称 海通食品集团），系根据宁波市人民政府《关于同意设立浙江海通食品集团股份有限公司的批复》（甬政发[2000]227号），于2000年11月8日设立的股份有限公司，设立时名称为浙江海通食品集团股份有限公司，设立时股份总额114,310,000股、股本总额114,310,000元。

2003年1月8日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海通食品集团股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2002]130号），海通食品集团公开发行人民币普通股50,000,000股，并于2003年1月23日在上海证券交易所上市交易，公开发行股票后股份总额为164,310,000股。

2004年1月14日，经宁波市工商行政管理局核准，海通食品集团名称由“浙江海通食品集团股份有限公司”变更为“海通食品集团股份有限公司”。

2004年6月3日，海通食品集团以资本公积转增股本，以股份总额164,310,000股为基数，每10股转增4股。转增股份计65,724,000股，变更后股份总额为230,034,000股、股本总额为230,034,000元。

2011年9月29日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准海通食品集团股份有限公司重大资产重组及向荀建华及其一致行动人发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1572号），本公司进行重组并向荀建华发行184,505,354股股份、向荀建平发行3,684,884股股份、向姚志中发行3,684,884股股份、向建银国际光电（控股）有限公司发行40,936,822股股份、向常州博华投资咨询有限公司发行23,025,357股股份收购其持有的常州亿晶光电科技有限公司（以下简称 常州亿晶公司）100%股权。上述共发行股份255,837,301股，发行完成后股份总额485,871,301股、股本总额485,871,301元。

2011年12月9日，本公司名称由“海通食品集团股份有限公司”变更为“亿晶光电科技股份有限公司”。

2014年11月25日，经中国证券监督管理委员会出具《关于核准亿晶光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1202号）批准，本公司向五位投资者非公开发行人民币普通股（A股）102,308,333股，每股面值1.00元，每股发行价格为12.00元。本次发行的募集资金款已于2015年1月7日到位，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2014SHA2020”号验资报告验证，此次发行新股后，本公司股份总额为588,179,634股、股本总额为588,179,634元。

2016年4月22日，根据本公司2015年年度股东大会决议批准，以2015年12月

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31日股份总额588,179,634股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增后公司的股份总额为1,176,359,268股、股本总额为1,176,359,268元。本次转增股本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2016BJA80314”号验资报告验证,本公司于2016年10月28日取得换发的营业执照。

本公司注册地为浙江省慈溪市海通路528号,总部办公地址为江苏省金坛区尧塘镇金武路18号。

本集团属光伏行业,主要从事光伏产品的生产销售及发电业务。经营范围:单晶硅(单晶硅棒、单晶硅片)、多晶硅、石英制品、太阳能电池片及组件的研发生产;单晶炉、电控设备的生产,销售自产产品;太阳能光伏发电系统,太阳能、风能、柴油发电互补发电系统工程的设计、安装、施工、承包、转包项目;相关设备的研发和国内批发业务及其配套服务;国内采购光伏材料的出口业务。(涉及生产的经营项目仅限于下属子公司;不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。本集团的主要产品和服务包括:硅棒、硅片、太阳能电池片和太阳能电池组件以及发电业务等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括常州亿晶光电科技有限公司等8家各级子公司。与上年相比,因注销清算减少内蒙古亿晶光电有限公司、常州亿晶太阳能浆料制造有限公司、香港常州亿晶光电科技有限公司等3家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他股东权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
与交易对象信誉组合	以应收款项的与交易对象信誉为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	保证金、备用金等不计提坏账准备
与交易对象关系组合	按个别认定法计提坏账准备
与交易对象信誉组合	按个别认定法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内	0	0
半年-1 年	10	10
1-2 年	30	30
2-3 年	70	70
3 年以上	100	100

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、光伏电站、机器设备、运输设备和办公及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	10.00	4.50
2	光伏电站	20	10.00	4.50
3	机器设备	10	10.00	9.00
4	运输设备	5	10.00	18.00
5	办公及电子设备	5	10.00	18.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日或受让之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；购入的软件按预计使用年限5年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括长期租赁费用和固定资产改良支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。租赁费用的摊销年限根据租赁期间确定。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工奖励及福利基金，按照公司董事会决议计提、使用。

19. 预计负债

当与产品质量保证、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

产品质量保证，本集团所有太阳能电池组件的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：“卖方保证太阳能组件未使用有缺陷的材料，在正常的操作，安装，使用和服务条件下进行生产。如果太阳能组件不能遵照这个保证，在卖方发货后合同约定月数内，买方可选择进行修理或更换缺损组件。卖方更进一步保证所供光伏组件自第一次安装之日起10年内输出功率达到标称功率的90%以上，25年内达到标称功率的80%以上，否则卖方将提供服务，免费更换组件或以采购价格买回组件。”本集团对已购买质量保险的太阳能电池组件销售按照其销售收入的1%计提产品质量保证金，对未购买质量保险的按其销售收入的1.5%计提产品质量保证金。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、电站建设及服务收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入

本集团产品在国内和国外销售，总的销售收入确认原则为：

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本集团出口销售在同时具备下述条件后确认外销收入：本集团外销产品在国内港口装船报关后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本集团不再实施

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，本集团以报关装船作为确认外销收入的时点。

本集团国内销售于产品已出库，并取得客户相关签认凭据后确认内销收入。

本集团销售电力是在取得电网公司的上网电量信息后确认发电收入。

(2) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 电站建设及服务收入

本集团电站建设及服务收入于电站建设工程项目整体完工交付业主正式运营，并取得业主对电站建设工程项目整体移交运营的书面确认后确认收入。

21. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁和融资租入固定资产。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

24. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①、根据

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②、出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量: ①、划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; ②、可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日颁布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 对一般企业财务报表格式进行修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表, 并采用追溯调整法调整上年相关财务报表格式及列报。

注: 财务报表格式调整变更明细具体如下

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中:			
应收票据及应收账款		861,461,647.11	861,461,647.11
应收账款	689,874,265.61	-689,874,265.61	
应收票据	171,587,381.50	-171,587,381.50	
负债合计			
其中:			
应付票据及应付账款		1,333,007,103.81	1,333,007,103.81

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2017年12月31日(2017年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
应付账款	626,650,102.98	-626,650,102.98	
应付票据	706,357,000.83	-706,357,000.83	
损益类			
其中:			
管理费用	235,903,459.31	-133,623,476.62	102,279,982.69
研发费用		133,623,476.62	133,623,476.62

(2) 重要会计估计变更

本年公司无重大会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	2018年5月之前税率	2018年5月之后税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	内销商品销项税17%、出口商品免销项税、技术服务收入6%	内销商品销项税16%、出口商品免销项税、技术服务收入6%
城市维护建设税	应纳增值税额	5.00%/7.00%	5.00%/7.00%
教育费附加	应纳增值税额	3.00%	3.00%
地方教育费附加	应纳增值税额	2.00%	2.00%
房产税	房产原值的70%	1.20%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%/15.80%/15.00%	25.00%/15.80%/15.00%/12.50%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	实际执行的所得税税率
亿晶光电科技股份有限公司	25.00%
常州亿晶光电科技有限公司	15.00%

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	实际执行的所得税税率
江苏华日源电子科技有限公司	25.00%
昌吉亿晶晶体材料科技有限公司	25.00%
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	0.00%/12.50%
昌吉亿晶光伏科技有限公司	25.00%
江苏亿晶光电能源有限公司	25.00%
阿瓦提县碧晶电力投资有限公司	25.00%
亿晶光电欧洲有限公司	15.80%

其他税项：包括土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 高新技术企业税收优惠

2017年11月17日，本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司通过复审并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR201732001526）”被认定为高新技术企业，有效期限为3年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》，常州亿晶光电科技有限公司2018年度适用的企业所得税税率为15.00%。

2) 国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税[2008]116号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号），太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。

本公司子公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的100MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2015年至2017年免征企业所得税，自

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年至2020年减半征收企业所得税。常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的20MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2017年至2019年免征企业所得税，自2020年至2022年减半征收企业所得税。

本公司子公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的40.40MW光伏电站项目符合上述规定，经备案该光伏电站的投资经营所得自2018年至2020年免征企业所得税，自2021年至2023年减半征收企业所得税。

(2) 增值税

1) 本公司为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本公司出口太阳能电池组件适用海关税则号85414020所指的商品“太阳能电池”，执行的出口退税率为17.00%（2018年7月31日之后16%）。

2) 根据财政部和国家税务总局发布的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81号），自2016年1月1日至2018年12月31日，本公司销售自产的利用太阳能生产的电力产品，享受增值税即征即退50%的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	600.03	24,085.00
银行存款	1,108,076,474.13	1,157,604,012.52
其他货币资金	485,275,047.02	514,552,105.15
合计	1,593,352,121.18	1,672,180,202.67
其中：存放在境外的款项总额	924,969.02	1,226,256.63

注：其他货币资金485,275,047.02元系本集团向银行申请开具银行承兑汇票、信用证、保函等所存入的保证金及冻结资金。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	190,845,061.96	171,587,381.50
应收账款	601,867,808.84	689,874,265.61
合计	792,712,870.80	861,461,647.11

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,845,061.96	171,587,381.50
合计	190,845,061.96	171,587,381.50

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,153,559.04
合计	25,153,559.04

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	610,825,595.67	
合计	610,825,595.67	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,335,788.80	4.97	39,335,788.80	100.00		39,335,788.80	4.05	39,335,788.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	751,511,177.81	95.03	149,643,368.97	19.91	601,867,808.84	931,120,552.05	95.95	241,246,286.44	25.91	689,874,265.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	790,846,966.61	100.00	188,979,157.77	23.90	601,867,808.84	970,456,340.85	100.00	280,582,075.24	28.91	689,874,265.61

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
FAST THINKER LIMITED	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	预计无法收回
合计	39,335,788.80	39,335,788.80	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	431,022,747.58	0.00	0.00
半年-1年	82,605,901.74	8,260,590.18	10.00
1-2年	114,672,848.31	34,401,854.49	30.00
2-3年	54,095,852.95	37,867,097.07	70.00
3年以上	69,113,827.23	69,113,827.23	100.00
合计	751,511,177.81	149,643,368.97	

(2) 应收账款坏账准备

本年收回或转回坏账准备金额 91,602,917.47 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回(或收回)金额	本年转回(或收回)原因
第一名	19,879,546.10	到期收回
第二名	15,376,760.47	到期收回
第三名	14,100,759.53	到期收回
第四名	12,462,766.60	到期收回
第五名	10,189,189.82	到期收回
合计	72,009,022.52	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 545,367,320.52 元,占应收账款年末余额合计数的比例 68.96%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 98,478,674.00 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	21,680,259.35	97.07	26,292,975.44	88.57
半年-1年	367,718.30	1.65	1,029,428.56	3.47
1-2年	165,110.00	0.74	1,767,231.14	5.95
2-3年	70,186.29	0.31	335,769.89	1.13
3年以上	52,217.15	0.23	260,731.96	0.88
合计	22,335,491.09	100.00	29,686,136.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 20,115,549.11 元,占预付款项年末余额合计数的比例 90.06%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,876,580.57	17,045,277.65
合计	3,876,580.57	17,045,277.65

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,808,484.37	72.72	1,931,903.80	33.26	3,876,580.57	18,977,181.45	89.70	1,931,903.80	10.18	17,045,277.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,179,382.35	27.28	2,179,382.35	100.00		2,179,382.35	10.30	2,179,382.35	100.00	
合计	7,987,866.72	100.00	4,111,286.15	52.47	3,876,580.57	21,156,563.80	100.00	4,111,286.15	19.43	17,045,277.65

注：其他应收款年末余额较年初余额减少，系本集团交易保证金收回所致。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	352,492.57		
3年以上	1,931,903.80	1,931,903.80	100.00
合计	2,284,396.37	1,931,903.80	84.57

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	3,524,088.00		
合计	3,524,088.00		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	4,463,778.72	5,542,644.70
交易保证金	3,360,088.00	15,363,919.10
员工备用金	164,000.00	250,000.00
合计	7,987,866.72	21,156,563.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华电招标有限公司	交易保证金	2,360,088.00	1-2年	29.55	
金坛市路灯管理所	资金往来款	2,176,621.35	3年以上	27.25	2,176,621.35

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
兰州之星汽车公司	资金往来款	1,860,000.00	3年以上	23.29	1,860,000.00
中国能源建设集团电子商务有限公司	交易保证金	500,000.00	1年以内	6.26	
内蒙古能源发电聚能招标有限公司	交易保证金	300,000.00	1-2年	3.76	
合计		7,196,709.35		90.10	4,036,621.35

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,873,140.44	20,376,372.42	121,496,768.02	173,000,555.83	4,493,607.83	168,506,948.00
库存商品	123,246,840.61	22,631,046.72	100,615,793.89	121,480,756.09	12,203,064.34	109,277,691.75
在产品	26,837,435.53	2,381,115.77	24,456,319.76	50,460,924.90	465,699.21	49,995,225.69
周转材料	1,087,000.55		1,087,000.55	1,255,691.45		1,255,691.45
委托加工物资	7,252,843.85		7,252,843.85			
合计	300,297,260.98	45,388,534.91	254,908,726.07	346,197,928.27	17,162,371.38	329,035,556.89

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,493,607.83	17,723,728.85		1,840,964.26		20,376,372.42
库存商品	12,203,064.34	18,716,178.00		8,288,195.62		22,631,046.72
在产品	465,699.21	2,381,115.77		465,699.21		2,381,115.77
合计	17,162,371.38	38,821,022.62		10,594,859.09		45,388,534.91

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料/ 在产品/ 周转材料	可变现净值按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	本年已被领用或报废
库存商品	可变现净值按该库存商品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	本年已销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	400,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	113,679,424.57	95,596,883.52
预缴所得税	2,742,953.26	
合计	516,422,377.83	95,596,883.52

注：理财产品均系本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司购买，期末余额明细如下：

江苏江南农村商业银行“乾元-众享”保本型人民币理财产品 2018 年第 223 期，持有份额 8,000.00 万份，每份投资成本 1 元；江苏银行“聚宝财富宝溢融”人民币开放式理财产品，持有份额 10,000.00 万份，每份投资成本 1 元；上海浦东发展银行利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期，持有份额 5,000.00 万份，每份投资成本 1 元；中国建设银行“乾元-众享”保本型人民币理财产品 2018 年第 223 期，持有份额 10,000.00 万份，每份投资成本 1 元；中国建设银行“乾元-众享”保本型人民币理财产品 2018 年第 221 期，持有份额 7,000.00 万份，每份投资成本 1 元。其中 1.8 亿元的理财产品用于本公司开具银行承兑汇票 1.8 亿元的质押担保。

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,090,565,828.43	3,007,318,745.82
固定资产清理		
合计	3,090,565,828.43	3,007,318,745.82

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	光伏电站	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	880,587,967.13	2,864,179,024.47	44,675,241.94	50,361,694.83	902,773,258.01	4,742,577,186.38
2. 本年增加金额	16,520,221.23	350,306,354.37	101,735.16	757,329.63	176,214,655.52	543,900,295.91
(1) 购置	440,722.75	2,661,567.39	101,735.16	757,329.63	28,301.89	3,989,656.82
(2) 在建工程转入	16,079,498.48	347,644,786.98			176,186,353.63	539,910,639.09
3. 本年减少金额		110,251,434.77	1,182,129.52	3,127,882.71		114,561,447.00
(1) 处置或报废		16,246,222.93	1,182,129.52	3,127,882.71		20,556,235.16
(2) 转入技改工程		94,005,211.84				94,005,211.84
4. 年末余额	897,108,188.36	3,104,233,944.07	43,594,847.58	47,991,141.75	1,078,987,913.53	5,171,916,035.29
二、累计折旧						
1. 年初余额	231,608,155.39	1,270,743,203.33	31,828,318.64	40,471,022.56	67,097,787.27	1,641,748,487.19
2. 本年增加金额	36,065,028.68	262,795,838.62	1,560,035.26	2,741,750.18	52,304,877.11	355,467,529.85
(1) 计提	36,065,028.68	262,795,838.62	1,560,035.26	2,741,750.18	52,304,877.11	355,467,529.85

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	光伏电站	合计
3. 本年减少金额		63,021,975.15	883,340.45	2,815,094.39		66,720,409.99
(1) 处置或报废		9,904,831.82	883,340.45	2,815,094.39		13,603,266.66
(2) 转入技改工程		53,117,143.33				53,117,143.33
4. 年末余额	267,673,184.07	1,470,517,066.80	32,505,013.45	40,397,678.35	119,402,664.38	1,930,495,607.05
三、减值准备						
1. 年初余额		93,509,953.37				93,509,953.37
2. 本年增加金额		58,747,004.67				58,747,004.67
3. 本年减少金额		1,402,358.23				1,402,358.23
(1) 处置或报废		1,402,358.23				1,402,358.23
4. 年末余额		150,854,599.81				150,854,599.81
四、账面价值						
1. 年末账面价值	629,435,004.29	1,482,862,277.46	11,089,834.13	7,593,463.40	959,585,249.15	3,090,565,828.43
2. 年初账面价值	648,979,811.74	1,499,925,867.77	12,846,923.30	9,890,672.27	835,675,470.74	3,007,318,745.82

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	631,965,513.70	373,949,893.82	150,854,599.81	107,161,020.07
合计	631,965,513.70	373,949,893.82	150,854,599.81	107,161,020.07

注:暂时闲置的固定资产系因技术提升导致部分设备运行成本较高等原因暂时闲置的机器设备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
“渔光一体”光伏电站发电设备	600,000,000.00	74,482,758.69		525,517,241.31
合计	600,000,000.00	74,482,758.69		525,517,241.31

本集团之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司与卓越国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》,以人民币60,000.00万元出售光伏发电设备后租回。合同约定:6亿元作为计息租赁本金总额;本融资租赁的租赁期限为提足全部价款之日起88个月;融资租赁的租赁利率为浮动利率,租赁利率每满半年确定一次,本合同第一个半年的租赁利率参照起租日中国人民银行发布的同档次人民币贷款基准利率确定,之后起租日每满半年之日参照届时中国人民银行发布的同档次的人民币贷款基准利率确定执行租赁年利率;租赁期届满,租赁物归承租人所有。本集团之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司的控股股东常州亿晶光电科技有限公司为融资租赁售后回租的无追索权租金保理业务项下直溪亿晶向中国进出口银行的付款义务,提供不可撤销的连带责任保证担保,并以其持有的常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司100%股权质押担保;常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司以自有房产土地提供抵押担保(其中房屋建筑物净值3,088,083.76元、土地使用权净值839,690.79元)。

(4) 本集团之子公司常州亿晶光电科技有限公司将其原值561,345,024.42元、净值378,067,675.71元的房屋建筑物分别抵押予中国建设银行股份有限公司金坛支行、江苏银行股份有限公司常州分行并与之签订《最高额抵押合同》,截止2018年12月31日,借款余额为0元。

(5) 本年无重大未办妥产权证书的固定资产

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	81,890,373.37	230,096,735.12
工程物资		
合计	81,890,373.37	230,096,735.12

注：在建工程年末账面价值较年初账面价值减少，系生产线升级改造完成转固所致。

8.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高效多晶线升级改造	1,060,934.10		1,060,934.10	51,438,284.70		51,438,284.70
金刚线切片及多晶黑硅高效电池技术改造与配套自动化升级				167,114,302.44		167,114,302.44
40.40MW 鱼塘水面光伏电站项目				5,091,644.55		5,091,644.55
待安装设备	71,359,694.46		71,359,694.46			
半片电池组件三期产线改造	3,017,241.38		3,017,241.38			
其他工程项目	16,129,502.72	9,676,999.29	6,452,503.43	16,129,502.72	9,676,999.29	6,452,503.43
合计	91,567,372.66	9,676,999.29	81,890,373.37	239,773,734.41	9,676,999.29	230,096,735.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
高效多晶线升级改造	51,438,284.70	5,892,196.93	56,269,547.53		1,060,934.10
金刚线切片及多晶黑硅高效电池技术改造与配套自动化	167,114,302.44	96,078,440.14	263,192,742.58		

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
升级					
40.40MW 鱼塘水面光伏电站项目	5,091,644.55	174,000,690.09	179,092,334.64		
待安装设备		87,695,396.87	16,335,702.41		71,359,694.46
半片电池组件三期产线改造		15,353,756.34	12,336,514.96		3,017,241.38
其他工程项目	16,129,502.72	14,047,874.64	12,683,796.97	1,364,077.67	16,129,502.72
合计	239,773,734.41	393,068,355.01	539,910,639.09	1,364,077.67	91,567,372.66

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例%	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
高效多晶线升级改造	50,530	79.73	99.79%				自筹资金
金刚线切片及多晶黑硅高效 电池技术改造与配套自动化 升级	35,000	91.64	100.00%				自筹 资金
半片电池组件三期产线改造	1,770	100.62	97.04%				自筹资金
40.4MW 鱼塘水面光伏电站项目	25,000	83.10	完工				自筹资金
合计	112,300						

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	162,628,843.17	1,078,462.97	163,707,306.14
2. 本年增加金额	895,070.00		895,070.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	163,523,913.17	1,078,462.97	164,602,376.14
二、累计摊销			
1. 年初余额	23,886,894.03	967,351.79	24,854,245.82

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	3,288,774.72	34,188.00	3,322,962.72
(1) 计提	3,288,774.72	34,188.00	3,322,962.72
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	27,175,668.75	1,001,539.79	28,177,208.54
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	136,348,244.42	76,923.18	136,425,167.60
2. 年初账面价值	138,741,949.14	111,111.18	138,853,060.32

注：本集团之子公司常州亿晶光电科技有限公司将其原值 148,300,625.00 元、净值 122,093,849.17 元的土地使用权分别抵押予中国建设银行股份有限公司金坛支行、江苏银行股份有限公司常州分行，并与之签订《最高额抵押合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 0 元。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
钱资荡芦滩租赁	160,372.80		3,729.60		156,643.20
“渔光一体” 太阳能电站鱼塘租金	40,132,993.59		2,011,047.60		38,121,945.99
厂区附属工程及其他	771,764.26	1,364,077.67	290,584.38		1,845,257.55
合计	41,065,130.65	1,364,077.67	2,305,361.58		40,123,846.74

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	368,652,915.45	55,297,937.32	366,614,097.11	54,992,114.57
资产减值准备	380,744,317.73	56,718,346.24	391,351,941.40	58,029,606.24
递延收益	62,878,236.88	9,431,735.53	72,780,268.94	10,917,040.34
可抵扣亏损	80,631,321.42	12,094,698.22	31,997,192.66	7,999,298.17
合计	892,906,791.48	133,542,717.31	862,743,500.11	131,938,059.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	92,772,557.70	13,915,883.65	41,601,725.87	6,240,258.88
合计	92,772,557.70	13,915,883.65	41,601,725.87	6,240,258.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,551,192.19	13,182,754.16
可抵扣亏损	21,762,435.51	13,546,429.33
合计	42,313,627.70	26,729,183.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年		816,285.09	
2019年	1,161,215.69	1,394,832.70	
2020年	36,764,715.33	37,133,186.27	
2021年	4,473,199.41	4,510,504.67	
2022年	2,924,424.91	10,330,908.57	
2023年	42,557,846.80		
合计	87,881,402.14	54,185,717.30	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	13,346,354.82	43,848,204.78
合计	13,346,354.82	43,848,204.78

13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

注：质押借款共计 20,000.00 万元，系由荀建华以其持有本公司的 4,000 万股作为质押向中国进出口银行江苏分行取得。

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	779,136,944.11	706,357,000.83
应付账款	581,626,751.45	626,650,102.98
合计	1,360,763,695.56	1,333,007,103.81

14.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	779,136,944.11	706,357,000.83
合计	779,136,944.11	706,357,000.83

14.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	430,113,411.00	500,561,696.58

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付工程和设备款	139,714,302.73	114,833,597.09
其他	11,799,037.72	11,254,809.31
合计	581,626,751.45	626,650,102.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	22,254,053.68	未到结算期
第二名	13,271,574.80	未到结算期
第三名	8,554,358.00	未到结算期
第四名	8,271,025.54	未到结算期
第五名	7,014,190.40	未到结算期
合计	59,365,202.42	

15. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	240,970,740.12	413,510,796.47
合计	240,970,740.12	413,510,796.47

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	113,659,045.50	合同尚未执行
合计	113,659,045.50	

16. 应付职工薪酬

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,906,274.17	196,349,327.70	196,129,916.16	33,125,685.71
离职后福利 - 设定提存计划		16,637,799.80	16,637,799.80	
合计	32,906,274.17	212,987,127.50	212,767,715.96	33,125,685.71

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,130,111.03	169,353,592.18	168,884,243.93	30,599,459.28
职工福利费		11,734,131.14	11,734,131.14	
社会保险费		8,896,750.04	8,896,750.04	
其中：医疗保险费		6,829,403.80	6,829,403.80	
工伤保险费		1,384,606.58	1,384,606.58	
生育保险费		682,739.66	682,739.66	
住房公积金		3,717,436.00	3,717,436.00	
工会经费和职工教育经费	2,776,163.14	2,647,418.34	2,897,355.05	2,526,226.43
合计	32,906,274.17	196,349,327.70	196,129,916.16	33,125,685.71

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,210,999.58	16,210,999.58	
失业保险费		426,800.22	426,800.22	
合计		16,637,799.80	16,637,799.80	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,800,019.85	1,294,824.85
企业所得税		353,087.23

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	2,353,451.06	4,595,495.24
城市维护建设税	182,823.85	197,554.03
房产税	1,593,936.59	1,585,974.09
教育费附加	130,588.48	91,525.70
印花税	472,712.00	606,373.10
土地使用税	1,121,554.25	1,121,699.25
合计	7,655,086.08	9,846,533.49

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	241,666.66	
应付股利		
其他应付款	8,235,973.50	5,613,748.69
合计	8,477,640.16	5,613,748.69

18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	241,666.66	
合计	241,666.66	

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来款	8,175,973.50	5,472,748.69
交易保证金	60,000.00	141,000.00
合计	8,235,973.50	5,613,748.69

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	55,578,945.16	45,490,811.97
合计	55,578,945.16	45,490,811.97

注：详见附注六.21。

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助	14,828,774.80	14,749,774.68
合计	14,828,774.80	14,749,774.68

(1) 政府补助

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
1MWp 太阳能跟踪光伏并网发电项目和 10MWp 太阳能光伏建筑并网发电项目	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关
120MW 单晶太阳能电池垂直一体化项目	1,320,000.00		1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00	与资产相关
低成本高效率太阳能电池银浆产业化项目	1,200,000.00		1,200,000.00			与资产相关
5.6MW 屋顶光伏发电项目	1,410,432.43		1,410,432.43	1,410,432.44	1,410,432.44	与资产相关
360MW 多晶太阳能电池垂直一体化技改	1,147,200.00		1,147,200.00	1,147,200.00	1,147,200.00	与资产相关
130MW 多晶硅重点工业技术改造项目	400,000.00		400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
设备投资抵扣增值税奖励项目	191,000.00		191,000.00	191,000.00	191,000.00	与资产相关
设备引进消化吸收再创新项目	150,000.00		150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
13.6MW 屋顶光伏发电项目	3,160,500.00		3,160,500.00	3,160,500.00	3,160,500.00	与资产相关
“三位一体”促进工业企业转型项目	2,535,000.05		2,535,000.05	3,035,000.00	3,035,000.00	与资产相关
车间技改项目	50,000.00		50,000.00	50,000.00	50,000.00	与资产相关
600MW 全自动组件流水线技术改造项目	430,000.00		430,000.00	430,000.00	430,000.00	与资产相关
江苏省亿晶光伏工程研究院启动期项目	424,528.20		424,528.20	424,528.36	424,528.36	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项	409,000.00		409,000.00	488,000.00	488,000.00	与资产相关
2017年设备发展专项资金(第五批项目)国家进口贴息项目	122,114.00		122,114.00	122,114.00	122,114.00	与资产相关
2016年省科技成果转化专项资金(200KG级高光学均匀性低缺陷蓝宝石晶体研发及产业化)				700,000.00	700,000.00	与资产相关
合计	14,749,774.68	0.00	14,749,774.68	14,828,774.80	14,828,774.80	

注：其他变动系以前年度收到的与资产相关的政府补助，预计一年内摊销的“递延收益”。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	450,217,917.39	505,693,751.30
专项应付款		
合计	450,217,917.39	505,693,751.30

21.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
人才引进专项资金	323,271.00	231,738.00
应付融资租赁款	449,894,646.39	505,462,013.30
其中：未确认的融资费用	-56,058,534.15	-80,439,986.68
合计	450,217,917.39	505,693,751.30

长期应付款中应付融资租赁款系本公司之孙公司常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司将100MW“渔光一体”光伏发电设备进行售后回租融资租赁业务产生的应付融资租赁设备款。

22. 长期应付职工薪酬

款项性质	年末余额	年初余额
职工奖励及福利基金	3,585,783.69	3,585,783.69
合计	3,585,783.69	3,585,783.69

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	433,434,088.16	431,395,269.82	注释1
预计诉讼赔偿款	25,503,564.25		注释2
合计	458,937,652.41	431,395,269.82	

注1：产品质量保证系对所有的太阳能电池组件销售计提的产品质量保证金，详见本附注四、19。

注2：预计的诉讼赔偿款，详见本附注十一、4。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	132,820,447.00	6,790,000.00	21,341,964.59	118,268,482.41	项目补助
售后回租形成递延收益	66,478,239.95		3,426,097.19	63,052,142.76	固定资产售后融资租赁租回形成递延收益
合计	199,298,686.95	6,790,000.00	24,768,061.78	181,320,625.17	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
120MW 单晶太阳能电池垂直一体化项目	2,640,000.00			1,320,000.00	1,320,000.00	与资产相关
低成本高效率太阳能电池银浆产业化项目	5,100,000.00		5,100,000.00			与资产相关
1MWp 太阳能跟踪光伏并网发电项目和 10MWp 太阳能光伏建筑并网发电项目	5,400,000.00			1,800,000.00	3,600,000.00	与资产相关
130MW 多晶硅重点工业技术改造项目	1,050,000.00			400,000.00	650,000.00	与资产相关
360MW 多晶太阳能电池垂直一体化技改项目	6,222,133.33			1,147,200.00	5,074,933.33	与资产相关
设备引进消化吸收再创新项目	600,000.00			150,000.00	450,000.00	与资产相关
设备投资抵扣增值税奖励项目	859,500.00			191,000.00	668,500.00	与资产相关

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
车间技改项目	300,000.00			50,000.00	250,000.00	与资产相关
“三位一体”促进工业企业转型项目	17,946,083.26	5,000,000.00	166,666.79	3,035,000.00	19,744,416.47	与资产相关
600MW全自动组件流水线技术改造项目	3,260,833.34			430,000.00	2,830,833.34	与资产相关
13.6MW屋顶光伏发电项目	48,987,750.00			3,160,500.00	45,827,250.00	与资产相关
5.6MW屋顶光伏发电项目	20,451,270.31			1,410,432.44	19,040,837.87	与资产相关
江苏省亿晶光伏工程研究院启动期项目	6,898,585.05			424,528.36	6,474,056.69	与资产相关
2016年省科技成果转化专项资金(200KG级高光学均匀性低缺陷蓝宝石晶体研发及产业化)	7,000,000.00		233,333.33	700,000.00	6,066,666.67	与资产相关
2017年设备发展专项资金(第五批项目) 国家进口贴息项目	954,612.50			122,114.00	832,498.50	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项	3,578,750.01	790,000.00	6,583.33	488,000.00	3,874,166.68	与资产相关
高效晶体硅电池及系统高价值专利培育示范中心	790,929.20	1,000,000.00	1,006,606.34		784,322.86	与收益相关
高渗透率分布式光储微电网关键技术研发项目	780,000.00				780,000.00	与收益相关
合计	132,820,447.00	6,790,000.00	6,513,189.79	14,828,774.80	118,268,482.41	

注：其他变动系收到的与资产相关的政府补助，预计一年内摊销的“递延收益”，列报在资产负债表中的“其他流动负债”报表科目中。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	1,176,359,268.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,176,359,268.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	510,754,239.00			510,754,239.00
其他资本公积	772,340,462.46			772,340,462.46
合计	1,283,094,701.46			1,283,094,701.46

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-285,831.96	28,440.76			28,440.76		-257,391.20
其中：外币财务报表折算差额	-285,831.96	28,440.76			28,440.76		-257,391.20
其他综合收益合计	-285,831.96	28,440.76			28,440.76		-257,391.20

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,765,137.07	2,608,000.48		47,373,137.55
合计	44,765,137.07	2,608,000.48		47,373,137.55

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,092,853,572.35	1,225,374,266.62
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,092,853,572.35	1,225,374,266.62
加:本年归属于母公司所有者的净利润	68,601,414.51	48,671,146.23
减:提取法定盈余公积	2,608,000.48	1,208,872.50
应付普通股股利	15,292,676.28	179,982,968.00
本年年末余额	1,143,554,310.10	1,092,853,572.35

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47	4,124,655,875.73	3,576,551,430.43
其他业务	4,547,272.21	2,859,239.60	12,957,130.31	8,900,309.86
合计	3,550,211,299.99	3,050,722,062.07	4,137,613,006.04	3,585,451,740.29

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能电池组件	3,368,832,714.64	2,968,941,021.24	3,994,729,268.73	3,523,570,693.47
电池片	30,925,101.16	29,797,938.51	11,505,112.31	13,187,931.68
发电业务	142,709,317.45	46,552,329.95	117,460,660.74	38,309,906.25
其他	3,196,894.53	2,571,532.77	960,833.95	1,482,899.03
合计	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47	4,124,655,875.73	3,576,551,430.43

注 1: 太阳能电池组件销售收入下降, 主要系国内市场太阳能电池组件的售价下降、以及多晶产品销量减少所致。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：电池片销售收入增加，主要系本期新增客户增加对产品需求所致。

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,329,635,424.98	2,842,178,299.57	4,049,257,728.62	3,503,074,118.62
国外	216,028,602.80	205,684,522.90	75,398,147.11	73,477,311.81
合计	3,545,664,027.78	3,047,862,822.47	4,124,655,875.73	3,576,551,430.43

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,535,692.04	7,404,828.72
教育费附加	4,668,351.46	5,172,083.80
房产税	6,375,860.11	6,335,655.76
土地使用税	5,038,785.00	5,034,621.00
印花税	2,265,571.40	3,067,472.10
车船使用税	53,473.72	52,429.20
合计	24,937,733.73	27,067,090.58

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费与仓储费	79,289,634.41	64,331,996.15
质保金及质量保险	51,502,847.24	58,005,698.18
销售服务费及佣金	11,712,585.60	9,084,187.68
职工薪酬	10,321,749.02	10,737,749.67
业务宣传费及广告费	3,074,336.46	5,292,632.90
货运保险费	2,085,105.15	3,485,644.18
差旅费	2,986,749.17	2,494,499.09
检测费	547,615.10	1,858,254.76

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
认证费	2,782,205.13	1,862,688.66
业务招待费	1,631,796.73	1,256,829.72
其他	706,045.72	479,765.23
合计	166,640,669.73	158,889,946.22

注：运费与仓储费本年发生额较上年发生额增加，主要系销售区域变动及油价上升等所致。

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,253,344.86	30,436,250.71
资产折旧与摊销	31,098,204.50	30,069,590.93
业务招待费	9,696,270.31	10,823,373.09
中介机构服务费	10,767,529.64	10,076,804.74
维修费	6,925,832.01	6,236,134.35
差旅费	4,036,343.35	3,662,297.40
财产保险费	3,902,410.28	2,970,566.80
办公费	4,014,847.14	2,274,653.48
其他	5,795,043.65	5,730,311.19
合计	107,489,825.74	102,279,982.69

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	119,012,392.62	133,623,476.62
合计	119,012,392.62	133,623,476.62

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,061,191.18	28,560,815.28
减：利息收入	13,175,777.27	16,465,838.43
加：汇兑损失	370,906.82	-3,804,733.77
加：其他支出	2,091,735.46	1,634,245.99
合计	13,348,056.19	9,924,489.07

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-91,602,917.47	83,985,457.28
存货跌价损失	38,821,022.62	16,361,382.39
固定资产减值损失	58,747,004.67	
合计	5,965,109.82	100,346,839.67

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常经营相关的政府补助	32,890,481.27	20,574,575.85
合计	32,890,481.27	20,574,575.85

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 与日常经营相关的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
直接确认计入当期损益				
常州亿晶光电科技有限公司				
光伏发电增值税退税	941,651.61	897,587.52	财税[2013]66号	与收益相关
5.8MW屋顶光伏发电补贴	2,200,347.14	2,127,942.55	发改价格[2013]1638号	与收益相关
印度国际可再生能源(REI)	246,400.00	124,600.00	坛财联字[2018]70号 / 坛财联字[2017]43号	与收益相关
工信部认定的绿色工厂奖励	100,000.00		坛财联字[2018]69号	与收益相关
江苏省出口名牌奖励	50,000.00		坛财联字[2018]69号	与收益相关
江苏省重点企业研发机构奖励	900,000.00		坛财联字[2018]119号	与收益相关
稳岗补贴奖励	440,784.05	626,317.95	坛人社发[2016]73号	与收益相关
金坛区专利发展资金	121,000.00		坛政办发[2017]103号	与收益相关
2017年第一批绿色制造示范绿色工厂奖励	300,000.00		坛财联字[2018]171号	与收益相关
省百强创新型企业奖励	100,000.00		坛财联字[2018]186号	与收益相关
日本国际智能能源周(展)PV EXPO	205,000.00		坛财联字[2018]157号	与收益相关
2018年市级外贸发展专项资金	277,300.00		坛财联字[2018]232号	与收益相关
2018年度金坛区企业高层次人才引进培养资助	33,334.00		坛人社发[2018]31号	与收益相关

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年商务发展专项资金（第七批项目）	70,000.00		坛财联字[2017]226号	与收益相关
知名品牌培育扶持资金		300,000.00	坛财联字[2017]133号	与收益相关
日本国际光伏能源展会		195,800.00	坛财联字[2017]133号	与收益相关
2017年第三批贸易促进计划内重点展会扶持资金		183,000.00	坛财联字[2017]207号	与收益相关
英国绿色新能源建筑建材展		176,900.00	坛财联字[2017]133号	与收益相关
大阪国际光伏发电展览会（PVEXPO SOAKA）		146,300.00	坛财联字[2017]43号	与收益相关
企业人才引进培养资助		148,000.00	坛政办发[2015]109号/坛政办发[2015]110号	与收益相关
2016年下半年中小企业国际市场开拓资金		46,400.00	坛财联字[2017]207号	与收益相关
2017年上半年中小企业国际市场开拓资金		35,000.00	坛财联字[2017]207号	与收益相关
其他	127,000.00	75,200.00		与收益相关
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司：				
“渔光一体”项目因政府线路工程造成的损失给予补贴	5,000,000.00		直政发[2018]69号	与收益相关
2017年度开票销售上台阶奖、2017年工业投入先进企业	100,000.00		直委发[2018]8号	与收益相关
其他	414,700.00			与收益相关
递延收益				

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
常州亿晶光电科技有限公司				
13.6MW 屋顶光伏发电项目	3,160,500.00	3,160,500.00	坛财字[2013]56号/坛财字[2013]129号/坛财字[2013]139号	与资产相关
1MWp 太阳能跟踪光伏并网发电项目和 10MWp 太阳能光伏建筑并网发电项目	1,800,000.00	1,800,000.00	坛财联字[2010]108号/坛财联字[2010]8号	与资产相关
120MW 单晶太阳能电池垂直一体化项目	1,320,000.00	1,320,000.00	坛财字[2009]126号/坛财联字[2010]第239号	与资产相关
低成本高效率太阳能电池银浆产业化	6,300,000.00	1,200,000.00	苏财教[2010]62号	与资产相关
5.6MW 屋顶光伏发电项目	1,410,432.43	1,410,432.43	坛财字[2012]128号	与资产相关
360MW 多晶太阳能电池垂直一体化技改	1,147,200.00	1,147,200.00	坛经信[2012]12号/坛财联字[2012]第172号	与资产相关
130MW 多晶硅重点工业技术改造项目	400,000.00	400,000.00	坛财联字[2009]139号/坛经贸发[2009]66号/坛经信[2011]6号	与资产相关
设备投资抵扣增值税奖励项目	191,000.00	191,000.00	坛经信发[2013]26号	与资产相关
设备引进消化吸收再创新项目	150,000.00	150,000.00	坛财联字[2012]246号	与资产相关
“三位一体”促进工业企业转型项目	2,701,666.84	2,472,333.36	坛财联字[2015]23号/坛经信发[2016]32号/坛财联字[2015]157号/坛财联字[2017]107号/坛经信[2018]74号/坛财联字[2018]69号	与资产相关
车间技改项目	50,000.00	50,000.00	坛经信发[2014]4号	与资产相关
600MW 全自动组件流水线技术改造项目	430,000.00	430,000.00	坛财联字[2016]第108号/坛经信发[2016]第47号	与资产相关

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
江苏省亿晶光伏工程研究院启动期项目	424,528.20	176,886.75	坛财联字[2011]197号/坛财联字[2014]153号/坛财联字[2015]158号	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项	415,583.33	102,249.99	坛财联字[2017]第146号/苏财工贸[2018]383号	与资产相关
2017年设备发展专项资金(第五批项目)国家进口贴息项目	122,114.00	51,854.50	坛财联字[2017]44号/坛财联字[2017]142号	与资产相关
2016年省科技成果转化专项资金(200KG级高光学均匀性低缺陷蓝宝石晶体研发及产业化)	233,333.33		坛财联字[2016]134号	与资产相关
江苏省高价值培育计划专项资金		700,000.00	坛财联字[2016]180号	与资产相关
高效晶体硅电池及系统高价值专利培育示范中心	1,006,606.34	209,070.80	坛财联字[2017]第157号/坛财联字[2018]137号	与收益相关
本公司				
高渗透率分布式光储微电网关键技术研发项目		520,000.00		与收益相关
合计	32,890,481.27	20,574,575.85		

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	9,021,618.40	603,773.58
合计	9,021,618.40	603,773.58

注：投资收益本年较上年增加，主要系本集团将部分暂时闲置资金用于保本类理财产品投资所致。

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,768.30	96,540.07	4,768.30
合计	4,768.30	96,540.07	4,768.30

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔偿	17,071.92		17,071.92
其他	40,698.21	1,393,879.62	40,698.21
合计	57,770.13	1,393,879.62	57,770.13

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	1,400,000.00	350,000.00
罚款、滞纳金	836,124.91	283,684.18	836,124.91
固定资产毁损报废损失	1,112,084.38	860,191.38	1,112,084.38
其他	25,503,564.25	42,796.54	25,503,564.25
合计	27,801,773.54	2,586,672.10	27,801,773.54

注：其他本年发生额系预计的诉讼赔款，详见本附注十一、3。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,595,933.36	6,456,455.75
递延所得税费用	6,070,966.78	-15,016,064.06
合计	7,666,900.14	-8,559,608.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	76,268,314.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,067,078.66
子公司适用不同税率的影响	-13,977,795.20
调整以前期间所得税的影响	-4,881,531.16
非应税收入的影响	-3,694,225.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,909,011.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,323.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,082,708.07
所得税费用	7,666,900.14

43. 其他综合收益

详见本附注“六、27 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款净额	3,657,446.84	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	13,175,777.27	16,465,838.43
政府补助收入	17,475,865.19	3,108,517.95
其他	57,770.13	555,460.86
合计	34,366,859.43	20,129,817.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用支出	104,816,073.47	94,448,622.32
管理费用支出	31,686,168.81	26,056,549.23
财务费用支出	1,337,711.48	1,049,065.48
往来款净额		10,886,925.91
捐赠支出	350,000.00	400,000.00
其他	836,124.91	340,139.15
其他货币资金	38,685,986.82	
合计	177,712,065.49	133,181,302.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产有关的政府补助		11,738,581.00
合计		11,738,581.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	400,000,000.00	
票据保证金	34,283,149.39	
合计	434,283,149.39	

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东利润补偿款		695,233,000.00
银行承兑及其他融资保证金	102,246,194.34	74,015,296.05
合计	102,246,194.34	769,248,296.05

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	72,380,236.11	69,427,458.33
合计	72,380,236.11	69,427,458.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,601,414.51	48,671,146.23
加: 资产减值准备	5,965,109.82	100,346,839.67
固定资产折旧	355,467,529.85	331,624,298.28
无形资产摊销	3,322,962.72	3,313,608.22
长期待摊费用摊销	2,305,361.58	3,241,140.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,768.30	-96,540.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,112,084.38	860,191.38
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,102,455.95	31,267,653.14
投资损失(收益以“-”填列)	-9,021,618.40	-603,773.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,604,657.99	-21,256,322.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,675,624.77	6,240,258.88
存货的减少(增加以“-”填列)	45,900,667.29	81,765,166.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	46,184,031.92	247,983,481.89

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-79,223,337.21	-601,693,548.19
其他	-38,685,986.82	0.00
经营活动产生的现金流量净额	431,096,874.07	231,663,599.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,108,077,074.16	1,157,628,097.52
减: 现金的年初余额	1,157,628,097.52	805,730,383.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,551,023.36	351,897,713.61

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,108,077,074.16	1,157,628,097.52
其中: 库存现金	600.03	24,085.00
可随时用于支付的银行存款	1,108,076,474.13	1,157,604,012.52
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,108,077,074.16	1,157,628,097.52
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	924,969.02	1,226,256.63

注: ‘母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物’系本公司境外子公司的‘现金和现金等价物’。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	485,275,047.02	银行承兑、信用证、保函等保证金及冻结资金
应收票据	25,153,559.04	质押用于开具银行承兑汇票
其他流动资产	180,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	906,673,000.78	抵押用于取得银行贷款授信及融资租赁
无形资产	122,933,539.96	抵押用于取得银行贷款授信及融资租赁

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	646,916.04	6.8632	4,439,914.17
欧元	8,762,327.13	7.8473	68,760,609.69
港币	0.91	0.8762	0.80
应收账款			
其中：美元	479,522.02	6.8632	3,291,055.53
欧元	13,037,758.40	7.8473	102,311,201.49
应付账款			
其中：美元	2,318,996.50	6.8632	15,915,736.78
日元	12,098,479.00	0.0619	748,895.85
欧元	687,066.80	7.8473	5,391,619.30
预收账款			
其中：美元	54,828.86	6.8632	376,301.43
其他应付款			
其中：欧元	1,938.00	7.8473	15,208.07

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

亿晶光电欧洲有限公司主要经营地位于德国,记账本位币为欧元。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销内蒙古亿晶光电有限公司

内蒙古亿晶光电有限公司成立于2012年5月17日,注册资本为人民币2,000万元,本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司持有100%股权。于2018年1月22日办妥工商注销手续。

(2) 注销香港常州亿晶光电科技有限公司

香港常州亿晶光电有限公司成立于2014年5月14日,本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司持有100%股权。于2018年9月19日办妥工商注销手续。

(3) 注销常州亿晶太阳能浆料制造有限公司

常州亿晶太阳能浆料制造有限公司成立于2009年2月27日,注册资本为人民币1,800万元,本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司持有100%股权。于2018年7月25日办妥工商注销手续。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公司集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州亿晶光电科技有限公司	常州金坛	常州金坛	生产销售	100.00		通过非同一控制下的企业合并取得
江苏华日源电子科技有限公司	常州金坛	常州金坛	生产		100.00	
亿晶光电欧洲有限公司	德国	德国	销售		100.00	
昌吉亿晶晶体材料科技有限公司	新疆	新疆	生产		100.00	通过设立取得
常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	常州金坛	常州金坛	电站运营		100.00	通过设立取得
昌吉亿晶光伏科技有限公司	新疆	新疆	电站运营		100.00	通过设立取得
江苏亿晶光电能源有限公司	常州金坛	常州金坛	工程		100.00	通过设立取得
阿瓦提县碧晶电力投资有限公司	新疆	新疆	工程		100.00	通过非同一控制下的企业合并取得

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元或者欧元进行部分采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额及零星的日元和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金—美元	646,916.04	1,259,935.69
货币资金—欧元	8,762,327.13	732,682.60
货币资金—港币	0.91	440,660.56
应收账款—美元	479,522.02	708,296.40
应收账款—欧元	13,037,758.40	15,860,724.13
预付账款—欧元		1,012,500.00
预付账款—美元		69,000.00
其他应收款—欧元		149,306.04
应付账款—美元	2,318,996.50	1,404,896.50
应付账款—欧元	687,066.80	774,853.68
应付账款—日元	12,098,479.00	12,098,479.00
预收账款—美元	54,828.86	44,272.20
其他应付款—欧元	1,938.00	392.15

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究。未来随着国际市场销售规模的不断扩大，若发生人民币币值大幅波动等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和浮动利率融资租赁合同，固定利率借款金额合计为 200,000,000.00 元（2017年12月31日：0.00元）、浮动

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率借款金额合计为 500,000,000.00 元 (2017年12月31日: 545,000,000.00元)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售太阳能电池组件,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 545,367,320.52元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行等借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将银行借款和银行承兑汇票作为主要资金来源。于2018年12月31日，本集团综合授信额度为21.68亿元（2017年12月31日，15.48亿元），截止2018年12月31日尚未使用的授信额度为7.49亿元（2017年12月31日，3.04亿元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,593,352,121.18				1,593,352,121.18
应收票据及应收账款	792,712,870.80				792,712,870.80
其它应收款	3,876,580.57				3,876,580.57
其他流动资产	516,422,377.83				516,422,377.83
金融负债					
短期借款	200,000,000.00				200,000,000.00
应付票据及应付账款	1,360,763,695.56				1,360,763,695.56
其它应付款	8,477,640.16				8,477,640.16
一年内到期的非流动负债	55,578,945.16				55,578,945.16
长期应付款		70,172,138.41	380,045,778.98		450,217,917.39

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	6,582,517.47	6,584,864.15	5,171,219.05	5,548,135.88
所有外币	对人民币贬值5%	-6,582,517.47	-6,584,864.15	-5,171,219.05	-5,548,135.88

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
借款	增加1%	-6,826,642.50	-6,826,642.50	-5,759,969.57	-5,759,969.57
借款	减少1%	6,826,642.50	6,826,642.50	5,759,969.57	5,759,969.57

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

截至2018年12月31日,荀建华直接持有本公司股份267,863,978股,占本公司22.77%股份,本公司的实际控制人为荀建华。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 控股股东的所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
荀建华	267,863,978.00	267,863,978.00	22.77	22.77

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 公司集团的构成”相关内容。

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
荀建华	常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	8 亿元	2016 年 04 月 25 日	2023 年 09 月 30 日	否	注 1
本公司		6 亿元				
本公司	常州亿晶光电科技有限公司	2.50 亿元	2018 年 03 月 06 日	2019 年 01 月 16 日	否	注 2
荀建华	常州亿晶光电科技有限公司	4.50 亿元	2018 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 16 日	否	注 3
本公司						
荀建华	常州亿晶光电科技有限公司	2.00 亿元	2018 年 09 月 17 日	2019 年 09 月 17 日	否	注 4
本公司	常州市金坛区直溪亿晶光伏发电有限公司	0.69488 万元	2018 年 04 月 10 日	2020 年 06 月 05 日	否	注 5

注1：该担保系本公司股东荀建华以其持有本公司1,637万股股份作为质押物（因本公司实施2015年度资本公积金转增股本，该部分质押股份已由1,637万股变为3,274万股）及本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司为融资租赁售后回租及无追索权租金保理业务项下直溪亿晶向中国进出口银行的付款义务，向中国进出口银行提供不可撤销的连带责任保证担保。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：该担保系本公司与中国进出口银行江苏省分行签订最高额保证合同，为本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司与中国进出口银行江苏省分行于2018年3月06日签署的贸易金融授信业务而产生的债务在不超过2.5亿元的范围内提供最高额保证担保，担保期限为2018年3月6日至2019年1月16日。

注3：该担保系本公司股东荀建华及本公司与中国建设银行股份有限公司金坛支行签订最高额保证担保合同，为本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司与中国建设银行股份有限公司金坛支行于2017年9月27日签署的借款合同而产生的债务在不超过4.5亿元的范围内提供最高额保证担保，担保期限为2017年9月27日至2018年8月11日。该担保到期后，本公司股东荀建华及本公司与中国建设银行股份有限公司金坛支行重新签订最高额保证担保合同，为本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司与中国建设银行股份有限公司金坛支行于2018年8月17日签署的借款合同而产生的债务在不超过4.5亿元的范围内提供最高额保证担保，担保期限为2018年8月17日至2019年8月16日。

注4：该担保系本公司股东荀建华以其持有本公司4,000万股股份作为质押物为本公司子公司常州亿晶光电科技有限公司与中国进出口银行江苏省分行于2018年9月17日签署的借款合同而产生的债务在不超过2亿元的范围内提供最高额质押担保，担保期限为2018年9月17日至2019年9月17日。

注5：该担保系本公司为直溪亿晶与特变电工签署的《常州市金坛区直溪镇三期40.4MW鱼塘水面光伏电站承包合同》所约定的全部义务（包括但不限于工程款项支付，违约责任，解决争议期所发生的诉讼费、律师费等）提供连带责任担保，《承包合同》总额为6,948.80万元，担保期限为项目开工之日起到竣工验收后24个月。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,211,900.00	4,948,634.00

十一、或有事项

1. 产品质量保证事项

本集团所有出口太阳能电池组件的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：卖方保证太阳能组件未使用有缺陷的材料，在正常的操作，安装，使用和服务条件下进行生产。如果太阳能组件不能遵照这个保证，在卖方发货后合同约定月数内，买方可选择进行修理或更换缺损组件。卖方更进一步保证所供光伏组件自第一次安装之日起10年内输

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

输出功率达到标称功率的90%以上,25年内达到标称功率的80%以上,否则卖方将提供服务,免费更换组件或以采购价格买回组件。本集团本年度太阳能电池组件销售未购买质量保险,按照其销售收入的1.5%计提产品质量保证。

2. 有关特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称“特变电工”)诉讼事项

2018年公司收到乌鲁木齐市中级人民法院送达的由特变电工诉常州亿晶的民事起诉状,特变电工诉称:2013年11月19日双方签订了两份电池组件采购合同,2014年3月11日签订了一份电池组件采购合同,合同签订后特变电工按约支付货款,但认为常州亿晶提供的组件在运行过程中存在质量问题,据此要求:1)判定常州亿晶对有质量问题的组件进行免费更换。(如常州亿晶拒绝更换,请求常州亿晶返还已收取的货款4,500万元);2)请求法院判定常州亿晶支付因更换有问题组件必然产生的损失410.20万元;3)请求法院判定常州亿晶承担本案诉讼费用。并对常州亿晶诉讼金额的相关资产采取了保全措施。

常州亿晶收到上述诉状后依法向乌鲁木齐市中级人民法院提出管辖权异议,该院裁定驳回管辖权异议申请。常州亿晶遂向新疆维吾尔自治区高级人民法院针就管辖权异议裁定提起上诉,目前正在受理中,尚未开庭。

截止2018年12月31日,常州亿晶银行存款被冻结38,435,986.82元;应收特变电工债权10,666,013.18元。

基于本集团法律顾问的意见,本公司认为本案就产品是否有质量问题以及若存在质量问题常州亿晶需承担多少损失等尚未进行实质性审理和判决,并有待以进一步质量鉴定结论为依据。公司认为无需就上述诉讼可能形成的损失作出预计,且公司历年对所销售组件计提了产品质保金。

3. 投资者诉讼事项

2018年4月28日,本公司收到中国证券监督管理委员会宁波监管局(以下简称“宁波证监局”)的《行政处罚决定书》([2018]1号),认定:公司、荀建华等相关当事人在重大仲裁事项、股权转让事项的信息披露方面存在违法违规事实。

截至本报告出具日,本公司累计收到465名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对本公司提起的合计465起民事诉讼案件材料,诉讼金额累计人民币45,877,383.04元。

截至目前,除已签署和解协议的案件外,其余237起案件,其中71起已撤诉(撤诉的诉讼金额合计人民币7,549,515.09元,剩余166起案件诉讼金额合计人民币20,683,783.79元)。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

基于本集团法律顾问的意见,本公司就截止报告出具日的提起诉讼的案件已经计提相应的预计负债共计 25,503,564.25 元。

十二、承诺事项

截至2018年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司2018年4月19日第六届董事会第十一次会议通过的2018年度利润分配及分红派息方案,本公司以本年度净利润按10%提取法定盈余公积后的可供分配利润,以分红派息实施股权登记日本公司股份总数为基数,每10股派发现金0.20元(含红利所得税)。

2. 关于实际控制人股份转让相关事项

本公司实际控制人苟建华与深圳圳市勤诚达投资管理有限公司(以下简称勤诚达投资)于2018年2月9日就《勤诚达投资与苟建华关于本公司股份转让协议之补充协议(二)》,双方达成一致意见:股份转让协议交易标的股份为235,271,854股,转让总对价为人民币27.5亿元,其中:第一期标的89,287,992股转让金额为14.25亿元(已完成过户),第二期标的145,983,862股转让金额为13.25亿元(转让过程中)。

本公司实际控制人苟建华与勤诚达投资于2018年11月6日就《深圳市勤诚达投资管理有限公司与苟建华关于亿晶光电科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议(三)》,双方达成一致意见:第二期标的股份(145,983,862股)分成两期交割,(1)一期交割股份为87,039,435股股份,对应转让款为7.9亿元;(2)二期交割股份为58,944,427股股份,对应转让款为5.35亿元。

2019年3月15日,本公司收到苟建华与勤诚达投资分别发来的由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》,苟建华将其持有的87,039,435股股票已过户至勤诚达投资,相关过户登记手续已于2019年3月14日办理完毕。本次股份过户登记完成后,苟建华持有本公司180,824,543股股份,占本公司总股本的15.37%;勤诚达投资持有公司195,751,787股股份,占公司总股本的16.64%。

根据苟建华与勤诚达投资签署的股份转让协议及其补充协议,后续苟建华还将向勤

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

诚达投资转让亿晶光电 58,944,427 股股份。转让结束后,勤诚达投资持股占本公司总股本的 20.00%,荀建华持股占本公司总股本的 10.36%。本集团将面临实际控制人发生变化的风险。

3. 除存在上述资产负债表日后披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:①、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③、本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

由于本集团本年经营业务发生变化,考虑到重要性原则,兼顾会计期间内分部信息的可比性和一致性,将分部报告确认为光伏产品、电站建设及服务 and 发电业务等分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 2018 年度报告分部

项目	光伏产品	电站建设及服务	发电业务	减:分部间抵消	合计
营业收入	3,504,450,162.35		142,738,800.20	96,977,662.56	3,550,211,299.99
营业成本	3,092,192,254.01		46,575,509.94	88,045,701.88	3,050,722,062.07
税金及附加	24,759,907.37		177,826.36		24,937,733.73
销售费用	166,640,669.73				166,640,669.73
管理费用	105,805,302.34	694,244.94	990,278.46		107,489,825.74
研发费用	119,012,392.62				119,012,392.62

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	光伏产品	电站建设及服务	发电业务	减:分部间抵消	合计
财务费用	-9,530,723.83	-75,863.18	22,954,643.20		13,348,056.19
资产减值损失	19,276,627.06	2,065,243.23	-15,376,760.47		5,965,109.82
利润总额	-5,048,102.39	-2,683,624.99	92,932,002.71	8,931,960.68	76,268,314.65
所得税费用	-8,772,017.11	8,412,356.72	8,026,560.53		7,666,900.14
净利润	3,723,914.72	-11,095,981.71	84,905,442.18	8,931,960.68	68,601,414.51
资产总额	5,805,614,383.97	2,965,097.33	1,175,324,244.88	304,401,270.37	6,679,502,455.81
负债总额	2,517,136,977.02	36,508,826.02	771,201,936.55	295,469,309.69	3,029,378,429.90

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72
合计	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72	3,264,107,156.72		3,264,107,156.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州亿晶光电科技有限公司	3,264,107,156.72			3,264,107,156.72		
合计	3,264,107,156.72			3,264,107,156.72		

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,000,000.00	15,000,000.00
合计	61,000,000.00	15,000,000.00

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月19日由本公司董事会批准报出。

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	4,768.30	
计入当期损益的政府补助	31,948,829.66	
理财产品的收益	9,021,618.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,744,003.41	
小计	13,231,212.95	
所得税影响额	6,414,317.08	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	6,816,895.87	

(2) 本集团对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
光伏发电增值税退税	941,651.61	销售自产的利用太阳能生产的电力产品，享受增值税即征即退50%的优惠政策。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

亿晶光电科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
归属于母公司股东的净利润	1.89	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.71	0.05	0.05

亿晶光电科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日