



德西瑞

NEEQ:872661

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



浙江德西瑞新能源科技股份有
限公司在海宁市人民政府对全
市工业企业的 2017 年度经济考
核中荣获“亩产效益优秀企业”
的奖项

浙江德西瑞新能源科技股份
有限公司于 2017 年 10 月 30
日收到全国中小企业股份转
让系统挂牌的申请材料受理
通知书。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、德西瑞	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司
德西瑞有限、有限公司	指	浙江德西瑞光电科技有限公司
德西瑞新能源	指	海宁德西瑞新能源有限公司
德西瑞投资	指	海宁德西瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）
海橡集团	指	海宁海橡集团有限公司
华立实业	指	海宁市华立实业有限公司
光宇布业	指	海宁光宇布业有限公司
越达经编	指	海宁市越达经编有限公司
股东大会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
立信联合会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具立信中联审字[2018]D-0371号《审计报告》
《公司章程》	指	《浙江德西瑞新能源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王周林、主管会计工作负责人孙建中及会计机构负责人（会计主管人员）孙建中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司决策效率被延缓的风险	<p>公司共有 7 名股东，各股东持有公司的股份均低于 30%，且各股东之间未曾签署任何有关共同控制或委托持股的协议，不存在通过投资关系、协议或其他安排对公司的生产经营决策及其他一切有关事项采取一致行动的情况，任何单一股东均不能对公司股东大会的决议产生重大影响，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质影响，故公司无控股股东及实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，因此公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单一股东控制导致损害公司或其他中小股东利益的情形，但存在决策效率被延缓的风险。</p>
内部控制薄弱的风险	<p>公司在发展过程中，往往需要良好的内部机制来支撑着企业的前进。有限公司阶段，公司法人治理结构不完善，内部控制制度欠缺。2017 年 9 月公司整体变更为股份公司后，公司逐</p>

	<p>渐建立了较为完善的法人治理结构，制定了适合股份公司现阶段发展所需要的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，且有限公司与股份公司在治理上有很大的不同，公司在后期的业务运营上，仍需要不断地去适应新的治理环境；同时，公司管理层也需不断提高自我的管理水平，依照公司章程以及相关制度完善日常管理。如果公司未能遵行最新的法人治理结构和内部控制制度，将会对公司的业务运营造成一定影响。</p>
<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>由于太阳能光伏行业属于高新技术产业，其技术水平、生产成本是决定企业生存及持续发展的核心因素。2011年至2013年度，由于整个行业对于未来需求过于乐观而大幅扩产，导致出现了严重的产能过剩及部分企业倒闭的现象。虽然自2014年以来，光伏行业整体显现回暖态势，市场需求持续扩大，但存在着行业集中度不断提升，行业竞争尤其是低价竞争逐渐加剧。若公司未来不能在产品生产及研发方面不能提升生产技术，优化产品结构，面临着市场份额下降甚至出现经营危机的风险。</p>
<p>产业政策变化风险</p>	<p>公司所属行业为太阳能光伏行业，系国家重点扶持的行业。近年来，我国政府主管机构出台了一系列促进光伏产业发展的政策，包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式光电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》、《光伏制造行业规范条件》等政策相继出台实施，光伏企业的经营环境出现了较为明显的好转，盈利能力普遍有所提升。但若未来国家对太阳能光伏行业的扶持力度有所减弱，例如对光伏发电的补贴减少或取消，可能对光伏行业及公司的发展造成重大不利影响。因此，公司面临着产业政策变化风险。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司所处的光伏发电行业正在迅速发展。受宏观经济波动、产业政策等因素影响，光伏行业出现大幅度波动。多晶硅片是公司生产所需的主要原材料，价格波动较大。未来如果多晶硅片价格出现大幅上涨，将增加公司的采购成本，从而影响公司</p>

	的毛利率和盈利水平，对公司的业绩带来不利的影响。
产品价格波动的风险	随着国内新能源产业的快速发展，新能源产品的价格呈不断下降趋势，有可能对公司的经济效益造成一定影响。但随着太阳能电池片技术不断改进，价格已趋于稳定，新能源产品价格继续下跌的空间有限。
重大客户依赖的风险	2017年度、2016年度、2015年公司前五大客户合计销售额占当期营业收入的比例分别为77.86%、71.93%、54.25%，客户集中度较高。虽然公司和主要客户浙江昱辉阳光能源有限公司、常州天合光能有限公司等企业建立了良好的合作关系，但在主要客户自身生产经营业务或者与公司的合作关系出现重大不利变化时，将对公司的经营状况和业绩造成重大不利影响。
核心技术人员流失的风险	太阳能行业在我国属于新兴行业，专业的管理、技术人员相对较少，关键管理人员和核心技术人员影响着行业内公司的生存与发展。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，行业内公司存在关键管理人员和核心技术人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	德西瑞
证券代码	872661
法定代表人	王周林
办公地址	浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴建祥
职务	副总经理
电话	0573-87896111
传真	0573-87899888
电子邮箱	940545745@qq.com
公司网址	www.desolar.net
联系地址及邮政编码	浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号、314415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 13 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	多晶硅太阳能电池片的研发、生产、销售和代加工服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330481562366522T	否
注册地址	浙江省海宁市尖山新区仙侠路116号	否
注册资本	10500 万元	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞德昌、曹海力
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	583,870,226.37	496,092,255.24	17.69%
毛利率%	16.07%	12.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,584,258.43	23,232,918.82	74.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,803,259.33	22,684,146.30	79.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.65%	14.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.79%	14.06%	-
基本每股收益	0.39	0	129.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	303,859,579.80	331,655,607.19	-8.38%
负债总计	125,369,505.71	193,749,791.53	-35.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,490,074.09	137,905,815.66	29.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.31	29.77%
资产负债率%（母公司）	42.21%	58.42%	-
资产负债率%（合并）	41.26%	58.42%	-
流动比率	1.01	0.70	-
利息保障倍数	7.55	4.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	62,532,352.74	41,586,964.98	50.37%
应收账款周转率	15.10	9.24	-
存货周转率	17.58	17.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.38%	3.96%	-
营业收入增长率%	17.69%	17.68%	-
净利润增长率%	74.68%	-17.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	105,000,000	105,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-150,006.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	397,401.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,526.98
非经常性损益合计	271,921.88
所得税影响数	490,922.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-219,000.90

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-42,885.55	0	0
营业外支出	57,377.14	14,149.59		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前的主营业务为多晶硅太阳能电池片的研发、生产、销售和代加工服务。公司生产的多晶硅太阳能电池片主要用于组装太阳能电池组件，组装后的组件可应用于日常照明、光伏电站等，将太阳能转换为电能。公司自设立以来即紧跟太阳能光伏行业的发展趋势，根据客户要求不断的改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力。

（一）研发模式

公司研发部门根据市场和客户的需求信息、国内外同产品的技术研究现状，调查同行业及同产品的技术、质量、价格等信息后，对产品的市场需求、技术可行性、发展趋势及成本效益进行客户预测和灯，并编制可行性研究报告。经公司管理层论证可行后，由研发部人员进行开发设计并形成图纸等技术资料，后交由生产部组织实施试制工作，并全程进行技术指导和服务，解决遇到的生产工艺问题，待产品经检验合格后开始转入试生产阶段。

（二）采购模式

公司设置了专门的采购部门，主要负责生产设备及原材料供应商的寻找、考察、审核和筛选，对质量较好、信用较好地供应商建立合格的供应商名录，并与其建立较为稳固的合作关系。同时在采购计划制定、采购价格谈判、采购成本控制、采购质量控制等方面进行严格的把控。公司的采购模式主要为根据订单进行采购，即根据客户订单的要求，采购符合客户产品需求的材料，同时也会基于未来的订单及市场材料价格的波动来合理调整主要原材料的采购数量。

目前，公司的主要原材料为多晶硅片，辅料为银浆、配件、化学品等。主要供应商为浙江昱辉阳光能源有限公司、浙江溢闰光电科技有限公司、浙江昊能光电有限公司等。上述主要供应商与公司建立了长期良好的合作关系，为公司业务的持续高效发展奠定了坚实的基础。

（三）生产模式

公司的生产模式主要为按照客户订单组织生产模式，即根据客户要求的产品标准，按照严格的质量体系开展生产，对生产过程中的每一个环节进行严格检验和质量控制，协同销售部门按照与客户签订的时间发货，并为其提供持续性的支持和服务，确保产品质量的符合客户的需求并为其创造实际价值。此

外，公司会根据市场行情变化情况对部分产品的产量进行适当的调节，以满足其订单需求。

（四）销售模式

公司主要采用直销的方式进行多晶硅太阳能电池片的销售。销售部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认知度亦不断提升。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司主营业务为多晶硅太阳能电池片的研发、生产、销售和代加工服务，本年营业收入主要来自于多晶电池片的销售。同时，研发方面，据于电池转换效率不断提升，公司为增强竞争能力，争取在高效电池生产技术方面更具优势，公司加大高效电池片开发力度，本年度已经完成高方阻+细栅密线五主栅多晶电池片及金刚线电池片的全面量产，同时积极推进工艺、装备的改造和技术提升，细线印刷和低压扩散改造在跟进中，并持续关注黑硅电池片和 PERC 电池的研发试制。

2017 年实现营业收入 58387 万元，较上年增长 17.69%；2017 年实现净利润 4058 万元，较上年上升 74.68%；截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 30386 万元，负债总额 12537 万元，资产负债率 42.21%，公司净资产 17849 万元。

(二) 行业情况

2017年受国内光伏分布式市场加速扩大和国外新兴市场快速崛起双重因素影响，我国光伏产业持续健康发展，产业规模稳步增长、技术水平明显提升、生产成本显著下降、企业效益持续向好、对外贸易保持平稳。

规模2017年我国多晶硅产量24.2万吨，同比增长24.7%；硅片产量87GW，同比增长34.3%；电池片产量68GW，同比增长33.3%；组件产量76GW，同比增长31.7%。产业链各环节生产规模全球占比均超过50%，继续保持全球首位。

技术电池效率屡创新高，高效技术发展迅猛，多晶硅生产工艺进一步优化。

成本添加剂的规模使用，有效解决金刚线切割硅片的绒球面问题，推动多晶电池成本下降，PERC电池效率的提升，也使得单多晶电池非硅成本大幅下降。

效益由于技术工艺进步带动，生产成本下降，我国光伏企业盈利水平明显提升。

贸易受全球光伏市场继续扩大影响，我国光伏产品出口量快速增长，但产品出口价格持续下滑。

受惠于市场规模扩大，公司2017年度全年持续保持了满负荷生产的状态，产销两旺，通过生产工艺的进一步优化，产品转换效率不断攀升，同时严格规范的管理确保了质量的稳定，高效电池占比有新的提高，经济效益同比增幅明显。

随着产能的持续释放，2018年市场供需压力加大。从供给侧来看，各环节新增及技改产能在2018年逐步释放，从需求侧来看国际国内市场新增规模增速将会放缓。此消彼长将导致2018年我国光伏市场供需失衡，上下游各环节产品价格将进一步下探，企业将会承受较大压力。

而随着全球能源短缺和环境污染问题突显，光伏产业成为各国普遍关注和重点发展的新兴产业。深入实施《中国制造2025》，发布《智能光伏产业发展行动计划（2018-2020年）》，以及继续实施《光伏制造行业规范条件》，既对广大光伏企业提供产业机遇，但规范管理也是企业发展所关注的方向。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	29,311,684.12	9.65%	31,810,646.60	9.59%	-7.86%
应收账款	22,398,729.59	7.37%	50,963,884.08	15.37%	-56.05%
存货	30,908,594.54	10.17%	23,673,181.63	7.14%	30.56%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	168,479,811.29	55.45%	183,563,987.38	55.35%	-8.22%
在建工程	130,097.09	0.04%	0	0.00%	
短期借款	29,500,000.00	9.71%	29,500,000.00	8.89%	0.00%
长期借款	0		0	0.00%	
资产总计	303,859,579.80	-	331,655,607.19	-	-8.38%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末应收账款净额 2239.87 万元，较 2016 年末 5096.39 万元减少 56.05%。主要原因为公司加强对应收账款的管理，对销售部门明确了职责，负责和客户协调应收账款的回收。同时要求财务部门定期对应收账款进行账龄分析，督促销售部门及时按销售协议回收应收账款。通过以上措施的具体实施，有效的降低了应收账款的期末余额。

报告期末存货余额 3090.86 万元，较 2016 年末 2367.32 万元增长 30.56%。主要原因为报告期末库存商品的增加，库存商品的增加以公司 2017 年末销售业务的变化有一定的关联，在 2017 年 12 月 30 号国家出台的相应的补贴政策调整。出现了连锁的光伏电池片业务量的下降，从而影响到暂时的库存商品增加，但这并不影响整个年度的销售量和金额。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	583,870,226.37	-	496,092,255.24	-	17.69%
营业成本	490,043,519.47	83.93%	433,034,589.34	87.29%	13.16%
毛利率%	16.07%	-	12.71%	-	-
管理费用	39,112,562.53	6.70%	19,789,226.64	3.99%	97.55%
销售费用	1,495,223.91	0.26%	1,222,718.34	0.25%	22.29%
财务费用	6,732,095.38	1.15%	8,571,029.14	1.73%	-21.46%
营业利润	44,984,269.99	7.70%	26,390,485.14	5.32%	70.46%
营业外收入	29,526.98	0.01%	598,939.80	0.12%	-95.07%
营业外支出	5,000.00	0.00%	14,491.59	0.00%	-65.50%
净利润	40,584,258.43		23,232,918.82	4.68%	74.68%

项目重大变动原因:

报告期内公司管理费用为 39112 万元，较上年同期增长 97.55%。主要原因为公司 2017 年度研发费用大幅增加，投入研发费用 2956 万元，较去年同期增加 141.20%。同时引进研发急需的各类人才，加大

研发投入，2017 年度零时新增研发项目 4 个，新增研发资金将近 1000 万元，导致报告期内管理费用有较高幅度的增长。

报告期内净利润 40584.3 万元，较上年同期增长 74.68%，主要原因为公司加大研发投入，研发新产品产生的效益开始显现。报告期内公司主要产品光伏电池片的平均效率从 18.3%提高到 18.6%。使得报告期内的平均售价有较大比例的提高，销售的毛利率从上年度的 12.71%提高到 16.07%。扣除营业税金及附加，销售费用和营业外收支的影响，公司净利润然大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	582,385,573.78	495,498,052.68	17.54%
其他业务收入	148,465,259	594,202.56	149.86%
主营业务成本	490,031,399.63	432,720,862.19	13.24%
其他业务成本	12,119.84	313,727.15	-96.14%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
多晶电池片 18.6%	141,293,536.46	22.30%	20,519,114.49	4.14%
多晶电池片 18.4%	120,332,232.96	18.99%	71,028,210.67	14.3%
多晶电池片 18.5%	117,515,404.13	18.55%	35,346,909.12	7.13%
多晶电池片 18.7%	84,378,120.98	13.32%	2,301,442.53	0.46%
多晶电池片 18.8%	33,698,014.11	5.32%	0	0.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内多晶电池片各个效率的销售情况比去年大幅提升，多晶电池片 18.6%的销售额占 22.3%而去年占 4.14%。得益于研发新产品的大量销售，这从一个侧面印证企业效益的提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天合光能股份有限公司	172,927,627.80	29.62%	否
2	浙江昱辉阳光能源有限公司	94,534,299.59	16.19%	否
3	浙江正泰太阳能科技有限公司	82,631,471.93	14.15%	否
4	江苏爱多能源科技有限公司	66,565,754.42	11.40%	否
5	江苏锦特仕能源科技有限公司	37,955,299.21	6.50%	否
	合计	454,614,452.95	77.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江昱辉阳光能源有限公司	102,039,568.42	21.62%	否
2	浙江昊能光电有限公司	39,805,057.59	8.43%	否
3	江苏金晖光伏有限公司	26,667,884.99	5.65%	否
4	浙江溢阁光电科技有限公司	24,153,878.27	5.12%	否
5	上饶市梅乐光伏有限公司	22,910,962.18	4.85%	否
合计		215,577,351.45	45.67%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	62,532,352.74	41,586,964.98	50.37%
投资活动产生的现金流量净额	-103,033.95	-4,306,945.47	-97.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-61,855,791.77	-31,505,953.70	96.33%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动现金流量净额为 6253.2 万元，比上年同期增长 50.37%，主要原因为两方面：1 报告期内公司经营规模扩大销售商品提供劳务收到的现金为 27293.4 万元，比去年同期 20132.9 万元增加 2095 万元，增加比例为 35.57%。2 报告期内公司购买商品接受劳务支付的现金为 15708.9 万元，较去年同期 13627.4 万元，增加 2081.5 万元，增加比例为 15.27%。从以上两方面可以看出不同比例的增长为公司经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因。

2. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-10.3 万元，比上年同期增加 420.39 万元，主要原因为报告期内购置固定资产，无形资产和其他长期资产支付的现金较 2016 年减少 323 万元，这 323 万元中多为去年 3 期设备的尾款支付。这导致了投资活动产生的现金流量净额较去年有大幅的增加。

3 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内产生的筹资活动产生的现金流量净额为-6185.6 万元，较去年的-3150.6 万元增加 3035 万元，主要原因为报告期内偿还各股东借款总计 2625 万元，报告期内支付的借款利息较去年增加了 49 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况	
子公司名称	海宁德西瑞新能源有限公司
成立日期	2017 年 3 月 22 日
公司住所	浙江省嘉兴市海宁市海

	宁经济开发区双联路7号（路宝经编有限公司内）
法定代表人	王冬明
注册资本	500万元
企业类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	分布式光伏电站设计、安装、施工、维护；合同能源管理及其技术咨询服务。（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）
统一社会信用代码	91110108MA001E0U6M
投资比例	德西瑞占100%
表决比例	德西瑞占100%
取得方式	通过设立方式取得

（二）控股子公司及纳入合并报表的其他企业经营情况

海宁德西瑞新能源有限公司单位：元

项目	2017年6月30日/2017年1-6月	2016年12月31日/2016年度	2015年12月31日/2015年度
总资产	4,999,119.74	0.00	0.00
总负债	0.00	0.00	0.00
净资产	4,999,119.74	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00	0.00
净利润	-880.26	0.00	0.00

公司2017年3月22日新设子公司海宁德西瑞新能源有限公司，报告期内无营业收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-42885.55		
营业外支出	57377.14	14149.59		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标情况良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 公司决策效率被延缓的风险

公司共有7名股东，各股东持有公司的股份均低于30%，且各股东之间未曾签署任何有关共同控制或委托持股的协议，不存在通过投资关系、协议或其他安排对公司的生产经营决策及其他一切有关事项采取一致行动的情况，任何单一股东均不能对公司股东大会的决议产生重大影响，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定或作出实质影响，故公司无控股股东及实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，因此公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单一股东控制导致损害公司或其他中小股东利益的情形，但存在决策效率被延缓的风险。。

应对措施：公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关制度，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关法律及制度的规定，充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用，公司在进行重大决策前，各股东进行事前充分沟通，避免因股东意见不一致导致公司决策迟缓进而影响公司经营的情形发生。

(二) 内部控制薄弱的风险

公司在发展过程中，往往需要良好的内部机制来支撑着企业的前进。有限公司阶段，公司法人治理结构不完善，内部控制制度欠缺。2017年9月公司整体变更为股份公司后，公司逐渐建立了较为完善的法人治理结构，制定了适合股份公司现阶段发展所需求的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，且有限公司与股份公司在治理上有很大的不同，公司在后期的业务运营上，仍需要不断地去适应新的治理环境；同时，公司管理层也需不断提高自我的管理水平，依照公司章程以及相关制度完善日常管理。如果公司未能遵行最新的法人治理结构和内部控制制度，将会对公司的业务运营造成一定影响。

应对措施：公司将充分发挥监事会的监督作用，公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，公司将大力加强内控制度执行的力度，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，切实保护公司和其他股东的利益。

（三）市场竞争加剧风险

由于太阳能光伏行业属于高新技术产业，其技术水平、生产成本是决定企业生存及持续发展的核心因素。2011年至2013年度，由于整个行业对于未来需求过于乐观而大幅扩产，导致出现了严重的产能过剩及部分企业倒闭的现象。虽然自2014年以来，光伏行业整体显现回暖态势，市场需求持续扩大，但存在着行业集中度不断提升，行业竞争尤其是低价竞争逐渐加剧。若公司未来不能在产品生产及研发方面不能提升生产技术，优化产品结构，面临着市场份额下降甚至出现经营危机的风险。

应对措施：公司将不断加强与客户及供应商的联系，整合行业上下游资料，提高产品议价能力，同时逐步建立完善的风险监控体系，密切关注行业所面临的风险，以适时调整公司的战略方针和经营计划。

（四）产业政策变化风险

公司所属行业为太阳能光伏行业，系国家重点扶持的行业。近年来，我国政府主管机构出台了一系列促进光伏产业发展的政策，包括《国务院关于促进光伏产业健康发展的若干意见》、《分布式光电管理暂行办法》、《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》、《光伏制造行业规范条件》等政策相继出台实施，光伏企业的经营环境出现了较为明显的好转，盈利能力普遍有所提升。但若未来国家对太阳能光伏行业的扶持力度有所减弱，例如对光伏发电的补贴减少或取消，可能对光伏行业及公司的发展造成重大不利影响。因此，公司面临着产业政策变化风险。

应对措施：公司将密切关注国家产业政策的变化趋势，及时调整公司的经营计划和发展战略，以客户的实际需求为出发点合理安排公司的生产规模，严格防范产业政策变化而导致公司出现产能过剩的风险，实现公司的稳定、健康发展。

（五）原材料价格波动的风险

公司所处的光伏发电行业正在迅速发展。受宏观经济波动、产业政策等因素影响，光伏行业出现大幅度波动。多晶硅片是公司生产所需的主要原材料，价格波动较大。未来如果多晶硅片价格出现大幅上涨，将增加公司的采购成本，从而影响公司的毛利率和盈利水平，对公司的业绩带来不利的影响。

应对措施：公司加强对主要原材料硅片市场动态的关注，在资金允许的情况下，根据自身库存及生产情况积极储备原材料，特别是价格处于上升时期，提前储备原材料有助于公司控制生产成本。另一方面，在一些辅料的采购上，使用成本较低，保证产品质量的情况下，使用成本较低的辅料。

（六）产品价格波动的风险

随着国内新能源产业的快速发展，新能源产品的价格呈不断下降趋势，有可能对公司的经济效益造成一定影响。但随着太阳能电池片技术不断改进，价格已趋于稳定，新能源产品价格继续下跌的空间有限。

应对措施：公司通过加强内部管理，全面建立符合公司实际的生产过程成本控制体系，增强生产成本控制能力，提高产品质量和产量。同时公司未来战略规划是在太阳能发电应用领域积极开展业务，通过自主开发建设光伏电站转移产品价格风险，提高企业盈利水平。

(七) 重大客户依赖的风险

2017年1-6月、2016年度、2015年公司前五大客户合计销售额占当期营业收入的比例分别为71.34%、71.93%、54.25%，客户集中度较高。虽然公司和主要客户浙江昱辉阳光能源有限公司、常州天合光能有限公司等企业建立了良好的合作关系，但在主要客户自身生产经营业务或者与公司的合作关系出现重大不利变化时，将对公司的经营状况和业绩造成重大不利影响。

应对措施：公司将不断拓展市场销售渠道，在巩固现有客户的基础上积极拓展新的优质客户，并通过技术研发和创新持续提升市场竞争力，减少并最终消除主要客户的依赖风险。

(八) 核心技术人员流失的风险

太阳能行业在我国属于新兴行业，专业的管理、技术人才相对较少，关键管理人员和核心技术人员影响着行业内公司的生存与发展。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，行业内公司存在关键管理人员和核心技术人员流失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将积极开展企业文化培养，提高员工报酬，不断推出激励政策，加强员工能力培训的同时积极引进外部高级人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 承诺事项的履行情况

（1） 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺书》，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、公司同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。

（2） 减少及规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易的承诺》，主要内容如下：

1) 本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立

经营、自主决策，确保公司的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易；

2) 本人及本人控制或任职的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司的资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制或任职的其他企业进行违规担保；

3) 如果公司及其子公司在今后的经营活动中与本人及本人控制或任职的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行公司《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受公司及其子公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	105,000,000	100%	0	105,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	28,000,000	26.66%	0	28,000,000	26.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		105,000,000	-	0	105,000,000	-
普通股股东人数						7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海橡集团	28,000,000	0	28,000,000	26.67%	28,000,000	0
2	光宇布业	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
3	华立实业	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
4	越达经编	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
5	陈付兴	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
6	王冬明	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
合计		98,000,000	0	98,000,000	93.32%	98,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王周林	董事长	男	60	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
陈建平	董事、总经理	男	53	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
鲁国强	董事	男	60	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
左建明	董事	男	54	高中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
陈付兴	董事	男	56	高中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
张月松	董事	男	59	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
王冬明	董事	男	54	初中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
李爱民	监事会主席	男	50	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
袁林芬	监事	女	54	中专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
徐李炜	监事	女	36	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	否
吴稀稀	职工监事	女	36	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
张驰航	职工监事	男	29	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是

孙建中	财务总监	男	49	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
吴建祥	副总经理、董事会秘书	男	52	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事左建平的女儿与董事兼总经理陈建平的儿子是夫妻关系，故左建平与陈建平存在姻亲关系，除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。公司无控股股东和实际控制人，因此也不存在董、监、高与控股股东、实际控制人的关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王周林	董事长	0	0	0	0%	0
陈建平	董事、总经理	0	0	0	0%	0
鲁国强	董事	0	0	0	0%	0
左建明	董事	0	0	0	0%	0
陈付兴	董事	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	0
王冬明	董事	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	0
张月松	董事	0	0	0	0%	0
李爱民	监事会主席	0	0	0	0%	0
袁林芬	监事	0	0	0	0%	0
吴建祥	副总经理/董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	28,000,000	0	28,000,000	26.66%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	32
生产人员	256	244
销售人员	3	3
技术人员	42	43
财务人员	4	4
员工总计	335	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	14
专科	45	49
专科以下	272	263
员工总计	335	326

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司增加技术人员 1 名、行政管理人员 2 名公司，员工薪酬政策按照公司制订的《薪酬管理制度》，公司全部员工都未到离退休年龄，无承担离退休职工费用情况。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张华东	技术经理	0

周冬	设施经理	0
吴伟法	生产部经理	0
崔佳利	车间主管	0
张小建	质量主管（来料）	0
贺有奎	质量主管（成品）	0
何志林	设备经理	0

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能够平等对待所有股东，全体股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》、《股东大会议事规则》和规定和要求，召集、召开股东大会及表决程序，审核股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定了重大事项决策的管理制度，公司董事、监事、高级管理人员的任职等重大事项均按相关规定履行了相关的审核程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议通过公司各项内部制度的制定、选举董事长、聘任总经理、董事会秘书、副总经理及财务总监，公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让等重要事项。
监事会	1	审议通过选举监事会主席的事项。
股东大会	2	审议通过股份公司的成立、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请全国股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让等重要事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会和监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自股东外参与公司治理的情况，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出了具体的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于各股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东和任何其他关联方。

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与各股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于各股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于扣股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、实用新型专利、等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税的情况

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	
审计报告编号	立信中联审字【2018】D-0371号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2018-4-17
注册会计师姓名	俞德昌、曹海力
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文·



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0371号

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江德西瑞新能源科技股份有限公司（以下简称“德西瑞”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了德西瑞 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于德西瑞，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、其他信息

德西瑞管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估德西瑞的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德西瑞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德西瑞的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德西瑞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德西瑞不能持续经营。

(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) 就德西瑞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。

立信中联会计师事务所(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：

中国天津市

二〇一八年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	29,311,684.12	31,810,646.60
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	五、(二)	36,079,141.77	24,903,002.90
应收账款	五、(三)	22,398,729.59	50,963,884.08
预付款项	五、(四)	1,689,411.10	286,601.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			126,016.00
应收股利			
其他应收款	五、(六)	301,436.29	1,326,549.72
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	30,908,594.54	23,673,181.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	479,792.81	422,385.86
流动资产合计		121,168,790.22	133,512,268.35
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	168,479,811.29	183,563,987.38
在建工程	五、(十)	130,097.09	0
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	11,812,999.95	12,026,767.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	575,583.94	317,856.00
递延所得税资产	五、(十三)	1,692,297.31	1,536,733.52
其他非流动资产	五、(十四)		697,994.39
非流动资产合计		182,690,789.58	198,143,338.84
资产总计		303,859,579.80	331,655,607.19
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	29,500,000.00	29,500,000.00
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	五、(十六)	45,324,860.00	51,469,839.00
应付账款	五、(十七)	35,744,405.54	30,630,722.56
预收款项	五、(十八)	352,580.42	44,688.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	4,638,457.63	5,497,523.92
应交税费	五、(二十)	3,817,663.01	4,420,163.95
应付利息	五、(二十一)	54,894.59	5,632,216.90
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	166.00	64,278,313.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		119,433,027.19	191,473,467.65
非流动负债:			
长期借款		0	0
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			

专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	5,053,256.67	2,052,360.00
递延所得税负债	五、(二十四)	883,221.85	223,963.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,936,478.52	2,276,323.88
负债合计		125,369,505.71	193,749,791.53
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	49,415,382.74	0
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	2,407,904.19	3,290,581.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	21,666,787.16	29,615,234.10
归属于母公司所有者权益合计		178,490,074.09	137,905,815.66
少数股东权益			
所有者权益合计		178,490,074.09	137,905,815.66
负债和所有者权益总计		303,859,579.80	331,655,607.19

法定代表人:王周林 主管会计工作负责人:孙建中 会计机构负责人:孙建中

(二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		29,296,172.64	31,810,646.60
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		36,079,141.77	24,903,002.90
应收账款	十三、(一)	22,398,729.59	50,963,884.08
预付款项		1,689,411.10	286,601.56
应收利息			126,016.00
应收股利			
其他应收款	十三、(二)	301,436.29	1,326,549.72
存货		30,908,594.54	23,673,181.63
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		479,654.82	422,385.86
流动资产合计		121,153,140.75	133,512,268.35
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	十三、(三)	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		168,479,811.29	183,563,987.38
在建工程		130,097.09	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,812,999.95	12,026,767.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		575,583.94	317,856.00
递延所得税资产		1,692,297.31	1,536,733.52
其他非流动资产			697,994.39
非流动资产合计		187,690,789.58	198,143,338.84
资产总计		308,843,930.33	331,655,607.19
流动负债：			
短期借款		29,500,000.00	29,500,000.00
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		45,324,860.00	51,469,839.00
应付账款		35,744,405.54	30,630,722.56
预收款项		352,580.42	44,688.19
应付职工薪酬		4,638,457.63	5,497,523.92
应交税费		3,817,663.01	4,420,163.95
应付利息		54,894.59	5,632,216.90
应付股利			
其他应付款		4,980,166.00	64,278,313.13
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		124,413,027.19	191,473,467.65
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,053,256.67	2,052,360
递延所得税负债		883,221.85	223,963.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,936,478.52	2,276,323.88
负债合计		130,349,505.71	193,749,791.53
所有者权益：			
股本		105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,415,382.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,407,904.19	3,290,581.56
一般风险准备			
未分配利润		21,671,137.69	29,615,234.10
所有者权益合计		178,494,424.62	137,905,815.66
负债和所有者权益合计		308,843,930.33	331,655,607.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二十九)	583,870,226.37	496,092,255.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(二十九)	490,043,519.47	433,034,589.34
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,558,622.03	2,137,326.82
销售费用	五、(三十一)	1,495,223.91	1,222,718.34
管理费用	五、(三十二)	39,112,562.53	19,789,226.64
财务费用	五、(三十三)	6,732,095.38	8,571,029.14
资产减值损失	五、(三十四)	-808,672.04	4,903,994.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-150,006.26	-42,885.55
其他收益	五、(三十六)	397,401.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,984,269.99	26,390,485.14
加：营业外收入	五、(三十七)	29,526.98	598,939.80
减：营业外支出	五、(三十八)	5,000.00	14,491.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,008,796.97	26,974,933.35
减：所得税费用	五、(三十九)	4,424,538.54	3,742,014.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,584,258.43	23,232,918.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		40,584,258.43	23,232,918.82
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)以后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净负债或净资产			

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
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		40,584,258.43	23,232,918.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,584,258.43	23,232,918.82
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	十四、(二)	0.39	0
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	0.39	0

法定代表人：王周林主管会计工作负责人：孙建中会计机构负责人：孙建中

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	583,870,226.37	496,092,255.24
减：营业成本	十三、(四)	490,043,519.47	433,034,589.34
税金及附加		2,556,122.03	2,137,326.82
销售费用		1,495,223.91	1,222,718.34
管理费用	十三、(五)	39,107,290.52	19,789,226.64
财务费用		6,735,516.86	8,571,029.14
资产减值损失		-808,672.04	4,903,994.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-150,006.26	-42,885.55
其他收益		397,401.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,988,620.52	26,390,485.14
加：营业外收入		29,526.98	598,939.80
减：营业外支出		5,000	14,491.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,013,147.50	26,974,933.35
减：所得税费用		4,424,538.54	3,742,014.53

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,588,608.96	23,232,918.82
（一）持续经营净利润		40,588,608.96	23,232,918.82
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		40,588,608.96	23,232,918.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		272,934,386.93	201,328,924.90
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			359,950.12

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十) 1	43,474,553.94	75,443,390.40
经营活动现金流入小计		316,408,940.87	277,132,265.42
购买商品、接受劳务支付的现金		157,088,864.38	136,273,733.90
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		28,938,622.46	25,615,338.18
支付的各项税费		22,732,024.55	17,179,015.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十) 2	45,117,076.74	56,477,212.48
经营活动现金流出小计		253,876,588.13	235,545,300.44
经营活动产生的现金流量净额		62,532,352.74	41,586,964.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,220.90	29,914.53
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	五、(四十) 3	1,126,016.00	39,356,340.00
投资活动现金流入小计		1,161,236.90	39,386,254.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,270.85	4,493,200.00
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	五、(四十) 4		39,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,264,270.85	43,693,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-103,033.95	-4,306,945.47
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			
取得借款收到的现金		89,000,000.00	32,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十) 5	38,800,000.00	103,600,000.00
筹资活动现金流入小计		127,800,000.00	136,100,000.00
偿还债务支付的现金		89,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,913.65	1,333,760.43

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	五、(四十) 6	98,831,878.12	163,272,193.27
筹资活动现金流出小计		189,655,791.77	167,605,953.70
筹资活动产生的现金流量净额		-61,855,791.77	-31,505,953.70
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	五、(四十) 一)	573,527.02	5,774,065.81
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十) 一)	6,075,727.10	301,661.29
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十) 一)	6,649,254.12	6,075,727.10

法定代表人：王周林 主管会计工作负责人：孙建中 会计机构负责人：孙建中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,934,386.93	201,328,924.90
收到的税费返还			359,950.12
收到其他与经营活动有关的现金		48,450,880.46	75,443,390.40
经营活动现金流入小计		321,385,267.39	277,132,265.42
购买商品、接受劳务支付的现金		157,088,864.38	136,273,733.90
支付给职工以及为职工支付的现金		28,936,222.46	25,615,338.18
支付的各项税费		22,729,524.55	17,179,015.88
支付其他与经营活动有关的现金		45,113,814.74	56,477,212.48
经营活动现金流出小计		253,868,426.13	235,545,300.44
经营活动产生的现金流量净额		67,516,841.26	41,586,964.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,220.90	29,914.53
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		1,126,016.00	39,356,340.00
投资活动现金流入小计		1,161,236.90	39,386,254.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,270.85	4,493,200.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			39,200,000.00

投资活动现金流出小计		6,264,270.85	43,693,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,103,033.95	-4,306,945.47
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		89,000,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,800,000.00	103,600,000.00
筹资活动现金流入小计		127,800,000.00	136,100,000.00
偿还债务支付的现金		89,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,913.65	1,333,760.43
支付其他与筹资活动有关的现金		98,831,878.12	163,272,193.27
筹资活动现金流出小计		189,655,791.77	167,605,953.70
筹资活动产生的现金流量净额		-61,855,791.77	-31,505,953.70
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	十三、(六)	558,015.54	5,774,065.81
加：期初现金及现金等价物余额	十三、(六)	6,075,727.10	301,661.29
六、期末现金及现金等价物余额	十三、(六)	6,633,742.64	6,075,727.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,000,000.00								3,290,581.56		29,615,234.10		137,905,815.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,000,000.00								3,290,581.56		29,615,234.10		137,905,815.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49,415,382.74				-882,677.37		-7,948,446.94		40,584,258.43
（一）综合收益总额											40,584,258.43		40,584,258.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,058,860.90		-4,058,860.90			
1. 提取盈余公积								4,058,860.90		-4,058,860.90			
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				49,415,382.74				-4,941,538.27		-44,473,844.47			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他				49,415,382.74				-4,941,538.27		-44,473,844.47			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	105,000,000.00			49,415,382.74				2,407,904.19		21,666,787.16			178,490,074.09

项目	上期												少数 股东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润					

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	210,000,000.00								967,289.68		8,705,607.16		219,672,896.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	210,000,000.00								967,289.68		8,705,607.16		219,672,896.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-105,000,000.00								2,323,291.88		20,909,626.94		-81,767,081.18
（一）综合收益总额											23,232,918.82		23,232,918.82
（二）所有者投入和减少资本	-105,000,000.00												-105,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-105,000,000.00												-105,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,323,291.88		-2,323,291.88		
1. 提取盈余公积									2,323,291.88		-2,323,291.88		
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	105,000,000.00								3,290,581.56		29,615,234.10		137,905,815.66

法定代表人：王周林主管会计工作负责人：孙建中会计机构负责人：孙建中

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,000,000.00							3,290,581.56		29,615,234.10		137,905,815.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	105,000,000.00							3,290,581.56		29,615,234.10	137,905,815.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				49,415,382.74				-882,677.37		-7,944,096.41	40,588,608.96
(一)综合收益总额										40,588,608.96	40,588,608.96
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,058,860.90		-4,058,860.90	
1. 提取盈余公积								4,058,860.90		-4,058,860.90	
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				49,415,382.74				-4,941,538.27		-44,473,844.47	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				49,415,382.74				-4,941,538.27		44,473,844.47	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	105,000,000.00				49,415,382.74				2,407,904.19		21,671,137.69	178,494,424.62

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	210,000,000.00							967,289.68		8,705,607.16	219,672,896.84	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,000,000.00							967,289.68		8,705,607.16	219,672,896.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-105,000,000.00							2,323,291.88		20,909,626.94	-81,767,081.18	
（一）综合收益总额										23,232,918.82	23,232,918.82	
（二）所有者投入和减少资本	-105,000,000.00										-105,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	-105,000,000.00										-105,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									2,323,291.88		-2,323,291.88	
1. 提取盈余公积									2,323,291.88		-2,323,291.88	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	105,000,000.00								3,290,581.56		29,615,234.10	137,905,815.66

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 浙江德西瑞新能源科技股份有限公司

注册地址: 浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号

注册资本: 人民币 10,500 万元

统一社会信用代码: 91330481562366522T

法定代表人: 王周林

公司类型: 股份有限公司

经营期限: 2010 年 9 月 13 日至 2030 年 9 月 12 日

(二) 公司历史沿革

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江德西瑞光电科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由海宁海橡集团有限公司、陈付兴、王冬明、海宁市越达经编有限公司、海宁光宇布业有限公司、海宁市华立实业有限公司、海宁德西瑞股权投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人,注册资本 10,500 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2017 年 9 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2018 年 1 月 16 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意浙江德西瑞新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]222 号)批复,公司股票于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“德西瑞”,证券代码为“872661”。

截至 2017 年 12 月 31 日,公司注册资本 10,500 万元,股本 10,500 万元。

(三) 行业性质

本公司属电气机械和器材制造业。

（四）经营范围

单晶硅及多晶硅太阳能电池及其组件、金属支架、太阳能发电设备、电光源、灯具、电子元件、发光二极管的技术开发、制造、加工、批发及零售；再生能源项目工程的设计、施工和技术咨询服务（涉及资质的，凭有效资质证书经营）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家禁止或限制的除外；涉及前置审批的除外）。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

（六）本年度合并财务报表的范围及其变化

本年度纳入合并范围的子公司共 1 户，合并范围的变更详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

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”）编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（七）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单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。

（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。

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长期股权投资

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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

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

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

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

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

(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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	单项金额占总额 10%以上应收账款和 100 万以上其他应收款
单项金额重大并单独计提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。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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

组 合	依 据	坏账计提方法
组合 1	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
组合 2	应收合并范围内关联方款项、备用金、应收出口退税、代扣的职工社保及个人所得税等。	不计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,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。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。

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

（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备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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（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。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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，处置后的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；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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10、20	5	9.50、4.75
机器设备	6、10	5	15.83、9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他设备	3、5	5	31.67、19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按

形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销,不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬

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,按照公允价值计量。

2、辞退福利

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。

3、离职后福利

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。

(十九) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1、一般原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司既没有保留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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2、具体原则

公司主要销售多晶硅电池片。内销产品在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。外销产品在公司根据合同约定对产品进行报关，海关报关核准及单据齐全时确认收入。

（二十一）政府补助

1、类型

政府补助，是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。

2、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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与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。

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公司提供贷款的，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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十三）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）2017 年，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年修订及新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

（2）2017 年，财政部发布了财会[2017]13 号文件，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于 2017 年 5 月 28 日起执行财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售资产及对应的处置损益根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

(3) 本公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因执行上述文件导致的会计政策变更对报表的影响如下：

影响报表科目	本期发生额影响金额	上期发生额影响金额
利润表科目		
资产处置收益	-150,006.26	-42,885.55
其他收益	397,401.16	
营业外收入	-397,578.71	
营业外支出	-150,183.81	-42,885.55

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务按适用税率计算销项税额,扣除允许抵扣的进项税额后的差额作为应交增值税	按17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策,退税率为17%
城市维护建设税	应缴流转税税额、出口货物免抵税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额、出口货物免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额、出口货物免抵税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	[注1]

[注 1]: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	税 率	备 注
浙江德西瑞新能源科技股份有限公司	15%	详见(二)税收优惠及批文
海宁德西瑞新能源有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015)256 号),公司本期通过高新技术企业认证,并取得编号为 GR201533001011 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 2015-2017 年度,有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	6,915.42	43,126.92
银行存款	1,142,338.70	6,032,600.18
其他货币资金	28,162,430.00	25,734,919.50
合 计	29,311,684.12	31,810,646.60

2、其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,662,430.00	25,734,919.50
七天通知存款	5,500,000.00	
合计	28,162,430.00	25,734,919.50

3、受限制的其他货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,662,430.00	25,734,919.50
合计	22,662,430.00	25,734,919.50

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,079,141.77	24,903,002.90
合计	36,079,141.77	24,903,002.90

2、报告期末公司无被质押的应收票据。

3、报告期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、报告期末公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 103,927,345.11 元，已贴现给杭州联合银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 10,565,960.12 元，已贴现给交通银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 5,000,000.00 元，已贴现给招商银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 11,207,510.50 元。

5、报告期末公司无已贴现未到期的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	5.19
组合 1	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	5.19
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	5.09
组合 1	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	5.09
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	

2、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23,033,876.21	5.00	1,151,693.81
1 至 2 年	552,331.62	10.00	55,233.16
3 至 4 年	38,897.46	50.00	19,448.73
合计	23,625,105.29		1,226,375.70

续:

账龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	52,939,887.10	5.00	2,646,994.36
1 至 2 年	650,092.08	10.00	65,009.21
2 至 3 年	107,385.59	20.00	21,477.12
合计	53,697,364.77		2,733,480.69

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:无。

5、应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
浙江正泰太阳能科技有限公司	非关联方	16,172,936.64	1 年以内	68.46
泰州德通电气有限公司	非关联方	2,721,900.80	1 年以内	11.52
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	非关联方	2,350,000.00	1 年以内	9.95
天合光能股份有限公司	非关联方	1,139,904.41	1 年以内	4.82
江苏天海光电科技有限公司	非关联方	535,651.62	1 至 2 年	2.27
合计		22,920,393.47		97.02

续：

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
天合光能股份有限公司	非关联方	43,656,696.61	1 年以内	81.30
浙江芯能光伏科技股份有限公司	非关联方	3,586,245.40	1 年以内	6.68
中盛阳光新能源科技有限公司	非关联方	2,290,850.50	1 年以内	4.27
泰州德通电气有限公司	非关联方	1,374,566.47	1 年以内	2.56
		68,488.13	2 至 3 年	0.13
江苏天海光电科技有限公司	非关联方	1,035,651.62	1 年以内	1.93
合计		52,012,498.73		96.87

6、报告期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方款项。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,689,411.10	100.00	286,601.56	100.00
合计	1,689,411.10	100.00	286,601.56	100.00

2、预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
江苏金晖光伏有限公司	非关联方	1,494,878.34	1 年以内	88.49
安徽众能新能源科技有限公司	非关联方	121,242.98	1 年以内	7.18
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	非关联方	39,841.14	1 年以内	2.36
嘉兴众德机械设备有限公司	非关联方	19,370.79	1 年以内	1.15
杭州群耀机电设备工程有限公司	非关联方	8,000.00	1 年以内	0.47
合计		1,683,333.25		99.65

续：

单位名称	与本公司关系	期初余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	非关联方	155,440.00	1 年以内	54.24
苏州曼特莱精密电子有限公司	非关联方	42,100.00	1 年以内	14.69
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	非关联方	37,086.37	1 年以内	12.94
湖北瑞丰科技发展有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	6.98
合肥蒯科砾电气有限公司	非关联方	7,600.00	1 年以内	2.65
合计		262,226.37		91.50

3、报告期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方款项。

（五）应收利息

项目	期末余额	期初余额
单位及个人借款应收利息		126,016.00
合计		126,016.00

（六）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	319,426.98	27.25	17,990.69	5.63
组合 1	300,276.34	25.62	17,990.69	5.99
组合 2	19,150.64	1.63		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	852,596.70	72.75	852,596.70	100.00
合计	1,172,023.68	100.00	870,587.39	

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,006,223.48	100.00	679,673.76	33.88
组合 1	1,988,928.30	99.14	679,673.76	34.17
组合 2	17,295.18	0.86		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,006,223.48	100.00	679,673.76	

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	276,831.19	5.00	13,841.56
1 至 2 年	5,399.00	10.00	539.90
2 至 3 年	18,046.15	20.00	3,609.23
合计	300,276.34		17,990.69

注:截至 2016 年 12 月 31 日账龄 1 年以内其他应收款 5,154.88 元,截至 2017 年 12 月 31 日账龄 1 至 2 年其他应收款 5,399.00 元,系 2017 年对 2016 年计入预付款项 1-2 年的 5,399.00 元进行重分类转入其他应收款。

续:

账龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,154.88	5.00	257.74
1 至 2 年	31,176.72	10.00	3,117.67
2 至 3 年	1,000,000.00	20.00	200,000.00
3 至 4 年	952,596.70	50.00	476,298.35
合计	1,988,928.30		679,673.76

(2) 组合中不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	不计提理由
员工水电费	18,925.04	无回收风险
代扣社保费	225.60	无回收风险
合计	19,150.64	

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	计提理由
台州特盛新能源科技有限公司	852,596.70	100.00	852,596.70	预计无法收回
合 计	852,596.70		852,596.70	

5、其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
台州特盛新能源科技有限公司	非关联方	852,596.70	4 至 5 年	72.75
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	261,676.51	1 年以内	22.33
员工水电费	非关联方	18,925.04	1 年以内	1.61
上海齐硅太阳能设备有限公司	非关联方	18,046.15	2 至 3 年	1.54
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.85
合 计		1,161,244.40		99.08

续:

单位名称	与本公司关系	期初余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
谈柏兴	非关联方	1,000,000.00	2 至 3 年	49.84
台州特盛新能源科技有限公司	非关联方	852,596.70	3 至 4 年	42.50
海宁金晖贸易有限公司	非关联方	100,000.00	3 至 4 年	4.98
上海齐硅太阳能设备有限公司	非关联方	18,046.15	1 至 2 年	0.90
员工水电费	非关联方	17,295.18	1 年以内	0.86
合 计		1,987,938.03		99.08

6、报告期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方款项。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,939,587.60		13,939,587.60
库存商品	14,353,929.65		14,353,929.65
在产品	2,615,077.29		2,615,077.29
合 计	30,908,594.54		30,908,594.54

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,335,909.54		11,335,909.54
库存商品	9,142,044.53	1,155,132.64	7,986,911.89
在产品	4,350,360.20		4,350,360.20
合计	24,828,314.27	1,155,132.64	23,673,181.63

2、存货跌价准备

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,155,132.64			1,155,132.64		
小 计	1,155,132.64			1,155,132.64		

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期库存商品的销售而转销。

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	479,654.82	422,385.86
待抵扣增值税进项税额	137.99	
合 计	479,792.81	422,385.86

(九) 固定资产

1、明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
账面原值					
期初余额	51,081,629.19	217,514,836.74	1,060,354.00	4,364,309.23	274,021,129.16
本期增加金额		8,804,212.81	594,703.19	548,035.02	9,946,951.02
1) 购置		4,502,273.56	594,703.19	548,035.02	5,645,011.77
2) 在建工程转入		4,301,939.25			4,301,939.25
本期减少金额		147,008.53	526,452.00	331,303.85	1,004,764.38
1) 处置或报废		147,008.53	526,452.00	331,303.85	1,004,764.38
期末余额	51,081,629.19	226,172,041.02	1,128,605.19	4,581,040.40	282,963,315.80
累计折旧					
期初余额	11,147,784.89	71,361,631.37	953,939.58	3,369,542.87	86,832,898.71
本期增加金额	2,437,351.32	21,295,703.07	103,350.97	504,892.59	24,341,297.95
1) 计提	2,437,351.32	21,295,703.07	103,350.97	504,892.59	24,341,297.95
本期减少金额		48,880.43	500,129.40	273,444.71	822,454.54
1) 处置或报废		48,880.43	500,129.40	273,444.71	822,454.54
期末余额	13,585,136.21	92,608,454.01	557,161.15	3,600,990.75	110,351,742.12
减值准备					
期初余额		3,624,243.07			3,624,243.07
本期增加金额		507,248.57		270.75	507,519.32
1) 计提		507,248.57		270.75	507,519.32
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额		4,131,491.64		270.75	4,131,762.39
账面价值					
期末账面价值	37,496,492.98	129,432,095.37	571,444.04	979,778.90	168,479,811.29
期初账面价值	39,933,844.30	142,528,962.30	106,414.42	994,766.36	183,563,987.38

2、报告期末暂时闲置的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,076,973.99	1,641,633.65	4,131,491.64	303,848.70
电子设备及其他设备	154,050.42	146,077.16	270.75	7,702.51
合 计	6,231,024.41	1,787,710.81	4,131,762.39	311,551.21

3、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期末无持有待售的固定资产情况。

6、报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：

固定资产名称	期末账面原值	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,402,617.70	1,030,631.79	正在办理中
合计	1,402,617.70	1,030,631.79	

[注]：截至 2018 年 3 月 2 日，公司已就上述未办妥产权证书的固定资产获取相关产权证书。

7、报告期末公司账面原值 168,093,322.66 元的固定资产用于抵押担保，详见附注十、（一）1。

（十）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大门右侧停车位工程	130,097.09		130,097.09
合计	130,097.09		130,097.09

2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入长 期待摊费用	期末余额
PECVD 设备安装工程			2,789,274.63	2,789,274.63		
绿化工程			177,298.00		177,298.00	
大门右侧停车位工程			130,097.09			130,097.09
车棚顶光伏发电应用系统			1,512,664.62	1,512,664.62		
合计			4,609,334.34	4,301,939.25	177,298.00	130,097.09

续：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
PECVD 设备安装工程		完工				自筹
绿化工程		完工				自筹
大门右侧停车位工程		在建				自筹
车棚顶光伏发电应用系统		完工				自筹

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	13,620,161.25	68,376.07	13,688,537.32
本期增加金额		69,529.11	69,529.11
1) 购置		69,529.11	69,529.11
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,620,161.25	137,905.18	13,758,066.43
累计摊销			
期初数	1,634,419.37	27,350.40	1,661,769.77
本期增加金额	272,403.24	10,893.47	283,296.71
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,906,822.61	38,243.87	1,945,066.48
账面价值			
期末账面价值	11,713,338.64	99,661.31	11,812,999.95
期初账面价值	11,985,741.88	41,025.67	12,026,767.55

2、报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
排污权交易费	317,856.00	264,192.00	145,512.00		436,536.00
绿化工程		177,298.00	38,250.06		139,047.94
合计	317,856.00	441,490.00	183,762.06		575,583.94

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产账面余额	递延所得税资 产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	6,228,725.48	934,308.81		934,308.81
递延收益	5,053,256.67	757,988.50		757,988.50
合 计	11,281,982.15	1,692,297.31		1,692,297.31

续:

项 目	期初余额			
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产账面余额	递延所得税资 产减值	递延所得税资产 账面价值
资产减值准备	8,192,530.16	1,228,879.52		1,228,879.52
递延收益	2,052,360.00	307,854.00		307,854.00
合 计	10,244,890.16	1,536,733.52		1,536,733.52

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		697,994.39
合 计		697,994.39

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,500,000.00	29,500,000.00
合 计	29,500,000.00	29,500,000.00

[注]: 短期借款抵押情况详见附注十、(一)1。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,324,860.00	51,469,839.00
合计	45,324,860.00	51,469,839.00

(十七) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,160,803.14	28,358,958.14
1 至 2 年	6,136,485.59	1,819,815.57
2 至 3 年	352,720.66	248,867.42
3 年以上	94,396.15	203,081.43
合 计	35,744,405.54	30,630,722.56

2、应付账款余额前五名情况

单位名称或款项性质	期末余额	性质或内容	账龄
江苏锦特仕能源科技有限公司	5,279,663.71	材料款	1 年以内
南通天盛新能源股份有限公司	2,620,210.41	材料款	1 年以内
	279,256.40		2 至 3 年
湖南红太阳光电科技有限公司	2,819,411.86	设备款	1 年以内
浙江昱辉阳光能源有限公司	2,541,815.86	材料款	1 至 2 年
无锡市江松科技有限公司	1,800.00	设备款	1 年以内
	2,080,807.77		1 至 2 年
合 计	15,622,966.01		

续:

单位名称或款项性质	期初余额	性质或内容	账龄
湖南红太阳光电科技有限公司	6,013,418.80	设备款	1 年以内
	10,512.82	设备款	1 至 2 年
无锡市江松科技有限公司	2,930,000.00	设备款	1 年以内
	488,300.00		1 至 2 年
南通天盛新能源股份有限公司	2,012,957.10	材料款	1 年以内
	283,148.75		1 至 2 年
	190,079.45		2 至 3 年
浙江溢阁光电科技有限公司	1,400,972.35	材料款	1 年以内
	395,766.58		1 至 2 年
上饶市梅乐光伏科技有限公司	850,147.65	材料款	1 年以内
	406,683.14		1 至 2 年
合 计	14,981,986.64		

3、报告末期应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或其他关联方

款项。

(十八) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	311,275.03	1,336.29
1 至 2 年		2,046.51
3 年以上	41,305.39	41,305.39
合计	352,580.42	44,688.19

2、金额较大的预收款项情况

单位名称或款项性质	期末余额	性质或内容	账 龄
江苏爱多能源科技股份有限公司	187,250.86	货款	1 年以内
黄山银洽新能源科技有限公司	55,029.30	货款	1 年以内
浙江旭辉光电科技股份有限公司	41,305.39	货款	3 年以上
中盛阳光新能源科技有限公司	26,941.90	货款	1 年以内
嘉兴兴羿光伏科技有限公司	16,678.80	货款	1 年以内
合 计	327,206.25		

续：

单位名称或款项性质	期初余额	性质或内容	账 龄
浙江旭辉光电科技股份有限公司	41,305.39	货款	3 年以上
合 计	41,305.39		

3、报告末期预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或其他关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,680,231.11	26,784,329.65	26,961,875.18	4,502,685.58
离职后福利-设定提存计划	817,292.81	1,229,765.04	1,911,285.80	135,772.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,497,523.92	28,014,094.69	28,873,160.98	4,638,457.63

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,336,440.68	24,094,776.76	24,167,185.47	4,264,031.97
职工福利费		1,238,519.60	1,238,519.60	
社会保险费	275,648.79	964,414.53	1,166,723.64	73,339.68
其中：医疗保险费	181,318.24	775,918.06	895,331.30	61,905.00
生育保险费	58,085.47	78,540.20	131,861.22	4,764.45
工伤保险费	36,245.08	109,956.27	139,531.12	6,670.23
其他保险费				
住房公积金		126,398.00	111,066.00	15,332.00
工会经费和职工教育经费	68,141.64	360,220.76	278,380.47	149,981.93
职工奖励及福利基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,680,231.11	26,784,329.65	26,961,875.18	4,502,685.58

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	759,022.48	1,189,613.74	1,815,231.62	133,404.60
失业保险费	58,270.33	40,151.30	96,054.18	2,367.45
企业年金缴费				
合计	817,292.81	1,229,765.04	1,911,285.80	135,772.05

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	699,286.99	2,308,137.57
土地使用税	68,001.60	240,170.2
城市维护建设税	34,964.35	201,659.04
教育费附加	20,978.61	120,995.43
地方教育附加	13,985.74	80,663.62
房产税	230,904.06	288,149.23
印花税	29,138.40	17,182.53
残保金	20,256.98	
个人所得税	30,806.73	443,059.68
企业所得税	2,669,339.55	720,146.65
合计	3,817,663.01	4,420,163.95

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	54,894.59	56,895.90
企业资金拆借利息		5,575,321.00
合计	54,894.59	5,632,216.90

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	166.00	64,278,313.13
合计	166.00	64,278,313.13

2、金额较大的其他应付款情况

单位名称或款项性质	期初余额	性质或内容	账龄
海宁海橡集团有限公司	20,000,000.00	往来借款	1 年以内
海宁市华立实业有限公司	10,000,000.00	往来借款	1 年以内
海宁光宇布业有限公司	10,000,000.00	往来借款	1 年以内
	128,205.13	汽车租赁费	1 年以内
海宁市越达经编有限公司	10,000,000.00	往来借款	1 年以内
海宁路宝经编有限公司	10,000,000.00	往来借款	1 年以内
海宁澳德纺织复合有限公司	4,000,000.00	往来借款	1 年以内
合计	64,128,205.13		

4、报告期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或其他关联方款项。

(二十三) 递延收益

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助	5,053,256.67	2,052,360.00
合计	5,053,256.67	2,052,360.00

2、政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2014 年海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	342,000.00		38,000.00	304,000.00	与资产相关
2015 年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励资金	1,389,600.00		154,400.00	1,235,200.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展(机器人购置)财政补助资金	230,760.00		25,640.00	205,120.00	与资产相关
2015 年度海宁市“机器换人”示范企业财政奖励	90,000.00		10,000.00	80,000.00	与资产相关
2016 年省工业与信息化发展(机器人购置)财政补助资金		137,300.00	13,730.00	123,570.00	与资产相关
2016 年度海宁市“机器换人”企业财政奖励		3,158,000.00	52,633.33	3,105,366.67	与资产相关
合计	2,052,360.00	3,295,300.00	294,403.33	5,053,256.67	

(二十四) 递延所得税负债

项目	期末余额			
	应纳税暂时性	递延所得税负债	递延所得税负债	递延所得税负债
	差异	账面余额	减值	账面价值
固定资产加速折旧	5,888,145.64	883,221.85		883,221.85
合计	5,888,145.64	883,221.85		883,221.85

续:

项目	期初余额			
	应纳税暂时性	递延所得税负债	递延所得税负债	递延所得税负债
	差异	账面余额	减值	账面价值
固定资产加速折旧	1,493,092.51	223,963.88		223,963.88
合计	1,493,092.51	223,963.88		223,963.88

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
海宁海橡集团有限公司	30,000,000.00	28.5715		2,000,000.00	28,000,000.00	26.6668
陈付兴	15,000,000.00	14.2857		1,000,000.00	14,000,000.00	13.3333
海宁市越达经编有限公司	15,000,000.00	14.2857		1,000,000.00	14,000,000.00	13.3333
王冬明	15,000,000.00	14.2857		1,000,000.00	14,000,000.00	13.3333
海宁市华立实业有限公司	15,000,000.00	14.2857		1,000,000.00	14,000,000.00	13.3333
海宁光宇布业有限公司	15,000,000.00	14.2857		1,000,000.00	14,000,000.00	13.3333
海宁德西瑞股权投资管理合伙企业(有限合伙)			7,000,000.00		7,000,000.00	6.6667
合计	105,000,000.00	100.00	7,000,000.00	7,000,000.00	105,000,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		49,415,382.74		49,415,382.74
合计		49,415,382.74		49,415,382.74

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,290,581.56	4,058,860.90	4,941,538.27	2,407,904.19
合计	3,290,581.56	4,058,860.90	4,941,538.27	2,407,904.19

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本期期初余额	29,615,234.10	8,705,607.16
本期增加额	40,584,258.43	23,232,918.82
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	40,584,258.43	23,232,918.82
其他调整因素		
本期减少额	48,532,705.37	2,323,291.88
其中：本期提取盈余公积数	4,058,860.90	2,323,291.88
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
股改折股调整未分配利润	44,473,844.47	
本期期末余额	21,666,787.16	29,615,234.10

(二十九) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	582,385,573.78	495,498,052.68
其他业务收入	1,484,652.59	594,202.56
合计	583,870,226.37	496,092,255.24

续:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	490,031,399.63	432,720,862.19
其他业务成本	12,119.84	313,727.15
合计	490,043,519.47	433,034,589.34

1、主营业务收入（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多晶硅太阳能电池片	552,941,565.06	469,974,240.11	473,160,348.65	418,281,597.99
代加工收入	29,444,008.72	20,057,159.52	22,337,704.03	14,439,264.20
合计	582,385,573.78	490,031,399.63	495,498,052.68	432,720,862.19

2、主营业务收入（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	578,084,265.72	486,405,424.80	472,131,429.67	416,929,090.50
外销	4,301,308.06	3,625,974.83	23,366,623.01	15,791,771.69
合计	582,385,573.78	490,031,399.63	495,498,052.68	432,720,862.19

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	776,130.88	541,640.39
教育费附加	465,678.53	346,798.37
地方教育附加	310,452.33	231,198.90
水利建设基金		308,283.23
印花税	406,548.71	127,913.56
土地使用税	136,003.20	153,003.60
房产税	455,933.38	427,648.77
车船税	7,875.00	840.00
合计	2,558,622.03	2,137,326.82

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司及子公司将 2016 年 5-12 月印花税、房产税、土地使用税、车船使用税的发生额列报于“税金及附加”科目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”科目。

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	989,875.51	748,903.73
职工薪酬	376,587.10	233,677.61
样品费	20,797.25	
差旅费	18,643.00	38,210.00
折旧费	1,719.33	24,117.26
业务宣传费		22,002.30
办公费	12,130.02	4,336.40
开发认证费	75,471.70	151,471.04
合计	1,495,223.91	1,222,718.34

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	29,559,130.65	12,256,905.96
职工薪酬	5,208,913.36	4,124,620.18
保险费	478,138.06	529,768.80
业务招待费	515,277.21	535,957.94
折旧和摊销费	405,671.05	678,034.81
税金	297,029.57	327,712.80
车辆费用	225,815.54	484,836.61
社会中介机构费	2,026,105.64	454,887.29
办公费	196,143.63	93,041.89
其他	200,337.82	303,460.36
合计	39,112,562.53	19,789,226.64

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,867,628.95	8,724,619.39
减：利息收入	211,979.16	181,915.65
银行手续费	80,307.69	74,587.85
汇兑损益	-3,862.10	-46,262.45
合计	6,732,095.38	8,571,029.14

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,507,104.99	820,264.36
其他应收款坏账损失	190,913.63	-695,645.80
存货跌价损失		1,155,132.64
固定资产减值损失	507,519.32	3,624,243.07
合计	-808,672.04	4,903,994.27

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-150,006.26	-42,885.55
其中：固定资产处置收益	-150,006.26	-42,885.55
无形资产处置收益		
持有待售资产处置收益		
其中：固定资产处置损益		
非流动资产处置收益		
合计	-150,006.26	-42,885.55

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	397,401.16	
合计	397,401.16	

记入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2015 年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励资金	154,400.00		与资产相关
2016 年度海宁市“机器换人”企业财政奖励	52,633.33		与资产相关
2014 年海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	38,000.00		与资产相关
2015 年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金	25,640.00		与资产相关
2015 年度海宁市“机器换人”示范企业财政奖励	10,000.00		与资产相关
2016 年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金	13,730.00		与资产相关
2017 年度海宁市科学技术局企业研发平台建设补助	50,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴	20,797.83		与收益相关
污染源自动监控系统企业自主运行管理一次性补助	25,000.00		与收益相关
2017 年度海宁市科学技术局专利补助	7,200.00		与收益相关
合计	397,401.16		

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		587,990.12
无需支付的款项	15,250.03	
其他	14,276.95	10,949.68
合计	29,526.98	598,939.80

记入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2015 年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励资金		154,400.00	与资产相关
2014 年海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励		38,000.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金		25,640.00	与资产相关
2015 年度海宁市“机器换人”示范企业财政奖励		10,000.00	与资产相关
税收返还		359,950.12	与收益相关
合计		587,990.12	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金		11,491.59
捐赠支出	5,000.00	3,000.00
合计	5,000.00	14,491.59

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,920,844.36	4,602,481.15
递延所得税费用	503,694.18	-860,466.62
合计	4,424,538.54	3,742,014.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	45,008,796.97	26,974,933.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,751,319.55	4,046,240.00
子公司适用不同税率的影响	-435.05	
调整以前期间所得税的影响	-1,611,603.96	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,155.39	-304,225.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,087.63	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响		
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响		
递延所得税资产减值的影响		
税法规定的额外可扣除费用	-860,985.02	
所得税费用	4,424,538.54	3,742,014.53

(四十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	211,979.16	81,236.41
收到的政府补助	3,398,297.83	2,280,400.00
收到的营业外收入(政府补助除外)	14,276.95	10,949.68
收到的外部单位往来款		11,576,604.31
收到的非合并关联方往来款	39,850,000.00	61,494,200.00
合 计	43,474,553.94	75,443,390.40

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	1,075,693.05	930,383.47
管理费用支出	4,106,076.00	2,376,349.57
财务费用-手续费支出	80,307.69	74,587.85
营业外支出	5,000.00	14,491.59
支付的外部单位往来款		
支付的非合并关联方往来款	39,850,000.00	53,081,400.00
合 计	45,117,076.74	56,477,212.48

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到计息的单位及个人往来款	1,000,000.00	39,215,700.00
收到计息的单位及个人往来款利息	126,016.00	140,640.00
合 计	1,126,016.00	39,356,340.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付计息的单位及个人往来款		39,200,000.00
合 计		39,200,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他借入的资金	38,800,000.00	103,600,000.00
合 计	38,800,000.00	103,600,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他借入的资金	88,940,000.00	157,136,452.21
支付其他借入资金的利息	8,396,249.65	4,597,067.00
票据贴息	1,495,628.47	1,538,674.06
合 计	98,831,878.12	163,272,193.27

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,584,258.43	23,232,918.82
加：资产减值准备	-808,672.04	4,903,994.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	24,341,297.95	22,767,148.54
无形资产摊销	283,296.71	279,240.84
长期待摊费用摊销	183,762.06	79,464.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	150,006.26	42,885.55
固定资产报废损失		
财务费用	6,138,469.46	8,504,651.39
投资损失		
递延所得税资产减少	-155,563.79	-1,043,453.14
递延所得税负债增加	659,257.97	182,986.52
存货的减少	-7,235,412.91	1,610,404.89
经营性应收项目的减少	-1,309,590.36	-50,105,249.69
经营性应付项目的增加	-298,757.00	31,131,972.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,532,352.74	41,586,964.98
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	6,649,254.12	6,075,727.10
减：现金的期初余额	6,075,727.10	301,661.29
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	573,527.02	5,774,065.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	6,649,254.12	6,075,727.10
其中：库存现金	6,915.42	43,126.92
可随时用于支付的银行存款	1,142,338.70	6,032,600.18
可随时用于支付的其他货币资金	5,500,000.00	
现金等价物		
其中：三个月内到期的七天债券投资		
期末现金及现金等价物余额	6,649,254.12	6,075,727.10

货币资金 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的余额中，银行承兑汇票保证金在编制现金流量表时未列入现金余额中。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

与 2016 年度相比，2017 年度新纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
海宁德西瑞新能源有限公司	投资设立	全资子公司	浙江海宁	建筑安装	500.00	分布式光伏电站安装

续：

持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末出资额 (万元)	实际上构成子公司净投资的其他项目金额
100.00	100.00	500.00	

七、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海宁德西瑞新能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	建筑安装	100.00%		100.00%	投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁海橡集团有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
陈付兴	持本公司 5%以上股权的股东
王冬明	持本公司 5%以上股权的股东
海宁市越达经编有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
海宁光宇布业有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
海宁市华立实业有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
海宁德西瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持本公司 5%以上股权的股东
陈建平	本公司董事、总经理
海宁海橡鞋材有限公司	海宁海橡集团有限公司控制的企业
浙江海象新材料股份有限公司	与海宁海橡集团有限公司同受一方控制
海宁澳德纺织复合有限公司	陈付兴控制的企业
海宁路宝经编有限公司	王冬明控制的企业
王陈强	陈付兴关系密切的家庭成员
海宁地利电子科技有限公司[注]	陈付兴关系密切的家庭成员控制的企业

注：海宁地利电子科技有限公司已于 2017 年 6 月 1 日办理工商注销登记手续。

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江海象新材料股份有限公司	销售水电及铁皮柜	3,115.12	

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
本公司	陈付兴	汽车租赁		150,000.00
本公司	海宁光宇布业有限公司	汽车租赁		128,205.15
海宁德西瑞新能源有限公司	海宁路宝经编有限公司	房屋租赁	[注]	
合计				278,205.15

[注]: 根据海宁路宝经编有限公司于 2017 年 3 月 15 日出具的《房屋无偿使用证明》, 将位于海宁市海宁经济开发区双联路 7 号 (路宝经编有限公司内) 的房屋 (60 m²) 无偿提供给海宁德西瑞新能源有限公司使用, 使用期限为 2017 年 3 月 15 日至 2018 年 3 月 14 日。

(2) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
本公司	浙江海象新材料股份有限公司	房屋租赁	29,609.26	

3、关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	海宁海橡集团有限公司	1,000 万元	2016.3.15	2018.3.14	否
	海宁路宝经编有限公司				否
	海宁海橡集团有限公司		2017.10.19	2019.10.18	否
	海宁路宝经编有限公司				否
	海宁澳德纺织复合有限公司	1,000 万元	2016.4.18	2018.4.17	否
	海宁市华立实业有限公司				否
	海宁澳德纺织复合有限公司		2017.12.5	2019.12.4	否
	海宁市华立实业有限公司				否
	海宁光宇布业有限公司	1,000 万元	2016.5.30	2018.5.29	否
	海宁市越达经编有限公司				否

4、关联方资金往来

往来单位	往来性质	资金流入	
		本期发生额	上期发生额
海宁海橡集团有限公司	资金拆入	2,800,000.00	35,000,000.00
海宁海橡鞋材有限公司	资金拆出	1,850,000.00	39,200,000.00
海宁市华立实业有限公司	资金拆入	9,900,000.00	40,000,000.00
海宁光宇布业有限公司	资金拆入	9,400,000.00	25,000,000.00
海宁市越达经编有限公司	资金拆入	1,400,000.00	15,000,000.00
王冬明	资金拆入	9,400,000.00	15,000,000.00
海宁路宝经编有限公司	资金拆入	3,000,000.00	18,000,000.00
陈付兴	资金往来		1,150,000.00
海宁澳德纺织复合有限公司	资金拆入	11,400,000.00	45,600,000.00
王陈强	资金拆出		15,700.00
海宁地利电子科技有限公司	资金往来	29,500,000.00	60,344,200.00
合计		78,650,000.00	294,309,900.00

续：

往来单位	往来性质	资金流出	
		本期发生额	上期发生额
海宁海橡集团有限公司	资金拆入	22,800,000.00	26,000,000.00
海宁海橡鞋材有限公司	资金拆出	1,850,000.00	39,200,000.00
海宁市华立实业有限公司	资金拆入	19,900,000.00	35,500,000.00
海宁光宇布业有限公司	资金拆入	19,400,000.00	20,500,000.00
海宁市越达经编有限公司	资金拆入	11,400,000.00	10,500,000.00
王冬明	资金拆入	9,400,000.00	15,000,000.00
海宁路宝经编有限公司	资金拆入	13,000,000.00	13,500,000.00
陈付兴	资金往来		1,992,200.00
海宁澳德纺织复合有限公司	资金拆入	15,400,000.00	45,100,000.00
王陈强	资金拆出		
海宁地利电子科技有限公司	资金往来	29,500,000.00	51,089,200.00
合计		142,650,000.00	258,381,400.00

5、向关联方收取资金占用费情况

关联方	本期发生额	上期发生额
海宁海橡鞋材有限公司		106,080.00
合计		106,080.00

6、向关联方支付资金占用费情况

关联方	本期发生额	上期发生额
海宁海橡集团有限公司	849,282.51	1,712,264.00
海宁市华立实业有限公司	464,453.10	837,464.00
海宁光宇布业有限公司	608,157.76	850,799.00
海宁市越达经编有限公司	479,921.76	856,132.00
王冬明	384,084.76	737,332.00
海宁路宝经编有限公司	41,920.00	114,000.00
海宁澳德纺织复合有限公司	262,034.76	467,330.00
合计	3,089,854.65	5,575,321.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收利息	海宁海橡鞋材有限公司		106,080.00
合计			106,080.00

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	海宁海橡集团有限公司		1,712,264.00
应付利息	海宁市华立实业有限公司		837,464.00
应付利息	海宁光宇布业有限公司		850,799.00
应付利息	海宁市越达经编有限公司		856,132.00
应付利息	海宁路宝经编有限公司		114,000.00
应付利息	王冬明		737,332.00
应付利息	海宁澳德纺织复合有限公司		467,330.00
其他应付款	海宁海橡集团有限公司		20,000,000.00
其他应付款	海宁市华立实业有限公司		10,000,000.00
其他应付款	海宁光宇布业有限公司		10,128,205.13
其他应付款	海宁市越达经编有限公司		10,000,000.00
其他应付款	陈付兴		150,000.00
其他应付款	海宁路宝经编有限公司		10,000,000.00
其他应付款	海宁澳德纺织复合有限公司		4,000,000.00
合计			69,853,526.13

九、股份支付

- (一) 股份支付总体情况：无。
- (二) 以权益结算的股份支付情况：无。
- (三) 以现金结算的股份支付情况：无。
- (四) 以股份支付服务情况：无。
- (五) 股份支付的修改、终止情况：无。

十、承诺及或有事项

- (一) 重要承诺事项

1、截至 2017 年 12 月 31 日止公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面价值	最高额抵押借款额度(万元)
本公司	短期借款	海宁农商银行	29,500,000.00	机器设备	本公司	固定资产	168,093,322.66	90,869,899.82	2,950.00
合计			29,500,000.00				168,093,322.66	90,869,899.82	2,950.00

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 103,927,345.11 元，已贴现给杭州联合银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 10,565,960.12 元，已贴现给交通银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 5,000,000.00 元，已贴现给招商银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 11,207,510.50 元。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至报告日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

截至报告日，本公司未分配利润。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期无需披露的重要的前期会计差错更正事项。

（二）销售退回

本报告期无需披露的重要的前期销售退回事项。

（三）债务重组

本报告期无债务重组事项。

（四）资产置换

本报告期无资产置换事项。

（五）年金计划

本报告期无年金计划。

（六）终止经营

本报告期无终止经营事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	5.19
组合 1	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	5.19
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	23,625,105.29	100.00	1,226,375.70	

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	5.09
组合 1	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	5.09
组合 2				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	53,697,364.77	100.00	2,733,480.69	

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23,033,876.21	5.00	1,151,693.81
1 至 2 年	552,331.62	10.00	55,233.16
3 至 4 年	38,897.46	50.00	19,448.73
合 计	23,625,105.29		1,226,375.70

续：

账 龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	52,939,887.10	5.00	2,646,994.36
1 至 2 年	650,092.08	10.00	65,009.21
2 至 3 年	107,385.59	20.00	21,477.12
合 计	53,697,364.77		2,733,480.69

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

5、应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)
浙江正泰太阳能科技有限公司	非关联方	16,172,936.64	1 年以内	68.46
泰州德通电气有限公司	非关联方	2,721,900.80	1 年以内	11.52
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	非关联方	2,350,000.00	1 年以内	9.95
天合光能股份有限公司	非关联方	1,139,904.41	1 年以内	4.82
江苏天海光电科技有限公司	非关联方	535,651.62	1-2 年	2.27
合 计		22,920,393.47		97.02

续：

单位名称	与本公司关系	期初余额	账 龄	占应收款项总 额的比例 (%)
天合光能股份有限公司	非关联方	43,656,696.61	1 年以内	81.30
浙江芯能光伏科技股份有限公司	非关联方	3,586,245.40	1 年以内	6.68
中盛阳光新能源科技有限公司	非关联方	2,290,850.50	1 年以内	4.27
泰州德通电气有限公司	非关联方	1,374,566.47	1 年以内	2.56
		68,488.13	2 至 3 年	0.13
江苏天海光电科技有限公司	非关联方	1,035,651.62	1 年以内	1.93
合 计		52,012,498.73		96.87

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	319,426.98	27.25	17,990.69	5.63
组合 1	300,276.34	25.62	17,990.69	5.99
组合 2	19,150.64	1.63		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	852,596.70	72.75	852,596.70	100.00
合计	1,172,023.68	100.00	870,587.39	

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,006,223.48	100.00	679,673.76	33.88
组合 1	1,988,928.30	99.14	679,673.76	34.17
组合 2	17,295.18	0.86		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,006,223.48	100.00	679,673.76	

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	276,831.19	5.00	13,841.56
1 至 2 年	5,399.00	10.00	539.90
2 至 3 年	18,046.15	20.00	3,609.23
合计	300,276.34		17,990.69

注:截至 2016 年 12 月 31 日账龄 1 年以内其他应收款 5,154.88 元,截至 2017 年 12 月 31 日账龄 1 至 2 年其他应收款 5,399.00 元,系 2017 年对 2016 年计入预付款项 1-2 年的 5,399.00 元进行重分类转入其他应收款。

续:

账 龄	期初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,154.88	5.00	257.74
1 至 2 年	31,176.72	10.00	3,117.67
2 至 3 年	1,000,000.00	20.00	200,000.00
3 至 4 年	952,596.70	50.00	476,298.35
合 计	1,988,928.30		679,673.76

(2) 组合中不计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额	不计提理由
员工水电费	18,925.04	无回收风险
代扣社保费	225.60	无回收风险
合 计	19,150.64	

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备金额	计提理由
台州特盛新能源科技有限公司	852,596.70	100.00	852,596.70	预计无法收回
合 计	852,596.70		852,596.70	

5、其他应收款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
台州特盛新能源科技有限公司	非关联方	852,596.70	4 至 5 年	72.75
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	261,676.51	1 年以内	22.33
员工水电费	非关联方	18,925.04	1 年以内	1.61
上海齐硅太阳能设备有限公司	非关联方	18,046.15	2 至 3 年	1.54
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.85
合 计		1,161,244.40		99.08

续:

单位名称	与本公司关系	期初余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
谈柏兴	非关联方	1,000,000.00	2 至 3 年	49.84
台州特盛新能源科技有限公司	非关联方	852,596.70	3 至 4 年	42.50
海宁金晖贸易有限公司	非关联方	100,000.00	3 至 4 年	4.98
上海齐硅太阳能设备有限公司	非关联方	18,046.15	1 至 2 年	0.90
员工水电费	非关联方	17,295.18	1 年以内	0.86
合 计		1,987,938.03		99.08

(三) 长期股权投资

1、分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

2、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海宁德西瑞新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

(四) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	582,385,573.78	495,498,052.68
其他业务收入	1,484,652.59	594,202.56
合计	583,870,226.37	496,092,255.24

续：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	490,031,399.63	432,720,862.19
其他业务成本	12,119.84	313,727.15
合计	490,043,519.47	433,034,589.34

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,588,608.96	23,232,918.82
加：资产减值准备	-808,672.04	4,903,994.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	24,341,297.95	22,767,148.54
无形资产摊销	283,296.71	279,240.84
长期待摊费用摊销	183,762.06	79,464.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	150,006.26	42,885.55
固定资产报废损失		
财务费用	6,138,469.46	8,504,651.39
投资损失		
递延所得税资产减少	-155,563.79	-1,043,453.14
递延所得税负债增加	659,257.97	182,986.52
存货的减少	-7,235,412.91	1,610,404.89
经营性应收项目的减少	-1,309,452.37	-50,105,249.69
经营性应付项目的增加	4,681,243.00	31,131,972.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,516,841.26	41,586,964.98
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	6,633,742.64	6,075,727.10
减：现金的期初余额	6,075,727.10	301,661.29
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	558,015.54	5,774,065.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,633,742.64	6,075,727.10
其中：库存现金	5,375.42	43,126.92
可随时用于支付的银行存款	1,128,367.22	6,032,600.18
可随时用于支付的其他货币资金	5,500,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,633,742.64	6,075,727.10

货币资金 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日余额中，银行承兑汇票保证金在编制现金流量表时未列入现金余额中。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-150,006.26	-42,885.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	397,401.16	587,990.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		106,080.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,526.98	-3,541.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
当期非经常性损益合计	271,921.88	647,642.66
减：所得税影响额	490,922.78	98,870.14
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-219,000.90	548,772.52

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	25.65	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	25.79	0.39	0.39

2016 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	14.40		
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	14.06		

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司

2018 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室