



新瑞欣

NEEQ:839764

浙江新瑞欣能源股份有限公司

Zhejiang Xinruixin Energy Co.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 12 月变更公司名称为浙江新瑞欣能源股份有限公司，同时变更经营范围，在稳定发展原有公司业务的基础上，砥砺前行，壮大自身发展

目 录

| | | |
|------|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|--------------------------------------|
| 《公司章程》 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 会计师事务所 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 主办券商 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币、人民币万元 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 三会 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 新瑞欣/公司/本公司 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司 |
| 监事会 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司股东大会 |

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。

公司负责人黄志坚、主管会计工作负责人朱建华及会计机构负责人（会计主管人员）朱建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 |
|------------|---|
| 实际控制人的控制风险 | <p>黄志坚持有公司 5,100,000 股，占公司股本总额 48.57%，为公司实际控制人；同时，自股份公司成立后，黄志坚担任公司董事长。公司实际控制人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施：一方面通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，降低了实际控制人不当控制的风险。另一方面，黄志坚出具了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。再者，《公司章程》规定，股东大会选举、更换董事时应当实行累积投票制，股东大会选举、更换监事时可以实行累积投票制，进一步防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。此外，公司还将通知加强对管理层培训等方式</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> |
| 客户高度集中的风险 | <p>报告期内，公司对晶科能源的销售收入占公司营业收入。Jinko Solar Holding Co.,Ltd（晶科能源控股有限公司）系纽交所上市公司（纽约证券交易所：JKS）。Jinko Solar Holding Co.,Ltd拥有丰富的客户资源，能在终端采购中占据较大市场份额。</p> <p>晶科能源有限公司系 Jinko Solar Holding Co.,Ltd 旗下光伏组件生产中心。晶科能源在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素，是一个动态调整的过程。如果晶科能源对供应商的经营策略或其经营状况发生显著变化或与公司的业务关系发生重大变化而公司又不能及时化解相关风险，将对公司的销售收入产生较大的影响，因此公司存在单一客户依赖的风险。未来，公司将加大对海内外市场的开拓力度，逐步减轻对该大客户的依赖程度。</p> <p>应对措施：公司将在未来进一步拓展业务，通过广泛调研，扩大目标客户群。此外公司也将继续将业务扩展到产品的上下游，这将为公司带来新的客户群体。</p> |
| 行业政策风险 | <p>光伏玻璃作为光伏组件的主要组成部分，其行业发展与光伏组件的销售密切相关。太阳能光伏行业的发展取决于整体的电力需求、社会及政府对使用可再生能源的行业政策。太阳能光伏行业的普及应用主要受到各国补贴政策的影响。若政府政策变动造成光伏产业的投资大幅减少，则光伏玻璃的需求及价格受到影响。若公司未能适当的应对太阳能光伏行业政策波动引起的市场低迷、供应过甚或价格波动等情况，则可能对公司财务状况、经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：了解行业发展，定期走访行业相关企业，了解行业发展趋势；积极与相关部门对接，深入了解政策导向，做好积极措施。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>公司生产所需的主要原材料为超白玻璃，主要能源为电力，公司业绩与原材料和能源价格波动的相关性较大。报告期内，2017年 1-12 月份，公司光伏玻璃产品的成本结构中玻璃原材料占比超过 80%。报告期内，国内超白玻璃价格波动较大，直接影响公司采购价格。如果未来超白玻璃价格发生大幅波动，可能引起公司产品生产成本的波动对公司的经营业绩大幅波动，可能引起公司产品生产成本的波动对公司的经营业绩带来影响。一旦企业不能适时调控经营策略，对原材料采购缺乏计划，则面临原材料价格波动导致生产成本上升、利润下降的风险。当期，公司以市场可采购的原材料和能源价格作为产品销售的定价基础，使公司产品的售价基本与原材料好能源价格的变动相适应，有效降低了原材料和能源价格波动给企业带来的风险。应对措施：公司将不断增加投入进行技术改造，使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高公司服务的科技含量、制定性等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做大做</p> |

| | |
|-----------------|----|
| | 强。 |
| 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 | 浙江新瑞欣能源股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Xinruixin Energy Corp., LTD |
| 证券简称 | 新瑞欣 |
| 证券代码 | 839764 |
| 法定代表人 | 黄志坚 |
| 办公地址 | 浙江省海宁市尖山新区安江路 82 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王昱 |
| 职务 | 董秘 |
| 电话 | 0573-87803658 |
| 传真 | 0573-87802080 |
| 电子邮箱 | - |
| 公司网址 | - |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省海宁市尖山新区安江路 82 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2011-01-16 |
| 挂牌时间 | 2016-10-27 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 非金属矿物制品制造业 C3051 |
| 主要产品与服务项目 | 太阳能镀膜玻璃 |
| 普通股股票转让方式 | 集体竞价 |
| 普通股总股本（股） | 10,500,000 |
| 优先股总股本（股） | |
| 做市商数量 | |
| 控股股东 | 黄志坚 |
| 实际控制人 | 黄志坚 |

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 | 91330481569368221G | 否 |

| | | |
|--|--------------------|---|
| 注册地址 | 浙江省海宁市尖山新区安江路 82 号 | 否 |
| 注册资本 | 1050 万元 | 是 |
| 报告期内，公司定向增发股票 500,000 股，注册资本由 10,000,000.00 元变更为 10,500,000.00 元 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李鹏、郑小玲 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市钱潮路 636 号 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价转让。

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 | 251,483,640.80 | 231,689,582.10 | 8.54% |
| 毛利率% | 9.68% | 11.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,952,958.65 | 6,270,050.28 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 124,302.29 | 5,769,719.58 | -97.85% |
| 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） | 9.47% | 34.49% | - |
| 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） | 0.60% | 31.74% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.63 | -98.41% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 84,418,785.41 | 94,995,659.25 | -11.13% |
| 负债总计 | 62,331,698.81 | 78,682,287.73 | -20.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 22,087,086.6 | 15,313,373.22 | 44.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.1 | 1.53 | 37.25% |
| 资产负债率%（母公司） | 73.84% | 83.71% | - |
| 资产负债率%（合并） | 73.84% | 82.83% | - |
| 流动比率 | 105.08% | 97.08% | - |
| 利息保障倍数 | 1.59 | 4.22 | - |

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 | -8,601,234.22 | 5,082,591.57 | |
| 应收账款周转率 | 5.94 | 5.48 | - |
| 存货周转率 | 32.31 | 45.28 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -11.13% | 0.53% | - |
| 营业收入增长率% | 8.54% | 32.65% | - |
| 净利润增长率% | -76.44% | 27.00% | - |

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 | 10,500,000 | 10,000,000 | 5.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | - |
| 计入负债的优先股数量 | | | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 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） | 1,527,443.24 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -5,079,357.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,281,452.31 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 283,463.81 |
| 非经常性损益合计 | 1,013,002.05 |
| 所得税影响数 | -815,654.31 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,828,656.36 |

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事光伏镀膜玻璃的生产以及销售，主要销售光伏减反玻璃系列产品。公司主要采用直接销售给终端客户的模式。主要客户群体为国内外知名的光伏组件供应商。在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已经形成完整的运行系统，并形成自己的商业模式。

（一）采购模式

公司采购模式主要分为原片玻璃采购与镀膜玻璃外包加工两种形式。

（1）原片玻璃采购主要用于公司自身产线的加工生产，由公司采购部负责原材料的采购和对供应商的管理。采购部根据质检部、销售部及库存情况制定采购计划，采用比价方式在合格供应商中进行比价，对供应商经营规模、生产能力、交货情况等多方面综合考察，选择性价比最高的供应商合作。目前，公司主要供应商为新福兴、金信玻璃等业内规模前列的原材料供应商开展长期稳定的合作关系。

（2）镀膜玻璃外包加工形式是指公司通过主要原材料供应商合作，由其提供原材料及生产线，公司负责镀膜材料及其配方的供给，同时委派公司技术人员、物流人员入驻把控生产环节、产品质量和仓储物流。公司在此模式下，能够有效地扩充产能并迅速占领更多的市场份额。

（二）生产模式

公司生产采用“以销定产”的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，由生产部负责公司的主要生产流程。公司在满足自身产能的前提下，将玻璃钢化工序外包给台玻福建光伏玻璃有限公司，同时派驻公司员工进驻，负责镀膜工艺，并对产品品质进行把控以及负责仓储发货。

公司品管部根据公司订单情况，对生产计划进行拟定，组织及安排生产，统计与分析所产生的数据，并对生产发生的异常问题即时进行处理。在负责生产环节的同时，品管部还需执行设备日常保养、维修、申购、报废等标准，从而降低设备故障，提高设备利用率。

（三）销售模式

公司产品采取直销模式，由公司销售部门负责具体销售工作。公司主要大客户为美国上市公司晶科能源控股有限公司旗下的晶科能源，公司通过签订长期销售合同的方式与晶科能源合作，同时根据每月的供量再签订相应的销售订单，主要产品来源公司自产以及外包给台玻福建光伏玻璃有限公司的产品。

（四）盈利模式

公司采取“以销定产，销售、质量两手抓”的方式组织生产和采购，在光伏组件市场利好的形势下，迅速扩大自身销售规模，同时以轻资产的产业架构规避资金流动性风险。这种模式的优点是生产和销售联系紧密、公司存货量小、存货周转率高、存货占用资金量小，即使上游原材料价格产生剧烈波动，公司也不会受到存货贬值进而亏损的局面。

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

2017 年度，公司营业收入为 25,148 万元，较去年同期增长 8.54%；销售毛利率为 9.68%，较 2016 年下降了 1.41%；净利润为 195 万元，较去年同期下降了 68.85%；总资产 8,441 万元，较 2016 年末下降了 11.13%；经营活动产生的现金流量净额为 5,096 万元，较去年同期增加了 4,687 万元。公司 2017 年毛利较 2016 年同期略有下降，主要原因系：（1）公司产品光伏减反玻璃市场价格波动明显；（2）人工、材料等费用不同程度的上涨。

(二) 行业情况

2017 年公司业务持续稳定增长，公司继续向客户提供高品质的产品及服务，2017 年度计划继续提高产能，扩大生产。公司对平台整体设计方案进行了优化和提升，公司引入新型上片台、储片台，提升原有产线的技术先进性。2017 年随着公司与晶科能源的签约，成为光伏玻璃不可缺少的制造厂商。2017 年，公司在保持产能稳定增长的基础上，积极开发新项目，新产品的规模化生产已经完成。

2017 年公司在健全原有治理机构的同时，结合当地的法律法规，完善公司的各项管理制度。公司各个部门之间权责明确、运行规范、相互协调，为公司的高效运营提供了坚实的基础。公司“三会”有序规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

(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 | 4,883,084.59 | 5.78% | 10,079,687.80 | 10.61% | -51.56% |
| 应收账款 | 31,172,586.88 | 36.93% | 53,553,668.59 | 56.37% | -41.79% |
| 存货 | 10,604,420.78 | 12.56% | 3,455,869.51 | 3.64% | 206.85% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | |
| 固定资产 | 15,887,980.45 | 18.82% | 15,452,510.45 | 16.27% | 2.82% |
| 在建工程 | - | - | - | - | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 29.61% | 29,750,000.00 | 31.32% | -15.97% |
| 长期借款 | - | - | - | - | |
| 资产总计 | 84,418,785.41 | - | 94,995,659.25 | - | -11.13% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比下降 51.56%，主要是由于营运资本增加。
 2、应收账款 3117 万元，同比下降 41.79%，主要是公司加大回款力度，应收账款大幅下降
 3、存货有所同比增加 206.85%，存货有增加的主要是 2017 年 12 月新增产品硅片、电池片购买量增

大，尚未完成销售。

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 | 251,483,640.80 | - | 231,689,582.10 | - | 8.54% |
| 营业成本 | 227,146,634.46 | 90.32% | 205,994,945.53 | 88.91% | 10.27% |
| 毛利率% | 9.68% | - | 11.09% | - | - |
| 管理费用 | 17,252,216.21 | 6.86% | 12,477,960.33 | 5.39% | 39.26% |
| 销售费用 | 1,898,822.20 | 0.76% | 2,050,576.38 | 0.89% | -7.40% |
| 财务费用 | 3,914,003.27 | 1.56% | 2,517,409.53 | 1.09% | 55.48% |
| 营业利润 | 5,262,976.51 | 2.09% | 7,936,422.91 | 3.43% | -33.69% |
| 营业外收入 | 2,049,080.32 | 0.81% | 683,252.56 | 0.29% | 199.90% |
| 营业外支出 | 5,344,973.82 | 2.13% | 160,938.45 | 0.07% | 3,321.13% |
| 净利润 | 1,477,243.43 | 0.59% | 6,270,048.58 | 2.71% | -76.44% |

报告期内，子公司正常运营，管理费用、财务费用随之增加

项目重大变动原因：

报告期内，公司管理费用 1725.22 万元较上年度增加了 39.26%，财务费用 391.40 万元，较上年度增加了 55.48%，主要是 2017 年度子公司购买设备增加借款以及日常生产经营亏损导致；

营业利润 526.30 万元较上年度降低了 33.69%，营业外支出 534.50 万元较上年度增加较大，净利润 147 万元较上年度降低了 76.44%，主要是公司代偿浙江勒托新材料有限公司借款利息总计人民币 507.94 万元；

营业外收入 204.91 万元较上年度增加了 199.90%，主要是公司新三板上市后，海宁市政府兑现财政奖励 150 万元。

(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 | 251,483,640.80 | 231,689,582.10 | 8.54% |
| 其他业务收入 | 4,308,895.55 | - | - |
| 主营业务成本 | 227,146,634.46 | 205,994,945.53 | 10.27% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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% |
|-------|----------------|----------|--------|----------|
| 镀膜玻璃 | 251,483,640.80 | - | - | - |

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, 公司收入主要来源依然是镀膜玻璃销售收入

(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 | 浙江晶科能源有限公司 | 128,496,501.53 | 52.32% | 否 |
| 2 | 晶科能源有限公司 | 108,352,128.76 | 44.12% | 否 |
| 3 | 浙江芯能光伏科技股份有限公司 | 3,889,161.77 | 1.58% | 否 |
| 4 | 嘉兴能发电子科技有限公司 | 3,306,605.09 | 0.13% | 否 |
| 5 | 浙江贝立德能源科技有限公司 | 1,531,777.18 | 0.06% | 否 |
| 合计 | | 245,576,174.33 | 98.21% | - |

(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 | 台玻福建光伏玻璃有限公司 | 135,600,047.77 | 45.49% | 否 |
| 2 | 福建新福兴玻璃有限公司 | 46,252,266.19 | 15.52% | 否 |
| 3 | 唐山金信新能源科技有限公司 | 26,044,790.79 | 8.73% | 否 |
| 4 | 嘉兴昊特新材料科技有限公司 | 3,349,401.71 | 1.12% | 否 |
| 5 | 玉环麒轩包装有限公司 | 3,178,208.72 | 1.07% | 否 |
| 合计 | | 214,424,715.18 | 71.93% | - |

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 | -8,601,234.22 | 5,082,591.57 | -169.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,562,598.64 | -1,082,105.28 | 4,195.38% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 50,967,229.65 | 4,092,945.36 | 1,045.25% |

现金流量分析:

2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-860.12 万元, 较去年同期减少了 169.23%, 主要原因是由于公司在经营活动中多用到电子承兑汇票, 现金流量因此而减少;

2017 年公司投资活动产生的现金流量净额为-4,756.26 万元, 较同期增加较多, 主要原因是子公司用于投资固定资产支付的现金 5,026.64 万元, 较上年度投资增加;

2017 年筹资活动产生的现金流量净额为 5,096.72 万元, 较上年度同期净流入增加 4,687 万元, 主要由于子公司吸收银行借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有一家子公司，公司持有其 90% 股权，公司名称：浙江新瑞欣精密线锯有限公司，主要产品和服务：精密线锯及其他金刚石切削工具的研发、制造、加工；金刚石制品技术咨询及研发，注册资本 1,086.96 万元。2017 年 10 月 31 日公司出售控股子公司 90% 股权，详见 2017-058 第一届董事会第十三次会议决议公告。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(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

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017 年 10 月 31 日，浙江新瑞欣玻璃股份有限公司第一次董事会第四次会议决议审议通过了《关于出售控股子公司 90% 股权暨关联交易的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《关于出售控股子公司 90% 股权暨关联交易的公告》(公告编号：2017-057)。

（八） 企业社会责任

1、农村剩余劳动力的开发

为增加海宁地区部分贫困农户收入水平，充分利用当地资源，公司与海宁政府接洽，采用政府推荐企业引进的方式，在周边村镇深度挖掘农村剩余劳动力，在满足企业自身发展的同时，一定程度上解决了农村人口就业难的问题。

2、促进残疾人就业

报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 1 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题，同时，公司 2017 年度缴纳残疾保障金共计 7098.15 元。

3、爱心捐款

向海宁市友谊学校捐款 5000 元，用于校舍修葺和图书馆的改善。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和全体员工负责。

三、 持续经营评价

根据对国内及国际新能源尤其是太阳能产业发展态势分析，公司发展规划设计以及不断完善的公司治理机制，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力，公司稳健发展具备持续经营能力，多方面表明公司持续经营能力不会发生重大影响。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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） 客户高度集中的风险

报告期内，公司对晶科能源的销售收入占公司营业收入。Jinko Solar Holding Co.,Ltd（晶科能源控股有限公司）系纽交所上市公司（纽约证券交易所：JKS）。Jinko Solar Holding Co.,Ltd 拥有丰富的客户资源，能在终端采购中占据较大市场份额。

晶科能源有限公司系 Jinko Solar Holding Co.,Ltd 旗下光伏组件生产中心。晶科能源在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素，是一个动态调整的过程。如果晶科能源对供应商的经营策略或其经营状况发生显著变化或与公司的业务关系发生重大变化而公司又不能及时化解相关风险，将对公司的销售收入产生较大的影响，因此公司存在单一客户依赖的风险。未来，公司将加大对海内外市场的开拓力度，逐步减轻对该大客户的依赖程度。

应对措施：公司将在未来进一步拓展业务，通过广泛调研，扩大目标客户群。此外公司也将继续将业务扩展到产品的上下游，这将为公司带来新的客户群体。

（二） 实际控制人不当控制的风险

黄志坚持持有公司 5,100,000 股，占公司股本总额 48.57%，为公司实际控制人；同时，自股份公司成立后，黄志坚担任公司董事长。公司实际控制人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其公司的实际控制权对公司的经营决策、

人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：一方面通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，降低了实际控制人不当控制的风险。另一方面，黄志坚出具了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。再者，《公司章程》规定，股东大会选举、更换董事时应当实行累积投票制，股东大会选举、更换监事时可以实行累积投票制，进一步防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。此外，公司还将通知加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（三）行业政策风险

光伏玻璃作为光伏组件的主要组成部分，其行业发展与光伏组件的销售密切相关。太阳能光伏行业的发展取决于整体的电力需求、社会及政府对使用可再生能源的行业政策。太阳能光伏行业的普及应用主要受到各国补贴政策的影响。若政府政策变动造成光伏产业的投资大幅减少，则光伏玻璃的需求及价格受到影响。若公司未能适当的应对太阳能光伏行业政策波动引起的市场低迷、供应过甚或价格波动等情况，则可能对公司财务状况、经营业绩造成重大不利影响。

应对措施：了解行业发展，定期走访行业相关企业，了解行业发展趋势；积极与相关部门对接，深入了解政策导向，做好积极措施。

（二）报告期内新增的风险因素

-

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 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 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 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 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 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 22.63% |

报告期内，公司为浙江勒托新材料有限公司 500 万元银行借款提供担保，因勒托公司未能清偿到期债务，公司代偿了勒托公司的借款，依法对勒托公司享有追偿权，公司向海宁市人民法院提起诉讼，截至 2017 年报公告日，该案件已进入执行阶段，尚未执行完毕，详见 2018-001 浙江新瑞欣能源股份有限公司涉及诉讼公告

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|------------|----------------|----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 浙江新瑞欣能源股份有 | 浙江勒托新材料有限公司有限公 | 原告为被告在农商 | 5,000,000 | 22.63% | 是 | 2018年1月22日 |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---|--------------|--|---|---|
| 限公司 | 司、浙江和比特机械有限公司、卢衍忠、董建弟 | 银行城南支行的500万贷款提供担保,被告未能清偿到期债务,原告依约履行保证义务,依法对被告追偿债权 | | | | |
| 总计 | - | - | 5,000,000.00 | | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

截至年报公告日,此案已进入执行阶段,尚未执行完毕,目前暂无法判断对公司财务方面的影响,公司将根据该起诉的进展情况及时履行信息披露义务

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位:元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期间 | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|-------------|--------------|-----------------------|------|------|------------|--------|
| 浙江勒托新材料有限公司 | 5,000,000.00 | 2016.10.11-2018.10.10 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 总计 | 5,000,000.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总:

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|--------------|
| 公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保) | 5,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 5,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额 | 0 |

清偿和违规担保情况:

2016年9月23日，公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于继续为浙江勒托新材料有限公司提供担保的议案》，并经2016年第三次临时股东大会审议通过。公司为非关联方浙江勒托新材料有限公司向浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行续贷500万元提供连带责任担保，担保日期为2016年10月11日至2018年10月10日。2017年10月10日借款到期，浙江勒托新材料有限公司未及时支付利息三个月，公司作为担保人分别于2017年8月3日、8月24日为浙江勒托新材料有限公司代偿借款利息33,531.26元、34,648.96元，于2017年8月31日代偿借款本金500万元，借款利息11,177.09元。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|-------------|----------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 5,700,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 总计 | 0.00 | 10,700,000.00 |

报告期内，浙江新瑞欣精密线锯有限公司为本公司银行借款500万元提供保证担保，公司向黄志坚借款550万元，向王昱借款20万元，上述关联交易事项已经公司第一届第十六次董事会审议通过、公司第一届监事会第五次会议审议通过，尚需提交浙江新瑞欣能源股份有限公司2017年度股东大会审议。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|--------------------|---------------|----------------------|------------|------------|----------|
| 黄志坚、吕德国、朱春良、王昱、龚清清 | 借款担保 | 2,750,000.00 | 是 | 2017-3-21 | 2017-008 |
| 黄志坚、龚清清 | 借款担保 | 26,000,000.00 | 是 | 2017-3-21 | 2017-008 |
| 黄志坚、吕德国、朱春良、王昱 | 出售浙江新瑞欣精密有限公司 | 9,000,000.00 | 是 | 2017-10-31 | 2017-057 |
| 总计 | - | 37,750,000.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易系为公司银行融资需要，有助于扩展公司业务范围，增强公司资金实力，从而进一步提高公司综合竞争力。

(五) 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

2017年10月31日公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于出售控股子公司

90%股权暨关联交易的议案》，并经第七次临时股东大会审议通过。公司以现金人民币 900 万元出售其持有的浙江新瑞欣精密线锯有限公司 90%股权，其中控股股东、实际控制人黄志坚以现金人民币 4,371,428.57 元购买公司持有子公司 43.71%股权，股东吕德国以现金人民币 2,485,714.28 元购买公司持有子公司 24.85%股权，股东朱春良以现金人民币 857,142.86 元购买公司持有子公司 8.57%股权，股东王昱以现金 857,142.86 元购买公司持有子公司 8.57%股权，股东黄爱武以现金人民币 428,571.43 元购买公司持有子公司 4.28%股权。此次交易的定价依据为海宁正明资产评估事务所（普通合伙）出具的海正评【2017】424 号资产评估报告确定的财产价值。

（六） 承诺事项的履行情况

为规范公司与关联方之间潜在的关联交易，公司控股股东、实际控制人黄志坚，公司持股 5%其他股东，公司董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员于 2016 年 6 月 24 日分别出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺如下：“（1）本承诺出具日后，本人将尽可能避免与股份公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。截至目前，控股股东已履行承诺事项，不存在同业竞争。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|--------|
| 应收账款 | 质押 | 30,000,000.00 | 35.53% | 银行贷款质押 |
| 存货 | 质押 | 7,600,000.00 | 9.00% | 银行贷款质押 |
| 固定资产 | 抵押 | 2,081,535.52 | 2.46% | 银行贷款抵押 |
| 无形资产 | 抵押 | 453,774.40 | 0.53% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | 40,135,309.92 | 47.52% | - |

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 | | | 500,000 | 500,000 | 4.76% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | - | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | - | |
| | 核心员工 | | | | | - | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | | 10,000,000 | 95.24% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,100,000 | 51.00% | | 5,100,000 | 48.57% | |
| | 董事、监事、高管 | 10,000,000 | 100.00% | | 10,000,000 | 95.24% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 500,000 | 10,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

(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 | 黄志坚 | 5,100,000 | 0 | 5,100,000 | 48.57% | 5,100,000 | - |
| 2 | 吕德国 | 2,900,000 | 0 | 2,900,000 | 27.63% | 2,900,000 | - |
| 3 | 王昱 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 9.52% | 1,000,000 | - |
| 4 | 朱春良 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 9.52% | 1,000,000 | - |
| 5 | 黄爱武 | - | 500,000 | 500,000 | 4.76% | - | 500,000 |
| 合计 | | 10,000,000 | 500,000 | 10,500,000 | 100.00% | 10,000,000 | 500,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄爱武与公司控股股东、董事长、总经理黄志坚系姐弟关系，董事龚清清系黄志坚的配偶。除此之外，本次发行对象与公司主要股东之间不存在关联关系。

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

黄志坚，持有公司 51%股份，1973 年 12 月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1993 年 8 月至 2001 年 9 月就职于玉环县宏达信用社；2001 年 9 月至 2009 年 5 月，就职于玉环县奕峰矿业有限公司，并持有该矿业公司 30%股权（该矿业目前已注销）；2009 年 6 月至 2010 年 9 月，就职于浙江晶科能源有限公司，任主管；2010 年 10 月至 2013 年 6 月，投资设立浙江优博新材料科技有限公司，任执行董事；2013 年 7 月至今，就职于浙江新瑞欣能源股份有限公司，任执行董事；现任浙江新瑞欣能源股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

黄志坚，持有公司 51%股份，1973 年 12 月出生，男，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1993 年 8 月至 2001 年 9 月就职于玉环县宏达信用社；2001 年 9 月至 2009 年 5 月，就职于玉环县奕峰矿业有限公司，并持有该矿业公司 30%股权（该矿业目前已注销）；2009 年 6 月至 2010 年 9 月，就职于浙江晶科能源有限公司，任主管；2010 年 10 月至 2013 年 6 月，投资设立浙江优博新材料科技有限公司，任执行董事；2013 年 7 月至今，就职于浙江新瑞欣能源股份有限公司，任执行董事；现任浙江新瑞欣能源股份有限公司董事长。

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

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017-06-09 | 2017-06-09 | 10 | 500,000.00 | 5,000,000.00 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

募集资金使用情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，上述募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

公司严格按照相关法律法规或规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，公司募集资金使用及披露不存在问题。

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

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|---------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 城南信用社 | 5,000,000.00 | 7.62% | 2017.08.31-2018.08.10 | 否 |
| 银行贷款 | 嘉兴银行海宁袁 | 9,000,000.00 | 7.00% | 2017.07.14-2018.01.29 | 否 |

| | | | | | |
|-----------|------------|---------------|-------|-----------------------|---|
| | 花支行 | | | | |
| 银行贷款 | 嘉兴银行海宁袁花支行 | 11,000,000.00 | 6.50% | 2017.07.13-2018.01.29 | 否 |
| 合计 | - | 25,000,000.00 | - | - | - |

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 |
|-----------|----------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 黄志坚 | 董事长、总经理 | 男 | 45 | 大专 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 吕德国 | 董事 | 男 | 41 | 高中 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 朱春良 | 董事 | 男 | 54 | 高中 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 王昱 | 董事、董事会秘书 | 男 | 44 | 高中 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 龚清清 | 董事 | 女 | 36 | 高中 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 黄友林 | 监事会主席 | 男 | 51 | 大专 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 陈永国 | 监事 | 男 | 45 | 中专 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 许振曙 | 监事 | 男 | 35 | 本科 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 朱建华 | 财务总监 | 男 | 52 | 中专 | 2016.06.30-2019.06.29 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 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:

报告期内除黄志坚和龚清清为夫妻关系外, 其他董事、监事、高管之间不存在任何关联关系

(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 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 黄志坚 | 董事长、总经理 | 5,100,000 | | 5,100,000 | 48.57% | 5,100,000 |
| 吕德国 | 董事 | 2,900,000 | | 2,900,000 | 27.63% | 2,900,000 |
| 王昱 | 董事、董事会秘书 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 9.52% | 1,000,000 |
| 朱春良 | 董事 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 9.52% | 1,000,000 |
| 合计 | - | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 95.24% | 10,000,000 |

(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 |
|----|------|--------------------|------|------|
| - | | | | |
| - | | | | |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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 |
|---------|------|------|
| 员工总计 | 93 | 86 |

| 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 | 2 | 1 |
| 专科 | 8 | 6 |
| 专科以下 | 83 | 79 |
| 员工总计 | 93 | 86 |

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：

| |
|--|
| <p>1、人员变动情况 2017年初，公司拥有员工93人，2017年度因公司发展需要进行人员编制调整，去良存优，优化组织结构；</p> <p>2、人才引进、薪酬政策 根据公司实际情况完善人才培养政策，优化管理团队，落实绩效考核制度，完成公司既定目标；</p> <p>3、职工福利 组织开展员工上岗培训，对特种作业人员进行定期培训</p> |
|--|

（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

核心人员的变动情况：

-

行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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

2017 年度，公司按照规范化公司治理机制的要求，建立健全了公司的治理结构，完善了公司的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》等各项规章制度，更加明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，完善了董事会秘书一职的工作职责，以促进公司治理水平的提高。公司通过定向增发股票的形式募集资金，用于公司可持续发展。此外，公司还依法通过并实施了一系列重要内部控制制度。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会议事规则及其他重要制度文件符合法律、法规和规范性文件的规定。截至 2017 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务和责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2017 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等重大决

策均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了四次修改。第一次修改系募集资金管理制度的修改，第二次修改是完善公司对外投资管理制度，第三次修改是修改了公司的经营范围，第四次修改是变更了公司名称，上述修改都是促进公司规范发展，满足《公司法》及新三板挂牌要求，对《公司章程》部分条款进行修改，作为公司挂牌后适用的《公司章程》。

(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 | 11 | <p>(一) 第一届董事会第五次会议，审议通过了</p> <ol style="list-style-type: none">1.《关于<浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股票发行方案>的议案》；2.《关于签署附生效条件的<浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股份认购协议>的议案》；3.《关于制定<募集资金管理制度>的议案》；4.《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》；5.《关于修改公司章程的议案》；6.《关于设立募集资金专项账户的议案》；7.《关于签订本次股票发行<募集资金三方监管协议>的议案》；8.《关于召开浙江新瑞欣玻璃股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 <p>(二) 第一届董事会第六次会议，审议通过了</p> <ol style="list-style-type: none">1.关于追认向嘉兴银行股份有限公司海宁支行贷款 900 万的议案；2.关于追认继续向嘉兴银行股份有限公司海宁支行贷款 1100 万元的议案；3.关于追认向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行贷款 500 万的议案；4.关于追认中国邮政储蓄银行股份有限公司海宁市支行 275 万的议案；5.关于召开浙江新瑞欣玻璃股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会的议案。 <p>(三) 第一届董事会第七次会议，审议通过了</p> <ol style="list-style-type: none">1.审议《2016 年年度报告及其摘要》；2.关于审议《2016 年度董事会工作报告》的议案；3.关于审议《2016 年度总经理工作报告》的议案；4.关于批准报出 2016 年度财务报告的议案；5.关于审议《2016 年度财务决算报告》的议案；6.关于审议《2017 年度财务预算报告》的议案；7.关于审议《2016 年度利润分配的议案》；8.审议《关于预计公司 2017 年日常关联交易情况》的议案；9.关于《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构》 |

| | | |
|-----|---|---|
| | | <p>的议案；10.关于审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；11.关于补充确认公司2016年关联交易的议案；12.关于提请股东大会授权总经理审批借款的议案；13.关于召开2016年年度股东大会的议案（四）第一届董事会第八次会议，审议通过了1.《关于控股子公司浙江新瑞欣精密线锯有限公司购买固定资产的议案》；2.《关于对外担保（控股子公司）的议案》；3.《关于召开浙江新瑞欣玻璃股份有限公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（五）第一届董事会第九次会议，审议通过了1.《关于子公司银行借款及关联交易的议案》；2.《关于召开2017年第四次临时股东大会的议案》。（六）第一届董事会第十次会议，审议通过了1.《关于修改公司章程的议案》；2.《关于修订<对外投资管理制度>的议案》；3.《关于子公司签订重大设备采购合同的议案》；4.《关于召开2017年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>（七）第一届董事会第十一次会议，审议通过了1.《关于子公司银行借款及关联交易的议案》；2.《关于召开2017年第六次临时股东大会的议案》。（八）第一届董事会第十二次会议，审议通过了1.《2017年半年度报告》；2.《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；（九）第一届董事会第十三次会议，审议通过了1.《关于出售控股子公司90%股权暨关联交易的议案》；2.《关于召开2017年第七次临时股东大会的议案》。（十）第一届董事会第十四次会议，审议通过了1.《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》；2.《关于召开2017年第八次临时股东大会的议案》。（十一）第一届董事会第十五次会议，审议通过了1.《关于变更公司名称并修改公司章程的议案》；2.《关于召开2017年第九次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>（一）第一届监事会第三次会议，审议通过了1、关于审议《2016年年度报告及其摘要》；2、关于审议《2016年度监事会工作报告》的议案；3、关于审议《2016年度财务决算报告》的议案；4、关于审议《2017年度财务预算报告》的议案；5、关于审议《2016年度利润分配的议案》；6、审议《关于预计公司2017年日常关联交易情况》的议案；7、关于《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构》的议案。（二）第一届监事会第</p> |

| | | |
|------|----|---|
| | | 三次会议，审议通过了1、《2017年半年度报告》；2、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 |
| 股东大会 | 10 | <p>(一) 2017年第一次临时股东大会，审议通过了1、《关于<浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股票发行方案>的议案》；2、《关于签署附生效条件的<浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股份认购协议>的议案》；3、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》；5、《关于修改公司章程的议案》。(二) 2017年第二次临时股东大会，审议通过了1、关于追认向嘉兴银行股份有限公司海宁支行贷款900万的议案；2、关于追认继续向嘉兴银行股份有限公司海宁支行贷款1100万元的议案；3、关于追认向杭州联合农村商业银行股份有限公司海宁支行贷款500万的议案；4、关于追认中国邮政储蓄银行股份有限公司海宁市支行275万的议案；(三) 2016年度股东大会，审议通过了1、审议《2016年年度报告及其摘要》；2、关于审议《2016年度董事会工作报告》的议案；3、关于审议《2016年度监事会工作报告》的议案；4、关于批准报出2016年度财务报告的议案；5、关于审议《2016年度财务决算报告》的议案；6、关于审议《2017年度财务预算报告》的议案；7、关于审议《2016年度利润分配的议案》；8、审议《关于预计公司2017年日常关联交易情况》的议案；9、关于《续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构》的议案；10、关于审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；11、关于补充确认公司2016年关联交易的议案；12、关于提请股东大会授权总经理审批借款的议案。(四) 2017年第三次临时股东大会，审议通过了1、《关于控股子公司浙江新瑞欣精密线锯有限公司购买固定资产的议案》；2、《关于对外担保(控股子公司)的议案》。(五) 2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于子公司银行借款及关联交易的议案》。(六) 2017年第五次临时股东大会，审议通过了1、《关于子公司修改公司章程的议案》；2、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》；3、《关于子公司签订重大设备采购合同的议案》。(七) 2017年第六次临时股东大会，审议通过</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>了《关于子公司银行借款及关联交易的议案》。</p> <p>(八) 2017年第七次临时股东大会,审议通过了《关于出售控股子公司90%股权暨关联交易的议案》; (九) 2017年第八次临时股东大会,审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》; (十) 2017年第九次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司名称并修改公司章程的议案》。</p> |
|--|--|---|

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

报告期内,公司三会的召集人,召集时间,审议事项,投票方式,表决和决议程序均符合相关法律,行政法规和公司章程。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司在健全和完善治理结构的同时,进一步明确了各项规章制度的落实,提高了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工,促进公司治理水平的提高。截至报告期结束,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进,完善内部控制制度,切实维护股东权益,为健康稳定的发展提供坚实的保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务,按时编制并披露各期报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息。同时,公司各种联系方式均保持畅通,给予投资者以耐心的解答,记录投资者提出的意见和建议,认真做好投资者管理工作,为促进企业规范运作水平的不断提升,在规范运行的同时,公司在与券商和投资机构磋商过程中,使公司管理层对资本市场有了更深的认识。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定,认真履行了监事会的各项职权和义务,行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能,维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议,忠实履行了诚信义务,未出现损害公司、股东利益的行为,董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期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

1、业务独立:公司主营的业务能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任和风险,

未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而是公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响；

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员未在控股及其控制的其他企业中兼职；

3、资产完整及独立：公司合法、独立拥有的电子设备，运输设备等资产的所有权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形；

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形；

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度，公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》和《公司章程》以及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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。公司建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理制度》、《人力资源管理制度》、《岗位安全管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、物资采购、资源管理、行政管理、人事管理、议事规则及信息披露管理等各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完善性、有效性和合理性方面不存在重

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司完善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，提高年报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，公司未发生重大危机差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司将建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交 2017 年度股东大会审议。

第十节 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 | 大华审字【2018】006645 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市钱潮路 636 号 |
| 审计报告日期 | 2018-4-25 |
| 注册会计师姓名 | 李鹏、郑小玲 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

浙江新瑞欣能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江新瑞欣能源股份有限公司(以下简称新瑞欣公司)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,公允反映了新瑞欣公司 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,我们独立于新瑞欣公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新瑞欣公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告涵盖的信息,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

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

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做出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新瑞欣公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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新瑞欣公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就新瑞欣公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：李鹏、郑小玲

2018年4月25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 | 六（1） | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |
| 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 | 六（2） | 6,065,000.00 | 7,460,000 |
| 应收账款 | 六（3） | 31,172,586.88 | 53,553,668.59 |
| 预付款项 | 六（4） | 12,023,671.50 | 1,764,468.26 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六 (5) | 88,545.50 | 70,158.11 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六 (6) | 10,604,420.78 | 3,455,869.51 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六 (7) | 662,950.25 | |
| 流动资产合计 | | 65,500,259.5 | 76,383,852.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六 (8) | 15,887,980.45 | 15,452,510.45 |
| 在建工程 | | - | - |
| 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 | 六 (9) | 2,949,535.6 | 3,017,601.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六 (10) | 81,009.86 | 141,694.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,918,525.91 | 18,611,806.98 |
| 资产总计 | | 84,418,785.41 | 94,995,659.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六 (11) | 25,000,000.00 | 29,750,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 六 (12) | 36,562,472.63 | 44,503,516.19 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 预收款项 | 六 (13) | 537,716.62 | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | - | - |
| 应交税费 | 六 (15) | 126,619.18 | 1,260,183.83 |
| 应付利息 | 六 (16) | 52,738.89 | 53,225.69 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 六 (17) | 52,151.49 | 3,115,362.02 |
| 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 | | 62,331,698.81 | 78,682,287.73 |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 62,331,698.81 | 78,682,287.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六 (18) | 10,500,000 | 10,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六 (19) | 5,284,186.11 | 963,431.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六 (20) | 630,290.06 | 434,995.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六 (21) | 5,672,610.43 | 3,914,946.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 22,087,086.6 | 15,313,373.22 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | | | 999,998.3 |
| 所有者权益合计 | | 22,087,086.6 | 16,313,371.52 |
| 负债和所有者权益总计 | | 84,418,785.41 | 94,995,659.25 |

法定代表人：黄志坚主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：朱建华

(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 | | 4,883,084.59 | 279,704.78 |
| 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 | | 6,065,000.00 | 7,460,000.00 |
| 应收账款 | 十三（1） | 31,172,586.88 | 53,553,668.59 |
| 预付款项 | | 12,023,671.50 | 1,564,468.26 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 十三（2） | 88,545.50 | 70,158.11 |
| 存货 | | 10,604,420.78 | 3,455,869.51 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 662,950.25 | - |
| 流动资产合计 | | 65,500,259.50 | 66,383,869.25 |
| 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（3） | - | 9,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 15,887,980.45 | 15,452,510.45 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 2,949,535.60 | 3,017,601.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | 81,009.86 | 141,694.77 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 18,918,525.91 | 27,611,806.98 |
| 资产总计 | | 84,418,785.41 | 93,995,676.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 25,000,000.00 | 29,750,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 应付账款 | | 36,562,472.63 | 44,503,516.19 |
| 预收款项 | | 537,716.62 | - |
| 应付职工薪酬 | | - | - |
| 应交税费 | | 126,619.18 | 1,260,183.83 |
| 应付利息 | | 52,738.89 | 53,225.69 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 52,151.49 | 3,115,362.02 |
| 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 | | 62,331,698.81 | 78,682,287.73 |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 62,331,698.81 | 78,682,287.73 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 5,284,186.11 | 963,431.38 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 630,290.06 | 434,995.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | | |
| 所有者权益合计 | | 22,087,086.6 | 15,313,388.5 |
| 负债和所有者权益合计 | | 84,418,785.41 | 93,995,676.23 |

(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 | | 251,483,640.80 | 231,689,582.10 |
| 其中：营业收入 | 六（22） | 251,483,640.80 | 231,689,582.10 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 250,529,559.84 | 223,753,159.19 |
| 其中：营业成本 | 六（22） | 227,146,634.46 | 205,994,945.53 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六（23） | 560,623.35 | 590,857.29 |
| 销售费用 | 六（24） | 1,898,822.20 | 2,050,576.38 |
| 管理费用 | 六（25） | 17,252,216.21 | 12,477,960.33 |
| 财务费用 | 六（26） | 3,914,003.27 | 2,517,409.53 |
| 资产减值损失 | 六（27） | -242,739.65 | 121,410.13 |
| 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） | 六（28） | 4,281,452.31 | |
| 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） | | | |
| 其他收益 | 六（30） | 27,443.24 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,262,976.51 | 7,936,422.91 |
| 加：营业外收入 | 六（31） | 2,049,080.32 | 683,252.56 |
| 减：营业外支出 | 六（32） | 5,344,973.82 | 160,938.45 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,967,083.01 | 8,458,737.02 |
| 减：所得税费用 | 六（33） | 489,839.58 | 2,188,688.44 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,477,243.43 | 6,270,048.58 |
| 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 | | 1,477,243.43 | 6,270,048.58 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -475,715.22 | -1.70 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,952,958.65 | 6,270,050.28 |
| 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 | | 1,477,243.43 | 6,270,048.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,952,958.65 | 6,270,050.28 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -475,715.22 | -1.70 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.01 | 0.63 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.01 | 0.63 |

法定代表人：黄志坚 主管会计工作负责人：朱建华 会计机构负责人：朱建华

（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（4） | 241,256,833.05 | 231,689,582.10 |
| 减：营业成本 | 十三（4） | 219,614,714.56 | 205,994,945.53 |
| 税金及附加 | | 494,492.17 | 590,857.29 |
| 销售费用 | | 1,831,268.14 | 2,050,576.38 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 管理费用 | | 10,489,738.80 | 12,477,960.33 |
| 财务费用 | | 3,358,125.82 | 2,517,392.55 |
| 资产减值损失 | | -242,739.65 | 121,410.13 |
| 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） | | | |
| 其他收益 | | 27,443.24 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,738,676.45 | 7,936,439.89 |
| 加：营业外收入 | | 2,049,080.32 | 683,252.56 |
| 减：营业外支出 | | 5,344,973.82 | 160,938.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,442,782.95 | 8,458,754.00 |
| 减：所得税费用 | | 489,839.58 | 2,188,688.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,952,943.37 | 6,270,065.56 |
| （一）持续经营净利润 | | - | - |
| （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 | | 1,952,943.37 | 6,270,065.56 |
| 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 | | 142,149,906.68 | 122,355,921.78 |

| | | | |
|------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | - | 33,618.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（34） | 1,584,233.99 | 3,456,389.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 143,734,140.67 | 125,845,930.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 120,466,415.82 | 96,656,700.16 |
| 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 | | 13,947,447.63 | 11,359,987.16 |
| 支付的各项税费 | | 5,745,885.45 | 8,318,856.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（34） | 12,175,625.99 | 4,427,794.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 152,335,374.89 | 120,763,338.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,601,234.22 | 5,082,591.57 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,703,769.30 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,703,769.30 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 50,266,367.94 | 1,082,105.28 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 50,266,367.94 | 1,082,105.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -47,562,598.64 | -1,082,105.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 1,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 79,612,000.00 | 32,750,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 48,529,750.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 133,141,750.00 | 33,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,750,000.00 | 21,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,120,942.35 | 7,957,054.64 |
| 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 | | 39,303,578.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 82,174,520.35 | 29,657,054.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 50,967,229.65 | 4,092,945.36 |
| 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 | 六（35） | -5,196,603.21 | 8,093,431.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六（35） | 10,079,687.80 | 1,986,256.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六（35） | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |

法定代表人：黄志坚主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：朱建华

（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 | | 134,530,896.68 | 122,355,921.78 |
| 收到的税费返还 | | - | 33,618.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,579,125.33 | 3,456,389.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 136,110,022.01 | 125,845,930.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 109,224,163.93 | 96,456,700.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,627,991.13 | 11,359,987.16 |
| 支付的各项税费 | | 5,744,819.05 | 8,318,856.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,767,013.85 | 4,427,777.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 133,363,987.96 | 120,563,321.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,746,034.05 | 5,282,608.55 |
| 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 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 9,000,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,000,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 2,270,674.33 | 1,082,105.28 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 9,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,270,674.33 | 10,082,105.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 6,729,325.67 | -10,082,105.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 35,000,000.00 | 32,750,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 33,929,750.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 73,929,750.00 | 32,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,750,000.00 | 21,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,048,151.91 | 7,957,054.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 37,003,578.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 78,801,729.91 | 29,657,054.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,871,979.91 | 3,092,945.36 |
| 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 | | 4,603,379.81 | -1,706,551.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 279,704.78 | 1,986,256.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,883,084.59 | 279,704.78 |

(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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | 434,995.72 | - | 3,914,946.12 | 999,998.30 | 16,313,371.52 |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | 434,995.72 | - | 3,914,946.12 | 999,998.30 | 16,313,371.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000.00 | - | - | - | 4,320,754.73 | - | - | - | 195,294.34 | - | 1,757,664.31 | -999,998.30 | 5,773,715.08 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,952,958.65 | -475,715.22 | 1,477,243.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 500,000.00 | - | - | - | 4,320,754.73 | - | - | - | - | - | - | -524,283.08 | 4,296,471.65 |
| 1. 股东投入的普通股 | 500,000.00 | - | - | - | 4,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | -1,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | -179,245.27 | - | - | - | - | - | - | 475,716.92 | 296,471.65 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,294.34 | - | -195,294.34 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,294.34 | - | -195,294.34 | - | - |
| 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 | 10,500,000.00 | - | - | - | 5,284,186.11 | - | - | - | 630,290.06 | - | 5,672,610.43 | - | 22,087,086.60 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|------------|------|-------|--------|------------|------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 504,332.30 | | 4,538,990.64 | | 15,043,322.94 |
| 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 | 10,000,000.00 | | | | | | | 504,332.30 | | 4,538,990.64 | | 15,043,322.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 963,431.38 | | | | -69,336.58 | | -624,044.52 | 999,998.30 | 1,270,048.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,270,050.28 | -1.70 | 6,270,048.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 627,006.56 | -6,627,006.56 | | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 627,006.56 | -627,006.56 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | -6,000,000.00 | | -6,000,000.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | 963,431.38 | | | | -696,343.14 | -267,088.24 | | |
| 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 | | | | 963,431.38 | | | | -696,343.14 | -267,088.24 | | |
| (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 | 10,000,000.00 | | | 963,431.38 | | | | 434,995.72 | 3,914,946.12 | 999,998.30 | 16,313,371.52 |

法定代表人：黄志坚主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：朱建华

(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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | 434,995.72 | | 3,914,961.40 | 15,313,388.50 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | 434,995.72 | | 3,914,961.40 | 15,313,388.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 500,000.00 | - | - | - | 4,320,754.73 | - | - | - | 195,294.34 | | 1,757,649.03 | 6,773,698.10 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 1,952,943.37 | 1,952,943.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 500,000.00 | - | - | - | 4,320,754.73 | - | - | - | - | | - | 4,820,754.73 |
| 1. 股东投入的普通股 | 500,000.00 | - | - | - | 4,500,000.00 | - | - | - | - | | - | 5,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | -179,245.27 | - | - | - | - | | - | -179,245.27 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,294.34 | | -195,294.34 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,294.34 | | -195,294.34 | - |
| 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 | 10,500,000.00 | - | - | - | 5,284,186.11 | - | - | - | 630,290.06 | | 5,672,610.43 | 22,087,086.60 |

| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 504,332.30 | | 4,538,990.64 | 15,043,322.94 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|-------------|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 504,332.30 | 4,538,990.64 | 15,043,322.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | -69,336.58 | -624,029.24 | 270,065.56 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,270,065.56 | 6,270,065.56 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 627,006.56 | -6,627,006.56 | -6,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 627,006.56 | -627,006.56 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,000,000.00 | -6,000,000.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | -696,343.14 | -267,088.24 | - |
| 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 | - | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | -696,343.14 | -267,088.24 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|-------------------|---|---------------------|----------------------|
| (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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 963,431.38 | - | - | - | 434,995.72 | | 3,914,961.40 | 15,313,388.50 |

浙江新瑞欣能源股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江新瑞欣能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由黄志坚、吕德国、朱春良、王昱共同发起,在原浙江索瑞玻璃科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。2017 年 12 月 31 日本公司由浙江新瑞欣玻璃股份有限公司更名为浙江新瑞欣能源股份有限公司,经营范围亦发生变更。公司统一社会信用代码为 91330481569368221G,注册地址为海宁市尖山新区安江路 82 号。公司基本情况如下:

1、改制前情况

2011 年 5 月 1 日,饶明军、吴光义、汪建中、王雪芬签订《公司章程》。饶明军出资人民币 410 万元,占注册资本 41%;吴光义出资人民币 245 万元,占注册资本 24.50%;汪建中出资 245 万元,占注册资本 24.50%;王雪芬出资 100 万元,占注册资本 10%,合计注册资本 1000 万元,分二期到位,并经海宁正明会计师事务所有限公司海正所验[2011]]35 号、海正所验[2011]]169 号验资报告审验确认。

股权结构为:

| 股东姓名 | 认缴注册资本(万元) | 实缴注册资本(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|------|------------|------------|------|---------|
| 饶明军 | 410.00 | 410.00 | 货币 | 41.00 |
| 吴光义 | 245.00 | 245.00 | 货币 | 24.50 |
| 汪建中 | 245.00 | 245.00 | 货币 | 24.50 |
| 王雪芬 | 100.00 | 100.00 | 货币 | 10.00 |
| 合计 | 1000.00 | 1000.00 | | 100.00 |

2012 年 11 月 13 日,本公司召开股东会通过决议,同意汪建中将所持公司 24.50%股份(对应出资额 245 万元)以 245 万元的价格转让给赵强,同日汪建中与赵强签订《股权转让协议》。

本次股权转让后,公司股权结构如下:

| 股东姓名 | 出资额(人民币万元) | 占变更后注册资本的比例(%) |
|------|------------|----------------|
| 饶明军 | 410.00 | 41.00 |
| 吴光义 | 245.00 | 24.50 |
| 赵强 | 245.00 | 24.50 |
| 王雪芬 | 100.00 | 10.00 |
| 合计 | 1000.00 | 100.00 |

2013 年 7 月 12 日,本公司召开股东会通过决议,同意股东吴光义将其所持公司 24.5%

的股权（对应出资额 245 万元）以 110.25 万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，股东赵强将其所持公司 24.5%的股权（对应出资额 245 万元）以 110.25 万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，股东饶明军将其所持公司 41%的股权（对应出资额 410 万元）以 184.5 万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，股东王雪芬将其所持公司 10%的股权（对应出资额 100 万元）以 45 万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，同日吴光义、赵强、饶明军、王雪芬与浙江优博新材料科技有限公司签订《股权转让协议》；2013 年 7 月 12 日，本公司召开股东会通过决议，解散原公司组织机构，委派黄志坚为公司执行董事、经理，王昱为公司监事，企业类型由私营有限责任公司变更为一人有限责任公司，法定代表人由吴光义变更为黄志坚。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资额（人民币万元） | 占变更后注册资本的比例（%） |
|---------------|------------|----------------|
| 浙江优博新材料科技有限公司 | 1000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1000.00 | 100.00 |

2016 年 3 月 22 日，本公司召开股东会做出决议，同意股东浙江优博新材料科技有限公司将其所持公司 51%股份（对应出资额 510 万元）以 510 万元的价格转让给黄志坚，将所持公司 29%股份（对应出资额 290 万元）以 290 万元的价格转让给吕德国，将所持公司 10%股份（对应出资额 100 万元）以 100 万元的价格转让给朱春良，将所持公司 10%股份（对应出资额 100 万元）以 100 万元的价格转让给王昱。同日，浙江优博新材料科技有限公司与黄志坚、吕德国、朱春良、王昱签订《浙江索瑞玻璃科技有限公司股权转让协议》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资额（人民币万元） | 占变更后注册资本的比例（%） |
|------|------------|----------------|
| 黄志坚 | 510.00 | 51.00 |
| 吕德国 | 290.00 | 29.00 |
| 朱春良 | 100.00 | 10.00 |
| 王昱 | 100.00 | 10.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

2、改制情况

2016 年 6 月 8 日，本公司召开股东会做出决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截止 2016 年 3 月 31 日的净资产 10,963,431.38 元折合股本总数 1000 万股，每股面值 1 元，股本 1000 万元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经大华会计师事务所大华验字[2016]000668 号验资报告验证。整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

| 股东姓名 | 出资额（人民币万元） | 占变更后注册资本的比例（%） |
|------|------------|----------------|
| 黄志坚 | 510.00 | 51.00 |
| 吕德国 | 290.00 | 29.00 |
| 朱春良 | 100.00 | 10.00 |
| 王昱 | 100.00 | 10.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

2、定向增发情况

2017年3月8日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股票发行方案》，新增认购对象黄爱武，认购股数50万股，认购金额500万元。本次定向增发事项已经大华会计师事务所大华验字[2017]000298号验资报告验证。定向增发后公司股东、出资额及出资比例如下：

| 股东姓名 | 出资额（人民币万元） | 占变更后注册资本的比例（%） |
|------|------------|----------------|
| 黄志坚 | 510.00 | 48.58 |
| 吕德国 | 290.00 | 27.62 |
| 朱春良 | 100.00 | 9.52 |
| 王昱 | 100.00 | 9.52 |
| 黄爱武 | 50.00 | 4.76 |
| 合计 | 1,050.00 | 100.00 |

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为太阳能硅片、太阳能电池片、太阳能光伏发电设备及其组件、玻璃制品的制造、加工及销售；硅晶片、硅材料加工及销售；再生能源项目工程的设计、施工和技术咨询服务。玻璃制品技术开发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、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）。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月10日批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|----|------|
|----|------|

| 名称 | 变更原因 |
|---------------|------|
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 股权转让 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1) 影响资产减值的事项是否已经发生；(2) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资

于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：账龄在 1 个月以上且对同一债务人应收余额达到 500 万元，或对同一债务人的累计应收余额超过企业应收款项账面余额的 10%。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|--------|-------|--|
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 | 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项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

①采用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 | 1.00 | 1.00 |
| 1—2 年 | 15.00 | 15.00 |
| 2—3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

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为基础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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋、建筑物、构筑物 | 直线法 | 5-20 | 5 | 4.75-19.00 |
| 机器设备 | 直线法 | 5-10 | 5 | 9.5-19.00 |
| 工器具及家具 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 直线法 | 4-5 | 5 | 19.00-23.75 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他 | 直线法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | 土地使用证载明使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联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。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

2. 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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 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修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：本公司将与日常活动相关的 27,443.24 元政府补助计入其他收益。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------|------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务； | 17% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

(二) 税收优惠政策及依据

根据海宁市经济和信息化局 2017 年涉企政策汇编，A 类企业减征土地使用税和房产税，经海宁市要素市场化配置改革试点工作领导小组办公室的评价结果，本公司系 A+类，2017 年实际享受土地使用税减按 40%征收、房产税减按 80%征收的税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 11,709.38 | 66,870.41 |
| 银行存款 | 4,871,375.21 | 312,817.39 |
| 其他货币资金 | | 9,700,000.00 |
| 合计 | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,065,000.00 | 7,460,000.00 |
| 合计 | 6,065,000.00 | 7,460,000.00 |

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 133,988,903.75 | |
| 合计 | 133,988,903.75 | |

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,487,461.49 | 100.00 | 314,874.61 | 1.00 | 31,172,586.88 |
| 合计 | 31,487,461.49 | 100.00 | 314,874.61 | 1.00 | 31,172,586.88 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 54,094,614.74 | 100.00 | 540,946.15 | 1.00 | 53,553,668.59 |
| 合计 | 54,094,614.74 | 100.00 | 540,946.15 | 1.00 | 53,553,668.59 |

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,487,461.49 | 314,874.61 | 1.00 |
| 合计 | 31,487,461.49 | 314,874.61 | 1.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-226,071.54 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|-----------------|------------|
| 浙江晶科能源有限公司 | 18,034,561.06 | 57.28 | 180,345.61 |
| 晶科能源有限公司 | 4,795,190.24 | 15.23 | 47,951.90 |
| 浙江芯能光伏科技股份有限公司 | 3,694,439.72 | 11.73 | 36,944.40 |
| 嘉兴能发电子科技有限公司 | 3,868,727.96 | 12.29 | 38,687.28 |
| 浙江贝立德能源科技有限公司 | 527,767.60 | 1.68 | 5,277.68 |
| 合计 | 30,920,686.58 | 98.20 | 309,206.87 |

注释4. 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 | 12,020,021.50 | 99.97 | 1,764,468.26 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 3,650.00 | 0.03 | | |
| 合计 | 12,023,671.50 | 100.00 | 1,764,468.26 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|---------------|---------------|-------|---------|
| 唐山金信新能源科技有限公司 | 9,747,922.51 | 81.07 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 嘉兴昊特新材料科技有限公司 | 981,215.00 | 8.16 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 玉环麒轩包装有限公司 | 724,220.10 | 6.02 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 无锡德鑫太阳能电力有限公司 | 515,920.60 | 4.29 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 海宁麒轩贸易有限公司 | 31,040.00 | 0.26 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 12,000,318.21 | 99.80 | | |

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 97,710.33 | 100.00 | 9,164.83 | 9.38 | 88,545.50 |
| 合计 | 97,710.33 | 100.00 | 9,164.83 | 9.38 | 88,545.50 |

续:

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 95,991.05 | 100.00 | 25,832.94 | 26.91 | 70,158.11 |
| 合计 | 95,991.05 | 100.00 | 25,832.94 | 26.91 | 70,158.11 |

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 61,340.83 | 613.41 | 1.00 |
| 1—2 年 | 17,969.50 | 2,695.42 | 15.00 |
| 2—3 年 | 16,720.00 | 5,016.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 1,680.00 | 840.00 | 50.00 |
| 合计 | 97,710.33 | 9,164.83 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,668.11 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 36,400.00 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 嘉兴市唯真装饰有限公司 | 预付装饰款 | 17,000.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 嘉兴市正大电力设计有限公司海宁分公司 | 预付设计款 | 5,400.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 嘉兴市东道装饰设计有限公司 | 预付设计款 | 14,000.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 36,400.00 | | | |

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 押金 | 34,580.00 | 26,680.00 |
| 备用金 | 15,000.00 | 11,000.00 |
| 往来款 | | 44,047.00 |
| 其他 | 48,130.33 | 14,264.05 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 合计 | 97,710.33 | 95,991.05 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|-----------|---------------------|------------------|----------|
| 中石化 | 其他 | 35,205.45 | 1 年以内 | 36.03 | 352.05 |
| 海宁市尖山新区开发有限公司 | 押金 | 34,580.00 | 1 年以内; 1-2 年; 2-3 年 | 35.39 | 6,127.00 |
| 中石油 | 其他 | 10,073.41 | 1 年以内 | 10.31 | 100.73 |
| 许振曙 | 备用金 | 10,000.00 | 1-2 年 | 10.23 | 1,500.00 |
| 冯奕 | 备用金 | 4,000.00 | 1 年以内 | 4.09 | 40.00 |
| 合计 | | 93,858.86 | | 96.06 | 8,119.78 |

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,924,970.34 | | 1,924,970.34 | 1,674,068.81 | | 1,674,068.81 |
| 库存商品 | 6,570,248.34 | | 6,570,248.34 | 1,413,615.14 | | 1,413,615.14 |
| 周转材料 | 551,651.42 | | 551,651.42 | 368,185.56 | | 368,185.56 |
| 委托加工物资 | 1,557,550.68 | | 1,557,550.68 | | | |
| 合计 | 10,604,420.78 | | 10,604,420.78 | 3,455,869.51 | | 3,455,869.51 |

注释7. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------|
| 增值税留抵扣额 | 142,068.78 | |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 520,881.47 | |
| 合计 | 662,950.25 | |

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 工器具及家具 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,859,780.80 | 10,413,558.19 | 35,042.73 | 1,382,814.68 | 82,488.59 | 146,324.81 | 21,920,009.80 |
| 2. 本期增加金额 | 24,169,016.79 | 21,392,270.59 | 96,415.78 | 343,221.36 | 346,037.59 | 169,517.24 | 46,516,479.35 |
| 购置 | 24,169,016.79 | 21,392,270.59 | 96,415.78 | 343,221.36 | 346,037.59 | 169,517.24 | 46,516,479.35 |
| 3. 本期减少金额 | 24,169,016.79 | 19,097,621.54 | 96,415.78 | 227,340.17 | 339,199.98 | 169,517.24 | 44,099,111.50 |
| 处置子公司 | 24,169,016.79 | 19,097,621.54 | 96,415.78 | 227,340.17 | 339,199.98 | 169,517.24 | 44,099,111.50 |
| 4. 期末余额 | 9,859,780.80 | 12,708,207.24 | 35,042.73 | 1,498,695.87 | 89,326.20 | 146,324.81 | 24,337,377.65 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,961,856.22 | 3,847,194.89 | 16,090.65 | 471,631.05 | 70,551.18 | 100,175.36 | 6,467,499.35 |
| 2. 本期增加金额 | 1,045,373.58 | 1,375,629.92 | 13,045.34 | 389,147.74 | 47,934.94 | 34,014.80 | 2,905,146.32 |
| 本期计提 | 1,045,373.58 | 1,375,629.92 | 13,045.34 | 389,147.74 | 47,934.94 | 34,014.80 | 2,905,146.32 |
| 3. 本期减少金额 | 574,741.26 | 254,390.04 | 6,387.14 | 33,559.62 | 42,584.85 | 11,585.56 | 923,248.47 |
| 处置子公司 | 574,741.26 | 254,390.04 | 6,387.14 | 33,559.62 | 42,584.85 | 11,585.56 | 923,248.47 |
| 4. 期末余额 | 2,432,488.54 | 4,968,434.77 | 22,748.85 | 827,219.17 | 75,901.27 | 122,604.60 | 8,449,397.20 |
| 三. 减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,427,292.26 | 7,739,772.47 | 12,293.88 | 671,476.70 | 13,424.93 | 23,720.21 | 15,887,980.45 |

浙江新瑞欣能源股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 工器具及家具 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 7,897,924.58 | 6,566,363.30 | 18,952.08 | 911,183.63 | 11,937.41 | 46,149.45 | 15,452,510.45 |

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 合计 |
|-----------|--------------|-----|-------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,403,310.00 | | | 3,403,310.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,403,310.00 | | | 3,403,310.00 |
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 385,708.24 | | | 385,708.24 |
| 2. 本期增加金额 | 68,066.16 | | | 68,066.16 |
| 本期计提 | 68,066.16 | | | 68,066.16 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 453,774.40 | | | 453,774.40 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,949,535.60 | | | 2,949,535.60 |
| 2. 期初账面价值 | 3,017,601.76 | | | 3,017,601.76 |

注释10. 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 324,039.44 | 81,009.86 | 566,779.09 | 141,694.77 |
| 合计 | 324,039.44 | 81,009.86 | 566,779.09 | 141,694.77 |

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 保证加质押借款 | | 5,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 2,000,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 2,750,000.00 |
| 保证加抵押加质押借款 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 抵押加保证借款 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 29,750,000.00 |

短期借款分类的说明：

本公司与嘉兴银行股份有限公司海宁支行签订借款协议，向其贷款人民币 900 万元，借款期限为 2017 年 7 月 14 日到 2018 年 1 月 29 日。该贷款由评估价值 760 万元的存货提供抵押；同时以 3000 万元的应收账款质押。本公司与该行签订借款协议，向其贷款人民币 1100 万元，借款期限为 2017 年 7 月 13 日到 2018 年 1 月 29 日。该贷款由评估价值 2000 万元的房地产提供抵押，房产所在地为尖山新区安江路 82 号，房产证号为浙（2016）海宁不动产权第 0009207 号。上述两笔借款由黄志坚和龚清清提供保证，保证金额为 2600 万元，保证期限 2016 年 8 月 17 日至 2019 年 8 月 17 日。

本公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行签订借款协议，向其贷款人民币 500 万元，借款期限为 2017 年 8 月 31 日到 2018 年 8 月 10 日。该贷款由浙江新瑞欣精密线锯有限公司提供保证，保证金额为 500 万元，保证期限为 2017 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日。

注释12. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付原材料款 | 36,446,571.36 | 41,835,763.12 |
| 应付设备款 | 71,096.00 | 12,250.00 |
| 其他 | 44,805.27 | 2,655,503.07 |
| 合计 | 36,562,472.63 | 44,503,516.19 |

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 预收货款 | 537,716.62 | |
| 合计 | 537,716.62 | |

注释14. 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 | | 10,985,065.42 | 10,985,065.42 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 476,969.51 | 476,969.51 | |
| 合计 | | 11,462,034.93 | 11,462,034.93 | |

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 | | 9,900,005.07 | 9,900,005.07 | |
| 职工福利费 | | 567,307.17 | 567,307.17 | |

浙江新瑞欣能源股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

| | | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|--|
| 社会保险费 | | 347,357.18 | 347,357.18 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 263,168.53 | 263,168.53 | |
| 工伤保险费 | | 54,704.76 | 54,704.76 | |
| 生育保险费 | | 29,483.89 | 29,483.89 | |
| 住房公积金 | | 165,396.00 | 165,396.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 5,000.00 | 5,000.00 | |
| 合计 | | 10,985,065.42 | 10,985,065.42 | |

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 | | 452,320.55 | 452,320.55 | |
| 失业保险费 | | 24,648.96 | 24,648.96 | |
| 合计 | | 476,969.51 | 476,969.51 | |

注释15. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | | 792,764.24 |
| 企业所得税 | | 294,001.29 |
| 个人所得税 | 61,962.06 | 61,409.05 |
| 城市维护建设税 | | 39,636.24 |
| 房产税 | 44,402.71 | 22,201.35 |
| 土地使用税 | 16,035.60 | 4,008.90 |
| 教育费附加 | | 23,781.74 |
| 地方教育附加 | | 15,854.50 |
| 印花税 | 4,218.81 | 6,526.52 |
| 合计 | 126,619.18 | 1,260,183.83 |

注释16. 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 52,738.89 | 53,225.69 |
| 合计 | 52,738.89 | 53,225.69 |

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|--------------|
| 往来款 | | 673,828.00 |
| 拆借款 | | 2,400,000.00 |
| 保险赔款 | 49,666.79 | |
| 其他 | 2,484.70 | 41,534.02 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|--------------|
| 合计 | 52,151.49 | 3,115,362.02 |

注释18. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|-----|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 总股本 | 10,000,000.00 | 500,000.00 | | | | | 10,500,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 500,000.00 | | | | | 10,500,000.00 |

股本变动情况说明：

2017 年 3 月 8 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股票发行方案》，新增认购股数 50 万股，认购金额 500 万元。本次定向增发事项已经大华会计师事务所大华验字[2017]000298 号验资报告验证。

注释19. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 963,431.38 | 4,500,000.00 | 179,245.27 | 5,284,186.11 |
| 合计 | 963,431.38 | 4,500,000.00 | 179,245.27 | 5,284,186.11 |

资本公积的说明：

2017 年 3 月 8 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《浙江新瑞欣玻璃股份有限公司股票发行方案》，新增认购股数 50 万股，认购金额 500 万元，扣除中介机构服务费 179,245.27 元后实际募集资金净额为 4,820,754.73 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 500,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 4,320,754.73 元计入资本公积-股本溢价。

注释20. 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 | 434,995.72 | 195,294.34 | | 630,290.06 |
| 合计 | 434,995.72 | 195,294.34 | | 630,290.06 |

盈余公积说明：

按本年净利润 1,952,943.37 元的 10% 计提法定盈余公积 195,294.34 元。

注释21. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|--------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,914,946.12 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | — |

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|--------------|------------|
| 调整后期初未分配利润 | 3,914,946.12 | — |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,952,958.65 | — |
| 减：提取法定盈余公积 | 195,294.34 | |
| 期末未分配利润 | 5,672,610.43 | |

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 251,349,951.03 | 227,146,634.46 | 231,638,300.05 | 205,974,025.12 |
| 其他业务 | 133,689.77 | | 51,282.05 | 20,920.41 |
| 合计 | 251,483,640.80 | 227,146,634.46 | 231,689,582.10 | 205,994,945.53 |

注释23. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 154,808.55 | 241,513.84 |
| 教育费附加 | 92,885.14 | 144,908.30 |
| 地方教育附加 | 61,923.41 | 96,605.55 |
| 印花税 | 64,294.14 | 38,003.97 |
| 土地使用税 | 47,325.45 | 12,472.13 |
| 车船税 | | 57,353.50 |
| 房产税 | 139,386.66 | |
| 合计 | 560,623.35 | 590,857.29 |

注释24. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 工资 | 972,028.99 | 939,212.90 |
| 运费 | 909,817.58 | 1,111,363.48 |
| 其他 | 16,975.63 | |
| 合计 | 1,898,822.20 | 2,050,576.38 |

注释25. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 5,668,186.34 | 5,203,155.71 |
| 业务招待费 | 700,400.04 | 886,883.22 |
| 工资附加 | 1,735,043.01 | 1,278,141.89 |
| 办公费 | 173,060.75 | 186,646.26 |
| 折旧摊销费 | 812,063.53 | 281,381.35 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 研发支出 | 4,168,598.32 | 2,138,751.54 |
| 税金 | 0.00 | 76,883.99 |
| 装修费 | 2,356.31 | 219,870.46 |
| 差旅费 | 261,576.30 | 234,522.32 |
| 咨询服务费 | 458,415.28 | 1,749,956.51 |
| 开办费 | 643,039.55 | |
| 其他 | 2,629,476.78 | 221,767.08 |
| 合计 | 17,252,216.21 | 12,477,960.33 |

注释26. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,818,826.41 | 2,629,404.74 |
| 减：利息收入 | 10,459.86 | 123,324.43 |
| 银行手续费 | 11,556.72 | |
| 其他 | 94,080.00 | 11,329.22 |
| 合计 | 3,914,003.27 | 2,517,409.53 |

注释27. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -242,739.65 | 121,410.13 |
| 合计 | -242,739.65 | 121,410.13 |

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,281,452.31 | |
| 合计 | 4,281,452.31 | |

注释29. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|--------------|--------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 27,443.24 | | 详见附注六注释 30 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 1,500,000.00 | 521,623.07 | 详见附注六注释 31 |
| 合计 | 1,527,443.24 | 521,623.07 | |

注释30. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 个税申报手续费返还 | 18,971.88 | |
| 稳岗补贴 | 8,471.36 | |
| 合计 | 27,443.24 | |

注释31. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 1,500,000.00 | 521,623.07 | 1,500,000.00 |
| 承兑贴息 | 542,452.83 | | 542,452.83 |
| 其他 | 6,627.49 | 161,629.49 | 6,627.49 |
| 合计 | 2,049,080.32 | 683,252.56 | 2,049,080.32 |

1. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|------------|-------------|
| 财政奖励资金 | 1,500,000.00 | 477,700.00 | 与收益相关 |
| 房产土地税优惠退税 | | 33,618.57 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 10,304.50 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 521,623.07 | |

注释32. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 水利建设专项基金 | | 144,791.23 | |
| 滞纳金 | 5,833.01 | 10,000.00 | 5,833.01 |
| 对外担保损失 | 5,115,757.31 | | 5,115,757.31 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 218,383.50 | 525.00 | 218,383.50 |
| 其他 | | 622.22 | |
| 合计 | 5,344,973.82 | 160,938.45 | 5,344,973.82 |

注释33. 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 | 429,154.67 | 2,219,040.97 |
| 递延所得税费用 | 60,684.91 | -30,352.53 |
| 合计 | 489,839.58 | 2,188,688.44 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,967,083.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 491,770.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | -1,931.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 489,839.58 |

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府奖励收入 | 1,527,443.24 | 488,004.50 |
| 利息收入 | 9,851.68 | 123,324.43 |
| 往来款 | | 2,834,374.83 |
| 其它 | 46,939.07 | 10,686.10 |
| 合计 | 1,584,233.99 | 3,456,389.86 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行手续费 | 11,556.72 | 11,329.22 |
| 业务招待费 | 706,914.04 | 886,883.22 |
| 汽油费 | 106,308.17 | 127,168.18 |
| 办公费 | 173,060.75 | 157,337.99 |
| 差旅费 | 269,239.51 | 234,522.32 |
| 通信费 | 40,707.02 | 21,821.27 |
| 保险费 | 95,042.09 | 66,786.46 |
| 维修费 | 16,422.43 | 38,193.08 |
| 服务费 | 587,264.37 | 1,463,173.50 |
| 研发费 | 2,707,003.97 | |
| 开办费 | 1,728,195.43 | |
| 勒托连带担保 | 5,079,357.31 | |
| 车辆费 | 64,071.16 | |
| 违约赔偿支出 | 218,383.50 | |
| 其他 | 372,099.52 | 1,420,579.25 |
| 合计 | 12,175,625.99 | 4,427,794.49 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 关联方借款 | 48,529,750.00 | |
| 合计 | 48,529,750.00 | |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 归还关联方借款 | 39,303,578.00 | |
| 合计 | 39,303,578.00 | |

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,477,243.43 | 6,270,048.58 |
| 加：资产减值准备 | -242,739.65 | 121,410.13 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,905,146.32 | 1,695,385.03 |
| 无形资产摊销 | 68,066.16 | 68,066.16 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,505,921.06 | 1,957,054.64 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -4,281,452.31 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 60,684.91 | 87,007.47 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -7,148,551.27 | 2,186,962.91 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 13,498,491.08 | 2,420,441.35 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -17,444,043.95 | -9,723,784.70 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,601,234.22 | 5,082,591.57 |
| 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 | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |
| 减：现金的期初余额 | 10,079,687.80 | 1,986,256.15 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,196,603.21 | 8,093,431.65 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本期金额 |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 9,000,000.00 |
| 其中：浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 9,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 6,296,230.70 |
| 其中：浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 6,296,230.70 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 2,703,769.30 |

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |
| 其中：库存现金 | 11,709.38 | 66,870.41 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,871,375.21 | 312,817.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 9,700,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 4,883,084.59 | 10,079,687.80 |

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|--------|
| 应收账款 | 30,000,000.00 | 银行借款质押 |
| 存货 | 7,600,000.00 | 银行借款质押 |
| 固定资产 | 2,081,535.52 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 453,774.40 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 40,135,309.92 | |

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------|--------|------------|--------|----------|--------------|------------------------------------|
|-------|--------|------------|--------|----------|--------------|------------------------------------|

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|--------------|------------|--------|------------|------------------|------------------------------------|
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 9,000,000.00 | 90.00 | 转让 | 2017.11.30 | 完成工商登记变更, 实际丧失控制 | 4,281,452.31 |

续:

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 98.20% (2016 年：100%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 4,883,084.59 | 4,883,084.59 | 4,883,084.59 | | | |
| 应收账款 | 31,172,586.88 | 31,487,461.49 | 31,487,461.49 | | | |
| 应收票据 | 6,065,000.00 | 6,065,000.00 | 6,065,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 88,545.50 | 97,710.33 | 97,710.33 | | | |
| 金融资产小计 | 42,209,216.97 | 42,533,256.41 | 42,533,256.41 | | | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 36,562,472.63 | 36,562,472.63 | 36,562,472.63 | | | |
| 其他应付款 | 52,151.49 | 52,151.49 | 52,151.49 | | | |
| 金融负债小计 | 61,614,624.12 | 61,614,624.12 | 61,614,624.12 | | | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 10,079,687.80 | 10,079,687.80 | 10,079,687.80 | | | |
| 应收账款 | 53,553,668.59 | 54,094,614.74 | 54,094,614.74 | | | |
| 应收票据 | 7,460,000.00 | 7,460,000.00 | 7,460,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 70,158.11 | 95,991.05 | 95,991.05 | | | |
| 金融资产小计 | 71,163,514.50 | 71,730,293.59 | 71,730,293.59 | | | |
| 短期借款 | 29,750,000.00 | 29,750,000.00 | 29,750,000.00 | | | |
| 应付账款 | 44,503,516.19 | 44,503,516.19 | 44,503,516.19 | | | |
| 其他应付款 | 3,115,362.02 | 3,115,362.02 | 3,115,362.02 | | | |
| 金融负债小计 | 77,368,878.21 | 77,368,878.21 | 77,368,878.21 | | | |

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

九、公允价值

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

| 控股股东 | 业务性质 | 投资金额 (万元) | 对本公司的持 股比例(%) | 对本公司的表决 权比例(%) |
|------|------|--------------|------------------|-------------------|
| 黄志坚 | 个人投资 | 510.00 | 48.57 | 48.57 |

(二) 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 |
|---------------|--------------|
| 吕德国 | 股东 |
| 朱春良 | 股东 |
| 王昱 | 股东 |
| 黄爱武 | 股东 |
| 龚清清 | 股东配偶 |
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 受同一控股股东控制 |

(三) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|------------------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 黄志坚、吕德国、朱春良、王昱、 龚清清 | 2,750,000.00 | 2016.11.14 | 2017.11.13 | 是 |
| 黄志坚、龚清清 | 26,000,000.00 | 2016.8.17 | 2019.8.17 | 否 |
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 5,000,000.00 | 2017.8.31 | 2019.8.30 | 否 |
| 合计 | 33,750,000.00 | | | |

3. 关联方资金拆借

2017 年初公司应付王昱借款余额为 673,828.00 元，2017 年度本公司向王昱借款 200,000.00 元，归还借款 873,828.00 元，未计付利息，期末本公司应付王昱借款余额为 0 元；2017 年初公司应付黄志坚借款余额为 2,400,000.00 元，2017 年度本公司向黄志坚借款 5,500,000.00 元，归还借款 7,900,000.00 元，未计付利息，期末本公司应付黄志坚借款余额为 0 元。2017 年 1-11 月本公司向浙江新瑞欣精密线锯有限公司借款 28,229,750.00 元，归还借款 28,229,750.00 元，未计付利息，期末本公司应付浙江新瑞欣精密线锯有限公司借款余额为 0 元。

本公司向股东黄志坚、吕德国、朱春良、王昱、黄爱武转让持有的浙江新瑞欣精密线锯有限公司 90% 股权，转让价款合计 900 万元，子公司出资方式工商登记变更于 2017 年 11 月 20 日办妥，法定代表人于 11 月 28 日完成变更，实际本公司于 12 月 28-30 日陆续收到股东的股权转让款。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 王昱 | | 673,828.00 |
| | 黄志坚 | | 2,400,000.00 |

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 重大诉讼

2016 年 10 月 10 日本公司为浙江勒托新材料有限公司向浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行的 500 万元借款提供连带担保，该笔借款到期日为 2017 年 10 月 10 日。由于浙江勒托新材料有限公司法定代表人卢衍忠及妻子董建弟失联，企业关停，本公司于 2017.8.3、2017.8.24 分别为浙江勒托新材料有限公司代偿借款利息 33,531.26 元、34,648.96 元，于 2017.8.31 代偿借款本金 500 万元，借款利息 11,177.09 元。

2018 年 1 月 19 日，本公司向浙江省海宁市人民法院诉讼请求，要求浙江勒托新材料有限公司偿还本公司代偿本息 5,079,357.31 元及自 2017 年 9 月 1 日至判决生效日按银行同期贷款基准计算的利息损失，要求浙江和比特机械有限公司、卢衍忠、董建弟根据 2016 年 9 月 25 日签订的《反担保保证协议》对浙江勒托新材料有限公司的上述债务在 500 万元限额内承担连带清偿责任。2018 年 3 月 9 日，浙江省海宁市人民法院判决本公司胜诉。但由于浙江勒托新材料有限公司、浙江和比特机械有限公司 2017 年均存在数笔判决承担责任的案件，其中不乏对其厂房、土地等资产享有优先受偿权的债权人，本公司作为一般债权人存在受偿可能性低的风险。同时，卢衍忠、董建弟涉及多起民间借贷和金融贷款担保等纠纷，仅

浙江法院公开网查询已涉诉案件 11 起，存在资不抵债的风险。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,487,461.49 | 100.00 | 314,874.61 | 1.00 | 31,172,586.88 |
| 合计 | 31,487,461.49 | 100.00 | 314,874.61 | 1.00 | 31,172,586.88 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 54,094,614.74 | 100.00 | 540,946.15 | 1.00 | 53,553,668.59 |
| 合计 | 54,094,614.74 | 100.00 | 540,946.15 | 1.00 | 53,553,668.59 |

2. 应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,487,461.49 | 314,874.61 | 1.00 |
| 合计 | 31,487,461.49 | 314,874.61 | 1.00 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-226,071.54 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|------------------|------------|
| 浙江晶科能源有限公司 | 18,034,561.06 | 57.28 | 180,345.61 |
| 晶科能源有限公司 | 4,795,190.24 | 15.23 | 47,951.90 |
| 浙江芯能光伏科技股份有限公司 | 3,694,439.72 | 11.73 | 36,944.40 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|------------|
| 司 | | | |
| 嘉兴能发电子科技有限公司 | 3,868,727.96 | 12.29 | 38,687.28 |
| 浙江贝立德能源科技有限公司 | 527,767.60 | 1.68 | 5,277.68 |
| 合计 | 30,920,686.58 | 98.20 | 309,206.87 |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 97,710.33 | 100.00 | 9,164.83 | 9.38 | 88,545.50 |
| 合计 | 97,710.33 | 100.00 | 9,164.83 | 9.38 | 88,545.50 |

续:

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 95,991.05 | 100.00 | 25,832.94 | 26.91 | 70,158.11 |
| 合计 | 95,991.05 | 100.00 | 25,832.94 | 26.91 | 70,158.11 |

2. 其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 61,340.83 | 613.41 | 1.00 |
| 1—2 年 | 17,969.50 | 2,695.42 | 15.00 |
| 2—3 年 | 16,720.00 | 5,016.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 1,680.00 | 840.00 | 50.00 |
| 合计 | 97,710.33 | 9,164.83 | |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,668.11 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 36,400.00 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 嘉兴市唯真装饰有限公司 | 预付装饰款 | 17,000.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 嘉兴市正大电力设计有限公司海宁分公司 | 预付设计款 | 5,400.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 嘉兴市东道装饰设计有限公司 | 预付设计款 | 14,000.00 | 长期挂账，预计无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 36,400.00 | | | |

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-----------|-----------|
| 押金 | 34,580.00 | 26,680.00 |
| 备用金 | 15,000.00 | 11,000.00 |
| 往来款 | | 44,047.00 |
| 其他 | 48,130.33 | 14,264.05 |
| 合计 | 97,710.33 | 95,991.05 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|-----------|-------------------|------------------|----------|
| 中石化 | 其他 | 35,205.45 | 1 年以内 | 36.03 | 352.05 |
| 海宁市尖山新区开发有限公司 | 押金 | 34,580.00 | 1 年以内；1-2 年；2-3 年 | 35.39 | 6,127.00 |
| 中石油 | 其他 | 10,073.41 | 1 年以内 | 10.31 | 100.73 |
| 许振曙 | 备用金 | 10,000.00 | 1-2 年 | 10.23 | 1,500.00 |
| 冯奕 | 备用金 | 4,000.00 | 1 年以内 | 4.09 | 40.00 |
| 合计 | | 93,858.86 | | 96.06 | 8,119.78 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | | | | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |
| 合计 | | | | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 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 |
|---------------|--------------|--------------|------|--------------|------|----------|----------|
| 浙江新瑞欣精密线锯有限公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 | | | |
| 合计 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 | | | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 241,123,143.28 | 219,614,714.56 | 231,638,300.05 | 205,974,025.12 |
| 其他业务 | 133,689.77 | | 51,282.05 | 20,920.41 |
| 合计 | 241,256,833.05 | 219,614,714.56 | 231,689,582.10 | 205,994,945.53 |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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） | 1,527,443.24 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -5,079,357.31 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,281,452.31 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 283,463.81 | |
| 减：所得税影响额 | -815,654.31 | |
| 合计 | 1,828,656.36 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.47 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.60 | 0.01 | 0.01 |

浙江新瑞欣能源股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十五日

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：

董事会秘书办公室