



新 瑞 欣

NEEQ:839764

浙江新瑞欣能源股份有限公司

Zhejiang Xinruixin Energy Corp.,LTD



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

### 中共尖山新区(黄湾镇)委员会文件

海尖委〔2018〕6号



#### 关于同意建立浙江新瑞新能源股份有限公司党支部的 批 复

浙江新瑞新能源股份有限公司：

你公司《关于要求成立中共浙江新瑞新能源股份有限公司支部的请示》收悉。经镇（区）党委研究决定，同意建立中共浙江新瑞新能源股份有限公司支部委员会，请按《中国共产党章程》的有关规定，抓紧做好党支部的组建工作。

特此批复。

中共尖山新区（黄湾镇）委员会

2018年6月26日

抄送：市委组织部

中共尖山新区（黄湾镇）党政办

2018年6月29日发

公司成立党支部也标志着企业凝聚力和创新能力进一步的提升与发展，对进一步加强公司党建工作，促进公司持续稳定发展具有重要意义。公司号召全体员工认真学习好党的精神，全力打造‘红色动力’党建特色品牌，推动党建和企业共同发展。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	20

## 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	2018年1月1日至2018年6月30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

## 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）朱建华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 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负责人	王昱
是否通过董秘资格考试	否
电话	0573-87803658
传真	0573-87802080
电子邮箱	36567456@qq.com
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, 314416
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	

### 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 年 2 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
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
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	集合竞价
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	10,500,000
做市商数量	-
控股股东	黄志坚
实际控制人及其一致行动人	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

金融许可证机构编码	-	否
注册地址	海宁市尖山新区安江路 82 号	否
注册资本（元）	10,500,000	否
-		

## 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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	81,883,314.66	132,682,443.17	-38.29%
毛利率	10.79%	8.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	758,119.95	-4,467,212.54	-116.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-	603,147.94	-
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）	3.53%	-34.15%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	3.53%	4.61%	-
基本每股收益	0.07	0.43	-83.72%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,799,375.29	84,418,785.41	19.40%
负债总计	83,466,626.68	62,331,698.81	33.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,332,748.61	22,087,086.60	-21.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	2.10	-21.43%
资产负债率（母公司）	82.80%	73.84%	-
资产负债率（合并）	-	73.84%	-
流动比率	99.20%	105.08%	-
利息保障倍数	2.07	1.59	-

### 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	20,818,234.96	-7,769,271.47	367.96%
应收账款周转率	2.66	3.74	-
存货周转率	5.82	30.64	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.4%	74.10%	-

营业收入增长率	-38.29%	11.12%	-
净利润增长率	116.19%	-206.92%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	
计入权益的优先股数量	10,500,000	10,500,000	
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	31,172,586.88		53,553,668.59	
应收票据	6,065,000.00		7,460,000.00	
应收票据及应收账款		37,237,586.88		61,013,668.59
应付票据	-		-	
应付账款	36,562,472.63		44,503,516.19	
应付票据及应付账款		36,562,472.63		44,503,516.19
应付利息	52,738.89		53,225.69	
其他应付款	52,151.49	104,890.38	3,115,362.02	3,168,587.71
管理费用	5,961,346.89	-	4,825,068.38	-
研发费用	1,742,753.67	7,704,100.56	1,177,490.53	1,177,490.53

[注]根据财政部2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年度比较财务报表已重新表述。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于非金属矿物制品制造业。经营范围为玻璃制品技术开发、玻璃切割，加工，主要从事光伏玻璃的镀膜生产以及光伏镀膜玻璃销售。

公司已具有自己的一套独立完整的生产销售体系。销售产品来源于公司生产线自产以及外包给台玻产品制造商，主要供应商为新福兴、信义等业内规模前列的原材料供应商并一直与其保持着长期稳定的良好合作关系。在光伏组件市场利好的形势下，公司又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。公司主要采用直接销售给终端客户的模式，拥有的客户群体为国内外知名光伏组件供应商。其中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，并通过签订长期销售合同的方式与晶科能源合作。公司主要收入来源为光伏镀膜玻璃的销售。

子公司主要从事精密切割线锯及金刚石制品的生产及销售。子公司主要采用直接销售给终端客户的模式。子公司主要客户群体为国内外知名光伏硅片企业。子公司在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已出具体系规模，并逐步扩大和完善形成自己的商业模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告期披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为 8188.33 万元，较去年同期降低 38.29%；销售毛利率为 10.79%，较 2016 年同期上升了 1.95%；净利润为 75.81 万元，较去年同期上升了 116.97%；总资产为 10,079.94 万元，较 2017 年同期增加了 19.40%；总负债为 8,346.66 万元，较去年同期增长了 33.91%；净资产为 1,733.27 万元，较去年同期降低了 21.53%；经营活动产生的现金流量净额为 2,081.82 万元，较去年同期上升了 367.96%，主要原因：

##### 1、收入下降原因：

(1) 受“531”光伏政策影响，涉及光伏产业上下游产品销售价格下降

(2) 2018 年 10 月，公司完成对子公司浙江新瑞欣精密线锯有限公司的剥离，因此本期营业收入较同期下降较多。

2、毛利率上升主要系原子公司浙江新瑞欣精密线锯有限公司产品毛利率较低，完成剥离后公司毛利率有所上升

3、经营活动产生的现金流量净额增加一方面是销售商品提供劳务收到现金较上期增加，另一方面是购买商品、接受劳务支付现金较上期减少，导致经营活动现金流量净额增加。

针对 2018 年度下半年，公司将切实以行业、市场变化为导向，适当调整计划，有序维稳地提高产能，扩大销售。2018 年上半年公司已与晶科能源签订全年长期合同，产品供不应求，公司已成为光伏玻璃不可缺少的制造厂商。公司在保持产能稳定增长的基础上，不断开发新项目，加大研发投入，开发新工艺，使我公司处于技术行业领先地位。

### 三、 风险与价值

#### （一）行业政策风险

根据国家发展改革委、财政部、国家能源局关于 2018 年光伏发电有关事项的通知（发改能源【2018】823 号）文件影响，随着光伏发电补贴退坡和新增光伏电站的建设规模优化，太阳能光伏行业的普及应用受到政策的影响，国内光伏组件的需求量大幅下滑，供应链的价格趋势并不乐观。

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。光伏电站的建设规模优化会导致光伏组件的需求及价格受到影响，光伏补贴退坡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，做好积极应变措施；在维稳国内市场的同时，努力拓宽国外市场。

#### （二）客户集中的风险

2018 年 1-6 月，公司对晶科能源的销售收入占公司的主要营业收入。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不利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，因此公司存在对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，逐渐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。

#### （三）人才资源风险

公司市场竞争优势依赖于公司掌握的核心技术和公司培养、引进、积累的核心技术人员。公司经过多年的累积，培养了一批实践经验丰富、具备创新能力的研发团队。为保障公司的技术成果，技术人员与公司均签订了保密承诺书。但在目前光伏玻璃钢化镀膜行业对技术和人才的激烈争夺中，如果公司技术外泄和技术人员外流，同行企业可能会利用相似技术开发同类产品与公司进行竞争，这可能在一定程度上影响公司的市场地位和盈利能力。

应对措施：公司制定了《人力资源管理制度》、《岗位职责》等制度，以此规范劳动用工管理，根据实际情况合理控制劳动力的投入；规范用工渠道，以保证人工成本的费用列支符合财务制度的相关规定和要求；规范人事档案管理，完善劳动合同签订办法，避免由于劳务纠纷的发生，而造成不必要的经济赔偿损失。

### 四、 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。公司坚持“饮水思源、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、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限公司	浙江勒托新材料有限公司、浙江和比特机械有限公司、卢衍忠、董建弟	原告为被告在农商银行城南支行的500万贷款提供担保，被告未能清偿到期债务，原告依	5,000,000.00	28.85%	否	2018年1月22日

		约履行保证义务，依法对被告追偿债权				
<b>总计</b>	-	-	5,000,000.00	28.85%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至半年报公告日，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。

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
浙江新瑞欣能源股份有限公司	浙江贝立德能源科技有限公司	被告未按合同履行付款义务	692,088.00	原告胜诉	2018年5月2日
<b>总计</b>	-	-	692,088.00	-	-

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至半年报公告日，此案已执行完毕，对公司财务方面没有影响。

#### (二) 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
厂房、土地	抵押	27,807,066.96	27.59%	为公司借款提供担保
<b>总计</b>	-	27,807,066.96	27.59%	-

#### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月11日	5.00	-	-

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，2017年年度权益分派方案已获得2018年5月16日召开的股东大会审议通过，并执行完成，详见2018年6月5日浙江新瑞欣能源股份有限公司权益分派实施公告2018-019

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	4.76%		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	95.24%		10,000,000	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	48.57%		5,100,000	48.57%
	董事、监事、高管	10,000,000	95.24%		10,000,000	95.24%
	核心员工					
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数						5

#### (二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄志坚	5,100,000	-	5,100,000	48.57%	5,100,000	
2	吕德国	2,900,000	-	2,900,000	27.63%	2,900,000	
3	王昱	1,000,000	-	1,000,000	9.52%	1,000,000	
4	朱春良	1,000,000	-	1,000,000	9.52%	1,000,000	
5	黄爱武	500,000	-	500,000	4.76%		500,000
合计		10,500,000	0	10,500,000	100.00%	1,000,000,000.00%	500,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，股东黄爱武与公司控股股东、董事长、总经理黄志坚系兄弟关系，除此之外与另外股东不在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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。

报告期内，控股股东没有变化。

### (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。

报告期内，实际控制人没有变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱建华	财务总监	男	1966-04-02	大专	2016.6.30-2019.6.29	是
许振曙	监事	男	1983-08-01	本科	2016.6.30-2019.6.29	是
陈永国	监事	男	1973-12-13	中专	2016.6.30-2019.6.29	是
黄友林	监事会主席	男	1967-01-06	大专	2016.6.30-2019.6.29	是
龚清清	董事	女	1982-04-04	高中	2016.6.30-2019.6.29	是
王昱	董事、董事会秘书	男	1974-11-24	高中	2016.6.30-2019.6.29	是
朱春良	董事	男	1964-08-20	高中	2016.6.30-2019.6.29	是
吕德国	董事	男	1977-01-06	高中	2016.6.30-2019.6.29	是
黄志坚	董事长、总经理	男	1973-12-11	大专	2016.6.30-2019.6.29	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：

除董事龚清清与控股股东、实际控制人黄志坚为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关系。

#### (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%	
吕国德	董事	2,900,000	-	2,900,000	27.63%	
王昱	董事、董事会秘书	1,000,000	-	1,000,000	9.52%	
朱春良	董事	1,000,000	-	1,000,000	9.52%	
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	95.24%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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
生产人员	79	79
销售人员	2	3
技术人员	1	1
财务人员	4	4
员工总计	86	87

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	1	1
专科	5	6
专科以下	80	80
员工总计	86	87

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：

#### 1、人员变动情况

2018年初，公司拥有员工86人，2018年年初员工入离职变动比较多，但总体维稳；

#### 2、人才引进、薪酬政策

根据公司实际情况优化人才培养政策，落实绩效考核制度，完成公司既定目标；

#### 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，组织员工进行年度体检。

### (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：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五 1	19,709,708.45	4,883,084.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、五 2、3	37,967,668.69	37,237,586.88
预付款项	第八节、五 4	10,515,692.76	12,023,671.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五 5	102,581.92	88,545.50
买入返售金融资产			
存货	第八节、五 6	14,501,283.53	10,604,420.78
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
<b>流动资产合计</b>		<b>82,796,935.35</b>	<b>65,500,259.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、五 7	14,945,242.65	15,887,980.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、五 9	2,915,502.52	2,949,535.60

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五 10	141,694.77	81,009.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,002,439.94	18,918,525.91
<b>资产总计</b>		100,799,375.29	84,418,785.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五 11	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、五 12	58,286,531.66	36,562,472.63
预收款项	第八节、五 14		537,716.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	第八节、五 16	128,228.63	126,619.18
其他应付款	第八节、五 17	51,866.39	104,890.38
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			
<b>流动负债合计</b>		83,466,626.68	62,331,698.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		83,466,626.68	62,331,698.81

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五 18	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五 19	5,284,186.11	5,284,186.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		434,995.72	630,290.06
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五 20	1,113,566.78	5,672,610.43
归属于母公司所有者权益合计		17,332,748.61	22,087,086.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,332,748.61	22,087,086.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,799,375.29	84,418,785.41

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) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		81,883,314.66	132,682,443.17
其中：营业收入	第八节、五 21	81,883,314.66	132,682,443.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		80,797,314.47	131,447,411.45
其中：营业成本	第八节、五 21	73,050,320.28	120,955,930.09
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	第八节、五 22	226,180.28	181,733.71
销售费用	第八节、五 23	1,262,616.33	1,019,524.07
管理费用	第八节、五 24	4,445,211.02	5,961,346.89
研发费用	第八节、五 25	743,288.74	1,742,753.67
财务费用	第八节、五 26	1,069,697.82	1,586,123.02
资产减值损失			
加：其他收益			

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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,086,000.19	1,235,031.72
加：营业外收入	第八节、五 27	47,169.81	124,564.53
减：营业外支出	第八节、五 28	1,920.00	5,218,383.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,131,250.00	-3,858,787.25
减：所得税费用	第八节、五 29	373,130.05	823,840.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		758,119.95	-4,682,627.28
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	第八节、五 30	758,119.95	-4,682,627.28
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-215,414.74
2.归属于母公司所有者的净利润	第八节、五 30	758,119.95	-4,467,212.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		758,119.95	-4,682,627.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	第八节、五 31	758,119.95	-4,467,212.54

归属于少数股东的综合收益总额			-215,414.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.43
（二）稀释每股收益		0.07	-0.43

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

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,968,266.70	14,649,661.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金		199,075.85	5,552,320.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,167,342.55</b>	<b>20,201,981.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,632,956.61	14,531,700.94
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		4,456,713.25	5,990,348.13
支付的各项税费		2,317,141.68	2,648,048.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,942,296.05	4,801,155.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,349,107.59</b>	<b>27,971,253.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,818,234.96</b>	<b>-7,769,271.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,869,157.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			24,869,157.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-24,869,157.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,991,611.10	1,046,401.26
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,991,611.10	1,046,401.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,991,611.10	23,953,598.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,826,623.86	-8,684,829.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,883,084.59	10,079,687.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,709,708.45	1,394,858.02

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	一、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司执行财会【2018】15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	37,237,586.88	37,237,586.88
应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	36,562,472.63	36,562,472.63

应付利息和其他应付款合并列示	其他应付款	52,151.49	104,890.38
管理费用列报调整	管理费用	5,961,346.89	-
研发费用单独列示	研发费用	1,742,753.67	7,704,100.56

## 二、 报表项目注释

### 2018 半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

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，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。公司属于非金属矿物制品制造业。经营范围：玻璃制品技术开发、玻璃切割，加工，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。公司创办即通过 ISO9001 质量体系认证、3C 认证、TUV 认证和国家金太阳工程认证，现拥有多家稳定客户，如晶科能源有限公司，浙江晶科能源有限公司等。公司现有股份总数 10,500,000 万股，公司股票已于 2016 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，转让方式为协议转让。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以为持续经营为编制基础

##### （二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项和情况。

#### 三、 重要会计政策、会计估计

##### （一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提可供出售权益工具减值的判断标准、存货发出计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

##### （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2018年1月1日至6月31日止为一个会计半年度。

### (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

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。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、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资产变动而产生的其他综合受益除外。

## （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) 取得该金融资产或负债的目是为了在短期内出售、回购；
- 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。

只用符合以下条件之一，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

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应项账面价值之间差额计入当期损益。

#### （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个转入方，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，将所转移金融资产的整体账面价值，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，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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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做出实质性修改的，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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

#### 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做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法再活跃市场继续交易；
- (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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

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；“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消

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

- （1） 本公司具有抵消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为应收款项，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

## ② 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消，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；
- (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应对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。其中，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。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。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。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。

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
运输工具	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。

### (十三) 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。

## (十四) 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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 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。

### 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。

## （十五）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。

## （十六）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。具体以收到对方单位签收的销售发货单为收入确认的条件。

### 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，依据已完成工作的测量确定。

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和扣除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，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。

- （3）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. 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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) 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，分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	16-17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%

地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
--------	---------	-------

## (二) 税收优惠政策及依据

根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综[2016]43号）的规定，自2016年11月1日（费款所属期）起暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

## 五、公司财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,330.26	11,709.38
银行存款	2,758,187.39	4,871,375.21
其他货币资金	16,949,190.80	-
合计	19,709,708.45	4,883,084.59

其他说明：

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或者潜在收回风险的款项

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,993,146.32	6,065,000.00
合计	7,993,146.32	6,065,000.00

### 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 (%)	

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应收款项	30,277,295.32	100.00	302,772.95	1.00	29,974,522.37
合计	30,277,295.32	100.00	302,772.95	1.00	29,974,522.37

(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应收款项	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

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	30,515,468.52	305,154.69	1.00
合计	30,515,468.52	305,154.69	1.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额比例的 (%)	已计提坏账准备
浙江晶科能源有限公司	14,349,753.65	47.87	143,497.54
晶科能源有限公司	7,366,147.62	24.57	73,661.48
浙江芯能光伏科技股份有限公司	4,903,280.98	16.36	49,032.81
浙江启鑫新能源科技股份有限公	2,964,006.40	9.89	29,640.06

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额比例的（%）	已计提坏账准备
浙江晶科能源有限公司	14,349,753.65	47.87	143,497.54
玉环晶科能源有限公司	307,776.01	1.03	3,077.76
合计	29,890,964.66	99.72	298,909.65

#### 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	10,515,692.76	100.00	12,020,021.5	99.97
1-2 年	-	-	3,650.00	0.03
合计	10,515,692.76	100.00	12,023,671.5	12,023,671.50

##### (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 总额比例（%）	账龄	款项性质
唐山金信新能源股份有限公司	5,585,704.13	53.12	1 年以内	玻璃款
海宁麒轩贸易有限公司	3,731,040.00	35.48	1 年以内	硅片款
玉环麒轩包装有限公司	1,047,015.3	9.96	1 年以内	辅料款
嘉兴昊特新材料科技有限公司	116,215.00	1.11	1 年以内	辅料款
上海采日能源科技有限公司	25,401.60	0.24	1 年以内	硅片款
合计	10,505,376.03	99.91		

#### 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	102,581.92	100	6,995.42	6.82	95,586.50
合计	102,581.92	100	6,995.42	6.82	95,586.50

(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	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

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	89,141.92	891.42	1.00
1至2年	1,760.00	264.00	15.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	11,680.00	5,840.00	50.00
合计	102,581.92	6,995.42	6.82

(2) 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	32,870.00	34,580.00
备用金	12,000.00	15,000.00
往来款	43,200.00	-
其他	14,511.92	48,130.33
合计	102,581.92	97,710.33

(3) 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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中国石油天然气股份有限公司浙江嘉兴销售分公司	往来款	10,246.55	1年以内	9.99	102.47
尖山新区公租房押金	押金	32,870.00	1年以内	32.04	328.70
尖山新区房租水电费	往来款	43,200.00	1年以内	42.11	432.00
许振曙	备用金	10,000.00	3-4年	9.75	5,000.00
黄建平	备用金	500.00	3-4年	0.49	250.00
合计	—	96,816.55	—	94.38	20,847.33

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,512,788.98		1,512,788.98
库存商品	12,391,063.12		12,391,063.12
周转材料	597,431.43		597,431.43
合计	14,501,283.53		14,501,283.53

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,924,970.34		1,924,970.34
库存商品	6,570,248.34		6,570,248.34
周转材料	551,651.42		551,651.42
委托加工物资	1,557,550.68		1,557,550.68
合 计	10,604,420.78		10,604,420.78

## 7、固定资产

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	12,708,207.24	35,042.73	1,498,695.87	89,326.20	146,324.81	24,337,377.65
2.本期增加金额				66,379.31			
购置				66,379.31			
3.本期减少金额							
4.期末余额	9,859,780.80	12,708,207.24	35,042.73	1,565,075.18	89,326.20	146,324.81	24,403,756.96
二、累计折旧							
1.期初余额	2,432,488.54	4,968,434.77	22,748.85	827,219.17	75,901.27	122,604.60	8,449,397.20
2.本期增加余额	230,756.16	621,856.47	3,329.10	142,687.44	2,043.48	8,444.46	1,009,117.11
计提	230,756.16	621,856.47	3,329.10	142,687.44	2,043.48	8,444.46	1,009,117.11
3.本期减少金额							
4.期末余额	2,663,244.70	5,590,291.24	26,077.95	969,906.61	77,944.75	131,049.06	9,458,514.31
三、减值准备							
1.期初余额							
2.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	7,196,536.10	7,117,916.00	8,964.78	595,168.57	11,381.45	15,275.75	14,945,242.65
2.期初账面价值	7,427,292.26	7,739,772.47	12,293.88	671,476.70	13,424.93	23,720.21	15,887,980.45

## 8、在建工程

无

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,403,310.00			3,403,310.00
2.期末余额	3,403,310.00			3,403,310.00
二、累计摊销				
1.期初余额	453,774.40			453,774.40
2.本期增加金额	34,033.08			34,033.08
计提	34,033.08			34,033.08
3.期末余额	487,807.48			487,807.48
三、账面价值				
1.期末账面价值	2,915,502.52			2,915,502.52
2.期初账面价值	2,949,535.60			2,949,535.60

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	566,779.09	141,694.77	324,039.44	81,009.86
已提尚未支付的用				
合计	566,779.09	141,694.77	324,039.44	81,009.86

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
保证加质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
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	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 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，其中 300 万元借款期限为 2018 年 4 月 20 日到 2019 年 4 月 17 日，600 万元借款期限为 2018 年 4 月 18 日到 2019 年 4 月 17 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 2018 年 1 月 29 日到 2019 年 1 月 25 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。

(2) 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。

**12、应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
应付原材料款	44,039,222.05	36,446,571.36
应付设备款		71,096.00
其他	247,309.61	44,805.27
合计	44,286,531.66	36,562,472.63

**13、应付票据**

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	14,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	14,000,000.00	

#### 14、预收账款

无

#### 15、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
一、短期薪酬		5,625,618.23	5,625,618.23	
二、离职后福利-设定提存计划		270,899.98	270,899.98	
合计				

##### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,147,266.68	5,147,266.68	
2、职工福利费		146,372.76	146,372.76	
3、社会保险费		521,608.77	521,608.77	
其中：医疗保险费		191,417.60	191,417.60	
工伤保险费		39,752.96	39,752.96	
生育保险费		19,538.23	19,538.23	
失业保险费		9,784.05	9,784.05	
养老保险费		261,115.93	261,115.93	
4、住房公积金		81,270.00	81,270.00	
5、职工教育经费		0.00	0.00	
合计		5,896,518.21	5,896,518.21	

##### (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
1、基本养老保险		218,871.57	218,871.57	
2、失业保险费		15,651.05	15,651.05	
合计		234,522.62	234,522.62	

## 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-74,104.78	
企业所得税	80,341.90	
个人所得税	58,059.88	61,962.06
城市维护建设税		
房产税	44,402.70	44,402.71
土地使用税	16,035.60	16,035.60
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	3,493.33	4,218.81
水利建设基金		
合计	128,228.63	126,619.18

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款		
保险赔款	49,666.79	49,666.79
其他	2,199.60	2,484.70
合计	51,866.39	52,151.49

### (2) 按应付对象归集的较大期末余额的其它应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款 期末余额的比例 (%)
	0.00	0.00
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄爱武	500,000.00					500,000.00	500,000.00
黄志坚	5,100,000.00					5,100,000.00	5,100,000.00
吕德国	2,900,000.00					2,900,000.00	2,900,000.00
王昱	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
朱春良	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
合计	10,500,000.00					10,500,000.00	10,500,000.00

## 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)	5,284,186.11			5,284,186.11
合计	5,284,186.11			5,284,186.11

## 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初分配利润	5,672,610.43	
调整期初未分配利润合计数	-67163.60	
加:本期归属于母公司股东的净利润	758,119.95	
对股东的其他分配	5,250,000.00	
期末未分配利润	1,113,566.78	

## 21、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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,603,649.93	73,050,320.28	132,682,443.17	120,955,930.09
其他业务	279,664.73			
合计	81,883,314.66	73,050,320.28	132,682,443.17	120,955,930.09

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,859.33	45,128.28
教育费附加	43,715.59	27,076.97
地方教育附加	29,143.74	18,051.3
印花税	20,023.32	28,263.69
房产税	44,402.70	47,177.87
土地使用税	16,035.60	16,035.60
车船税		
合计	226,180.28	181,733.71

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	493,500.08	475,307.84
运费	769,116.25	544,216.23
合计	1,262,616.33	1,019,524.07

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,646,840.27	2,903,134.26
业务招待费	366,800.30	353,537.73
工资附加	667,981.53	482,974.71
办公费	4,149.40	729,225.28
折旧摊销费	191,610.15	223,937.76
税金		46,578.59

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	4,174.76	634,681.91
差旅费	64,000.80	93,142.81
咨询服务费	168,465.09	170,358.55
其他	331,188.72	323,775.29
合 计	4,445,211.02	5,961,346.89

#### 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	253,200.15	593,666.32
工资	378,231.56	886,821.51
折旧	73,428.22	172,163.65
其他	38,428.81	90,102.19
合 计	743,288.74	1,742,753.67

#### 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,062,999.55	1,590,275.78
减：利息收入	3,778.03	9,215.66
其他	10,476.30	5,062.90
合 计	1,069,697.82	1,586,123.02

#### 27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	47,169.81	124,564.53
合 计	47,169.81	124,564.53

#### 28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		0.00
无法收回的款项		
赔偿金、违约金及罚款支出	1,920.00	5,000,000.00
其他		218,383.50
合计	1,920.00	5,218,383.50

## 29、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	373,130.05	823,840.03
递延所得税费用	-60,684.91	
合计	312,445.14	823,840.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,131,250.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	282,812.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
技术开发费加计扣除	
所得税费用	282,812.50

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励收入	0.00	0.00
利息收入	0.00	9,215.66
往来款	0.00	5,552,320.36
其他	199,075.85	

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	199,075.85	5,561,536.02

(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	10,476.30	2,326.50
业务招待费	366,800.30	353,537.73
汽油费	53,981.72	54,820.28
办公费	4,149.40	729,225.28
差旅费	64,000.80	93,142.81
通信费	4,776.75	18,722.64
保险费	27,606.26	47,560.02
维修费	36,453.98	28,242.10
服务费	74,125.47	170,358.75
往来款		4,801,155.52
其他	1,299,925.07	32,700.00
合计	1,942,296.05	6,331,791.63

### 31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	758,119.95	-4,682,627.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,009,117.11	1,120,417.84
无形资产摊销	-34,033.08	34,033.08
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,069,697.82	1,586,123.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,684.91	
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）	-3,896,862.75	-8,878,041.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,481,374.50	-30,309,114.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,016,733.78	30,002,525.94
其他	9,316,151.72	3,357,412.21
经营活动产生的现金流量净额	20,818,234.96	-7,769,271.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,709,708.45	1,394,858.02
减：现金的期初余额	4,883,084.59	10,079,687.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,826,623.86	8,684,829.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,760,517.65	4,883,084.59
其中：库存现金	2,330.26	11,709.38
可随时用于支付的银行存款	2,758,187.39	4,871,375.21
可随时用于支付的其他货币资金	16,949,190.80	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	19,709,708.45	4,883,084.59

### 32、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	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	

#### (六) 在其他主体中的权益

无

#### (七)、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，本公司采用书面催垮、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 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的

99.72%。

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其他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;同事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 2018 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及负债以未折现的合同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	19,709,708.45	19,709,708.45	19,709,708.45			
应收账款	29,674,777.15	29,974,522.37	29,974,522.37			
应收票据	7,993,146.32	7,993,146.32	7,993,146.32			
其他应收款	92,969.99	102,581.92	102,581.92			
金融资产小计	57,470,601.91	57,779,959.06	57,779,959.06			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00			
应付账款	44,286,531.66	44,286,531.66	44,286,531.66			
应付票据	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00			
其他应付款	51,866.39	51,866.39	51,866.39			
金融负债小计	83,338,398.05	83,338,398.05	83,338,398.05			

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	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	25,000,000.00			
应付账款	36,562,472.63	36,562,472.63	26,562,472.63			
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			

### (三) 市场风险

#### 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。

### (八) 关联方及关联交易

#### 1、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%

#### 2、本企业的子公司情况

无

#### 3、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

#### 4、关联方交易

##### (1) 关联担保情况

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、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	31,000,000.00			

##### (2) 关联方资金拆借

无

#### 5、关联方应收应付款项

无

#### (九)、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大或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

#### (十) 资产负债表日后事项

无

浙江新瑞欣能源股份有限公司

二〇一八年八月二十七日