



德西瑞

NEEQ : 872661

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司



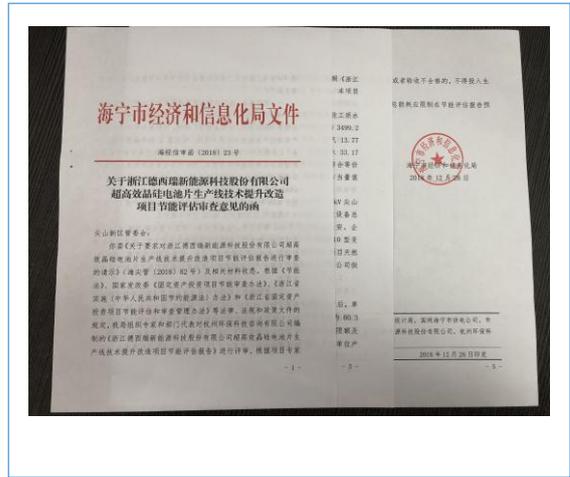
半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年上半年度公司新增授权发明专利 1 项、实用新型 5 项，专利总数已达 25 项。科技成果转化能力逐年提升。



为提高企业的竞争能力，公司实施的“超高效晶硅电池片生产线技术提升改造项目”于 18 年 12 月 28 日通过政府相关部门的节能评估，项目分期第一组改造已在上半年度实施。

目 录

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、德西瑞	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司
德西瑞有限、有限公司	指	浙江德西瑞光电科技有限公司
德西瑞新能源	指	海宁德西瑞新能源有限公司
德西瑞投资	指	海宁德西瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）
海橡集团	指	海宁海橡集团有限公司
华立实业	指	海宁市华立实业有限公司
光宇布业	指	海宁光宇布业有限公司
越达经编	指	海宁市越达经编有限公司
股东大会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
立信联合会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《浙江德西瑞新能源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈建平、主管会计工作负责人孙建中及会计机构负责人（会计主管人员）孙建中保证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	(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) 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	浙江德西瑞新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	德西瑞
证券代码	872661
法定代表人	陈建平
办公地址	浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴建祥
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0573-87896111
传真	0573-87899888
电子邮箱	940545745@qq.com
公司网址	www.desolar.net
联系地址及邮政编码	浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号、314415
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 13 日
挂牌时间	2018 年 2 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造
主要产品与服务项目	单、多晶硅太阳能电池片的研发、生产、销售和代加工服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330481562366522T	否
注册地址	浙江省海宁市尖山新区仙侠路116号	否
注册资本（元）	105,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	204,556,497.36	207,099,913.64	-1.23%
毛利率%	12.28%	14.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,585,612.89	5,827,570.16	-4.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,609,862.70	5,380,955.18	-14.33%
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）	3.18%	3.21%	-
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）	2.62%	2.97%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	343,246,137.30	326,191,636.21	5.23%
负债总计	164,544,887.47	153,075,999.27	7.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	178,701,249.83	173,115,636.94	3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.65	3.03%
资产负债率%（母公司）	48.68%	47.72%	-
资产负债率%（合并）	47.94%	46.93%	-
流动比率	0.96	1.03	-
利息保障倍数	7.22	-1.77	-

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	15,698,122.05	819,917.19	1,814.60%
应收账款周转率	7.08	8.22	-
存货周转率	10.82	6.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.23%	12.17%	-

营业收入增长率%	-1.23%	-30.11%	-
净利润增长率%	-4.15%	-64.70%	-

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	105,000,000	105,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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）	1,098,927.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155.99
非经常性损益合计	1,098,771.58
所得税影响数	123,021.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	975,750.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

（一）研发模式

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

（二）采购模式

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

目前，公司的主要原材料为单、多晶硅片，辅料为银浆、配件、化学品等。主要供应商为上海弘映电子科技发展有限公司、浙江溢闰光电科技有限公司、浙江晶浩新能源有限公司等。上述主要供应商与公司建立了长期良好的合作关系，为公司业务的持续高效发展奠定了坚实的基础。

（三）生产模式

公司的生产模式主要为按照客户订单组织生产模式，即根据客户要求的产品标准，按照严格的质量体系开展生产，对生产过程中的每一个环节进行严格检验和质量控制，协同销售部门按照与客户签订的时间发货，并为其提供持续性的支持和服务，确保产品质量的符合客户的需求并为其创造实际价值。此外，公司会根据市场行情变化情况对部分产品的产量进行适当的调节，以满足其订单需求。

（四）销售模式

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司的财务状况

2019年6月30日公司资产总额为343,246,137.30元，期初资产总额为326,191,636.21元，本期比期初增长17,054,501.09元，主要原因为技改项目在建工程增加20,833,802.97元，本期净资产178,701,249.83元，期初净资产173,115,636.94元，本期比期初增加5,585,612.89元，主要原因

是报告期经营利润的增加。

二、公司的经营成果

2019年1-6月，公司的营业总收入为204,556,497.36元，上年同期营业总收入为207,099,913.64元，本期比上年同期减少2,543,416.28元；营业成本为179,444,698.12元，上年同期营业成本为176,767,977.01元，本期比上年同期增加2,676,721.11元；本报告期净利润为5,585,612.89元，上年同期为5,827,570.16元，本期比上年同期减少241,957.27元，主要是由于产品销售价格相比去年同期有所下降，而主要材料多晶硅片则基本维持去年同期价格。

三、现金流量变动

报告期现金流量净增加额16,985,650.55元，上年同期为2,266,585.63元，本期比上年同期增加14,719,064.92元，主要是生产经营活动产生的现金流量净额增加了14,878,204.86元，主要原因是客户现金支付较上年同期大幅增加。

三、 风险与价值

（一）公司决策效率被延缓的风险

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

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

（二）内部控制薄弱的风险

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

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

（三）市场竞争加剧风险

由于太阳能光伏行业属于高新技术产业，其技术水平、生产成本是决定企业生存及持续发展的核心因素。自2011年发展至今由于整个行业对于未来需求过于乐观而大幅扩产，导致出现了严重的产能过剩及部分企业倒闭的现象。虽然自2018年11月份以来，光伏行业整体显现回暖态势，市场需求持续扩大，但存在着行业集中度不断提升，行业竞争尤其是低价竞争逐渐加剧。若公司未来不能在产品生产及研发方面不能提升生产技术，优化产品结构，面临着市场份额下降甚至出现经营危机的风险。

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

（四）产业政策变化风险

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

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

（五）原材料价格波动的风险

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

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

（六）产品价格波动和转效率的风险

随着国内新能源产业的快速发展，新能源产品的价格呈不断下降趋势，有可能对公司的经济效益造成一定影响。但随着太阳能电池片技术不断改进，价格已趋于稳定，新能源产品价格继续下跌的空间有限。但市场的需求已向更高效率的方向发展，如维持现有产品格局将会对盈利水平和市场份额带来风险。

应对措施：公司通过加强内部管理，全面建立符合公司实际的生产过程成本控制体系，增强生产成本控制能力，提高产品质量和产量。同时公司未来战略规划是继续做强电池片的生产，因此将持续进行超高效电池的研发和投入，并在太阳能发电应用领域积极开展业务，通过自主开发建设光伏电站转移产品价格风险，提高企业盈利水平。

（七）重大客户依赖的风险

2019 年上半年、2018 年、2017 年前五大客户合计销售额占当期营业收入的比例分别为 68.25%、46.88%、77.86%，客户集中度较高。公司和主要客户天合光能股份有限公司、合肥中南光电有限公司等企业建立了良好的合作关系，客户集中度有效降低，但在主要客户自身生产经营业务或者与公司的合作关系出现重大不利变化时，依然对公司的经营状况和业绩造成一定的不利影响。

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

（八）核心技术人员流失的风险

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

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

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

1、公司积极响应国家产业政策，开展科技创新，建立大学生实习基地，拓宽校企合作渠道；

2、公司在经营管理中诚信经营，对供应商按合同规定及时支付款项。2019 年公司继续深化安全生产工作，建立和完善安全风险管控和隐患排查治理体系，保持了安全无事故；

3、积极吸纳就业并保障员工的合法权益，提高了当地的人口就业率，推动了地方经济的发展，同时公司不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；

4、积极推行垃圾分类工作，厂区内设立了宣传专栏，配置四分类垃圾专用桶，并对全体员工进行垃圾分类的培训，垃圾分类工作得到了较好推行。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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

(一) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他[注]：	0.00	0.00

[注]：根据海宁路宝经编有限公司分别于2017年3月15日、2018年3月13日出具的《房屋无偿使用证明》，将位于海宁市海宁经济开发区双联路7号（路宝经编有限公司内）的房屋（60 m²）无偿提供给海宁德西瑞新能源有限公司使用，使用期限分别为2017年3月15日至2018年3月14日、2018年3月13日至2019年3月12日；2019年4月12日，海宁德西瑞新能源有限公司办妥注册地址变更手续，变更为浙江省嘉兴市海宁市尖山新区仙侠路116号办公楼203室（本公司厂区内）。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司股东	2017/10/29	/	挂牌	公司员工社会保险和住房公积金缴纳承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高及持有公司5%以上的股东	2017/10/29	/	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持有公司5%以上的股东	2017/10/29	/	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高及公司股东	2017/10/29	/	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东出具《承诺函》，承诺：若公司存在五险一金缴纳瑕疵，经有权部门要求或决定而追缴费用、罚金、滞纳金，或可能负担之损害赔偿费用及其他损失，其将无条件及时足额承担，且毋需公司支付任何金额或承担任何损失。

2、持有公司5%以上的股东海橡集团、华立实业、光宇布业、越达经编、王冬明、陈付兴、德西瑞投资及公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺书》，具体内容如下：

(1) 目前本公司/本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业与公司不存在任何同业竞争；

(2) 自本《承诺函》签署之日起，本公司/本人及本人关系密切的家庭成员将不直接或间接从事或参与任何与公司相同、相近或类似的业务或项目，将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员；不进行任何损害或者可能损害公司利益的其他竞争行为；

(3) 对本公司/本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业，本公司/本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；

(4) 如公司未来扩展业务范围，导致本公司/本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本公司/本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与公司的同业竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；④如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

(5) 本《承诺函》自签署之日起生效，如本公司/本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司/本人承担由此给公司造成的全部经济损失。

3、持有公司5%以上的股东出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》，承诺内容如下：

自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人控制下的其他企业将不会以任何形式占用公司

资金：(1) 要求公司为本公司/本人垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；(2) 要求公司代本公司/本人偿还债务；(3) 要求公司有偿或无偿、直接或间接拆借资金给本公司/本人使用；(4) 要求公司通过银行或非银行金融机构向本公司/本人提供委托贷款；(5) 要求公司委托本公司/本人进行投资活动；(6) 要求公司为本公司/本人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；(7) 要求公司在没有商品或劳务对价的情况下，以其他方式向本公司/本人提供资金；(8) 不及时偿还公司承担对本公司/本人的担保责任而形成的债务；(9) 中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司认定的其他情形。如有违反上述并给公司造成损失，本公司/本人承诺将承担一切法律责任。

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

1) 本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易；

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

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

报告期内，承诺主体严格履行上述承诺事项。

(三) 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
房屋及建筑物	抵押	32,822,563.92	9.56%	公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司黄湾支行签订流动资金借款合同（合同编号：8751120180017096、8751120180017183、8751120180017239），该借款合同由公司所持有的八处房产提供抵押担保（最高额抵押合同编号为：8751320180001933）。
土地使用权	抵押	11,246,373.94	3.28%	公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司黄湾支行签订流动资金借款合同（合同编号：8751120180017096、8751120180017183、8751120180017239），该借款

				合同由公司所持有的土地提供抵押担保（最高额抵押合同编号为：8751320180001933、8751320180002638、8751320180002446）。
机器设备	抵押	30,187,572.26	8.79%	公司为在浙江海宁农村商业银行股份有限公司黄湾支行获取授信额度来开具银行承兑汇票，该授信额度由公司所持有的机器设备提供抵押担保（最高额抵押合同编号为：8751320180002638、8751320180002446）。
总计	-	74,256,510.12	21.63%	-

票据质押情况：

（1）本公司在海宁农商银行开具的银行承兑汇票票面金额 54,280,000.00 元，同时缴纳了 50% 银行承兑保证金 27,140,000.00 元。

（2）截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司以应收票据（银行承兑汇票）16,768,520.00 元作为质押，在浙商银行海宁支行开具银行承兑汇票 17,373,110.00 元；同时本公司可以在浙商银行海宁支行资产池保证金专户中的 8,813,205.49 元作为保证金。

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	105,000,000	100%	0	105,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	28,000,000	26.66%		28,000,000	26.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		105,000,000	-	0	105,000,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海橡集团	28,000,000	0	28,000,000	26.67%	28,000,000	0
2	光宇布业	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
3	华立实业	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
4	越达经编	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
5	陈付兴	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
6	王冬明	14,000,000	0	14,000,000	13.33%	14,000,000	0
合计		98,000,000	0	98,000,000	93.32%	98,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东间无关联关系。							

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

无

(二) 实际控制人情况

无

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王周林	董事长	男	1958年1月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
陈建平	董事、总经理	男	1965年9月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
鲁国强	董事	男	1958年10月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
左建明	董事	男	1964年10月	高中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
陈付兴	董事	男	1962年10月	高中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
张月松	董事	男	1959年10月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
王冬明	董事	男	1964年12月	初中	2017年9月1日至2020年8月31日	否
李爱民	监事会主席	男	1968年10月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
袁林芬	监事	女	1964年3月	中专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
徐李伟	监事	女	1982年1月	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	否
吴稀稀	职工监事	女	1982年11月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
张驰航	职工监事	男	1989年6月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
孙建中	财务总监	男	1969年9月	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
吴建祥	副总经理、董事会秘书	男	1966年11月	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

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
行政管理人员	32	32
生产人员	220	294
销售人员	3	3
技术人员	43	49
财务人员	4	4
员工总计	302	382

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	14	15
专科	45	49
专科以下	243	318
员工总计	302	382

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：

员工薪酬政策按照公司制订的《薪酬管理制度》，公司全部员工都未到退休年龄，无承担离退休职工费用情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	52,938,856.04	41,909,027.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		82,993,366.37	91,463,006.92
其中：应收票据	五、（二）	57,702,653.13	67,791,760.56
应收账款	五、（三）	25,290,713.24	23,671,246.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	260,479.04	141,556.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	22,640.59	27,421.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	16,117,252.59	16,886,549.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	370,384.90	1,010,714.12
流动资产合计		152,702,979.53	151,438,275.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	147,710,760.69	160,081,505.75
在建工程	五、(九)	20,833,802.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	11,383,709.31	11,526,806.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	369,903.46	505,188.62
递延所得税资产	五、(十二)	2,057,161.80	1,839,860.54
其他非流动资产	五、(十三)	8,187,819.54	800,000.00
非流动资产合计		190,543,157.77	174,753,361.10
资产总计		343,246,137.30	326,191,636.21
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	29,500,000.00	29,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		123,150,910.60	108,838,823.95
其中: 应付票据	五、(十五)	71,653,110.00	78,592,115.00
应付账款	五、(十六)	51,497,800.60	30,246,708.95
预收款项	五、(十七)	1,177,539.18	2,614,542.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	3,666,223.97	4,795,670.07
应交税费	五、(十九)	1,274,245.21	1,505,760.47
其他应付款	五、(二十)	41,586.81	61,712.31
其中: 应付利息	五、(二十) 1	41,586.81	45,743.79
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		158,810,505.77	147,316,508.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	4,216,901.63	4,495,686.63
递延所得税负债		1,517,480.07	1,263,803.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,734,381.70	5,759,490.44
负债合计		164,544,887.47	153,075,999.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	49,415,382.74	49,415,382.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	2,966,889.02	2,407,904.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	21,318,978.07	16,292,350.01
归属于母公司所有者权益合计		178,701,249.83	173,115,636.94
少数股东权益			
所有者权益合计		178,701,249.83	173,115,636.94
负债和所有者权益总计		343,246,137.30	326,191,636.21

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		52,934,781.89	41,900,717.51

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		57,702,653.13	67,791,760.56
应收账款	十一、(一)	25,290,713.24	23,671,246.36
应收款项融资			
预付款项		260,479.04	141,556.02
其他应收款	十一、(二)	22,640.59	27,421.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,117,252.59	16,886,549.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		370,246.91	1,010,576.13
流动资产合计		152,698,767.39	151,429,827.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		147,710,760.69	160,081,505.75
在建工程		20,833,802.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,383,709.31	11,526,806.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		369,903.46	505,188.62
递延所得税资产		2,057,161.80	1,839,860.54
其他非流动资产		8,187,819.54	800,000.00
非流动资产合计		195,543,157.77	179,753,361.10
资产总计		348,241,925.16	331,183,188.63
流动负债：			
短期借款		29,500,000.00	29,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		71,653,110.00	78,592,115.00
应付账款		51,497,800.60	30,246,708.95
预收款项		1,177,539.18	2,614,542.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,665,623.97	4,795,070.07
应交税费		1,274,245.21	1,505,760.47
其他应付款		5,021,586.81	5,041,712.31
其中：应付利息		41,586.81	45,743.79
应付股利			
合同负债			
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		163,789,905.77	152,295,908.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,216,901.63	4,495,686.63
递延所得税负债		1,517,480.07	1,263,803.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,734,381.70	5,759,490.44
负债合计		169,524,287.47	158,055,399.27
所有者权益：			
股本		105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,415,382.74	49,415,382.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,966,889.02	2,407,904.19
一般风险准备			

未分配利润		21,335,365.93	16,304,502.43
所有者权益合计		178,717,637.69	173,127,789.36
负债和所有者权益合计		348,241,925.16	331,183,188.63

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

(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		204,556,497.36	207,099,913.64
其中：营业收入	五、(二十六)	204,556,497.36	207,099,913.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,033,281.05	201,247,046.76
其中：营业成本	五、(二十六)	179,444,698.12	176,767,977.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,180,115.37	872,439.31
销售费用	五、(二十八)	778,733.95	612,643.20
管理费用	五、(二十九)	5,525,842.03	5146075.69
研发费用	五、(三十)	9,536,956.12	13,934,178.49
财务费用	五、(三十一)	1,363,227.41	2,094,695.22
其中：利息费用	五、(三十一)	1,444,822.20	2,104,513.82
利息收入	五、(三十一)	121,321.69	57,852.99
信用减值损失	五、(三十二)	2,203,708.05	
资产减值损失	五、(三十三)		1,819,037.84
加：其他收益	五、(三十四)	1,098,927.57	478,785.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,622,143.88	6,331,651.88
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十五）	155.99	2,170.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,621,987.89	6,329,481.86
减：所得税费用	五、（三十六）	36,375.00	501,911.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,585,612.89	5,827,570.16
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（净亏损以“－”号填列）		5,585,612.89	5,827,570.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,585,612.89	5,827,570.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,585,612.89	5,827,570.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,585,612.89	5,827,570.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	0.05	0.06

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	204,556,497.36	207,099,913.64
减：营业成本	十一、(四)	179,444,698.12	176,767,977.01
税金及附加		1,180,115.37	872,439.31
销售费用		778,733.95	612,643.20
管理费用		5,521,782.03	5,142,015.69
研发费用		9,536,956.12	13,934,178.49
财务费用		1,363,051.97	2,094,538.23
其中：利息费用		1,444,822.20	2,104,513.82
利息收入		121,321.69	57,829.98
加：其他收益		1,098,927.57	478,785.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,203,708.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,819,037.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,626,379.32	6,335,868.87
加：营业外收入			
减：营业外支出		155.99	2,170.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,626,223.33	6,333,698.85
减：所得税费用		36,375.00	501,911.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,589,848.33	5,831,787.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,589,848.33	5,831,787.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,589,848.33	5,831,787.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

（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		135,277,229.91	84,495,035.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七） 1	968,323.26	257,852.99
经营活动现金流入小计		136,245,553.17	84,752,888.22
购买商品、接受劳务支付的现金		97,114,742.90	62,027,927.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,259,623.87	12,763,793.54
支付的各项税费		5,404,608.09	7,216,429.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 2	1,768,456.26	1,924,820.91
经营活动现金流出小计		120,547,431.12	83,932,971.03
经营活动产生的现金流量净额		15,698,122.05	819,917.19
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,028,147.82	3,084,762.54
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		1,028,147.82	3,084,762.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,147.82	-3,084,762.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,256.03	908,256.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七) 3	540,723.15	1,209,567.11
筹资活动现金流出小计		1,448,979.18	2,117,823.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,448,979.18	-2,117,823.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十八)	13,220,995.05	-4,382,668.49

	1		
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八) 1	3,764,655.50	6,649,254.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十八) 2	16,985,650.55	2,266,585.63

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,277,229.91	84,495,035.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		968,318.70	257,829.98
经营活动现金流入小计		136,245,548.61	84,752,865.21
购买商品、接受劳务支付的现金		97,114,742.90	62,027,927.48
支付给职工以及为职工支付的现金		16,256,023.87	12,763,333.54
支付的各项税费		5,404,608.09	7,216,429.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,767,816.26	1,921,640.91
经营活动现金流出小计		120,543,191.12	83,929,331.03
经营活动产生的现金流量净额		15,702,357.49	823,534.18
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,028,147.82	3,084,762.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,028,147.82	3,084,762.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,147.82	-3,084,762.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,256.03	908,256.03
支付其他与筹资活动有关的现金		540,723.15	1,209,567.11
筹资活动现金流出小计		1,448,979.18	2,117,823.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,448,979.18	-2,117,823.14
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		13,225,230.49	-4,379,051.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,756,345.91	6,633,742.64
六、期末现金及现金等价物余额		16,981,576.40	2,254,691.14

法定代表人：陈建平

主管会计工作负责人：孙建中

会计机构负责人：孙建中

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	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益

的情况。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期末金额 57,702,653.13 元，期初金额 67,791,760.56 元；“应收账款”期末金额 25,290,713.24 元，期初金额 23,671,246.36 元；

“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期末金额 71,653,110.00 元，期初金额 78,592,115.00 元；“应付账款”期末金额 51,497,800.60 元，期初金额 30,246,708.95 元；
--

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

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

二、 报表项目注释

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江德西瑞光电科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由海宁海橡集团有限公司、陈付兴、王冬明、海宁市越达经编有限公司、海宁光宇布业有限公司、海宁市华立实业有限公司、海宁德西瑞股权投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人。公司的统一社会信用代码：91330481562366522T。公司股票于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 872661。所属行业为电气机械和器材制造业。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 10,500 万股，注册资本为 10,500 万元，注册地：浙江省海宁市尖山新区仙侠路 116 号。本公司主要经营活动为：多晶硅电池片生产销售。本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海宁德西瑞新能源有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债

表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负

债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信

息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

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

2、 其他的应收款项

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

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额占总额 10% (含) 以上应收账款和 100 万 (含) 以上其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权

改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	受益期内摊销
软件	10 年	受益期内摊销

每年度终了，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。

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。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括绿化工程、排污权、用能总量指标费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
绿化工程	3
排污权	4-5
用能总量指标费	2

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二） 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

（二十三） 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括项目贴息、项目补助等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 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，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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司不存在因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益的情况。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期末金额 57,702,653.13 元，期初金额 67,791,760.56 元；“应收账款”期末金额 25,290,713.24 元，期初金额 23,671,246.36 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期末金额 71,653,110.00 元，期初金额 78,592,115.00 元；“应付账款”期

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	末金额 51,497,800.60 元，期初金额 30,246,708.95 元；

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

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

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	[注2]

[注1]：2019年1月-3月增值税法定税率为16%，4月起增值税法定税率为13%。

[注2]：不同企业所得税税率纳税主体税率的说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江德西瑞新能源科技股份有限公司	15%
海宁德西瑞新能源有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70 号），公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201833000614 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2018-2020 年度，有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	22,990.13	11,801.68
银行存款	16,962,660.42	3,752,853.82
其他货币资金	35,953,205.49	38,144,371.60
合 计	52,938,856.04	41,909,027.10

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,953,205.49	38,144,371.60
小 计	35,953,205.49	38,144,371.60

（二）应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,702,653.13	67,791,760.56
合 计	57,702,653.13	67,791,760.56

（2）期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,768,520.00
小 计	16,768,520.00

（3）期末公司已背书或贴现且在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	118,494,325.64	
小 计	118,494,325.64	

(三) 应收账款**(1) 应收账款按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内(含,下同)	22,895,236.09
1至2年	1,836,460.35
2至3年	550,676.80
3至4年	8,340.00
合 计	25,290,713.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	6,514,755.30	21.26	4,133,914.79	63.45	2,380,840.51
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,514,755.30	21.26	4,133,914.79	63.45	2,380,840.51
按组合计提坏账准备	24,124,799.32	78.74	1,214,926.59	5.04	22,909,872.73
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备	24,124,799.32	78.74	1,214,926.59	5.04	22,909,872.73
合 计	30,639,554.62	100.00	5,348,841.38		25,290,713.24

(续):

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,755,123.80	10.16	2,204,099.04	80.00	551,024.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,371,067.44	89.84	1,250,845.84	5.13	23,120,221.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,126,191.24	100.00	3,454,944.88		23,671,246.36

① 按单项计提坏账准备: 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏爱多能源科技股份有限公司	3,659,631.50	1,829,815.75	50.00	预计部分收回
泰州德通电气有限公司	2,755,123.80	2,204,099.04	80.00	预计部分收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,514,755.30	4,133,914.79		

② 按组合计提坏账准备：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（含，下同）	24,100,248.52	1,205,012.43	5.00
2至3年	7,870.80	1,574.16	20.00
3至4年	16,680.00	8,340.00	50.00
合 计	24,124,799.32	1,214,926.59	

(3) 本期计提坏账准备金额 2,197,515.46 元；本期收回坏账准备 20,018.96 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
湖北晶星科技股份有限公司	货款	76,415.78	预计无法收回	否
常州兆阳能源科技有限公司	货款	228,343.64	预计无法收回	否
常州威嘉科技发展有限公司	货款	18,878.50	预计无法收回	否
小 计		323,637.92		

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
天合光能股份有限公司	9,118,309.31	29.76	455,915.47
浙江正泰太阳能科技有限公司	7,901,397.36	25.79	395,069.87
江苏辉伦太阳能科技有限公司	3,822,888.00	12.48	191,144.40
江苏爱多能源科技股份有限公司	3,659,631.50	11.94	1,829,815.75
泰州德通电气有限公司	2,755,123.80	8.99	2,204,099.04
小 计	27,257,349.97	88.96	5,076,044.53

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	260,479.04	100.00	141,556.02	100.00
合 计	260,479.04	100.00	141,556.02	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海宁市华胜电器有限公司	94,000.00	36.09
海宁新奥燃气发展有限公司	66,214.31	25.42
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	40,707.34	15.63
杭州博盛环保科技有限公司	29,000.00	11.13
无锡四联科技有限公司	20,000.00	7.68
小计	249,921.65	95.95

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	22,640.59	27,421.10
合计	22,640.59	27,421.10

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含,下同)	11,031.36
2至3年	8,000.00
4至5年	3,609.23
合计	22,640.59

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	10,000.00	10,000.00
暂付款	11,500.99	3,180.10
其他	18,046.15	24,954.96
合计	39,547.14	38,135.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		10,713.96		10,713.96
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	469.63	5,722.96		6,192.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	469.63	16,436.92		16,906.55

(4) 本期计提坏账准备金额 6,192.59 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
上海齐硅太阳能设备有限公司	货款	18,046.15	4至5年	45.63	14,436.92
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	保证金	10,000.00	2至3年	25.29	2,000.00
员工工伤预支款	垫付款	9,392.60	1年以内	23.75	469.63
员工水电费	垫付款	2,108.39	1年以内	5.33	
小计		39,547.14		100.00	16,906.55

(六) 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	9,588,308.96		9,588,308.96
在产品	2,115,723.66		2,115,723.66
库存商品	4,413,219.97		4,413,219.97
合计	16,117,252.59		16,117,252.59

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	5,981,651.29		5,981,651.29
在产品	4,820,904.17		4,820,904.17
库存商品	6,256,623.46	172,629.07	6,083,994.39
合计	17,059,178.92	172,629.07	16,886,549.85

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
库存商品	172,629.07			172,629.07		
合 计	172,629.07			172,629.07		

确定可变现净值的具体依据详见本附注三（十一）存货之说明。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	5,121.84	645,451.06
预缴税金	365,125.07	365,125.07
待抵扣增值税进项税额	137.99	137.99
合 计	370,384.90	1,010,714.12

(八) 固定资产

1、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	147,710,760.69	160,081,505.75
合 计	147,710,760.69	160,081,505.75

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合 计
1. 账面原值					
（1）年初余额	51,475,509.45	235,607,178.43	2,715,229.19	4,694,375.51	294,492,292.58
（2）本期增加金额		1,128,165.24		82,463.20	1,210,628.44
—购置		1,128,165.24		82,463.20	1,210,628.44
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	51,475,509.45	236,735,343.67	2,715,229.19	4,776,838.71	295,702,921.02
2. 累计折旧					
（1）年初余额	16,041,196.84	109,394,121.19	989,828.53	3,853,877.88	130,279,024.44
（2）本期增加金额	1,237,384.98	11,955,957.06	259,032.60	128,998.86	13,581,373.50
—计提	1,237,384.98	11,955,957.06	259,032.60	128,998.86	13,581,373.50
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	17,278,581.82	121,350,078.25	1,248,861.13	3,982,876.74	143,860,397.94
3. 减值准备					
（1）年初余额		4,131,491.64		270.75	4,131,762.39
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		4,131,491.64		270.75	4,131,762.39
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	34,196,927.63	111,253,773.78	1,466,368.06	793,691.22	147,710,760.69
（2）年初账面价值	35,434,312.61	122,081,565.60	1,725,400.66	840,226.88	160,081,505.75

3、暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,076,973.99	1,641,633.64	4,131,491.64	303,848.71	
电子设备及其他设备	5,700.00	5,144.25	270.75	285.00	
小 计	6,082,673.99	1,646,777.89	4,131,762.39	304,133.71	

4、报告期末公司固定资产抵押情况详见附注十（一）1。

(九) 在建工程

1、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	20,833,802.97	
合 计	20,833,802.97	

2、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超高效晶硅电池片生产线提升改造项目	20,833,802.97		20,833,802.97			
合 计	20,833,802.97		20,833,802.97			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
超高效晶硅电池片生产线提升改造项目	3500 万元		20,833,802.97		20,833,802.97	59.53 %				自筹
小 计			20,833,802.97		20,833,802.97					

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	13,620,161.25	137,905.17	13,758,066.42
(2) 本期增加金额			
— 购置			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	13,620,161.25	137,905.17	13,758,066.42
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,179,225.85	52,034.38	2,231,260.23
(2) 本期增加金额	136,201.62	6,895.26	143,096.88
— 计提	136,201.62	6,895.26	143,096.88
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	2,315,427.47	58,929.64	2,374,357.11
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,304,733.78	78,975.53	11,383,709.31
(2) 年初账面价值	11,440,935.40	85,870.79	11,526,806.19

[注]：报告期末公司无形资产抵押情况详见附注十（一）1。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	291,024.00		72,756.00		21,8268.00
绿化工程	80,714.62		29,166.66		51,547.96
用能总量指标费	133,450.00		33,362.50		100,087.50
合 计	505,188.62		135,285.16		369,903.46

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,497,510.32	1,424,626.56	7,770,050.30	1,165,507.55
递延收益	4,216,901.63	632,535.24	4,495,686.63	674,352.99
合 计	13,714,411.95	2,057,161.80	12,265,736.93	1,839,860.54

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,116,533.80	1,517,480.07	8,425,358.76	1,263,803.81
合 计	10,116,533.80	1,517,480.07	8,425,358.76	1,263,803.81

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	11,854,215.40	14,727,216.26
小 计	11,854,215.40	14,727,216.26

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2028	11,854,215.40	14,727,216.26	
小 计	11,854,215.40	14,727,216.26	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	8,187,819.54	800,000.00
合 计	8,187,819.54	800,000.00

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款[注]	29,500,000.00	29,500,000.00
合 计	29,500,000.00	29,500,000.00

[注]：抵押情况详见附注十（一）1。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票[注]	71,653,110.00	78,592,115.00
合 计	71,653,110.00	78,592,115.00

[注]：抵押、质押情况详见附注十（一）1。

(十六) 应付账款**1、 应付账款按账龄列示**

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	46,768,661.75	29,338,861.08
1至2年	4,003,840.18	657,304.37
2至3年	474,755.17	162,893.50
3年以上	250,543.50	87,650.00
合 计	51,497,800.60	30,246,708.95

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南红太阳光电科技有限公司	1,821,596.91	其中一年以上的金额为1,145,819.14元，系应付设备款，尚未结算
中国电子科技集团公司第四十八研究所	1,100,000.00	系应付设备款，尚未结算
无锡市江松科技有限公司	1,087,906.92	其中一年以上的金额为976,006.92元，系应付设备款，尚未结算
小计	4,009,503.83	

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	1,104,270.00	2,561,401.15
1至2年	20,128.30	53,140.88
3年以上	53,140.88	
合 计	1,177,539.18	2,614,542.03

不存在账龄超过1年的重要预收账款

(十八) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,653,731.02	15,273,461.00	16,260,968.05	3,666,223.97
离职后福利-设定提存计划	141,939.05	539,876.00	681,815.05	
合 计	4,795,670.07	15,813,337.00	16,942,783.10	3,666,223.97

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,132,335.27	14,093,190.41	14,827,276.83	3,398,248.85
(2) 职工福利费		568,692.75	568,692.75	
(3) 社会保险费	77,963.55	263,827.72	341,791.27	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	63,004.80	220,245.00	283,249.80	
工伤保险费	6,980.75	13,264.32	20,245.07	
生育保险费	7,978.00	30,318.40	38,296.40	
(4) 住房公积金	15,991.00	95,586.00	95,766.00	15,811.00
(5) 工会经费和职工教育经费	427,441.20	252,164.12	427,441.20	252,164.12
小 计	4,653,731.02	15,273,461.00	16,260,968.05	3,666,223.97

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	139,615.00	530,572.00	670,187.00	
失业保险费	2,324.05	9,304.00	11,628.05	
小 计	141,939.05	539,876.00	681,815.05	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	691,324.96	1,110,196.66
城市维护建设税	34,676.38	55,224.97
教育费附加	20,805.83	33,134.98
地方教育附加	13,870.55	22,089.99
房产税	285,099.20	228,079.35
土地使用税	170,004.00	
印花税	22,657.60	30,772.90
残保金	30,868.67	19,979.42
代扣代缴个人所得税	4,938.02	6,282.20
合 计	1,274,245.21	1,505,760.47

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	41,586.81	45,743.79
其他应付款		15,968.52
合 计	41,586.81	61,712.31

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	41,586.81	45,743.79
合 计	41,586.81	45,743.79

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,495,686.63		278,785.00	4,216,901.63	与资产相关
合计	4,495,686.63		278,785.00	4,216,901.63	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014年海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	266,000.00		19,000.00	247,000.00	与资产相关
2015年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金	179,480.00		12,820.00	166,660.00	与资产相关
2015年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励资金	1,080,800.00		77,200.00	1,003,600.00	与资产相关
2015年度海宁市“机器换人”示范企业财政奖励	70,000.00		5,000.00	65,000.00	与资产相关
2016年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金	109,840.00		6,865.00	102,975.00	与资产相关
2016年度海宁市“机器换人”企业财政奖励	2,789,566.63		157,900.00	2,631,666.63	与资产相关
合计	4,495,686.63		278,785.00	4,216,901.63	

（二十二）股本

项目	年初余额	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	
股份总额	105,000,000.00						105,000,000.00

（二十三）资本公积

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

（二十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,407,904.19	558,984.83		2,966,889.02
合计	2,407,904.19	558,984.83		2,966,889.02

（二十五）未分配利润

项目	本期	上一年度
年初未分配利润	16,292,350.01	21,666,787.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,585,612.89	-5,374,437.15
减：提取法定盈余公积	558,984.83	

项 目	本 期	上一年度
期末未分配利润	21,318,978.07	16,292,350.01

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	204,481,773.21	179,435,404.56	206,527,509.31	176,687,774.96
其他业务	74,724.15	9,293.56	572,404.33	80,202.05
合 计	204,556,497.36	179,444,698.12	207,099,913.64	176,767,977.01

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,281.08	149,858.95
教育费附加	121,368.64	89,915.37
地方教育附加	80,912.44	59,943.58
房产税	285,099.20	228,079.35
土地使用税	170,004.00	68,001.60
印花税	174,261.20	148,128.10
车船税	2,160.00	1,910.00
残保金	144,028.81	126,602.36
合 计	1,180,115.37	872,439.31

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	610,514.20	450,481.62
职工薪酬	132,707.98	124,855.12
样品费	3,709.01	26,249.85
差旅费	24,326.60	950.00
办公费	4,601.14	7,250.54
折旧费	2,875.02	2,856.07
合 计	778,733.95	612,643.20

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,345,484.62	2,688,192.21
社会中介机构费	298,113.45	914,446.34
折旧和摊销费	414,860.21	355,089.68
保险费	633,473.66	485,135.09
业务招待费	241,126.68	294,737.84
办公费	44,361.43	59,617.00
车辆费用	68,768.94	145,262.15

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	479,653.04	203,595.38
合 计	5,525,842.03	5,146,075.69

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,284,728.02	10,462,987.40
职工薪酬	2,355,282.57	2,399,063.98
燃料动力	601,216.86	796,184.51
折旧费	295,728.67	275,942.60
合 计	9,536,956.12	13,934,178.49

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,444,822.20	2,104,513.82
减：利息收入	121,321.69	57,852.99
银行手续费	39,726.90	48,034.39
合 计	1,363,227.41	2,094,695.22

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,203,708.05	
合 计	2,203,708.05	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		435,263.84
存货跌价损失	-172,629.07	1,383,774.00
合 计	-172,629.07	1,819,037.84

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助[注]	1,098,927.57	478,785.00
合 计	1,098,927.57	478,785.00

[注]：计入当期损益的政府补助详见附注九。

(三十五) 营业外支出

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
其他[注]	155.99	2,170.02	155.99

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
合 计	155.99	2,170.02	155.99

[注]：其中 150 元为交通罚款，5.99 元为税收滞纳金。

(三十六) 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		461,019.53
递延所得税费用	36,375.00	40,892.17
合 计	36,375.00	501,911.70

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	5,621,987.89
按适用税率计算的所得税费用	843,298.18
子公司适用不同税率的影响	-423.54
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、费用和损失的影响	60,033.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-430,950.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响	
本期未确认递延所得税资产的内部交易未实现利润的影响	
递延所得税资产减值的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-435,583.35
所得税费用	36,375.00

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	121,321.69	57,852.99
收到的政府补助	768,842.57	200,000.00
收到的暂付款	78,159.00	
合 计	968,323.26	257,852.99

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
销售费用支出	643,150.95	484,932.01
管理费用支出	1,085,422.42	1,389,684.49
财务费用-手续费支出	39,726.90	48,034.39
营业外支出	155.99	2,170.02
合 计	1,768,456.26	1,924,820.91

3、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
票据贴息	540,723.15	1,209,567.11
合 计	540,723.15	1,209,567.11

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	5,585,612.89	5,827,570.16
加：信用减值损失	2,203,708.05	
资产减值准备	-172,629.07	1,819,037.84
固定资产折旧	13,581,373.50	12,492,902.76
无形资产摊销	143,096.88	143,096.88
长期待摊费用摊销	135,285.16	101,922.66
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)	1,444,822.20	2,104,513.82
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)	-217,301.26	-100,145.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	253,676.26	141,037.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	941,926.33	4,971,054.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,043,554.26	-59,433,220.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,245,003.15	32,752,146.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,698,122.05	819,917.19
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	16,985,650.55	2,266,585.63
减：现金的期初余额	3,764,655.50	6,649,254.12
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	13,220,995.05	-4,382,668.49

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,985,650.55	3,764,655.50
其中：库存现金	22,990.13	11,801.68
可随时用于支付的银行存款	16,962,660.42	3,752,853.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,985,650.55	3,764,655.50

[注]：货币资金 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日的余额中，银行承兑汇票保证金在编制现金流量表时未列入现金余额中。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,953,205.49	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	16,768,520.00	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	63,010,136.18	房屋建筑物、土地使用权及机器设备抵押用于借款和开具银行承兑汇票
无形资产	11,246,373.94	
合 计	126,978,235.61	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

七、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海宁德西瑞新能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	分布式光伏电站设计、安装、施工、维护	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁海橡集团有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
陈付兴	持本公司 5%以上股权的股东
王冬明	持本公司 5%以上股权的股东
海宁市越达经编有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
海宁光宇布业有限公司	持本公司 5%以上股权的股东
海宁市华立实业有限公司	持本公司 5%以上股权的股东

(五) 关联交易情况**1、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海宁路宝经编有限公司	房屋租赁	[注]	[注]

[注]：根据海宁路宝经编有限公司分别于2017年3月15日、2018年3月13日出具的《房屋无偿使用证明》，将位于海宁市海宁经济开发区双联路7号（路宝经编有限公司内）的房屋（60 m²）无偿提供给海宁德西瑞新能源有限公司使用，使用期限分别为2017年3月15日至2018年3月14日、2018年3月13日至2019年3月12日；2019年4月12日，海宁德西瑞新能源有限公司办妥注册地址变更登记手续，变更为浙江省嘉兴市海宁市尖山新区仙侠路116号办公楼203室（本公司厂区内）。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保事项	债权人	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
海宁海橡集团有限公司	担保期限内所有融资	海宁农商银行	1,000.00	0.00	2017.10.19	2019.10.18	是	
海宁路宝经编有限公司			1,000.00	0.00	2017.12.5	2019.12.4	是	
海宁澳德纺织复合有限公司			1,000.00	0.00	2018.1.18	2020.1.17	是	
海宁市华立实业有限公司								
海宁光宇布业有限公司								
海宁市越达经编有限公司								
合计			3,000.00	0.00				

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2014年海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励	380,000.00	递延收益	19,000.00	19,000.00	计入其他收益
2015年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励资金	1,544,000.00	递延收益	77,200.00	77,200.00	计入其他收益
2015年省工业与信息化发展（机器人购置）财政补助资金	256,400.00	递延收益	12,820.00	12,820.00	计入其他收益
2015年度海宁市“机器人换人”示范企业财政奖励	100,000.00	递延收益	5,000.00	5,000.00	计入其他收益
2016年度海宁市“机器人换人”企业财政奖励	3,158,000.00	递延收益	157,900.00	157,900.00	计入其他收益
2016年省工业与信息化发展（机器人购置）财政	137,300.00	递延收益	6,865.00	6,865.00	计入其他收益

(二) 补助资金				
小计	5,575,700.00		278,785.00	278,785.00

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017年度尖山新区(黄湾镇)转型升级跨越发展扶持资金奖励	496,800.00	496,800.00		计入其他收益
社会保险费返还	262,042.57	262,042.57		计入其他收益
企业招用建档立卡贫困人口/自主就业退役士兵增值税扣减	51,300.00	51,300.00		计入其他收益
星级美丽厂区创建奖励	10,000.00	10,000.00		计入其他收益
2018年度海宁市第一批科技专项经费(省研发中心)	200,000.00		200,000.00	计入其他收益
小计	1,020,142.57	820,142.57	200,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日止，公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款金额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面价值	最高额抵押借款额度(万元)
本公司	短期借款	海宁农商银行	29,500,000.00	房屋及建筑物	本公司	固定资产	49,465,716.43	32,822,563.92	7,000.00
	应付票据[注]		39,000,000.00	土地使用权		无形资产	13,620,161.25	11,246,373.94	
	应付票据[注]		15,280,000.00	房屋及建筑物		上述房屋及建筑物、土地使用权余值抵押			1,050.00
				土地使用权		固定资产	54,694,043.36	30,187,572.26	1,050.00
	机器设备								
合计			83,780,000.00				117,779,921.04	74,256,510.12	9,100.00

[注]：本公司在海宁农商银行开具的银行承兑汇票票面金额 54,280,000.00 元，同时缴纳了 50% 银行承兑保证金 27,140,000.00 元。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司以应收票据(银行承兑汇票)16,768,520.00 元作为质押，在浙商银行海宁支行开具银行承兑汇票 17,373,110.00 元；同时本公司以在浙商银行海宁支行资产池保证金专户中的 8,813,205.49 元作为保证金。

(二) 或有事项**资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司已背书给第三方但尚未到期的银行承兑汇票金额 93,805,122.94 元，已贴现给招商银行海宁支行但尚未到期的银行承兑汇票余额为 24,689,202.70 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含,下同)	22,895,236.09
1至2年	1,836,460.35
2至3年	550,676.80
3至4年	8,340.00
合 计	25,290,713.24

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	6,514,755.30	21.26	4,133,914.79	63.45	2,380,840.51
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,514,755.30	21.26	4,133,914.79	63.45	2,380,840.51
按组合计提坏账准备	24,124,799.32	78.74	1,214,926.59	5.04	22,909,872.73
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备	24,124,799.32	78.74	1,214,926.59	5.04	22,909,872.73
合 计	30,639,554.62	100.00	5,348,841.38		25,290,713.24

(续):

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,755,123.80	10.16	2,204,099.04	80.00	551,024.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,371,067.44	89.84	1,250,845.84	5.13	23,120,221.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,126,191.24	100.00	3,454,944.88		23,671,246.36

① 按单项计提坏账准备: 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏爱多能源科技股份有限公司	3,659,631.50	1,829,815.75	50.00	预计部分收回
泰州德通电气有限公司	2,755,123.80	2,204,099.04	80.00	预计部分收回
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,514,755.30	4,133,914.79		

② 按组合计提坏账准备：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（含，下同）	24,100,248.52	1,205,012.43	5.00
2至3年	7,870.80	1,574.16	20.00
3至4年	16,680.00	8,340.00	50.00
合 计	24,124,799.32	1,214,926.59	

（3）本期计提坏账准备金额 2,197,515.46 元；本期收回坏账准备 20,018.96 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
湖北晶星科技股份有限公司	货款	76,415.78	预计无法收回	否
常州兆阳能源科技有限公司	货款	228,343.64	预计无法收回	否
常州威嘉科技发展有限公司	货款	18,878.50	预计无法收回	否
小 计		323,637.92		

（5）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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
天合光能股份有限公司	9,118,309.31	29.76	455,915.47
浙江正泰太阳能科技有限公司	7,901,397.36	25.79	395,069.87
江苏辉伦太阳能科技有限公司	3,822,888.00	12.48	191,144.40
江苏爱多能源科技股份有限公司	3,659,631.50	11.94	1,829,815.75
泰州德通电气有限公司	2,755,123.80	8.99	2,204,099.04
小 计	27,257,349.97	88.96	5,076,044.53

（二）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	22,640.59	27,421.10
合 计	22,640.59	27,421.10

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含, 下同)	11,031.36
2 至 3 年	8,000.00
4 至 5 年	3,609.23
合 计	22,640.59

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	10,000.00	10,000.00
暂付款	11,500.99	3,180.10
其他	18,046.15	24,954.96
合 计	39,547.14	38,135.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		10,713.96		10,713.96
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	469.63	5,722.96		6,192.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	469.63	16,436.92		16,906.55

(4) 本期计提坏账准备金额 6,192.59 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
上海齐硅太阳能设备有限公司	货款	18,046.15	4 至 5 年	45.63	14,436.92
嘉兴市固体废物处置有限	保证金	10,000.00	2 至 3 年	25.29	2,000.00

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
责任公司					
员工工伤预支款	垫付款	9,392.60	1年以内	23.75	469.63
员工水电费	垫付款	2,108.39	1年以内	5.33	
小计		39,547.14		100.00	16,906.55

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,481,773.21	179,435,404.56	206,527,509.31	176,687,774.96
其他业务	74,724.15	9,293.56	572,404.33	80,202.05
合计	204,556,497.36	179,444,698.12	207,099,913.64	176,767,977.01

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,098,927.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产		

项 目	金 额	说 明
减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	123,021.39	
少数股东权益影响额		
合 计	975,750.19	

(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 (元)	
		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	3.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62	0.04	0.04

浙江德西瑞新能源科技股份有限公司
二〇一九年八月二十三日