



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

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人的控制风险：黄志坚持有公司 5,100,000 股,占公司股本总额 48.57%,为公司实际控制人;同时,自股份公司成立后,黄志坚担任公司董事长。公司实际控制人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响,对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,有可能会损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施:一方面通过完善法人治理结构来规范股东行为,通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排,进行了决策权限划分,明晰了相关审批程序,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制,股东大会、董事会和监事会的职权得到落实,降低了实际控制人不当控制的风险。另一方面,黄志坚出具了避免同业竞争的承诺,从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。再者,《公司章程》规定,股东大会选举、更换董事时应当实行累积投票制,股东大会选举、更换监事时可以实行累积投票制,进一步防范公司实际控制人不当控制的风险,保护未来中小股东的合法权益。此外,公司还将通知加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的</p>

诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

2、客户高度集中的风险:报告期内,公司对晶科能源的销售收入占公司营业收入 87.16%,Jinko Solar Holding Co.,Ltd(晶科能源控股有限公司)系纽交所上市公司(纽约证券交易所:JKS)。Jinko Solar Holding Co.,Ltd 拥有丰富的客户资源,能在终端采购中占据较大市场份额。晶科能源有限公司系 Jinko Solar Holding Co.,Ltd 旗下光伏组件生产中心。晶科能源在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素,是一个动态调整的过程。如果晶科能源对供应商的经营策略或其经营状况发生显著变化或与公司的业务关系发生重大变化而公司又不能及时化解相关风险,将对公司的销售收入产生较大的影响,因此公司存在单一客户依赖的风险。未来,公司将加大对海内外市场的开拓力度,逐步减轻对该大客户的依赖程度。

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

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

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

4、原材料价格波动的风险:公司生产所需的主要原材料为超白玻璃,主要能源为电力,公司业绩与原材料和能源价格波动的相关性较大。报告期内,,公司光伏玻璃产品的成本结构中玻璃原材料占比超过 80%。报告期内,国内超白玻璃价格波动较大,直接影响公司采购价格。如果未来超白玻璃价格发生大幅波动,可能引起公司产品生产成本的波动对公司的经营业绩大幅波动,可能引起公司产品生产成本的波动对公司的经营业绩带来影响。一旦企业不能适时调控经营策略,对原材料采购缺乏计划,则面临原材料价格波动导致生产成本上升、利润下降的风险。当期,公司以市场可采购的原材料和能源价格作为产品销售的定价基础,使公司产品的售价基本与原材料好能源价格的变动相适应,有效降低了原材料和能源价格波动给企业带来的风险。

应对措施:公司将不断增加投入进行技术改造,使企业成长为更多地依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业,通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高公司服务的科技含量、制定性等方式来持续提高核心竞争力,保持高速增长,迅速做大做强。

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	2020年1月1日至2020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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江新瑞欣能源股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Xinruixin Energy Corp., LTD
证券简称	新瑞欣
证券代码	839764
法定代表人	黄志坚

二、 联系方式

董事会秘书	王昱
联系地址	浙江省海宁市尖山新区安江路 82 号
电话	0573-87803658
传真	0573-87802080
电子邮箱	175557583@qq.com
公司网址	www.xinruixin.net
办公地址	浙江省海宁市尖山新区安江路 82 号
邮政编码	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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-非金属矿物制品业 C30-非金属矿物制品业 C305-非金属矿物制品制造业 C3051
主要业务	非金属矿物制品制造业 C3051
主要产品与服务项目	太阳能镀膜玻璃
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	黄志坚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄志坚），无一致行动人

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	-	
注册地址	浙江省海宁市尖山新区安江路 82 号	否
注册资本（元）	10,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,564,700.29	80,260,254.26	-29.52%
毛利率%	0.83%	5.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,663,232.94	-3,066,340.47	-52.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,752,151.70	-3,560,163.28	-33.48%
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）	-75.52%	-24.56%	-
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）	-76.96%	-25.53%	-
基本每股收益	-0.44	-0.29	-51.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,903,741.66	58,283,474.43	-29.82%
负债总计	36,343,744.48	49,777,272.94	-26.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,559,997.18	8,506,201.49	-46.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.81	-46.91%
资产负债率%（母公司）	88.85%	85.41%	-
资产负债率%（合并）	88.85%	85.41%	-
流动比率	0.61	0.87	-
利息保障倍数	-4.26	-1.05	-

(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	-2,881,299.16	-3,407,335.31	-15.44%
应收账款周转率	4.33	3.76	-
存货周转率	48.72	19.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.82%	10.85%	-
营业收入增长率%	-29.52%	-1.98%	-
净利润增长率%	-52.08%	-504.47%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

（一） 采购模式

公司采购模式主要分为原片玻璃采购与镀膜玻璃外包加工两种形式。

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

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

（二） 生产模式

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

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

（三） 销售模式

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

（四） 盈利模式

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

（二）经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为 5,656.47 万元，较去年同期降低了 29.52%；销售毛利率为 0.83%，下降 4.35%，净利润为-466.32 万元；总资产为 4,090.37 万元，较 2019 年同期减少了 1,737.97 万元；总负债为 3,634.37 万元，较去年同期减少 1,343.35 万元。主要分析如下：

1、收入下降原因：

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，公司主营产品单价从 2019 年的 27 元每平方米下降至 22 元每平方米，同时受疫情影响业务订单量萎缩。

2、毛利率下降原因：

受“531”光伏政策影响，公司上游原片玻璃供应商产量减少，导致公司原材料采购成本增加，因此毛利率下降。

3、经营活动产生的现金流量净额增加，主要是受疫情影响和行业政策的变化，上游供应商的产量萎缩，导致公司原材料采购困难，因此本期购买商品、接受劳务支付的现金流出较上期减少，经营活动产生的现金流量净额增加。

2020 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。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	510,553.96	1.25%	3,291,091.14	5.65%	-84.49%
应收票据	3,870,000	9.46%	2,857,566.15	4.90%	35.43%
应收账款	9,792,138.53	23.94%	16,044,030.25	27.53%	-38.97%
存货	1,045,014.06	2.55%	1,257,813.95	2.16%	-16.92%
固定资产	16,002,400.67	39.12%	11,999,608.85	20.59%	33.36%
在建工程					
短期借款	24,400,000.00	59.65%	23,500,000.00	40.32%	3.83%
长期借款					
应付账款	12,283,037.16	30.03%	19,300,681.20	47.19%	-36.36%
预付款项	6,683,040.18	16.34%	19,888,271.80	34.14%	-66.40%
其他应收款	80,727.55	0.20%	86,356.11	0.14%	-6.52%

项目重大变动原因：

货币资金较上年同比下降 84.49%，主要是行情影响，购买原材料需要支付的预付款增加；应收账款同比降低 38.29%，主要原因 2020 年 6 月末销售量增加，因账期原因未及时回款致应收账款增加；存货较上年同比下降 16.92%，主要原因是 2020 年 6 月末公司销售订单增加，消耗原有存货，公司管理

水平提升，安全库存降低，导致期末存货减少。

固定资产较上年增加 33.36%，主要原因是公司预计下半年订单有所增加，增加了机器设备的投入；应付账款较上年降低 36.36%，主要原因是报告期内应付材料款减少。

预付款项减少 66.40%，主要原因公司业务量减少，购买原材料所需资金减少

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,564,700.29		80,260,254.26		-29.52%
营业成本	56,096,955.19	99.17%	76,100,340.44	94.82%	-26.29%
毛利率	0.0083		0.0518		
销售费用	651,328.35	1.15%	614,845.21	0.77%	5.93%
管理费用	3,586,213.08	6.34%	5,232,776.09	6.52%	-31.47%
研发费用					
财务费用	908,494.66	1.61%	1,264,818.38	1.58%	-28.17%
营业利润	-4,752,151.70	-8.40%	-3,283,662.2	-4.09%	44.72%
营业外收入	88,918.76	0.16%	221,060.68	0.28%	-59.78%
营业外支出			3,738.95	0.00%	
净利润	-4,663,232.94	-8.24%	-3,066,340.47	-3.82%	52.08%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入同比降低 29.52%，营业成本同比降低 26.29%，主要原因是受政策影响，光伏下游产品价格降幅过大，导致公司产品价格降低，导致公司营业收入下滑；同时上游原片玻璃采购受限，采购量减少，导致营业成本减少。

管理费用同比降低 31.47%，主要原因公司产量减少，职工薪酬减少；

财务费用同比降低 28.17%，主要原因利息支出减少；

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,881,299.16	-3,407,335.31	-15.44%
投资活动产生的现金流量净额	-27,980.50	0	
筹资活动产生的现金流量净额	128,742.48	-1,359,199.83	109.47%

现金流量分析：

2020 年公司经营活动产生的现金流量为-288.13 万元，较去年同期增加了 52.6 万元，主要原因本期购买商品、接受劳务支付的现金流出较上年减少所致。

2020 年公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期上升了 109.47%，主要原因是公司银行借款增加，导致筹资活动的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项外其他营业外收入和支出	88,918.76
非经常性损益合计	88,918.76
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	88,918.76

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占总资产 12.22%、净资产 109.65%

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,000,000.00		5,000,000.00	12.22%

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

2、 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	被告/被申	案由	涉及金额	占期末净资	是否形成预	临时公告披

人	请人			产比例%	计负债	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 贷款提供担保,被告未能清偿到期债务,原告依约履行保证义务,依法对被告追偿债权	5,000,000.00	12.22%	否	2018年1月22日
总计	-	-	5,000,000.00	12.22%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

2016年10月10日本公司为浙江勒托新材料有限公司向浙江海宁农村商业银行股份有限公司城南支行的500万元借款提供连带担保,该笔借款到期日为2017年10月10日。浙江和比特机械有限公司、卢衍忠、董建弟于2016年9月25日签订《反担保保证协议》,对浙江勒托新材料有限公司的上述债务在500万元限额内承担连带清偿责任。由于浙江勒托新材料有限公司法定代表人卢衍忠及妻子董建弟失联,企业关停,本公司于2017年代偿本息5,079,357.31元。

2018年1月19日,本公司向浙江省海宁市人民法院诉讼请求,要求浙江勒托新材料有限公司偿还本公司代偿本息5,079,357.31元及自2017年9月1日至判决生效日按银行同期贷款基准利率计算的利息损失,要求浙江和比特机械有限公司、卢衍忠、董建弟根据2016年9月25日签订的《反担保保证协议》对浙江勒托新材料有限公司的上述债务在500万元限额内承担连带清偿责任。2018年3月9日,浙江省海宁市人民法院判决本公司胜诉。

因浙江勒托新材料有限公司、浙江和比特机械有限公司存在多位对其厂房、土地等资产享有优先受偿权的债权人,本公司作为一般债权人存在受偿可能性低的风险,且法定代表人卢衍忠及妻子董建弟涉及多起民间借贷和金融贷款担保等纠纷,存在资不抵债的风险。本公司2017年确认营业外支出5,079,357.31元。

2018年8月1日,法院宣告裁定浙江和比特机械有限公司破产,本公司作为一般债权人2018年实际收到破产管理人偿还的623,397.08元确认营业外收入。

2019年4月15日,法院宣告裁定浙江勒托新材料有限公司破产,本公司作为一般债权人2019年实际收

到勒托破产管理人偿还的 145,745.78 元确认营业外收入。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、机器设备	固定资产	抵押	9,496,227.05	23.22%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	2,779,370.20	6.79%	银行借款抵押
总计	-	-	12,275,597.25	30.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

-

第五节 股份变动和融资

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	2,625,000	25.00%	0	2,625,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.14%	0	1,275,000	12.14%	
	董事、监事、高管	2,625,000	25.00%	0	2,625,000	25.00%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	7,875,000	75.00%	0	7,875,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	36.43%	0	3,825,000	36.43%	
	董事、监事、高管	7,875,000	75.00%	0	7,875,000	75.00%	
	核心员工						
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	黄志坚	5,100,000	0	5,100,000	48.57%	3,825,000	1,275,000	-
2	吕德国	3,300,000	0	3,300,000	31.43%	2,475,000	825,000	-
3	王昱	1,050,000	0	1,050,000	10.00%	787,500	262,500	-
4	朱春良	1,050,000	0	1,050,000	10.00%	787,500	262,500	-
合计		10,500,000	-	10,500,000	100%	7,875,000	2,625,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东无关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

黄志坚，持有公司 48.57%，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（该矿业目前已经注销）；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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

-

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄志坚	董事长、总经理	男	1973年12月	2019年6月30日	2021年6月29日
吕德国	董事	男	1977年1月	2019年6月30日	2021年6月29日
朱春良	董事	男	1964年8月	2019年6月30日	2021年6月29日
王昱	董事、董事会秘书	男	1974年11月	2019年6月30日	2021年6月29日
龚清清	董事	女	1982年4月	2019年6月30日	2021年6月29日
黄友林	监事会主席	男	1967年1月	2019年6月30日	2021年6月29日
陈永国	监事	男	1973年12月	2019年6月30日	2021年6月29日
许振曙	监事	男	1983年8月	2019年6月30日	2021年6月29日
朱建华	财务总监	男	1966年4月	2019年6月30日	2021年6月29日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄志坚	董事长、总经理	5,100,000	0	5,100,000	48.57%	0	0
吕德国	董事	3,300,000	0	3,300,000	31.43%	0	0
王昱	董事、董事会秘书	1,050,000	0	1,050,000	10.00%	0	0
朱春良	董事	1,050,000	0	1,050,000	10.00%	0	0

合计	-	10,500,000	-	10,500,000	100%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	28	0	18	10
销售人员	2	0	0	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
行政人员	5	0	0	5
员工总计	48	0	18	30

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	7	7
专科以下	40	22
员工总计	48	30

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五 1	510,553.96	3,291,091.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五 2	3,870,000	2,857,566.15
应收账款	五 3	9,901,506.79	16,044,030.25
应收款项融资			
预付款项	五 4	6,683,040.18	19,888,271.80
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 5	80,727.55	86,356.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 6	1,045,014.06	1,257,813.95
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			
流动资产合计		22,090,842.54	43,425,129.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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 7	16,002,400.67	11,999,608.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五 8	2,779,370.20	2813403.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 9	31,128.25	45,332.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,812,899.12	14,858,345.03
资产总计		40,903,741.66	58,283,474.43
流动负债：			
短期借款	五 10	24,400,000	23,500,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 11	12,283,037.16	19,300,681.20
预收款项			
合同负债			5,755,113.42
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 12		665,410.04
应交税费	五 13	-416,187.80	408,223.55
其他应付款	五 14	76,895.12	147,844.73
其中：应付利息		4,828.67	54,053.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,343,744.48	49,777,272.94
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,343,744.48	49,777,272.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 15	10,500,000	10,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 16	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	五 17	630,290.06	630,290.06
一般风险准备			
未分配利润	五 18	-11,854,478.99	-7,908,274.68
归属于母公司所有者权益合计		4,559,997.18	8,506,201.49
少数股东权益			
所有者权益合计		4,559,997.18	8,506,201.49
负债和所有者权益总计		40,903,741.66	58,283,474.43

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

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五 19	56,564,700.29	80,260,254.26
其中：营业收入		56,564,700.29	80,260,254.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五 19	61,316,851.99	83,543,916.46
其中：营业成本		56,096,955.19	76,100,340.44
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 20	73,860.71	123,603.71
销售费用	五 21	651,328.35	614,845.21
管理费用	五 22	3,586,213.08	5,232,776.09
研发费用			
财务费用	五 24	908,494.66	1,264,818.38
其中：利息费用		886,096.67	
利息收入		1,653.51	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,752,151.70	-3,283,662.20
加：营业外收入	五 28	88,918.76	221,060.68
减：营业外支出	五 29		3,738.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,663,232.94	-3,066,340.47
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,663,232.94	-3,066,340.47
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）			
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		-4,663,232.94	-3,066,340.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-4,663,232.94	-3,066,340.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,663,232.94	-3,066,340.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.44	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		13,356,232.88	28,474,717.32
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			
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 31	3,355,779.73	183,191.44
经营活动现金流入小计		16,712,012.61	28,657,908.76
购买商品、接受劳务支付的现金		16,340,449.31	26,398,053.92
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		1,858,404.56	3,148,121.21
支付的各项税费		534,817.20	866,136.42
支付其他与经营活动有关的现金		859,640.70	1,652,932.52
经营活动现金流出小计	五 32	19,593,311.77	32,065,244.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,881,299.16	-3,407,335.31
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		61,946.90	
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		61,946.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,927.40	
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		89,927.40	
投资活动产生的现金流量净额		-27,980.50	
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		24,400,000	19,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,400,000	19,500,000
偿还债务支付的现金		23,500,000	20,100,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,257.52	759,199.83
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			
筹资活动现金流出小计		24,271,257.52	20,859,199.83
筹资活动产生的现金流量净额		128,742.48	-1,359,199.83
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		-2780537.18	-4,766,535.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,291,091.14	4,924,519.30
六、期末现金及现金等价物余额		510,553.96	157,984.16

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、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三四（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

浙江新瑞欣能源股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

1、改制前情况

2011年5月1日，饶明军、吴光义、汪建中、王雪芬签订《公司章程》。饶明军出资人民币410万元，占注册资本41%；吴光义出资人民币245万元，占注册资本24.50%；汪建中出资245万元，占注册资本24.50%；王雪芬出资100万元，占注册资本10%，合计注册资本1,000万元，分二期到位，并经海宁正明会计师事务所有限公司海正所验[2011]35号、海正所验[2011]169号验资报告审验确认。

股权结构为：

股东姓名	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资方式	出资比例（%）
饶明军	410.00	410.00	货币	41.00
吴光义	245.00	245.00	货币	24.50
汪建中	245.00	245.00	货币	24.50
王雪芬	100.00	100.00	货币	10.00
合计	1,000.00	1,000.00		100.00

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

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（人民币万元）	占变更后注册资本的比例（%）
饶明军	410.00	41.00
吴光义	245.00	24.50
赵强	245.00	24.50
王雪芬	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2013年7月12日，本公司召开股东会通过决议，同意股东吴光义将其所持公司24.5%的股权（对应出资额245万元）以110.25万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，股东赵强将其所持公司24.5%的股权（对应出资额245万元）以110.25万元的价格转让给浙江优博新材料科技有限公司，股东饶明军将其所持公司41%的股权（对应出资额410万元）

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

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（人民币万元）	占变更后注册资本的比例（%）
浙江优博新材料科技有限公司	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

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

本次股权转让后，公司股权结构如下：

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

2、改制情况

2016 年 6 月 8 日，本公司召开股东会做出决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截止 2016 年 3 月 31 日的净资产 10,963,431.38 元折合股本总数 1000 万股，每股面值 1 元，股本 1000 万元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。

本次股改验资事项已经大华会计师事务所大华验字[2016]000668 号验资报告验证。整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

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

3、定向增发情况

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

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

4、权益变动情况

2018年7月10日，股东朱春良、吕德国、王昱通过全国中小企业股份转让系统以一次集合竞价增持黄爱武减持的股份。权益变动后后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东姓名	出资额（人民币万元）	占变更后注册资本的比例（%）
黄志坚	510.00	48.57
吕德国	330.00	31.43
朱春良	105.00	10.00
王昱	105.00	10.00
合计	1,050.00	100.00

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家禁止或限制的除外;涉及前置审批的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤

销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (六) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
-------------	---	---------

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对账龄在 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% 的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	应收账款账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对账龄在 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% 的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	应收账款账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	1.00
1—2年	15.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(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) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 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。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证载明使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十五) 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明, 长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 将长期资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(十六) 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。

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

(十七) 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。

（十八） 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公

司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(十九) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

(二十一) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

(二十三) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	5,755,113.42	-	-5,755,113.42
合同负债	不适用	5,755,113.42	5,755,113.42

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	注
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

根据海宁市经济和信息化局涉企政策汇编，A 类企业减征土地使用税和房产税，经海宁市要素市场化配置改革试点工作领导小组办公室的评价结果，本公司系 A+类，2019 年实际享受土地使用税减按 20%征收、房产税减按 80%征收的税收优惠。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,522.72	23,595.72
银行存款	503,031.24	3,267,495.42
合计	510,553.96	3,291,091.14

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,870,000	2,857,566.15
合计	3,870,000	2,857,566.15

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,870,000	100.00			3,870,000
其中：无风险银行承兑票据组合	3,870,000	100.00			3,870,000
合计	3,870,000	100.00			3,870,000

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,857,566.15	100.00			2,857,566.15
其中：无风险银行承兑票据组合	2,857,566.15	100.00			2,857,566.15

合计	2,857,566.15	100.00		2,857,566.15
----	--------------	--------	--	--------------

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	3,870,000		
合计	3,870,000		

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,197,711.06	
合计	62,197,711.06	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,827,555.37	16,142,597.52
1—2年	73,951.42	73,951.42
小计	9,901,506.79	16,216,548.94
减：坏账准备	109,368.26	172,518.69
合计	9,792,138.53	16,044,030.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,901,506.79	100.00	109,368.26	1.10	9,792,138.53
其中：账龄分析组合	9,901,506.79	100.00	109,368.26	1.10	9,792,138.53
合计	9,901,506.79	100.00	109,368.26	1.10	9,792,138.53

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,216,548.94	100.00	172,518.69	1.06	16,044,030.25
其中：账龄分析组合	16,216,548.94	100.00	172,518.69	1.06	16,044,030.25
合计	16,216,548.94	100.00	172,518.69	1.06	16,044,030.25

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,827,555.37	98,275.55	1
1—2年	73,951.42	11,092.71	15
合计	9,901,506.79	109,368.26	1.10

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	172,518.69		63,150.43			109,368.26
其中：账龄分析组合	172,518.69		63,150.43			109,368.26
合计	172,518.69		63,150.43			109,368.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	16,216,548.12	100.00	109,368.26

或：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江晶科能源有限公司	3,169,722.07	32.01	31,697.22
嵊州中羿新能源科技有限公司	332,285.45	3.36	3,322.85
晶科能源有限公司	3,321,007.65	33.54	33,210.08
嘉兴能发电子科技有限公司	2,340,325.63	23.64	23,403.26
苏州矽美仕绿色新能源有限公司	73,950.60	0.75	11,092.59

合计	9,237,291.40	93.29	102,726
----	--------------	-------	---------

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,585,707.04	68.62	17,790,938.66	89.46
1至2年	2,092,933.14	31.32	2,092,933.14	10.52
2至3年	1,500.00	0.02	1,500	0.01
3年以上	2,900.00	0.04	2,900	0.01
合计	6,683,040.18	100.00	19,888,271.80	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
唐山金信新能源科技有限公司	2,092,183.14	1-2年	原片市场波动，供应短缺
合计	2,092,183.14		

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
海宁麒轩贸易有限公司	4,031,040	60.32	1年以内	
常州洛奇光伏科技有限公司	268,440.01	4.02	1年以内	
唐山金信新能源科技有限公司	2,092,183.14	31.31	1至2年	
浙江四季乐新能源有限公司	36,478.51	0.55	1年以内	
玉环麒轩包装有限公司	220,807.30	3.30	1年以内	
合计	6,648,948.96	99.49		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,727.55	86,356.11
合计	80,727.55	86,356.11

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,899.39	71,657.56
1—2年		4,820
2—3年		11,561.97
3—4年		649.5
4—5年		
5年以上	680.00	680
小计	95,579.39	95,169.03
减：坏账准备	14,851.84	8,812.92
合计	80,727.55	86,356.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	21,880	24,080
备用金		
充油卡	72,373.34	69,997.56
其他	1,326.05	1,091.47
合计	95,579.39	95,169.03

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	95,579.39	100.00	1,628.99	1.70	93,950.40
其中：账龄分析组合	95,579.39	100.00	1,628.99	1.70	93,950.40
合计	95,579.39	100.00	1,628.99	1.70	93,950.40

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	95,169.03	100.00	8,812.92	9.26	86,356.11
其中：账龄分析组合	95,169.03	100.00	8,812.92	9.26	86,356.11
合计	95,169.03	100.00	8,812.92	9.26	86,356.11

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94899.39	948.99	1.00
1—2年			15.00
2—3年			30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	680.00	680.00	100.00
合计	95579.39	1628.99	1.70

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化	充油卡	59,563.26	1年以内	62.23	595.63
中石油	充油卡	12,810.08	1年以内	13.40	128.11
尖山新区公租房押金	押金	21,200	1年以内	22.18	212
海宁市民泰煤气	煤气费	680.00	5年以上	0.71	680.00
移动	通信费	914.58	1年以内	0.96	9.15
合计		95,167.92		99.57	1,624.89

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	476,054.81		476,054.81	465,659.51		465,659.51
库存商品	163,250.24		163,250.24	390,126.84		390,126.84
周转材料	405,709.01		405,709.01	402,027.60		402,027.60
合计	1,045,014.06		1,045,014.06	1,257,813.95		1,257,813.95

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,002,400.67,	11,999,608.85
合计	16,002,400.67,	11,999,608.85

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	9,859,780.80	12,708,207.24	35,042.73	1,565,075.18	89,326.20	146,324.81	24,403,756.96
2. 本期增加金额		4,861,118.76			28,672.56		
3. 本期减少金额				583,847.15			
4. 期末余额	9,859,780.80	17,569,326	35,042.73	981,228.03	117,998.76	146,324.81	28,709,701.13
二. 累计折旧							
1. 期初余额	3,373,753.33	7,398,021.66	33,290.60	1,378,461.87	81,612.08	139,008.57	12,404,148.11
2. 本期增加金额	235,311.74	609,644.96		11,008.74	811.98	1,029.72	857,807.14
本期计提	235,311.74	609,644.96		11,008.74	811.98	1,029.72	857,807.14
3. 本期减少金额				554,654.79			
4. 期末余额	3,609,065.07	8,007,666.62	33,290.60	834,815.82	82,424.06	140,038.29	12,707,300.46
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	6,250,715.73	9,561,659.38	1,752.13	146,412.21	35,574.70	6,286.52	16,002,400.67
2. 期初账面价值	6,486,027.47	5,310,185.58	1,752.13	186,613.31	7,714.12	7,316.24	11,999,608.85

2. 期末闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	12,708,207.24	8,007,666.62		4,700,540.62	2019年1月22日起停止生产
合计	12,708,207.24	8,007,666.62		4,700,540.62	

因可收回金额高于账面价值，故未计提减值准备。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	3,403,310.00							3,403,310.00
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	3,403,310.00							3,403,310.00
二. 累计摊销								
1. 期初余额	589,906.72							589,906.72
2. 本期增加金额	34,033.08							34,033.08
本期计提	34,033.08							34,033.08
3. 本期减少金额								
4. 期末余额	623,939.80							623,939.80
三. 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	2,779,370.20							2,779,370.20
2. 期初账面价值	2,813,403.28							2,813,403.28

注释9. 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		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	110,997.25	31,128.25	181,331.61	45,332.90
合计	110,997.25	31,128.25	181,331.61	45,332.90

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,663,232.94	8,914,032.06
合计	4,663,232.94	8,914,032.06

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本公司没有就可抵扣亏损确认递延所得税资产。

3. 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	期初余额	备注
2023	3,108,924.32	3108924.32	
2024	5,805,107.74	5805107.74	
2025	4,663,232.94		
合计	10,787,265	8,914,032.06	

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,100,000	
保证借款	3,800,000	4,000,000
保证加抵押加质押借款		

抵押加保证借款	18,500,000	19,500,000
合计	24,400,000	23,500,000

短期借款分类的说明：

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，向其借款 380 万元，借款期限自 2020 年 6 月 3 日至 2021 年 5 月 20 日。该借款由浙江新瑞欣精密线锯有限公司提供最高额保证担保，保证金额 450 万元，保证期限为保证期限为 2020 年 6 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日。

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 1600 万元，其中 750 万元借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 10 日，850 万元借款期限为 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日。该借款由评估价值 3700 万元的房地产抵押，土地资产随之抵押，房产所在地为尖山新区安江路 82 号，房产证号为浙（2017）海宁市不动产权第 0061330 号。同时由黄志坚和龚清清提供保证，保证金额为 1950 万元，保证期限为 2019 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 11 日。

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 250 万元，其中 150 万元借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 10 日，100 万元借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 10 日。该借款由评估价值 3700 万元的房地产抵押和评估价值为 600 万元的机器设备抵押，房地产、机器设备所在地为海宁市尖山新区安江路 82 号，房产证号为浙（2017）海宁市不动产权第 0061330 号。同时由黄志坚和龚清清提供保证，保证金额为 1950 万元，保证期限为 2019 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 11 日

向秦健个人借款 210 万元，由黄志坚个人信用保证。

注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,171,598.75	19,191,835.20
应付设备款	52,000.00	52,000
其他	59,438.41	56,846
合计	12,283,037.16	19,300,681.20

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
东莞市辉扬电镀设备有限公司	52,000.00	
合计	52,000.00	

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	,	5,755,113.42
合计	,	5,755,113.42

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	665,410.04	313,333.27,	978,743.31,	0,
离职后福利-设定提存计划		,0	,	0
合计	665,410.04	313,333.27,	978,743.31,	0,

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	650,376.44	313,333.27	963,709.71	0
职工福利费		55,304	55,304	0
社会保险费		59,394.75	59,394.75	0
其中：基本医疗保险费		56,748.15	56,748.15	0
工伤保险费		1,235.08	1,235.08	0
生育保险费		1,411.52	1,411.52	0
住房公积金		62,955	62,955	0
工会经费和职工教育经费	15,033.60		15,033.60	0
合计	665,410.04	490,987.02	1,156,397.06	0

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		49,403.20	49,403.20	

失业保险费		1,727.90	1,727.90
合计		51,131.10	51,131.10

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-511,908.09	231,709.57
个人所得税	40,693.13	36,532.61
城市维护建设税	0	11,905.75
房产税	44,402.11	88,805.41
土地使用税	8,017.80	16,035.60
教育费附加	0	7,143.45
地方教育费附加	0	4,762.30
印花税	2,607.25	11,328.86
合计	-416,187.80	408,223.55

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,828.67	54,053.67
其他应付款	72,066.45	93,791.06
合计	76,895.12	147,844.73

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,828.67	54,053.67
合计	4,828.67	54,053.67

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,290	6,150
报销款	16,219.86	24,038.22

保险赔款	49,666.79	49,666.79
其他	889.80	13,936.05
合计	72,066.45	93,791.06

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

注释16. 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

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	630,290.06			630,290.06
合计	630,290.06			630,290.06

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-7908274.68	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	717,028.63	—
调整后期初未分配利润	-7,191,246.05	—
加: 本期净利润	-4,663,232.94	—
期末未分配利润	-11,854,478.99	

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,454,969.38	56,096,955.19	80,001,268.09	76,100,340.44

其他业务	109,730.91		258,986.17	
合计	56,564,700.29	56,096,955.19	80,260,254.26	76,100,340.44

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,226.41	37,381.45
教育费附加	1,335.84	16,428.87
地方教育费附加	890.57	10,952.58
房产税	44,402.10	44,402.76
土地使用税	8,017.80	
车船使用税		
印花税	16,987.99	24,438.08
残疾人保障金		
合计	73,860.71	123,603.74

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	484,917.43	264,176.31
职工薪酬	165,923.83	350,668.90
商品维修费	487.09	
合计	651,328.35	614,845.21

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	246,996	192,755.37
职工薪酬	1,716,934.22	2,971,361.23
折旧摊销费	83,969.04	208,746.06
办公费	10,430.36	10,426.98
差旅费	30,847.33	74,634.71
咨询服务费	141,509.43	138,061.92
停工损失[注]	906,566.28	1,425,901.49
装修费		
水电费	349.29	
其他	448,611.13	210,888.33
合计	3,586,213.08	5,232,776.09

注：因无法以合理的低价获得玻璃原片等原因，本公司从 2019 年 1 月 22 日起停工，将生产设备折旧和生产部门人员薪酬计入停工损失。

注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	0	0
合计	0	0

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	905,597.22	1,264,412.92
减：利息收入	1,654.06	3,778.03
银行手续费	4,551.50	3,604.42
合计	908,494.66	1,264,818.38

注释25. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	0,	161,281.44
合计	0,	161,281.44

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	0		
社保返还	0	15,1281.44	与收益相关
财政奖励款	0	10,000	与收益相关
合计	0	161,281.44	

注释26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	207,532.60
合计	0	207,532.60

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	

合计		
----	--	--

注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	31,417.56		31,417.56
勒托担保赔偿款			
承兑贴息			
个税手续费返还	24,746.66		24,746.66
其他	32,754.54	221,060.68	32,754.54
合计	88,918.76	221,060.68	88,918.76

注释29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	0		
赔偿金、违约金及罚款支出	0	3,738.95	
合计	0	3,738.95	

注释30. 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		
递延所得税费用		
合计		

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	-4663232.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1165808.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

注释31. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励收入		161,281.41
利息收入	1,654.06	3,198.96
赔偿款	31,417.56	
其他	332,2708.11	18,711.04
合计	3,355,779.73	183,191.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,551.50	3,604.42
业务招待费	246,996	192,755.37
汽油费	51,677.68	
办公费	10,430.36	10,426.98
差旅费	30,847.33	74,634.71
通信费	5,425.90	25,480.25
保险费	11,786.05	17,503.45
维修费	47,253.51	14,766.58
服务费	47,169.81	138,061.92
研发费		
车辆费		
违约赔偿支出		
停工损失		
水电费	349.29	
其他	403,153.27	1,175,698.83
合计	859,640.70	1,652,932.52

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,663,232.94	-3,066,340.47
加：信用减值损失		
资产减值准备		207,532.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	857,807.14	988,217.46
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“一”号填列)	-32,754.54	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	908,494.66	1,264,818.38
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-49,881.61
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	212,799.89	2,038,196.39
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-562,576.63	-12,369,488.20
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,362,456.24	3,302,673.51
其他	-4,930,259.90	4,242,903.55
经营活动产生的现金流量净额	-2,881,299.16	-3,407,335.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	510,553.96	157,984.16
减: 现金的期初余额	3,291,091.14	4,924,519.30
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	-2,780,537.18	-4,766,535.14

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	510,553.96	3,291,091.14
其中: 库存现金	7,522.72	23,595.72
可随时用于支付的银行存款	503,031.24	3,267,495.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	510,553.96	3,291,091.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
----	----	------

固定资产	10,079,288.75	银行借款抵押
无形资产	2,779,370.20	银行借款抵押
合计	12,858,658.95	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损

失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 市场风险

1. 利率风险

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

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

七、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控股股东情况

控股股东	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄志坚	个人投资	510.00	48.57	48.57

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吕德国	股东
朱春良	股东
王昱	股东
黄爱武	股东
龚清清	股东配偶

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要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

因无法以合理的低价获得玻璃原片等原因，本公司从 2019 年 1 月 22 日起停工，机器设备闲置，直接采购镀膜玻璃成品向客户销售。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,918.76	
减：所得税影响额		
合计	88,918.76	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-75.52	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.96	-0.45	-0.45

浙江新瑞欣能源股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室