

# 浙江刚玉新能源有限公司

## 2017年1-9月审计报告

和信审字（2017）第 000571 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-8
5、财务报表附注	9-17



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年十一月二日

# 审计报告

和信审字(2017)第 000571 号

浙江刚玉新能源有限公司：

我们审计了后附的浙江刚玉新能源有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-9 月的利润表、所有者权益变动表及现金流量表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伦刚

中国·济南

中国注册会计师：刘增明

2017 年 11 月 2 日



## 资产负债表

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2017-9-30	2016-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	117,548.03	31,734.04
以公允价值计量且其变动计入当期 应收票据			
应收账款		3,668.70	4,716.90
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
应收补贴款			
存货	四、2	1,768,582.98	1,768,582.98
待摊费用			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		360,269.22	378,174.04
<b>流动资产合计</b>		<b>2,250,068.93</b>	<b>2,183,207.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		3,226,416.22	
固定资产	四、3	7,258,741.32	11,134,547.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、4	19,457,426.00	20,317,361.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,942,583.54</b>	<b>31,451,908.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,192,652.47</b>	<b>33,635,116.60</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2017-9-30	2016-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			
应付票据			
应付账款		55,765.32	61,475.94
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	四、5	120,997.12	2.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、6	26,583,109.93	26,414,432.17
预提费用			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,759,872.37</b>	<b>26,475,910.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负 债 合 计</b>		<b>26,759,872.37</b>	<b>26,475,910.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	四、7	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润	四、8	-24,567,219.90	-22,840,794.27
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>5,432,780.10</b>	<b>7,159,205.73</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,192,652.47</b>	<b>33,635,116.60</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017 年 1-9 月	2016 年度
一、营业收入	四、9	125,068.80	2,764.55
减：营业成本	四、9	44,545.41	4,344.55
税金及附加		399,397.16	2.76
销售费用			
管理费用		1,322,286.44	1,774,524.63
财务费用		503.56	1,170.93
资产减值损失		1,048.20	262.05
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-1,642,711.97	-1,777,540.37
加：营业外收入			8,848.20
减：营业外支出		83,713.66	
其中：非流动资产处置净损失		83,713.66	
三、利润总额		-1,726,425.63	-1,768,692.17
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-1,726,425.63	-1,768,692.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2017 年 1-9 月	2016 年度
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		300,145.44	2,107.07
经营活动现金流入小计		300,145.44	2,107.07
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		275,635.76	
支付的其他与经营活动有关的现金		55,895.69	20,958.98
经营活动现金流出小计		331,531.45	20,958.98
经营活动产生的现金流量净额		-31,386.01	-18,851.91
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所收回的现金净额		117,200.00	11,480.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,200.00	11,480.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		117,200.00	11,480.04
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权益性投资收到的现金			
借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的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			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,813.99	-7,371.87
加：期初现金及现金等价物余额		31,734.04	39,105.91
六、期末现金及现金等价物余额		117,548.03	31,734.04

公司负责人：

总会计师：

会计主管：

### 所有者权益变动表（一）

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000,000.00			-22,840,794.27	7,159,205.73
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	30,000,000.00			-22,840,794.27	7,159,205.73
三、本年增减变动金额				-1,726,425.63	-1,726,425.63
（一）净利润				-1,726,425.63	-1,726,425.63
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-1,726,425.63	-1,726,425.63
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.所有者的分配					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增实收资本					
2.盈余公积转增实收资本					
3.未分配利润转增实收资本					
4.其他					
（六）其他					
四、本年年末余额	30,000,000.00			-24,567,219.90	5,432,780.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 所有者权益变动表（二）

编制单位：浙江刚玉新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	30,000,000.00			-21,072,102.10	8,927,897.90
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	30,000,000.00			-21,072,102.10	8,927,897.90
三、本年增减变动金额				-1,768,692.17	-1,768,692.17
（一）净利润				-1,768,692.17	-1,768,692.17
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-1,768,692.17	-1,768,692.17
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.所有者的分配					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增实收资本					
2.盈余公积转增实收资本					
3.未分配利润转增实收资本					
4.其他					
（六）其他					
四、本年年末余额	30,000,000.00			-22,840,794.27	7,159,205.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 浙江刚玉新能源有限公司

## 财务报表附注

2017年1-9月

### 附注一、公司基本情况

浙江刚玉新能源有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）位于东阳横店电子工业园区，于2010年6月18日取得金华市工商行政管理局颁发的注册号91330783557508979U营业执照。公司注册资本为3,000万元人民币，英洛华科技股份有限公司（原太原双塔刚玉股份有限公司）出资2,250万元，占注册资本的75%，韩国泰昌N.E.T公司出资750万元，占注册资本的25%；

2017年9月28日，英洛华科技股份有限公司与韩国泰昌N.E.T公司签订股权转让协议，韩国泰昌N.E.T公司将其持有本公司股权转让给英洛华科技股份有限公司。股权转让后，英洛华科技股份有限公司出资3,000万元，占注册资本的100%。公司法定代表人魏中华。

公司经营范围为：清洁能源发电技术转让与服务、电源控制器，整流器电子产品，控制和逆变器的研发与生产、太阳能以及风力发电相关器件和成套装置的制造和销售。

### 附注二、会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及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》（2010年修订）的披露规定编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，采用的会计政策和会计估计符合本公司的实际情况，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本公司董事会全体成员和本公司管理层愿就本财务报表的合法性、公允性和完整性承担个别及连带的法律责任。

#### 3. 会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6. 存货

##### 6.1 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品等。

##### 6.2 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

##### 6.3 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

##### 6.4 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

##### 6.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

#### 7. 固定资产

7.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

7.2 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

7.3 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	2.43-3.88
通用设备	10-14	9.70-6.93
专用设备	10-18	9.70-5.39
电子仪器仪表	5-10	19.40-9.70
运输设备	5-10	19.40-9.70
其 他	5- 8	19.40-12.13

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

7.4 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### 7.5 融资租入固定资产

7.5.1 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。承租人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。

7.5.2 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

## 8. 在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 9. 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

## 10. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注三、税项

### 1. 增值税

本公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税税率为17%。

### 2. 企业所得税

本公司报告期企业所得税税率为25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的5%计缴城市维护建设税。

### 4. 教育费附加

本公司按当期应交流转税的3%计缴教育费附加。

## 附注四、财务报表主要项目注释

下列被注释的报表项目除特别注明外，未注明货币单位的均为人民币元；期末数为2017年9月30日，期初数为2016年12月31日。

### 1. 货币资金

项 目	2017. 9. 30	2016. 12. 31
现金		
银行存款	117,548.03	31,734.04
合 计	117,548.03	31,734.04

## 2. 存货

项 目	2017. 9. 30			2016. 12. 31		
	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	329,290.95		329,290.95	329,290.95		329,290.95
库存商品	6,095,401.41	4,656,109.38	1,439,292.03	6,095,401.41	4,656,109.38	1,439,292.03
合 计	6,424,692.36	4,656,109.38	1,768,582.98	6,424,692.36	4,656,109.38	1,768,582.98

## 3. 固定资产

## 3.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子仪器仪表及其他	合计
<b>固定资产原值:</b>					
期初余额	11,812,908.65	1,838,348.82	119,900.00	72,827.2	13,843,984.67
本年增加					
本年减少	3,607,940.12	389,107.35			3,997,047.47
期末余额	8,204,968.53	1,449,241.47	119,900.00	72,827.20	9,846,937.20
<b>累计折旧:</b>					
期初余额	1,398,166.64	896,316.26	113,905.00	65,223.65	2,473,611.55
本年增加	332,774.93	129,845.31		2,884.67	465,504.91
本年减少	381,523.90	205,222.76			586,746.66
期末余额	1,349,417.67	820,938.81	113,905.00	68,108.32	2,352,369.80
<b>减值准备:</b>					
期初余额		225,112.20	5,995.00	4,718.88	235,826.08
期末余额		225,112.20	5,995.00	4,718.88	235,826.08
<b>固定资产净额:</b>					
期末余额	6,855,550.86	403,190.46			7,258,741.32

期初余额	10,414,742.01	716,920.36		2,884.67	11,134,547.04
------	---------------	------------	--	----------	---------------

## 4. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>27,329,040.00</b>			<b>27,329,040.00</b>
土地使用权	19,829,040.00			19,829,040.00
专利使用权	7,500,000.00			7,500,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>7,011,678.40</b>	<b>859,935.60</b>		<b>7,871,614.00</b>
土地使用权	2,511,678.40	297,435.60		2,809,114.00
专利使用权	4,500,000.00	562,500.00		5,062,500.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>20,317,361.60</b>			<b>19,457,426.00</b>
土地使用权	17,317,361.60			17,019,926.00
专利使用权	3,000,000.00			2,437,500.00
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
专利使用权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>20,317,361.60</b>			<b>19,457,426.00</b>
土地使用权	17,317,361.60			17,019,926.00
专利使用权	3,000,000.00			2,437,500.00

## 5. 应交税费

项 目	2017.9.30	2016.12.31
增值税		
城建税	104.22	
教育费附加	74.44	
地方教育费附加	29.78	
房产税	35,765.80	
土地使用税	84,981.60	
印花税	41.28	
水利专项基金		2.76
<b>合 计</b>	<b>120,997.12</b>	<b>2.76</b>

## 6. 其他应付款

账 龄	2017. 9. 30		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	26,583,109.93	100.00	26,414,432.17	100.00
1年至2年				
合 计	26,583,109.93	100.00	26,414,432.17	100.00

## 7. 股本

投资方名称	2017. 9. 30		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
英洛华科技股份有限公司	30,000,000.00	100.00	22,500,000.00	75.00
韩国泰昌 N.E.T 公司			7,500,000.00	25.00
合 计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

## 8. 未分配利润

项 目	2017. 9. 30	2016. 12. 31
调整前期初未分配利润	-22,840,794.27	-21,072,102.10
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-22,840,794.27	-21,072,102.10
加：归属于母公司普通股股东净利润	-1,726,425.63	-1,768,692.17
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,567,219.90	-22,840,794.27

## 9. 营业收入与营业成本

## 9.1 营业收入

项 目	2017年1-9月	2016年度
主营业务收入		
其他业务收入	125,068.80	2,764.55



合 计	125,068.80	2,764.55
-----	------------	----------

## 9.2 营业成本

项 目	2017年1-9月	2016年度
主营业务成本		
其他业务成本	44,545.41	4,344.55
合 计	44,545.41	4,344.55

## 10. 现金流量表补充资料

项 目	2017年1-9月	2016年度
净利润	-1,726,425.63	-1,768,692.17
加：资产减值准备	1,048.20	262.05
固定资产折旧	465,504.91	607,739.95
无形资产摊销	859,935.60	1,146,580.80
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损失	83,713.66	-8,358.20
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	875.75	4,070.59
经营性应付项目的增加	283,961.50	-454.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,386.01	-18,851.91

## 附注五、或有事项

截至2017年9月30日,公司无需披露的重大或有事项。

## 附注六、承诺事项

截至2017年9月30日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 附注七、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需披露的重大期后事项。

## 附注八、其他重要事项

公司报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。