



先创股份

NEEQ : 872396

浙江先创能源科技股份有限公司

zhejiang xianchuang energy technology co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月27日，公司向国家知识产权局申报的《防磨损自动清灰锅壳式水煤浆余热锅炉》获得实用新型专利证书；

2018年4月6日，公司向国家知识产权局申报的《水煤浆有机热载体锅炉双炉膛结构》获得实用新型专利证书；

2018年4月6日，公司向国家知识产权局申报的《水煤浆有机热载体炉垂直式冷灰斗出灰结构》获得实用新型专利证书；

2018年6月5日，公司向国家知识产权局申报的《水煤浆有机热载体辐射受热面结构》获得实用新型专利证书；

2018年6月5日，公司向国家知识产权局申报的《水煤浆有机热载体防积灰对流管结构》获得实用新型专利证书；

2018年7月3日，公司获得国家市场监督管理总局颁发的《中华人民共和国特种设备制造许可证》（A级锅炉）；

2018年7月10日，公司获得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、先创股份	指	浙江先创能源科技股份有限公司
先创有限、有限公司	指	浙江先创新能源技术开发有限公司
众强投资	指	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）
明远科技	指	浙江明远新能源科技有限公司
宁波智臣	指	宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）
双峰锅炉	指	浙江双峰锅炉制造有限公司
武义双龙	指	浙江武义双龙工具有限公司
股东大会	指	浙江先创能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江先创能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江先创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》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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、中航证券	指	中航证券有限公司
会计师、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
锅炉燃烧器	指	一种自动化程度较高的机电一体化设备，包括送风系统、点火系统、监测系统、燃料系统、电控系统。
烟风装置	指	是锅炉燃烧系统中将冷空气升压、加热后送往磨煤机和燃烧器的送风机、空气管道和将燃烧产物从炉膛中抽出、经净化后排至烟囱或部分返回磨煤机的引风机、烟气管道、管道附件等相关设备。
空气预热器	指	是锅炉尾部烟道中的烟气通过内部的散热片将进入锅炉前的空气预热到一定温度的受热面，是一种用于提高锅炉的热交换性能，降低能量消耗的设备。
SNCR 技术	指	即选择性非催化还原技术，是一种不用催化剂，在850~1100℃的温度范围内，将含氨基的还原剂（如氨水，尿素溶液等）喷入炉内，将烟气中的NO <sub>x</sub> 还原脱除，生成氮气和水的清洁脱硝技术。
SCR 技术	指	选择性催化还原技术在催化剂的作用下，喷入还原剂

		氨或尿素，把尾气中的 NOx 还原成 N2 和 H2O。
DCS 系统	指	集散控制系统（DCS）是以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人方振明、主管会计工作负责人吴慧红及会计机构负责人（会计主管人员）傅俊英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要客户相对集中风险	报告期内，2016年、2017年、2018年12月末公司对前五名客户的销售占比分别为71.47%、87.81%和53.11%，销售占比相对较高，存在主要客户相对集中的风险，这主要是由于公司经营的产品及服务价值较高，单个合同金额较大所致。若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与主要客户发生摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。
应收账款回收风险	2016年末、2017年末及2018年末，公司应收账款账面净值为20,688,227.12元、25,100,000.52元及28,377,301.91元，占当期末流动资产的比重为22.60%、30.83%及48.73%，占当期末总资产的比重为14.81%、19.98%及17.40%，应收账款规模偏大。尽管公司已经严格按照会计政策谨慎计提坏账准备，且对应收账款的回收管理制定了较为完善的管理制度。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。因此，公司存在应收账款回收风险。
偿债能力风险	2016年末、2017年末及2018年末，公司资产负债率分别为83.57%、79.37%及69.95%，公司流动比率分别为0.78、0.72和0.52，速动比率分别为0.42、0.41及0.46。与同行业上市

	<p>公司相比，公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未来未能做好资金筹划工作，将面临偿债能力风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司的实际控制人为方振明和方依群夫妇，其中方振明直接持有公司 765 万股股份，占公司股份总额的 51.00%，通过众强投资间接控制公司 39.00%的股份；方依群直接持有公司 150 万股股份，占股份总额的 10.00%，实际控制人合计可控制公司 100.00%的股份，对公司拥有绝对控制权。其中方振明担任公司董事长兼总经理，方依群担任公司董事兼董事会秘书，自公司成立以来，对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：关联交易未履行适当的程序，有限公司董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江先创能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	zhejiang xianchuang energy technology co.,Ltd
证券简称	先创股份
证券代码	872396
法定代表人	方振明
办公地址	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方依群
职务	董事会秘书
电话	0579-87980018
传真	0579-87980958
电子邮箱	ZJB02@zjxcgf.com
公司网址	<a href="http://www.zjxianchuang.com/">http://www.zjxianchuang.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号 321000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	<b>N7722</b> 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-大气污染治理
主要产品与服务项目	水煤浆锅炉系统集成服务及水煤浆锅炉配件的生产和销售。水煤浆锅炉系统集成即以水煤浆高效燃烧利用环保专用设备为核心向客户提供集研发设计、供货、安装、调试、技术咨询及运营管理的一体化服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方振明
实际控制人及其一致行动人	方振明、方依群



#### 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	91330723687865413T	否
注册地址	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李变利、刘方微
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 楼

#### 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	143,671,909.65	131,718,230.35	9.08%
毛利率%	28.21%	30.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,214,616.49	12,619,851.95	12.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,129,732.30	11,717,160.04	12.06%
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）	33.93%	44.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.34%	41.14%	-
基本每股收益	0.95	0.84	13.10%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,063,264.07	168,668,274.03	-3.32%
负债总计	114,068,025.60	133,875,827.96	-14.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,007,062.56	34,792,446.07	40.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	2.32	40.82%
资产负债率%（母公司）	69.68%	78.39%	-
资产负债率%（合并）	69.95%	79.37%	-
流动比率	52.20%	71.83%	-
利息保障倍数	11.50	13.16	-

#### 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	22,504,047.10	25,912,617.64	-13.15%
应收账款周转率	4.97	5.29	-
存货周转率	4.29	2.23	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.32%	20.77%	-
营业收入增长率%	9.08%	51.03%	-
净利润增长率%	10.88%	102.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	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
1、计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,336,100.00
2、委托他人投资或管理资产的损益	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,765.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,276,334.34</b>
所得税影响数	191,450.15
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,084,884.19</b>

#### 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 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,720,000.00	-	12,267,469.50	-
应收账款	25,100,000.52	-	20,688,227.12	-
应收票据及应收账款	-	29,820,000.52	-	32,955,696.62
应付票据	-	-	5,280,189.00	-
应付账款	31,022,604.61	-	29,055,343.50	-
应付票据及应付账款	-	31,022,604.61	-	34,335,532.50
管理费用	18,310,924.85	12,320,615.64	15,114,593.92	7,460,533.12
研发费用	-	5,990,309.21	-	7,654,060.80

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

作为一家煤基清洁能源利用国家高新技术企业，公司立足于环保清洁能源高效燃烧专业领域，致力于为规模用热企业提供高效、环保、低成本、全生命周期运维的一体化供热系统解决方案。随着新厂区的投产使用，报告期内公司销售收入快速增长。

2018年，公司新增两化融合互联网项目，将云计算、物联网与大数据相结合，完善企业的信息化平台建设。企业互联网开放平台符合锅炉大型化发展趋势，行业应用以及企业协同、制造业产业和物联网技术融合优化产业结构，促进产业升级。

#### （一）销售模式

公司的产品销售采取直销或投标两种模式。公司营销人员负责搜集市场信息、开发新客户及维护客户关系。目前，公司的销售区域主要集中于我国上海、浙江、江苏、福建和台湾地区，客户类型主要为印染、纺织及化工等行业的企业。

#### （二）采购模式

公司采购的主要材料为无缝钢管、除尘设备、脱硫脱硝等配套设备和辅助衔接零配件。根据需求分为普通原材料与定制原材料两种。公司目前已与河南环碧环保工程设备有限公司、浙江宜成环保设备有限公司、江苏新长江无缝钢管制造有限公司等企业建立了长期稳固的合作关系，原材料供应情况良好。

#### （三）生产及委外加工模式

对于需要特种设备制造许可证方能生产的受压元器件等锅炉本体设备，公司通过与拥有相应资质的企业签订委外加工协议的方式，由公司提供所需原材料，受托方按照公司要求的规格、标准进行加工制造，并由公司质检部对其进行质量检测。

随着后续公司A级锅炉制造许可证的取得，公司的生产能力日渐加强。

#### （四）盈利模式

公司的盈利模式主要为向客户提供环保锅炉系统集成服务，包括锅炉系统整体技术方案策划、通用及专用设备协调采购及安装、设备调试验收以及配套的锅炉系统运营管理、技术指导和咨询培训来获取收入、利润和现金流。

公司产品和服务的销售价格主要结合原材料价格、委托加工成本、人工成本及环保、安装施工外包的成本等因素进行协商定价。目前公司凭借在煤炭清洁、高效燃烧领域的领先技术和研发专利获得良好的市场口碑，已取得一定的竞争优势，未来，公司将继续加大自主研发力度，重视高新技术人才队伍建设，形成企业独特的竞争能力，努力打造成以环保高效燃烧专业领域为立足点，集研发、策划、采购、销售、技术咨询及项目综合协调服务为一体的知名企业，获取更为可观的收益。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，先创股份在风景美丽、环境优雅的中国十佳宜居城市——浙江金华新厂区，正式落户运营，并于7月份取得锅炉制造A级许可证，公司绿化环境、人文环境、生产环境、办公环境、员工工作生活环境都发生了翻天覆地的变化，新厂区新气象，一切欣欣向荣，公司自上而下齐心协力，严格依照锅炉质量保证手册的标准，在公司运营以及产品升级上迈进了一大步。

2018年，公司实现营业收入143,671,909.65元，同比上升9.08%；归属于挂牌公司的净利润14,214,616.49元，同比增长12.64%。公司收入增长一方面系受近年环保政策影响导致整个行业处于上升发展期，对公司产生较大促进作用；另一方面，公司从2017年第四季度开始增强内部管理，在建立健全销售管理前提下加强了营销团队的建设，本期效果明显；公司净利润同比增长较快主要系公司营业收入增加，公司主营业务毛利润同比有了较为明显增加的影响；同时，公司加强了对应收账款管理，应收账款回款明显转好，以前年度坏账准备计提转回，这也对净利润增加产生了较为明显的影响。

公司总资产163,063,264.07元，比本期期初减少3.32%，归属于挂牌公司股东的净资产49,007,062.56元，比本期期初增加40.86%。公司正处于稳定向好发展阶段，一方面应收账款回款增加，另一方面固定资产投资加大，因此，总资产变化不大；净资产增加受本期净利润结转的影响。

公司经营活动产生的现金流量净额为22,504,047.10元，投资活动产生的现金流量净额为-43,017,035.84元，筹资活动产生的现金流量净额为15,047,362.83元；经营活动现金流量净额减少系公司新搬金华厂房，提高对员工的薪酬投入；投资活动现金投入加大系公司对金华新厂区固定资产持续投入所致；筹资活动增加主要系公司本期新增银行借款700万元、融资租赁一批固定资产。

报告期内，公司主要开展了以下几个方面的工作：

#### 一、生产经营方面

报告期内，随国家大气污染治理力度加大，公司董事会年初制定的工作方针和深化销售制度改革的发展战略，深刻解读环保政策，以“锅炉质量保证手册”为标准，严格把控产品的质量与市场开发，在订单按时完成的情况下，全公司积极参与A级制造许可证的取证进程，并于7月份完成锅炉制造A级许可取证任务，使企业经营实力和综合能力方面，得以大幅度提升。

#### 二、投资方面

为优化公司组织结构，降低管理费用，提高管理效率，规范公司运营，吸收并合并全资子公司——浙江明远新能源科技有限公司，有效提高了公司的产能合并和企业竞争力。

为拓展销售区域，加强售后力量，吸引高尖人才，公司购置了位于杭州钱江世纪城诺德财富中心A座1102，写字楼一套，并将公司的销售中心、售后中心汇聚在此，快速给用户提供优质的售中与售后服务，做好产品链的延伸。

为扩大公司地域覆盖，优化专业服务，拓宽业务渠道，提高企业的综合竞争力，公司设立了宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙），并将采取适当策略和措施加强风险管理，防范市场风险管控，防范市场风险、经营风险和管理风险。

#### 三、研发方面

报告期内，公司积极开拓市场、拓展业务，扩大公司的客户群体。同时公司为维护好现有客户，不断加强项目协调管理的能力，并有针对性的组织并研发互联网运维，提升自身的服务质量。目前，产品中有12项取得实用新型专利、1项发明专利。公司通过提高服务质量，增加了用户的黏性，为增强公司的持续经营能力起到重要作用。

#### 四、智能化建设

公司与深圳智物网络有限公司签署了《锅炉物联网运维服务平台》软件研发合作项目，利用互联网大数据优势，提高产品运营维护及售后服务。公司的智能化工厂项目，成入围市经信委“2017 第二批金华市两化融合重点项目和物联网工厂”示范项目，2018 年，公司全面启动智能化运营建设，打造智能锅炉云平台，将制造信息化与产品物联网化，并预计在 2019 年 4 月份完成验收工作。

## (二) 行业情况

公司的主要产品和服务为水煤浆有机热载体锅炉和除尘、烟气脱硫脱硝一体化环保节能设备系统，水煤浆锅炉相比传统的燃煤锅炉更加清洁、高效，具有广阔的市场前景。

1、我国锅炉产业不断发展，环保工业锅炉成为我国工业锅炉发展趋势。根据国家发改委能源研究所《中国可持续能源发展暨碳排放分析》课题组对 2020 年中国可持续发展能源情景分析，在 20 年年均 GDP 增长率 7% 的经济增长条件下，民用热力消费年均增长率为 5.2%。锅炉作为供热的主要设备之一，我国锅炉产业属于正在不断发展的产业，环保工业锅炉已成为我国工业锅炉发展的一大趋势。

在过去的十年间，除了 2015 年全国工业锅炉产量比 2014 年稍有下滑，全国工业锅炉产量在整体上呈上涨的趋势。其中“十二五”期间，2011 年全国工业锅炉产量为 41.33 万蒸吨，增长率为 22.89%；2012 年全国工业锅炉产量为 43.93 万蒸吨，增长率为 6.29%；2013 年全国工业锅炉产量为 51.27 万蒸吨，增长率为 16.71%；2014 年全国工业锅炉产量为 55.81 万蒸吨，增长率为 8.85%；2015 年全国工业锅炉产量为 43.89 万蒸吨，增长率为-21.36%；2016 年全国工业锅炉产量为 45.81 万蒸吨，增长率为 4.37%。2017 年中国工业锅炉累计产量为 433674.7 蒸发量吨，累计下滑 0.8%。据中商产业研究院数据预测，预计 2018 年中国工业锅炉累计产量将达 442329.7 蒸发量吨，累计增长约 2.1%。

2、环保重压+能源结构下，高效环保水煤浆锅炉增长空间巨大，“缺油少气富煤”能源结构下，天然气储量不足，煤改气改造成本高，采用解决煤和环保锅炉技术进行锅炉改造成为现行最佳方案。2014 年 10 月，国家发展改革委、环境保护部、财政部、国家质检总局、工业和信息化部、国管局、国家能源局联合发布《燃煤锅炉节能环保综合提升工程实施方案》指出，我国传统燃煤锅炉的保有量大、分布广、耗能高、污染重、能效和污染控制整体水平与国外相比有一定的差距，节能减排压力巨大。因此，有关产业政策、排放标准等对工业锅炉的环保性能也提出了更高的要求。虽然生物质替代正在快速发展，但绝对占比仍然较小。并且，出于能源安全角度考虑，煤改气全面推行的条件也并不成熟。在未来较长一段时期内，工业锅炉仍然以燃煤锅炉为主。因此，业内普遍认为，在我国以燃煤为主的化石能源结构下，清洁煤技术通过使用更清洁的煤炭，实现燃煤的节能减排，前景更为广阔。环保趋势大方向要求锅炉系统排放指标为超净排放。天然气锅炉虽然符合国家环保政策，但是给用户也带来了巨大的经济压力，而水煤浆技术便属于一种煤的清洁燃烧技术，真正实现即环保又节能。

3、锅炉改造市场放量、市场空间达 2,000 亿元。国家能源局印发关于《煤炭清洁高效利用行动计划（2015-2020）》的通知，《计划》明确指出将实施燃煤锅炉提升工程，推广应用高效节能环保型锅炉。新生产和安装使用的 20 蒸吨/小时及以上燃煤锅炉应安装高效脱硫和高效除尘设施。在供热和燃气管网不能覆盖的地区，改用电、新能源或洁净煤，推广应用高效节能环保型锅炉，区域集中供热通过建设大型燃煤高效锅炉实现。20 蒸吨/小时及以上燃煤锅炉应安装在线检测装置，并与当地的环保部门联网。到 2017 年，地级及以上城市建成区基本淘汰 10 蒸吨/小时及以下的燃煤锅炉；天津市、河北省地级及以上城市建成区基本淘汰 35 蒸吨/小时及以下燃煤锅炉。鼓励发展热电联供、集中供热等供热方式，以天然气（煤层气）、电力等清洁燃料替代分散中小燃煤锅炉。10 蒸吨/小时及以上的燃煤锅炉要开展烟气高效脱硫、除尘改造，积极开展低氮燃烧技术及水煤浆燃烧技术改造示范，实现全面达标排放。大气污染防治重点控制区域的燃煤锅炉，要按照国家有关规定达到特别排放限值要求。开发推广工业锅炉余热、余能回收利用技术，实现余热、余能高效回收及梯级利用。到 2020 年，淘汰落后燃煤锅炉 60 万蒸吨，京津冀、长三角、珠三角等重点区域的燃煤锅炉设施，基本完成天然气、热电联供、洁净优质煤炭产品等替代；现役低效、排放不达标锅炉基本淘汰或升级改造，高效锅炉达到 50%以上。根据中国锅炉

网 2017 年 7 月 17 日发布的《2017 年中国清洁供热行业发展前景预测》：2017-2020 年燃煤工业锅炉改造市场空间中性情景下约为 2,300 亿元。以 2013 年燃煤工业锅炉耗煤约 7.3 亿吨煤，吨煤改造投资 900 元测算，对改造比例进行悲观、中性和乐观的假设，则改造工程市场空间约为 1,577-2,628 亿元。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,624,036.67	3.45%	5,771,765.35	3.42%	-2.56%
应收票据与应收账款	28,377,301.91	17.40%	29,820,000.52	17.68%	-4.84%
存货	7,318,729.38	4.49%	40,714,973.80	24.14%	-82.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	73,077,112.83	44.82%	2,666,076.80	1.58%	2,641.00%
在建工程	3,722,888.68	2.28%	46,137,050.69	27.35%	-91.93%
短期借款	20,600,000.00	12.63%	13,600,000.00	8.06%	51.47%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	138,720,069.47	-	138,709,867.16	-	0.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

存货减少：主要原因公司面临业务转型，上期存货主要为未终验水煤浆锅炉集成业务形成的在产品，本期终验确认收入，本期末终验水煤浆锅炉业务形成在产品较上年较少较大。

在建工程同比减少：主要原因为本期新厂区投入生产，上年末在建工程本期转为固定资产。

固定资产同比增加：主要原因是在报告期内在建工程转为固定资产及购置新设备。

短期借款同比增加：主要原因是在报告期内，业务量增加，银行贷款增加流动资金所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	143,671,909.65	-	131,718,230.35	-	9.08%
营业成本	103,136,800.70	71.79%	92,046,284.46	69.88%	12.05%
毛利率%	28.21%	-	30.12%	-	-
管理费用	12,885,988.65	8.97%	12,320,615.64	9.35%	4.59%
研发费用	6,728,802.28	4.68%	5,990,309.21	4.55%	12.33%
销售费用	3,199,289.42	2.23%	5,572,537.91	4.23%	-42.59%
财务费用	1,551,232.89	1.08%	1,185,082.42	0.90%	30.90%



资产减值损失	493,138.05	0.34%	280,434.04	0.21%	75.85%
其他收益	599,500.00	0.42%	764,826.00	0.58%	-21.62%
投资收益	14,586.99	0.01%	170,084.07	0.13%	-91.42%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,623,217.92	10.87%	14,279,889.58	10.84%	9.41%
营业外收入	737,100.04	0.51%	287,321.05	0.22%	156.54%
营业外支出	74,852.69	0.05%	160,240.64	0.12%	-53.29%
净利润	13,992,792.40	9.74%	12,619,851.95	9.58%	10.88%

#### 项目重大变动原因:

营业收入同比增加: 主要是由于报告期内公司生产经营状况较好, 产品销量增加所致。
营业成本同比增加: 主要是由于报告期内产品销售增加, 成本相应增加。
研发费用同比增加: 主要是由于报告期内公司生产经营状况较好, 产品销量增加所致。
财务费用同比增加: 主要是由于报告期借款较上期所有增加导致。
资产减值损失同比增加: 主要是报告期应收款项较上年账龄增加, 坏账准备增加较多所致。
营业利润同比增加: 主要是由于报告期内公司收入大幅增长, 效益提升所致。
净利润同比增加: 主要是由于报告期内公司收入大幅增长, 期间费用总体增长不大, 导致整体效益提升所致

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	143,274,760.99	131,622,423.85	8.85%
其他业务收入	397,148.66	95,806.50	314.53%
主营业务成本	102,918,035.11	92,046,284.46	11.81%
其他业务成本	218,765.59	0	-

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水煤浆锅炉集成	76,877,381.96	53.66%	108,488,421.17	82.36%
水煤浆锅炉脱销系统集成	14,827,552.83	10.35%	16,307,692.20	12.38%
其他锅炉	9,366,342.45	6.54%	-	-
锅炉辅助设备及其他	42,203,483.75	29.46%	6,826,310.48	5.18%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

水煤浆锅炉集成同比减少: 主要是由于“锅炉辅助设备及其他”原先是锅炉集成服务的子项目, 报告期内该类合同为单独项签订的, 分开统计。

水煤浆锅炉脱销系统集成减少: 主要是由于报告期内此类产品属于单个客户需要的, 本年该产品客户需求减少。

锅炉辅助设备及其他增加: 此项收入非新增业务, 原来是锅炉集成服务的子项目, 因为报告期内该类合同为单独项签订的, 故分开统计。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江华德利纺织印染有限公司	28,297,699.52	19.75%	否
2	浙江恒生印染有限公司	13,216,658.56	9.22%	否
3	徐州斯尔克纤维科技股份有限公司	12,016,610.19	8.39%	否
4	浙江恒逸高新材料有限公司	11,987,582.64	8.37%	否
5	天鼎丰(滁州)非织造布有限公司	10,578,325.45	7.38%	否
	合计	76,096,876.36	53.11%	-

### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南环碧环保工程有限公司	5,625,006.70	4.80%	否
2	浙江宣成环保设备有限公司	4,557,674.72	3.89%	否
3	北京中电华强焊接工程技术有限公司	3,988,732.09	3.40%	否
4	安徽天康(集团)股份有限公司	2,721,840.77	2.32%	否
5	嘉兴市众信环保设备有限公司	2,136,670.05	1.82%	否
	合计	19,029,924.33	16.23%	-

### 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	22,504,047.10	25,912,617.64	-13.15%
投资活动产生的现金流量净额	-43,017,035.84	-27,719,903.07	-55.18%
筹资活动产生的现金流量净额	15,047,362.83	2,938,055.38	412.15%

### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额同比减少: 主要是报告期内公司新购入位于杭州钱江世纪城诺德财富中心 A 座 1102, 写字楼一套。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加: 主要是由于报告期内公司生产经营需要, 以子公司土地抵押借款增加筹资所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### ①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### ②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

##### ③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2018〕15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日对子公司浙江明远新能源科技有限公司进行吸收合并，并承担其全部债权债务。2018 年 6 月 14 日浙江明远新能源科技有限公司完成了税务注销登记，2018 年 6 月 27 日完成了工商注销登记，浙江明远新能源科技有限公司不在纳入合并范围内。

报告期内新设立子公司，自设立之日起纳入合并报表范围，具体情况如下：子公司宁波智臣投资管理合

伙企业（有限合伙）成立于 2018 年 2 月 11 日，截止报告期末，公司持 72%股份。孙公司浙江杏运信息科技有限公司成立于 2018 年 3 月 13 日，截止报告期末，公司通过宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）间接持 72%股份。

## （八） 企业社会责任

公司一直以来都以“先天下，创世纪，蓝天守护者”的企业精神，做中国锅炉行业、节能环保行业的领跑者，为客户提供能源设备的研发、设计、制造、安装调试、升级改造、工程总承包及后续增值维修等一站式服务，为大型规模用热企业提供解决方案。尤其是企业生产的水煤浆有机热载体锅炉和除尘、烟气脱硫脱硝一体化环保节能设备系统，在国内占据同类设备领先水平，为企业打响“蓝天守护者”标签。

环保是当下最重视的问题，公司致力于从源头开始，提高燃料的热能转化率，为用热企业节能省钱并达到环保清洁。水煤浆锅炉通过配备高效烟气处理设备，可以将粉尘、二氧化硫、氮氧化物控制在烟气排放指标以下。同时，通过热能回收，将煤炭热效率发挥到极致，在煤炭占据我国能源消费结构比例超过六成的情况下，尽可能减少环保压力。

公司夯实经济基础，在产值、利润、税收方面，对社会尽心尽责，更加致力于资源的综合利用，将污泥、废水、农林废弃物等生物质制浆，以及废旧轮胎、固废、危废等方面的环保协同处理，打造循环经济，去完成“环保”这个永恒的主题。同时，企业也将和各大高校合作，建立先创实验室，让更多的人去认识环保的重要性，让老百姓能从自身生活开始，从自我做起，将节能环保理念用在生活的点滴处。实现“守护蓝天绿水，营造温暖生活，共建绿色家园。”的美好愿景。

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长，积极进行社会公益活动。成立先创基金，用于奖励有杰出贡献的员工，并资助困难家庭。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和员工的个人权益，通过多种渠道和途径，改善员工生活和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会应尽的责任。

## 三、 持续经营评价

- 1、报告期内，公司积极开拓市场、拓展业务，扩大公司的客户群体。
- 2、公司为维护好现有客户，不断加强项目协调管理的能力，并有针对性的组织并研发互联网运维平台，提升自身的服务质量，以及锅炉后续运行维护。
- 3、在公司实力方面，公司产品中有十二项取得实用新型专利，一项发明专利，公司通过提高服务质量，增加了用户的黏性，为增强公司的持续经营能力起到重要作用。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

### （一） 行业发展趋势

（1）传统热力行业中清洁煤燃烧将成为主要趋势

我国能源结构以煤为主的局面和缺油少气的情况长期内不会改变。目前我国煤炭燃烧利用占煤炭利用的 80%，其中煤炭燃烧发电占 80%，燃烧热能直接利用占 20%，煤炭转化利用占煤炭利用的 20%，其中

以炼焦和气化为主。天然气受制于供给安全、经济性等因素，并不能全面替代燃煤，其绝对占比仍较小，兼具环保性、经济性的清洁煤技术为核心的燃煤清洁化将成为传统热力行业节能减排的主要方式。未来我国煤炭燃烧技术主要集中在以下四个方面：高效洁净燃煤发电技术、低阶煤高效洁净梯级发电技术、特殊煤质高效洁净发电技术、燃烧污染物排放控制技术。

#### （2）热力供应技术服务向系统集成化

相对于传统仅局限于锅炉设备的生产和销售服务，供热系统集成服务会为企业带来更高的利润率。通过供热系统设计、安装、运营维护等一体化服务，企业的高性能锅炉产品能更好地结合企业独有的工程技术实现系统性优化，进而有利于整个系统的稳定运行。由于整个流程涵盖了研发设计、产品供应以及项目施工安装等环节的产品与服务供应，因而总体利润率将会远高于单一提供产品的营销方式。未来热力能源利用行业将从产品技术升级创新发展到技术方案系统的技术创新，掌握系统解决方案的关键技术，将是企业核心竞争力的最佳体现。

#### （3）高效环保水煤浆锅炉将成为环保重压和能源结构下的最优选项

水煤浆作为一种煤基流体清洁燃料，是由 70%左右的煤粉，30%左右的水和少量药剂混合制备而成的液体燃料，可以像油一样泵力输送、储运、雾化燃烧。相比油和天然气，综合燃烧值和燃烧费用，性价比最好。2015 年国家能源局印发《煤炭清洁高效利用行动计划（2015-2020）》，明确规定到 2017 年，地级以上城市建成区基本淘汰 10 蒸吨/小时及以下的燃煤锅炉，到 2020 年，淘汰落后燃煤锅炉 60 万蒸吨，高效锅炉达 50%以上。国家对锅炉改造监管趋严，水煤浆在环保和成本方面优势明显。政策减排、成本控制双重压力下，水煤浆将成为最实效方案，水煤浆锅炉将成为环保重压和能源结构下的最优选项。

#### （4）完善企业的信息化平台建设，打好基础，应用对未来变化。

企业面对不断变化的国内外形势，准确看到新时代环境的改变及趋势，必须转型升级。完善企业的信息化平台建设，打好基础，应对未来变化是关键。锅炉向大型化趋势发展，对产品可靠性及连续运行能力提出了更高的要求。锅炉制造企业综合能力要求提高，要具备锅炉整合能力，从设计、制造、施工调试、运维管理提出更高要求。环保趋势大方向要求锅炉系统排放指标为超净排放。天然气锅炉虽然符合国家环保政策，但是给用户也带来了巨大的经济压力，对煤炭的清洁利用也提出了更高的要求。将云计算，物联网及大数据结合，符合锅炉大型化发展趋势，环保排放达标，巩固市场占有率，提高能源利用率。工业物联网平台是企业 and 组织应用最广泛的企业互联网开放平台，行业应用以及企业协同、制造业产业和物联网技术融合优化产业结构，促进产业升级。

信息化是当今时代发展的大趋势，代表着先进生产力，工业是国家之本，特别在锅炉制造行业，如果不朝着信息化，物联网化方向去发展与努力，公司就会失去竞争力，公司信息化分为了制造信息化与产品物联网化，在生产制造信息化方面，使用了中电华强的锅炉工业管理平台与金蝶 K3 系统+中电华强的 MES 系统，涵盖了客户关系与从订单到计划到生产执行到物流出货全流程的管理，实现了机器设备联网，并在产品设计与制造过程中引入了 Bentley 三维软件。在产品物联网化方面，使用了深圳市智物网络有限公司的锅炉物联网系统平台，利用云与物联网技术实现了产品的工况与预警实时在线。

## （二） 公司发展战略

公司的愿景“引领能源科技，共建绿色家园”；  
公司的使命“守护蓝天绿水，营造温暖生活”；  
公司的价值观“至诚致臻，共创共赢”；  
形成了共同的企业精神“开拓创新、严谨求实、团结协作、勇于担当”。

## （三） 经营计划或目标

公司致力于推动中国煤基清洁能源的高效利用，为用热企业提供高效、环保、低成本、全生命周期

运维的一体化解决方案。在政策减排、成本控制双重压力下，水煤浆成为最实效方案者。公司未来计划基于自身技术的积累和市场影响力的塑造加快公司清洁能源领域资源整合，打造节能环保能源管理领军企业。

#### 1、持续自主研发、进行产业端技术深度开发

目前，公司已取得“新型燃水煤浆有机热载体炉”的发明专利，该发明专利为公司主要产品的核心技术之一。同时，公司研发并取得了“水煤浆有机热载体炉冷灰斗出灰系统”、“大容量立式散装有机热载体炉炉膛吹灰装置”、“有机热载体炉下部炉膛二次风装置”、“水煤浆有机热载体炉旋流燃烧器前墙水平装置”、“一种水煤浆、天然气两用燃烧器”等实用新型专利，为实现更加节能环保提供了专业的技术支持。公司技术积累直接推动公司业绩和市场影响力的提升。公司未来将持续引进能源清洁利用领域的高端人才，进行产业端最实效的技术深度开发。

#### 2、基于互联网的锅炉系统智能控制及能效管理系统，打造智慧能源管理生态

①锅炉物联网平台，结合了最先进的物联网、云计算、传感器、自动控制等技术，在浏览器或手机客户端实时显示所有已联网设备的实时运行情况，同时通过大数据分析，对锅炉的横向数据(不同锅炉之间的数据)与纵向数据(单一锅炉的历史数据)进行统计，为设备运维，售后服务，设备升级，故障告警，故障排查等方面提供有力支持。实现对工业锅炉的智能识别、监控和管理，形成集锅炉在线能耗诊断、远程动态监测为一体的锅炉检测和监测完备体系；以更加精细和动态的方式管理锅炉，达到“智慧”状态，实现对工业锅炉的安全、高效、节能、环保等一体化管理。

②客户关系管理,企业与客户间在销售、营销和服务上的交互。

③办公自动化，有效地帮助企业提高工作效率，同时处理日常事务、业务提供高效的办公手段。企业微信可以根据企业的需求对接其它系统。

④三维仿真建模,产品的三维造型设计、加工、分析、仿真及绘图。

⑤项目管理,把业主直接委托给我方施工的项目信息录入到系统中。以中标项目作为系统后期数据的中心，材料总计划等都要关联项目。

⑥制造执行系统，把生产所有过程中的人员、机器、物料、方法、环境等要素的实时数据进行采购、存储。并根据生产业务逻辑过程，把相关实物的数字化编码、工艺规范、质量标准、检验标准等，最终通过数据的统计和分析为生产管理，生产统计，生产量化提供科学的依据和信息化手段，增强企业的核心竞争力。

## (四) 不确定性因素

影响行业发展的因素

### (1) 有利因素

#### 1. 国民经济持续发展带动工业锅炉行业转型发展

近年来，我国国民经济保持持续快速增长。国民经济的持续稳定增长的同时，带来的是环境污染的问题，特别是近年来日益凸显的大气污染，一直受到社会和政府的高度关注。粗放型的煤炭燃烧被认为是造成雾霾的主要原因，我国锅炉以燃煤为主，其中燃煤电站锅炉近年来向大容量、高参数方向快速发展，无论是生产制造还是运营管理均已接近国外先进水平；而燃煤工业锅炉保有量大、分布广、能耗高、污染重，能效和污染控制整体水平与国外相比有一定的差距。在供给侧改革的同时将继续挖掘和增加有效需求的背景下，效率低污染重的落后锅炉淘汰改造以及正常的更新改造势在必行，工业锅炉行业将面临转型发展。

#### 2. 产业政策支持水煤浆锅炉的发展

2014年国家能源局、环境保护部、工业和信息化部文件《煤炭安全绿色开发和清洁高效利用的意见》，其中提到“提高煤炭产品质量和利用标准，大力发展煤炭洗选加工，积极推广先进的型煤和水煤浆技术”。2015年国家能源局印发《煤炭清洁高效利用行动计划（2015-2020）》，要求推进煤炭洗选和提质加工，

积极推广先进的煤炭提质、洁净型煤和高浓度水煤浆技术。水煤浆锅炉被列入我国工业锅炉行业“十三五”等。国家政策、发展规划以及相关配套政策的相继出台，为大气治理提供了法律依据并明确了目标方向，为该行业的健康快速发展奠定了坚实的基础。

### 3. PPP 模式加速公共供热系统的建设

模式，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。目前我国供热项目多为政府及国有企业投资建设，供热设备老化、供热能力不足、供热收费困难等现象普遍存在。在这样背景下，供热项目引入 PPP 模式的研究显得尤为重要。模式的推进，有利于公共基础设施的建设，企业目前服务的客户集中在工业规模用热企业，PPP 模式能够降低公司的资金投入比例，可以得到更多的优质业务机会，依托自身强大的技术实力和多年积累的项目管理经验，公司未来会积极拓展 PPP 业务。

4. 锅炉物联网通过适配器（数据采集器）与锅炉控制器（通常是 PLC 和 DCS 系统）相连，获取到控制器里面的数据后，通过流量卡方式上传至互联网平台，客户可在手机、电脑端实时查看设备运行状况、了解历史数据、故障信息及远程控制设备的一套系统。

①实现全天候设备运行状态数据的采集、机旁存储及远程传输管理

②实现实时设备运行数据的监测、分析和预警

③实现设备异常状态的综合分析、辅助诊断

④为设备维护保养提供全生命周期跟踪服务

⑤为客户及服务人员提供设备管理平台

⑥为设备故障处理、维护保养提供远程技术支持

#### （2）不利因素

##### 1. 宏观经济波动的影响

公司主要服务于市政、炼化、化工、印染、纺织等行业，市场前景广阔。热力供应行业的市场需求与宏观经济的发展和景气情况有较强的联动性，而除市政工程外，其他上下游行业的发展和国家宏观经济紧密相关。随着宏观经济的波动，各个上下游行业的景气度也会出现调整，进而会对水煤浆锅炉热力供应行业产生一定的影响。

##### 2. 市场化程度不高，产业配套不完善

我国水煤浆燃料仍处于发展的初期阶段，多数企业生产规模小、技术水平低、资金实力不足，行业内系统集成能力较强的企业数量较少，行业市场化程度不高，产业配套不完善。由于工业企业热力的生产需要燃料供应持续、稳定，而且要求价格波动性小，因此市场化程度不高，产业配套不完善的现状在一定程度上限制了行业的发展。

##### 3. 专业管理人员和高级技术人员不足

随着市场需求不断扩大、锅炉行业技术水平的不断发展，对工人的工艺水平、经验和素质要求不断提高，行业内急需大量的专业管理人员、技术研发人员和经验丰富的电焊、探伤、检验等高级技术工人，专业化培训有待加强。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、主要客户相对集中风险

报告期内，2016 年、2017 年、2018 年 12 月末公司对前五名客户的销售占比分别为 71.47%、87.81% 和 53.11%，销售占比相对较高，存在主要客户相对集中的风险，这主要是由于公司经营的产品及服务价值较高，单个合同金额较大所致。

应对措施：公司将进一步加强与现有客户的关系维护，并积极拓展市场，寻求新客户，逐步降低重大客户的占比与依赖。

## 二、应收账款回收风险

2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司应收账款账面净值为 20,688,227.12 元、25,100,000.52 元及 28,377,301.91 元，占当期末流动资产的比重为 22.60%、30.83%及 48.73%，占当期末总资产的比重为 14.81%、19.98%及 17.40%，应收账款规模偏大。尽管公司已经严格按照会计政策谨慎计提坏账准备，且对应收账款的回收管理制定了较为完善的管理制度。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。

应对措施：公司将针对应收账款制定合理的回款制度，严格管控逾期应收账款。同时，销售人员将积极主动与客户对接，及时催收货款，从根源上降低应收账款回收风险。

## 三、偿债能力风险

2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司资产负债率分别为 83.57%、79.37%及 69.95%，公司流动比率分别为 0.78、0.72 和 0.52，速动比率分别为 0.42、0.41 及 0.46。与同行业上市公司相比，公司的股权融资手段有限，对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式，故资产负债率较高，若未来未能做好资金筹划工作，将面临偿债能力风险。

应对措施：下一步公司将做好资金筹划工作，利用产品的行业优势，增强股权融资手段，降低偿债能力风险。

## 四、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为方振明和方依群夫妇，其中方振明直接持有公司 765 万股股份，占公司股份总额的 51.00%，通过众强投资间接控制公司 39.00%的股份；方依群直接持有公司 150 万股股份，占股份总额的 10.00%，实际控制人合计可控制公司 100.00%的股份，对公司拥有绝对控制权。其中方振明担任公司董事长兼总经理，方依群担任公司董事兼董事会秘书，自公司成立以来，对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。

应对措施：公司将制定合理的内控管理制度，通过三会做好公司重大决策，严格管控资金财务收支，规避实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的情况。

## 五、公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,086,000.00	14,235,947.00	20,321,947.00	41.48%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江先创能源科技股份有限公司	响水中山生物科技有限公司	合同纠纷	6,086,000.00	12.42%	否	2018年7月19日
响水中山生	浙江先创	合同纠纷	14,235,947.00	29.06%	否	2018年7月

物科技有限 公司	能源科技 股份有限 公司					19 日
<b>总计</b>	-	-	20,321,947.00	41.48%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

截止至报告期末, 公司因上述诉讼导致名下 3 个账户资金被冻结, 被冻结账户的基本情况如下: 金华银行武义支行 0188993501000098 账户被冻结资金 610,969.17 元; 金华银行婺城支行 0188990102000825 账户被冻结资金 3,604,714.04 元; 中国农业银行金华江南支行 19660201040014891 账户被冻结资金 967,114.02 元。截至报告期末, 上述相关诉讼未开庭审理。

2019 年 1 月 28 日公司收到浙江省武义县人民法院民事判决书[(2018)浙 0723 民初 1380、3442 号], 判决书日期为 2019 年 1 月 18 日, 判决结果如下:

一、由响水中山生物科技有限公司于本判决生效后十日内支付浙江先创能源科技股份有限公司人民币 4,198,470.00 元。

二、驳回浙江先创能源科技股份有限公司的其他诉讼请求。

三、驳回响水中山生物科技有限公司的诉讼请求。

如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 107,216.00 元, 诉讼保全申请费 5,000.00 元, 合计 112,216.00 元, 由响水中山生物科技有限公司负担(已交纳)。公司于 2019 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。

2019 年 2 月 2 日, 公司收到浙江省武义县人民法院关于提出上诉答辩的通知, 该案于 2019 年 4 月 10 日第二次开庭审理, 目前暂未收到判决书。

截止 2019 年 4 月 17 日, 被冻结账户的基本情况如下: 金华银行武义支行 0188993501000098 账户被冻结资金 619,405.83 元; 金华银行婺城支行 0188990102000825 账户被冻结资金 5,530,072.67 元; 中国农业银行金华江南支行 19660201040014891 账户被冻结资金 967,839.36 元。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	0	970,000.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	332,396.87

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
方振明、方依群	借款展期担保续延	20,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-039
尹作南	拆借并归还资金	850,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-037
方振洋	拆入资金	2,950,000.00	尚未履行	2019年4月17日	2019-017
吴慧红	拆借并归还资金	200,000.00	尚未履行	2019年4月17日	2019-017
方依群	拆入资金	1,950,000.00	尚未履行	2019年4月17日	2019-017

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以土地证抵押获得银行借款，关联方方振明、方依群对该借款承担 20,000,000.00 元的担保。由于借款展期，原定于 2018 年 4 月 19 日到期的担保关系续延。

公司于 2018 年向关联方尹作南拆借资金 850,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金已全部归还。

公司于 2018 年向关联方方振洋拆借资金 2,950,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金已归还 800,000.00，剩余 2,150,000.00 尚未归还。

公司于 2018 年向关联方吴慧红拆借资金 200,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金已全部归还。

公司于 2018 年向关联方方依群拆借资金 1,950,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金已归还 1,686,000.00，剩余 264,000.00 尚未归还。

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司生产经营持续健康进行，未对公司生产经营不产生不利影响。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 2017 年 12 月 29 日举行的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于吸收合并全资子公司的议案》，公司决定吸收合并全资子公司浙江明远新能源科技有限公司。截止报告期末，吸收合并完成，先创股份存续，明远科技注销法人资格。

2. 2018 年 2 月 3 日举行的 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立有限合伙企业的议案》，公司决定对外投资成立宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）。截至报告期末，宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）共收到投资款 75.00 万元，其中公司投资 54.00 万元，占比 72.00%。

#### (五) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东遵守所持股份的限售安排及规定。

报告期内，公司股东对所持股份自愿锁定。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺事项。

#### (六) 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
土地使用权	抵押	21,133,546.85	12.96%	抵押担保
杭州房产	抵押	10,212,811.18	6.26%	抵押担保
固定资产一批	-	15,285,089.37	9.37%	融资租赁
银行存款	冻结	5,182,797.23	3.18%	重大诉讼
<b>总计</b>	-	51,814,244.63	31.77%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,150,000	61%	0	9,150,000	61%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方振明	7,650,000	0	7,650,000	51%	7,650,000	0
2	众强投资	5,850,000	0	5,850,000	39%	5,850,000	0
3	方依群	1,500,000	0	1,500,000	10%	1,500,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	15,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东方振明与股东方依群为夫妻关系，公司股东武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“众强投资”）为公司股东方振明控制的企业。众强投资系在中国境内依法设立的有限合伙企业，统一社会信用代码为 91330723MA28DLRLX8，成立日期为 2016 年 4 月 22 日，注册资金 585 万元，经营范围为“投资管理、投资咨询、股权投资（未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）”，合伙期限为自 2016 年 4 月 22 日至 2026 年 4 月 20 日，执行事务合伙人为方振明。现持有公司股份 5,850,000 股，占公司股本的 39.00%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司股东方振明直接持有公司 765 万股股份，占公司股份总额的 51.00%，通过众强投资能够间接控制公司 585 万股股份，占公司股份总额的 39.00%，为公司的控股股东。

方振明，男，汉族，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 硕士学位，毕业于香港财经学院工商管理专业。1991 年 9 月至 1993 年 2 月，任永康市古山中学教师；1993 年 2 月至 1995 年 1 月，任哈尔滨友谊商场部门经理；1995 年 1 月至 2001 年 12 月，任永康市恒泰被服厂总经理；2001 年 12 月至 2009 年 4 月，任浙江双峰锅炉制造有限公司行政副总经理；2009 年 4 月至 2016 年 1 月，任先创有限监事；2016 年 1 月至 2016 年 8 月，任先创有限执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。方振明直接持有本公司 51.00% 的股份，通过众强投资持有本公司 6.47% 的股份，合计持有本公司 57.47% 的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

### (二) 实际控制人情况

方振明直接持有公司 51.00% 的股份，通过众强投资间接控制公司 39.00% 的股份；方依群直接持有公司 10.00% 的股份。方振明、方依群为夫妻，二人合计可控制公司 100.00% 的股份，为公司的实际控制人。

方振明，详见（一）控股股东情况。

方依群，女，汉族，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于浙江广播电视大学公关文秘专业。2009 年 4 月至 2016 年 1 月，任先创有限执行董事兼总经理；2016 年 1 月至 2016 年 8 月，任先创有限监事；2016 年 8 月至今，任股份公司董事兼董事会秘书，任期三年。方依群持有公司 10.00% 的股份，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押	金华银行股份有限公司武义支行	13,600,000.00	6.50%	2019年10月15日	否
抵押	中国农业银行股份有限公司金华江南支行	7,000,000.00	5.20%	2019年2月8日	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	17,323,532.97	5.6%	2020年12月7日	否
合计	-	37,923,532.97	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方振明	董事、董事长兼总经理	男	1970年10月	硕士	2016.8.1-2019.7.31	是
陈勇强	董事、副总经理	男	1966年4月	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
方依群	董事、董事会秘书	女	1975年12月	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
吴慧红	董事、副总经理兼财务总监	女	1968年6月	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
曹欣玉	董事	男	1939年8月	研究生	2016.8.1-2019.7.31	是
郑伟	监事、销售经理	男	1975年7月	高中	2016.8.1-2019.7.31	是
尹作南	监事、销售中心总经理	男	1974年8月	高中	2016.8.1-2019.7.31	是
傅俊英	监事主席、财务主管	女	1976年11月	中专	2016.8.1-2019.7.31	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

公司股东方振明与股东方依群为夫妻关系，公司股东武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“众强投资”）为公司股东方振明控制的企业。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
方振明	董事长、总经理	7,650,000	0	7,650,000	51%	1
方依群	董事、董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	10%	1



合计	-	9,150,000	0	9,150,000	61%	2
----	---	-----------	---	-----------	-----	---

### (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	11	11
生产人员	15	66
销售人员	19	13
技术人员	29	21
财务人员	6	6
项目运维人员	32	16
后勤及其他	10	8
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>141</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	15	19
专科	25	32
专科以下	80	87
<b>员工总计</b>	<b>122</b>	<b>141</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动：

报告期内，公司因生产规模的扩大，相应增加了生产人员；因经营活动的需要，对技术人员、销售人员、项目运维人员的工作岗位进行了相关的调动。

##### 2、人才引进、培训、招聘：

报告期内，公司及子公司严格执行绩效考核制度，素质有所提高。公司重视人才的培养，为员工提

供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。

### 3、薪酬政策

公司有完善的员工薪酬绩效考核体系。根据职责、岗位和级别等指标确定工资标准，严格按照制度操作。同时公司也为员工规划岗位发展阶梯和发展空间，通过员工自身的努力和公司的助力，引导员工实现自身价值。公司根据劳动法、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### (一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

2009年4月15日，有限公司设立之初按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。2016年9月14日，有限公司以截至2016年5月31日经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

###### (二) 股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在股权转让、增加股东、变更住所及经营范围、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。

有限公司阶段，执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整，监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，公司职工代表监事能够积极、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项能够按照规定履行相应程序。

## 4、 公司章程的修改情况

无

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 审议通过《对外投资设立有限合伙企业的议案》； 2、 审议通过《关于追认关联方资金拆借的关联交易的议案》； 3、 审议通过《关于补充确认银行借款展期暨资产抵押的议案》； 4、 审议通过《关于追认关联方为公司的借款展期提供担保的议案》； 5、 审议通过《关于补充确认申请银行借款暨资产抵押的议案》； 6、 审议通过《关于公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 7、 审议通过《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署附生效条件的持续督导服务协议的议案》；
监事会	2	1、审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；
股东大会	4	1、 审议通过《关于对外投资设立有限合伙企业的议案》； 2、 审议通过《关于公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 3、 审议通过《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署附生效条件的持续督导服务协议的议案》；

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整，监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

对公司发生的关联交易事项将严格按照《关联交易管理制度》的规定履行决策程序，并采取措施逐步减少关联交易；对公司发生的对外担保、对外投资事项将严格按照相关规定履行决策程序。同时，为了进一步贴合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统对企业规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，如果公司股票顺利在全国股份转让系统挂牌并公开转让，公司将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益，同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件与投资者互动交流关系管理的有效途径，确保与公司的现有投资人及潜在投资者之间保持畅通有效的沟通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。

监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，认为 2018 年公司圆满完成了全年的各项生产经营计划，并取得了良好的经营业绩，公司综合竞争能力不断增强，公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东和实际控制人，保证独立自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重视技术保护和财务管理工作，在技术保护、风险防范和财务管控方面建立了系统完善的管理制度，其他岗位管理制度正在建设与进一步完善过程中。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，以确保信息披露的及时性、完整性和准确性，进一步提高年度报告的整体质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字(2019)第 000372 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	李变利、刘方微
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

和信审字（2019）第 000372 号

浙江先创能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的浙江先创能源科技股份有限公司（以下简称先创股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先创股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先创股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

先创股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式



的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估先创股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先创股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先创股份公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对先创股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致先创股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就先创股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

二〇一九年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,624,036.67	5,771,765.35
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	28,377,301.91	29,820,000.52
其中：应收票据			4,720,000.00
应收账款		28,377,301.91	25,100,000.52
预付款项	五、3	8,689,382.19	10,443,056.13
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、4	6,092,073.48	4,654,481.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,318,729.38	40,714,973.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,132,068.34	4,757,144.82
<b>流动资产合计</b>		58,233,591.97	96,161,422.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	73,077,112.83	2,666,076.80
在建工程	五、8	3,722,888.68	46,137,050.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	21,133,546.85	21,678,426.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	4,598,553.03	
递延所得税资产	五、11	759,958.88	919,949.97
其他非流动资产	五、12	1,537,611.83	1,105,348.00
<b>非流动资产合计</b>		104,829,672.10	72,506,851.97
<b>资产总计</b>		163,063,264.07	168,668,274.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	20,600,000.00	13,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	五、14	45,680,564.37	31,022,604.61
其中：应付票据		132,500.00	-
应付账款		45,548,064.37	31,022,604.61
预收款项	五、15	28,974,487.43	85,364,516.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,556,009.28	1,316,793.37
应交税费	五、17	2,910,075.76	1,911,359.62
其他应付款	五、18	6,184,942.35	660,553.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	五、19	3,476,648.04	-
其他流动负债	五、20	2,170,471.08	-
<b>流动负债合计</b>		<b>111,553,198.31</b>	<b>133,875,827.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	2,514,827.29	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,514,827.29</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,068,025.60</b>	<b>133,875,827.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,060,070.70	3,060,070.70
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,968,332.55	1,683,391.15
一般风险准备			
未分配利润	五、25	27,978,659.31	15,048,984.22
归属于母公司所有者权益合计		49,007,062.56	34,792,446.07
少数股东权益		-11,824.09	-
<b>所有者权益合计</b>		48,995,238.47	34,792,446.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		163,063,264.07	168,668,274.03

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,603,918.82	5,656,625.62
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	十二、1	28,329,991.91	29,820,000.52
其中：应收票据		-	4,720,000.00
应收账款		28,329,991.91	25,100,000.52
预付款项		8,689,382.19	10,443,056.13
其他应收款	十二、2	6,088,273.48	56,162,552.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		7,318,729.38	40,714,973.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,132,068.34	3,936,974.10
<b>流动资产合计</b>		58,162,364.12	146,734,182.33
<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	十二、3	540,000.00	8,577,392.39
投资性房地产		-	-
固定资产		73,077,112.83	2,666,076.80
在建工程		3,722,888.68	11,152,342.13
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		21,133,546.85	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,598,553.03	-
递延所得税资产		759,286.38	325,965.29
其他非流动资产		1,537,611.83	500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		105,368,999.60	23,221,776.61
<b>资产总计</b>		163,531,363.72	169,955,958.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,600,000.00	13,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		45,680,564.37	30,212,334.21
其中：应付票据		132,500.00	-
应付账款		45,548,064.37	30,212,334.21
预收款项		28,974,487.43	85,864,516.99
应付职工薪酬		1,474,298.60	1,316,793.37
应交税费		2,907,777.18	1,723,707.62
其他应付款		6,154,822.35	510,553.37
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,476,648.04	-
其他流动负债		2,170,471.08	-
<b>流动负债合计</b>		111,439,069.05	133,227,905.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,514,827.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,514,827.29	-
<b>负债合计</b>		113,953,896.34	133,227,905.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,637,463.09	1,637,463.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,968,332.55	1,683,391.15
一般风险准备			
未分配利润		29,971,671.74	18,407,199.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,577,467.38</b>	<b>36,728,053.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>163,531,363.72</b>	<b>169,955,958.94</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		143,671,909.65	131,718,230.35
其中：营业收入	五、26	143,671,909.65	131,718,230.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		128,662,778.72	118,373,250.84
其中：营业成本	五、26	103,136,800.70	92,046,284.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	667,526.73	977,987.16
销售费用	五、28	3,199,289.42	5,572,537.91
管理费用	五、29	12,885,988.65	12,320,615.64
研发费用	五、30	6,728,802.28	5,990,309.21
财务费用	五、31	1,551,232.89	1,185,082.42
其中：利息费用		1,565,675.31	1,219,613.76
利息收入		20,039.07	42,341.90
资产减值损失	五、32	493,138.05	280,434.04
加：其他收益	五、33	599,500.00	764,826.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、34	14,586.99	170,084.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,623,217.92	14,279,889.58
加：营业外收入	五、35	737,100.04	287,321.05
减：营业外支出	五、36	74,852.69	160,240.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,285,465.27	14,406,969.99
减：所得税费用	五、37	2,292,672.87	1,787,118.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,992,792.40	12,619,851.95
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）		13,992,792.40	12,619,851.95
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		-221,824.09	-
2.归属于母公司所有者的净利润		14,214,616.49	12,619,851.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,992,792.40	12,619,851.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,214,616.49	12,619,851.95
归属于少数股东的综合收益总额		-221,824.09	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.95	0.84
(二)稀释每股收益（元/股）		0.95	0.84

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英



#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	143,474,754.31	131,718,230.35
减：营业成本	十二、4	102,918,035.11	92,046,284.46
税金及附加		665,728.57	602,683.16
销售费用		3,199,289.42	5,572,537.91
管理费用		12,120,763.59	11,779,610.27
研发费用		6,728,802.28	5,990,309.21
财务费用		1,549,654.73	395,872.06
其中：利息费用		1,565,675.31	1,219,613.76
利息收入		19,924.23	785,868.53
资产减值损失		490,448.05	271,377.26
加：其他收益		599,500.00	764,826.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,921,020.54	170,084.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,480,512.02	15,994,466.09
加：营业外收入		737,100.04	212,260.25
减：营业外支出		74,852.69	160,240.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,142,759.37	16,046,485.70
减：所得税费用		2,293,345.37	2,381,102.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,849,414.00	13,665,382.98
（一）持续经营净利润		12,849,414.00	13,665,382.98
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,849,414.00	13,665,382.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.91

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.86	0.91
------------------	--	------	------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,039,512.23	103,599,480.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,444,417.38	1,094,488.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,483,929.61</b>	<b>104,693,969.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,825,975.78	41,072,288.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,557,011.23	8,679,705.19
支付的各项税费		10,985,172.51	15,405,695.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	12,611,722.99	13,623,661.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,979,882.51</b>	<b>78,781,351.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,504,047.10</b>	<b>25,912,617.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,080,000.00	31,220,000.00
取得投资收益收到的现金		14,586.99	170,084.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		6,094,586.99	31,390,084.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,181,622.83	27,739,987.14
投资支付的现金		5,930,000.00	31,370,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,111,622.83	59,109,987.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,017,035.84	-27,719,903.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		210,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		210,000.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	27,357,026.41	270,027.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,567,026.41	13,870,027.50
偿还债务支付的现金		-	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,609.98	731,972.12
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、38	18,273,053.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,519,663.58	10,931,972.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,047,362.83	2,938,055.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,465,625.91	1,130,769.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,771,765.35	4,640,995.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		306,139.44	5,771,765.35

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,885,665.53	103,599,480.24
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,414,182.54	1,019,111.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,299,848.07	104,618,591.91
购买商品、接受劳务支付的现金		57,753,150.57	41,072,288.90
支付给职工以及为职工支付的现金		12,031,771.55	8,679,705.19
支付的各项税费		10,979,284.07	14,037,187.33
支付其他与经营活动有关的现金		12,367,021.88	14,354,043.85

<b>经营活动现金流出小计</b>		93,131,228.07	78,143,225.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,168,620.00	26,475,366.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,080,000.00	31,220,000.00
取得投资收益收到的现金		14,586.99	170,084.07
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			743,895.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,094,586.99	32,133,979.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,001,173.85	15,239,884.31
投资支付的现金		6,470,000.00	31,370,000.00
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		-	13,722,995.65
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,471,173.85	60,332,879.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,376,586.86	-28,198,900.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,357,026.41	270,027.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,357,026.41	13,870,027.50
偿还债务支付的现金			10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,609.98	687,338.41
支付其他与筹资活动有关的现金		18,273,053.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,519,663.58	10,887,338.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,837,362.83	2,982,689.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,370,604.03	1,259,154.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,656,625.62	4,397,470.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,021.59	5,656,625.62

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				3,060,070.70				1,683,391.15		15,048,984.22		34,792,446.07
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,060,070.70				1,683,391.15		15,048,984.22		34,792,446.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,284,941.40		12,929,675.09	-11,824.09	14,202,792.40	
(一) 综合收益总额										14,214,616.49	-221,824.09	13,992,792.40	
(二) 所有者投入和减少资本											210,000.00	210,000.00	
1. 股东投入的普通股											210,000.00	210,000.00	
2. 其他权益工具持有者													-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配							1,284,941.40	-1,284,941.40		-			-
1. 提取盈余公积							1,284,941.40	-1,284,941.40					-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00			3,060,070.70			2,968,332.55	27,978,659.31	-11,824.09				48,995,238.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,637,463.09				316,852.85		5,218,278.18		22,172,594.12
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	1,637,463.09				316,852.85		5,218,278.18	-	22,172,594.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,422,607.61				1,366,538.30		9,830,706.04	-	12,619,851.95
（一）综合收益总额											12,619,851.95		12,619,851.95
（二）所有者投入和减少资本					-				-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益													-

的金额													
4. 其他													-
(三) 利润分配				1,422,607.61				1,366,538.30	-2,789,145.91	-			-
1. 提取盈余公积								1,366,538.30	-1,366,538.30				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他				1,422,607.61					-1,422,607.61				-
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00			3,060,070.70				1,683,391.15	15,048,984.22				34,792,446.07

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,637,463.09				1,683,391.15		18,407,199.14	36,728,053.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,637,463.09				1,683,391.15		18,407,199.14	36,728,053.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-								1,284,941.40		11,564,472.60	12,849,414.00
(一) 综合收益总额											12,849,414.00	12,849,414.00
(二) 所有者投入和减少资本	-											
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,284,941.40		-1,284,941.40	

1. 提取盈余公积									1,284,941.40		-1,284,941.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				1,637,463.09				2,968,332.55		29,971,671.74	49,577,467.38

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,637,463.09				316,852.85		6,108,354.46	23,062,670.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,637,463.09	-	-	-	316,852.85		6,108,354.46	23,062,670.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,366,538.30		12,298,844.68	13,665,382.98
(一)综合收益总额											13,665,382.98	13,665,382.98
(二)所有者投入和减少资本										-		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,366,538.30		-1,366,538.30	
1. 提取盈余公积									1,366,538.30		-1,366,538.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-		
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他									-			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												-
（六）其他	-				-				-		-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>1,637,463.09</b>				<b>1,683,391.15</b>		<b>18,407,199.14</b>	<b>36,728,053.38</b>

# 浙江先创能源科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江先创能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系浙江先创新能源技术开发有限公司以2016年5月31日为基准日整体变更的股份有限公司,并经过浙江省金华市市场监督管理局核准成立。公司的统一社会信用代码为91330723687865413T。

经过历次股权变更,截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数1,500.00万股,注册资本为1,500.00万元。本公司实际控制人为方振明和方依群夫妇。

公司住所:浙江省金华市婺城区通溪路1388号;

所属行业:属于大气污染治理;

主要经营活动:水煤浆锅炉系统集成服务以及锅炉配件的生产和销售。

本财务报告由本公司董事会于2019年4月17日批准报出。

#### 2、合并报表范围

具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及其规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

详见本附注“三、9、应收款项；13、固定资产；21、收入”。

## **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## **2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **3、营业周期**

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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相关管理费用,应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实

现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### 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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

本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，如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，本公司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，本公司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。

#### **(6) 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成本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。

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司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。

### **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **8、 金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **(1) 金融工具的分类**

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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和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；其他金融负债。

## （2）金融资产的确认依据和计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在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资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，本公司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

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企

业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司可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

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①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和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金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价

值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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，本公司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，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

#### （6）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，本公司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，本公司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。

#### （7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认单独测试不存在减值情况后按账龄分析法计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收政府性基建保证金
组合 2	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
组合 3	合并范围内关联方借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收政府性基建保证金发生坏账可能性极小，不计提相应坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	合并范围内关联方借款发生坏账可能性极小，不计提相应坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
-------------	----------------------

## 10、 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、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。



## 11、 持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

### （1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当

按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ② 权益法核算

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

采用权益法核算时，本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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者

原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④ 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 13、 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 14、 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 15、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。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。

### (2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、 无形资产

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) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长

期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限：

资产类别	预计受益期（年）
装修费	10

## 19、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。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。

## 20、 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认条件为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，取得了对方总体验收单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，本公司收入实现确认。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 22、 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）。

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

#### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

## 24、 租赁

### (1) 经营租赁

① 本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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：本公司在租赁开始日，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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-4,720,000.00
		应收账款	-25,100,000.52
		应收票据及应收账款	29,820,000.52
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	-31,022,604.61
		应付票据及应付账款	31,022,604.61
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	- 5,990,309.21
		研发费用	5,990,309.21

### (2) 会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更事项。

## 26、前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	17%、16%、6%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
浙江先创能源科技股份有限公司	15%
浙江杏运信息科技有限公司	25%

## 2、税收优惠政策及依据

(1) 浙江先创能源科技股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR201633001646）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2016 年度至 2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 浙江先创能源科技股份有限公司于 2018 年 4 月 9 日经浙江省科学技术厅认定为浙江省科技型中小企业，取得了《浙江省科技型中小企业证书》（证书编号 201833070208004142），有效期至 2019 年 3 月 31 日。根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定，“科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。”浙江先创能源科技股份有限公司，2018 年度研发费用可按照实际发生额的 175%，从本年度应纳税所得额中扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	18,001.91	103,302.69
银行存款	288,137.53	5,668,462.66
其他货币资金	5,317,897.23	
合计	5,624,036.67	5,771,765.35



(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	135,100.00	
冻结资金	5,182,797.23	
合计	5,317,897.23	

注：本公司因 2018 年诉讼被资产保全，涉及金华银行股份有限公司武义支行、金华银行股份有限公司婺城支行和中国农业银行金华江南支行共计人民币 5,182,797.23 元。

## 2、应收票据及应收账款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		4,720,000.00
应收账款（净额）	28,377,301.91	25,100,000.52
合计	28,377,301.91	29,820,000.52

### 应收票据部分：

#### (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		4,720,000.00
合计		4,720,000.00

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本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	24,949,095.35	
合计	24,949,095.35	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 应收账款部分：

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的			-		

应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,277,325.18	98.69	1,900,023.27	6.28	28,377,301.91
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	30,277,325.18	98.69	1,900,023.27	6.28	28,377,301.91
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.31	403,000.00	100.00	
合计	30,680,325.18	100.00	2,303,023.27	7.51	28,377,301.91

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 1: 应收政府性基建保证金	-	-	-		
组合 2: 账龄组合	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.48	403,000.00	100.00	
合计	27,195,933.32	100.00	2,095,932.80	7.71	25,100,000.52

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 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	26,716,680.89	1,335,834.04	5.00
1 至 2 年	2,520,020.29	252,002.03	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,040,624.00	312,187.20	30.00
合计	30,277,325.18	1,900,023.27	

3) 本期末单项不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
杭州红剑聚酯有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	破产

合计	403,000.00	403,000.00		
----	------------	------------	--	--

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 207,090.47 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(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	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
福建清流县东莹化工有限公司	非关联方	4,265,130.17	13.90	213,256.51
江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	4,097,720.29	13.36	309,772.03
浙江恒逸高新材料有限公司	非关联方	4,080,000.00	13.30	204,000.00
绿水股份有限公司	非关联方	3,840,000.00	12.52	192,000.00
浙江华德利纺织印染有限公司	非关联方	1,809,445.65	5.90	90,472.28
合计		18,092,296.11	58.98	1,009,500.82

### 3、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	6,619,759.17	76.18	10,416,999.86	99.75
1 至 2 年	2,069,623.02	23.82	26,056.27	0.25
合计	8,689,382.19	100.00	10,443,056.13	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	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
浙江双峰锅炉制造有限公司	关联方	885,494.67	10.19
安徽航天石化装备有限公司	非关联方	765,000.00	8.80
无锡顺盟科技有限公司	非关联方	591,321.52	6.81
江苏国窑科技有限公司	非关联方	570,000.00	6.56
中易建设有限公司	非关联方	500,000.00	5.75
合计		3,311,816.19	38.11

#### 4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,092,073.48	4,654,481.44
合计	6,092,073.48	4,654,481.44

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,464,346.95	100.00	372,273.47	5.76	6,092,073.48
组合 1：应收政府性基建保证金	2,080,989.46	32.19			2,080,989.46
组合 2：账龄组合	4,383,357.49	67.81	372,273.47	8.49	4,011,084.02
组合 3：合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,464,346.95	100.00	372,273.47	5.76	6,092,073.48

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,740,707.33	100.00	86,225.89	1.82	4,654,481.44
组合 1：应收政府性基建保证金	3,516,189.46	74.17			3,516,189.46
组合 2：账龄组合	1,224,517.87	25.83	86,225.89	7.04	1,138,291.98
组合 3：合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,740,707.33	100.00	86,225.89	1.82	4,654,481.44

- 1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,321,245.74	116,062.29	5.00
1 至 2 年	1,562,111.75	156,211.18	10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00
合计	4,383,357.49	372,273.47	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 286,047.58 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,789,989.46	3,940,463.46
其他	115,142.74	135,695.75
备用金	412,262.00	664,548.12
往来款	2,146,952.75	
合计	6,464,346.95	4,740,707.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
婺城新城区建设指挥部	非关联方	基建保证金	1,400,000.00	3-4 年	21.66	
仲利国际租赁有限公司	非关联方	履约保证金	1,200,000.00	1 年以内	18.56	60,000.00
济南联远实业有限公司	非关联方	往来款	931,815.00	1-2 年	14.41	93,181.50
响水中山生物科技有限公司	非关联方	履约保证金	500,000.00	2-3 年	7.73	100,000.00
杨春亮	非关联方	往来款	500,000.00	1 年以内	7.73	25,000.00
合计			4,531,815.00		70.09	278,181.50

## 5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,407,924.08		1,407,924.08	1,101,678.41		1,101,678.41
在产品	5,910,805.30		5,910,805.30	37,921,227.39		37,921,227.39
委托加工物资				1,692,068.00		1,692,068.00
合计	7,318,729.38		7,318,729.38	40,714,973.80		40,714,973.80

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	203,087.10	
待认证进项税	1,928,981.24	4,607,144.82
银行理财产品		150,000.00
合计	2,132,068.34	4,757,144.82

## 7、 固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,077,112.83	2,666,076.80
固定资产清理		
合计	73,077,112.83	2,666,076.80

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		3,282,362.47	1,697,023.83	580,602.40	5,559,988.70
2.本期增加金额	55,772,697.61	13,589,946.43		3,976,202.07	73,338,846.11
(1) 购置	11,008,637.42	1,019,086.05		3,976,202.07	16,003,925.54
(2) 在建工程转入	44,764,060.19	12,570,860.38			57,334,920.57
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	55,772,697.61	16,872,308.90	1,697,023.83	4,556,804.47	78,898,834.81
二、累计折旧					
1.期初余额		775,755.73	1,594,243.74	523,912.43	2,893,911.90
2.本期增加金额	1,435,026.62	<b>1,128,449.30</b>	9,425.60	354,908.56	2,927,810.08
(1) 计提	1,435,026.62	1,128,449.30	9,425.60	354,908.56	2,927,810.08
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,435,026.62	1,904,205.03	1,603,669.34	878,820.99	5,821,721.98
三、减值准备					-
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,337,670.99	14,968,103.87	93,354.49	3,677,983.48	73,077,112.83
2.期初账面价值		2,506,606.74	102,780.09	56,689.97	2,666,076.80

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产一批	17,323,532.97	2,038,443.60		15,285,089.37

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：固定资产抵押情况详见本附注“五、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

1号厂房				27,570,401.90		27,570,401.90
2号厂房及综合楼				6,354,034.70		6,354,034.70
配电工程				1,793,638.13		1,793,638.13
消防工程				332,899.10		332,899.10
绿化装修工程				986,505.82		986,505.82
锅炉生产线				9,099,571.04		9,099,571.04
物联网	3,722,888.68		3,722,888.68			
合计	3,722,888.68		3,722,888.68	46,137,050.69		46,137,050.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
1号厂房	32,243,650.34	27,570,401.90	4,673,248.44	32,243,650.34			100.00
2号厂房及综合楼	10,278,461.44	6,354,034.70	3,924,426.74	10,278,461.44			100.00
配电工程	1,901,049.31	1,793,638.13	107,411.18	1,901,049.31			100.00
消防工程	340,899.10	332,899.10	8,000.00	340,899.10			100.00
绿化装修工程	5,109,503.37	986,505.82	4,122,997.55		5,109,503.37		100.00
锅炉生产线	12,570,860.38	9,099,571.04	3,471,289.34	12,570,860.38			100.00
物联网	6,500,000.00		3,722,888.68			3,722,888.68	57.28
合计	68,944,423.94	46,137,050.69	20,030,261.93	57,334,920.57	5,109,503.37	3,722,888.68	

续表

项目名称	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
1号厂房	100.00				自筹
2号厂房及综合楼	100.00				自筹
配电工程	100.00				自筹
消防工程	100.00				自筹
绿化装修工程	100.00				自筹
锅炉生产线	100.00				自筹
物联网	57.28				自筹
合计					

9、无形资产

(1) 无形资产情况



项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,351,985.47	23,351,985.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	23,351,985.47	23,351,985.47
二、累计摊销		
1.期初余额	1,673,558.96	1,673,558.96
2.本期增加金额	544,879.66	544,879.66
(1) 计提	544,879.66	544,879.66
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	2,218,438.62	2,218,438.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,133,546.85	21,133,546.85
2.期初账面价值	21,678,426.51	21,678,426.51

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无形资产抵押情况详见本附注“五、40 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		5,109,503.37	510,950.34		4,598,553.03
其他		158,967.15	158,967.15		
合计		5,268,470.52	669,917.49		4,598,553.03

## 11、 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	2,675,296.74	401,563.51	2,182,158.69	327,323.81
可抵扣亏损	2,389,302.46	358,395.37	3,950,841.07	592,626.16
合计	5,064,599.20	759,958.88	6,132,999.76	919,949.97

## 12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付工程款		605,348.00	预付工程款
预付购房款		500,000.00	预付购房款
预付办公设备、生产设备	1,537,611.83		预付固定资产
合计	1,537,611.83	1,105,348.00	

## 13、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押	20,600,000.00	13,600,000.00
合计	20,600,000.00	13,600,000.00

注：截止报告期末，短期借款余额为 2060 万元，系原先子公司浙江明远以土地作质押金华银行武义支行获取借款 1360 万元；2018 年公司以杭州房产与中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行签订了编号为 33010120180004017 号的金额为 700.00 万元的借款合同，同时签订了编号为 33100620180005587 号最高额抵押合同。

### (2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14、 应付账款及应付票据

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应付票据	132,500.00	
应付账款	45,548,064.37	31,022,604.61
合计	45,680,564.37	31,022,604.61

应付票据部分:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,500.00	
合计	132,500.00	

应付账款部分:

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	40,664,726.87	30,712,334.21
工程款	4,883,337.50	310,270.40
合计	45,548,064.37	31,022,604.61

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	28,974,487.43	85,364,516.99
合计	28,974,487.43	85,364,516.99

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

## 16、 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	1,316,793.37	11,734,457.08	11,495,241.17	1,556,009.28
离职后福利-设定提存计划		536,530.38	536,530.38	
合计	1,316,793.37	12,270,987.46	12,031,771.55	1,556,009.28

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,316,793.37	10,645,807.66	10,406,591.75	1,556,009.28
二、职工福利费		758,820.13	758,820.13	
三、社会保险费		249,827.81	249,827.81	
其中 医疗保险费		188,686.56	188,686.56	
工伤保险费		38,452.53	38,452.53	
生育保险费		22,688.72	22,688.72	
四、住房公积金		5,250.00	5,250.00	
五、工会经费和职工教育经费		74,751.48	74,751.48	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	1,316,793.37	11,734,457.08	11,495,241.17	1,556,009.28

(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
基本养老保险费		518,352.42	518,352.42	
失业保险		18,177.96	18,177.96	
合计		536,530.38	536,530.38	

17、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,292,100.59	311,209.72
企业所得税	1,195,789.54	1,276,655.51
个人所得税	176,379.34	98,316.01
房产税	78,188.53	
土地使用税	94,116.58	187,652.00
印花税	2,999.60	181.23
城市维护建设税	41,125.01	21,784.67
教育费附加	17,625.94	9,336.29
地方教育费附加	11,750.63	6,224.19
合计	2,910,075.76	1,911,359.62

## 18、 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,184,942.35	660,553.37
合计	6,184,942.35	660,553.37

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	4,020,345.79	-
代垫款项	72,761.51	150,000.00
其他往来	2,091,835.05	510,553.37
合计	6,184,942.35	660,553.37

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内的到期的长期应付款	3,762,000.00	
减：一年内到期的未确认融资费用	285,351.96	
合计	3,476,648.04	

## 20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,170,471.08	
合计	2,170,471.08	

## 21、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,776,400.00	
减：未确认融资费用	261,572.71	
合计	2,514,827.29	

## 22、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

## 23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,060,070.70			3,060,070.70
合计	3,060,070.70			3,060,070.70

## 24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,683,391.15	1,284,941.40		2,968,332.55
合计	1,683,391.15	1,284,941.40		2,968,332.55

## 25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	15,048,984.22	5,218,278.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	15,048,984.22	5,218,278.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,214,616.49	12,619,851.95
减: 提取法定盈余公积	1,284,941.40	1,366,538.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,422,607.61
期末未分配利润	27,978,659.31	15,048,984.22

## 26、 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	143,274,760.99	102,918,035.11	131,622,423.85	92,046,284.46
其他业务	397,148.66	218,765.59	95,806.50	
合计	143,671,909.65	103,136,800.70	131,718,230.35	92,046,284.46

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	37,739.13	28,778.04
城市维护建设税	321,595.70	296,892.71
教育费附加	137,827.67	166,207.44
地方教育费附加	91,885.12	110,804.97
土地使用税	290.58	375,304.00
房产税	78,188.53	
合计	667,526.73	977,987.16

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	747,789.30	716,366.81
运输费	1,399,877.13	2,250,171.76
业务宣传费	148,364.07	2,065,392.89
差旅费	186,059.93	300,941.65
折旧费	273,757.09	
办公费	91,553.48	
业务招待费	328,444.80	
其他	23,443.62	239,664.80
合计	3,199,289.42	5,572,537.91

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,199,036.46	168,605.66
办公费	1,962,524.10	1,035,836.89
差旅费	881,040.75	1,326,317.66

职工薪酬	5,054,672.46	3,556,965.18
业务招待费	536,925.77	1,165,701.64
中介费	1,657,608.68	2,150,790.16
车辆费	632,757.13	477,456.25
租赁费	43,700.00	1,897,936.83
开办费		541,005.37
其他	917,723.30	
合计	12,885,988.65	12,320,615.64

### 30、 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,816.89	2,262,430.73
直接投入	3,770,738.34	3,110,107.20
折旧费	102,071.46	93,530.57
其他	330,175.59	524,240.71
合计	6,728,802.28	5,990,309.21

### 31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,565,675.31	1,219,613.76
减：利息收入	20,039.07	42,341.90
汇兑损益		
手续费其他	5,596.65	7,810.56
合计	1,551,232.89	1,185,082.42

### 32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	493,138.05	280,434.04
合计	493,138.05	280,434.04

### 33、 其他收益



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发奖励	199,500.00		与收益相关
2018年科技计划项目经费	100,000.00		与收益相关
制造精品创新奖		100,000.00	与收益相关
2016年外经贸扶持补助		3,600.00	与收益相关
2016年科技局创新券补助		14,000.00	与收益相关
科技局--研发补贴	300,000.00	147,226.00	与收益相关
新三板财政补贴		500,000.00	与收益相关
合计	599,500.00	764,826.00	

### 34、 投资收益

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
理财产品投资收益	14,586.99	170,084.07	14,586.99
合计	14,586.99	170,084.07	14,586.99

### 35、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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
与日常活动无关的政府补助	736,600.00	285,820.80	
其他	500.04	1,500.25	500.04
合计	737,100.04	287,321.05	500.04

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电子退库		135,820.80	与收益相关
县科技局2016年高企补助		150,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	736,600.00		与收益相关
合计	736,600.00	285,820.80	

### 36、 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
滞纳金	10,528.01	160,240.64	10,528.01

其他	64,324.68		64,324.68
合计	74,852.69	160,240.64	74,852.69

### 37、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	2,132,681.78	2,421,809.31
递延所得税费用	159,991.09	-634,691.27
合计	2,292,672.87	1,787,118.04

#### (2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	16,285,465.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,442,819.79
子公司适用不同税率的影响	-79,222.89
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	891,814.25
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-728,507.49
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-234,230.79
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	2,292,672.87

### 38、 现金流量表项目注释

#### (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
政府补助	1,336,100.00	1,050,646.80
利息收入	20,039.07	42,341.90
营业外收入-其他	500.04	1,500.25
往来款项	4,087,778.27	
合计	5,444,417.38	1,094,488.95

#### (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
费用支出	7,428,925.76	12,283,208.55
往来款项		1,340,453.32
资金冻结	5,182,797.23	
合计	12,611,722.99	13,623,661.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的暂借款	22,018,626.41	270,027.50
售后回租款	5,338,400.00	
合计	27,357,026.41	270,027.50

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	546,924.67	
归还暂借款项	17,726,128.93	
合计	18,273,053.60	

### 39、 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	13,992,792.40	12,619,851.95
加：资产减值准备	493,138.05	280,434.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,927,810.08	321,563.50
无形资产摊销	544,879.66	467,039.71
长期待摊费用摊销	669,917.49	1,431,995.83
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,565,675.31	1,219,613.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,586.99	-170,084.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	159,991.09	-634,691.27

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,396,244.42	1,110,288.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,688,972.05	-3,302,334.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,542,842.36	12,568,940.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,504,047.10	25,912,617.64
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	306,139.44	5,771,765.35
减：现金的期初余额	5,771,765.35	4,640,995.40
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	-5,465,625.91	1,130,769.95

#### 40、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
土地使用权	21,133,546.85	抵押担保
杭州房产	10,212,811.18	抵押担保
固定资产一批	15,285,089.37	融资租赁
银行存款	5,182,797.23	重大诉讼
合计	51,814,244.63	

## 六、合并范围的变更

### 1、吸收合并

本公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日对子公司浙江明远新能源科技有限公司进行吸收合并，并承担其全部债权债务。2018 年 6 月 14 日浙江明远新能源科技有限公司完成了税务注销登记，2018 年 6 月 27 日完成了工商注销登记，浙江明远新能源科技有限公司不在纳入合并范围内。

### 2、新设控股子公司

(1) 报告期内新设立子公司，自设立之日起纳入合并报表范围的明细如下：

公司名称	注册资本（万元）	成立日期	持股比例（%）
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00	2018-02-11	72.00
浙江杏运信息科技有限公司	1,000.00	2018-03-13	72.00

## 七、在其他主体中的权益

### 1、本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	72.00		72.00	设立
浙江杏运信息科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	技术服务		72.00	72.00	设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人方振明和方依群夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“七、1”。

### 3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	陈勇强	董事、副总经理
2	吴慧红	董事、财务总监、副总经理
3	曹欣玉	董事
4	傅俊英	监事主席
5	尹作南	监事
6	郑伟	监事
7	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
8	方振洋	通过众强投资间接持有 19.54%；公司实际控制人方振明之兄弟
9	方孟儿	公司实际控制人方振明之兄弟方振洋的配偶
10	周远明	公司董事兼财务总监吴慧红之配偶
11	浙江双峰锅炉制造有限公司	控股股东持股的企业

### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江双峰锅炉制造有限公司	受压元件委托加工	970,000.00	1,188,358.19
浙江双峰锅炉制造有限公司	技术服务费	332,396.87	403,940.60

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方	承租方	租赁资产类型	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江双峰锅炉制造有限公司	浙江先创能源科技股份有限公司	房屋租赁		171,428.57

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保项目	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行贷款	方振明、方依群	20,000,000.00	2016-4-20	2018-4-19	是
银行贷款	浙江明远新能源科技有限公司	21,250,000.00	2016-4-20	2018-4-19	是
银行贷款	浙江明远新能源科技有限公司	20,000,000.00	2016-4-20	2018-4-19	是
银行贷款	方振明、方依群	20,000,000.00	2018-4-20	2021-2-20	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
尹作南		850,000.00	850,000.00	
方振洋		2,950,000.00	800,000.00	2,150,000.00
吴慧红		200,000.00	200,000.00	
方依群		1,950,000.00	1,686,000.00	264,000.00

(5) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

## 5、关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	吴慧红	100.00	
其他应收款	郑伟	349.01	

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	方振洋	2,150,000.00	
其他应付款	方依群	264,000.00	
其他应付款	尹作南	114,460.84	
预付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司	885,494.67	889,323.65

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止至报告期末，公司因重大诉讼导致名下 3 个账户资金被冻结，被冻结账户的基本情况如下：金华银行武义支行 0188993501000098 账户被冻结资金 610,969.17 元；金华银行婺城支行 0188990102000825 账户被冻结资金 3,604,714.04 元；中国农业银行金华江南支行 19660201040014891 账户被冻结资金 967,114.02 元。截至报告期末，上述相关诉讼未开庭审理。

2019 年 1 月 28 日公司收到浙江省武义县人民法院民事判决书[（2018）浙 0723 民初 1380、3442 号]，判决书日期为 2019 年 1 月 18 日，判决结果如下：

1、由响水中山生物科技有限公司于本判决生效后十日内支付浙江先创能源科技股份有限公司人民币 4,198,470.00 元。

2、驳回浙江先创能源科技股份有限公司的其他诉讼请求。

3、驳回响水中山生物科技有限公司的诉讼请求。

如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 107,216.00 元，诉讼保全申请费 5,000.00 元，合计 112,216.00 元，由响水中山生物科技有限公司负担（已交纳）。公司于 2019 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。

2019年2月2日，公司收到浙江省武义县人民法院关于提出上诉答辩的通知，该案于2019年4月10日第二次开庭审理，目前暂未收到判决书。

截止2019年4月15日，被冻结账户的基本情况如下：金华银行武义支行0188993501000098账户被冻结资金619,405.83元；金华银行婺城支行0188990102000825账户被冻结资金5,530,072.67元；中国农业银行金华江南支行19660201040014891账户被冻结资金967,839.36元。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		4,720,000.00
应收账款（净额）	28,329,991.91	25,100,000.52
合计	28,329,991.91	29,820,000.52

应收票据部分：

（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		4,720,000.00
合计		4,720,000.00

（2）本期末公司无已质押的应收票据。

（3）本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	24,949,095.35	
合计	24,949,095.35	

（4）本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,227,525.18	98.68	1,897,533.27	6.28	28,329,991.91
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	30,227,525.18	98.68	1,897,533.27	6.28	28,329,991.91
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.32	403,000.00	100.00	
合计	30,630,525.18	100.00	2,300,533.27	7.51	28,329,991.91

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.48	403,000.00	100.00	
合计	27,195,933.32	100.00	2,095,932.80	7.71	25,100,000.52

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 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	26,666,880.89	1,333,344.04	5.00
1 至 2 年	2,520,020.29	252,002.03	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,040,624.00	312,187.20	30.00
合计	30,227,525.18	1,897,533.27	

3) 本期末单项不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
杭州红剑聚酯有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	破产

合计	403,000.00	403,000.00		
----	------------	------------	--	--

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 204,600.47 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(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	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
福建清流县东莹化工有限公司	非关联方	4,265,130.17	13.92	213,256.51
江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	4,097,720.29	13.38	309,772.03
浙江恒逸高新材料有限公司	非关联方	4,080,000.00	13.32	204,000.00
绿水股份有限公司	非关联方	3,840,000.00	12.54	192,000.00
浙江华德利纺织印染有限公司	非关联方	1,809,445.65	5.91	90,472.28
合计		18,092,296.11	59.07	1,009,500.82

## 2、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,088,273.48	56,162,552.16
合计	6,088,273.48	56,162,552.16

### 其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,460,346.95	100.00	372,073.47	5.76	6,088,273.48
组合 1：应收政府性基建保证金	2,080,989.46	32.21			2,080,989.46
组合 2：账龄组合	4,379,357.49	67.79	372,073.47	8.50	4,007,284.02

组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,460,346.95	100.00	372,073.47	5.76	6,088,273.48

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,239,721.27	100.00	77,169.11	0.14	56,162,552.16
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	1,043,382.28	1.86	77,169.11	7.40	966,213.17
组合 3: 合并范围内关联方借款	55,196,338.99	98.14			55,196,338.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,239,721.27	100.00	77,169.11	0.14	56,162,552.16

1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,317,245.74	115,862.29	5.00
1 至 2 年	1,562,111.75	156,211.18	10.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00	20.00
合计	4,379,357.49	372,073.47	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 294,904.36 元; 本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,785,989.46	500,000.00

其他	115,142.74	39,954.75
备用金	412,262.00	503,427.53
往来款	2,146,952.75	
子公司借款		55,196,338.99
合计	6,460,346.95	56,239,721.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
婺城新城区建设指挥部	非关联方	基建保证金	1,400,000.00	3-4年	21.67	
仲利国际租赁有限公司	非关联方	履约保证金	1,200,000.00	1年以内	18.57	60,000.00
济南联远实业有限公司	非关联方	往来款	931,815.00	1-2年	14.42	93,181.50
响水中山生物科技有限公司	非关联方	履约保证金	500,000.00	2-3年	7.74	100,000.00
杨春亮	非关联方	往来款	500,000.00	1年以内	7.74	25,000.00
合计			4,531,815.00		70.14	278,181.50

### 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	540,000.00		540,000.00	8,577,392.39		8,577,392.39
合计	540,000.00		540,000.00	8,577,392.39		8,577,392.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江明远新能源科技有限公司	8,577,392.39		8,577,392.39			
宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)		540,000.00		540,000.00		
合计	8,577,392.39	540,000.00	8,577,392.39	540,000.00		

### 4、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	143,274,760.99	102,918,035.11	131,622,423.85	92,046,284.46
其他业务	199,993.32		95,806.50	

合计	143,474,754.31	102,918,035.11	131,718,230.35	92,046,284.46
----	----------------	----------------	----------------	---------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）及证监会公告〔2011〕41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,336,100.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,765.66	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额	191,450.15	
合计	1,084,884.19	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）2018年度

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	33.93	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.34	0.88	0.88

### （2）2017年度

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	44.31	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.14	0.78	0.78

浙江先创能源科技股份有限公司（公章）

二〇一九年四月十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室