



**KÖNNEN 创能**  
全屋热暖舒适生活创享者

# 创能股份

NEEQ : 871885

## 浙江创能新能源股份有限公司

Zhejiang CEN New Energy Stock Co.,Ltd



## 年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、创能股份	指	浙江创能新能源股份有限公司
嘉兴创能	指	嘉兴创能能源工程技术有限公司
创能有限湘潭分公司	指	浙江创能新能源科技有限公司湘潭分公司
股东大会	指	浙江创能新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江创能新能源股份有限公司董事会
监事会	指	浙江创能新能源股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》、《章程》	指	《浙江创能新能源股份有限公司章程》
股转系统/股转公司/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公开转让说明书、说明书、本说明书	指	浙江创能新能源股份有限公司公开转让说明书
审计报告	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B审计（2019）1610号
报告期	指	2018年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工作指引	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
空气源热泵	指	也称空气能热泵，通过少量电能驱动压缩机运转，利用蒸汽压缩制冷循环工作原理，以环境空气为冷（热）源制取冷（热）风或者冷（热）水的设备，保证采暖功效的同时实现节能环保的目的
太阳能测控仪	指	主要应用于太阳能热水器，其可以分为太阳能热水器微电脑测控仪（含水温水位传感器）、三效热泵控制器、净水器微电脑测控仪和电子测控仪表系列等产品。
合同能源管理	指	通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括能源审计、项目设计、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。在合同存续期间，公司可以与客户分享节能效益。

## 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。

公司负责人夏青、主管会计工作负责人刘陆辉及会计机构负责人（会计主管人员）刘陆辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
短期偿债能力风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款账面余额为 3,731.00 万元，公司应收账款期末余额为 4,399.39 万元。受热泵工程项目影响，应收账款周转周期速度较前期相比变慢，可能会存在公司不能按时到期偿还短期借款的风险。
应收账款坏账的风险	随着公司热泵工程业务的不断扩大，以及工程项目客户一般货到付款，付款周期长。虽然工程项目客户具有良好的信用以及支付能力，但仍然面对着应收账款回收期长、坏账准备增加的风险。
市场竞争加剧的风险	目前全国太阳能市场整体下滑，公司太阳能产值下滑明显；全国空气源热泵市场较繁荣，但公司的空气源热泵产品与其他知名品牌相比缺乏竞争力度，国内外市场竞争压力大；若公司在市场竞争中不能及时的产品质量、品牌力，那就无法扩大现有市场占比和无法扩展新的市场。
技术和产品更新的风险	空气源热泵产品的技术不断发展，一些旧技术由于不再适应市场需求而被淘汰或技术要求增加。例如：空气源热泵热水器与太阳能测控仪作为智能家居产品，可使用手机 APP 远程控制产品。公司目前缺乏远程监控的技术以及 APP 的技术，热泵热水器和测控仪只能作为普通的电器使用，将面临被市场淘汰的风险。
产品过于单一的风险	2016 年公司已按照管理层决策开始转型，2018 年已逐渐体现出成果——2018 年度全年热泵工程项目合同签订额达 1.2 亿元，

	主要集中在房地产配套设施的安装，这也折射出公司产品过于单一的风险，一旦房地产市场出现低迷，公司的热泵产品将面临滞销的可能性，而同时公司无其他产品可有效占有市场，代替热泵产品对主营业务收入的贡献。
抵押权行权的风险	公司期末共有短期借款 37,310,000.00 元，短期偿债压力大，如果公司不能及时收回应收账款或妥善规划流动资金导致流动资金不足无法按时偿还借款导致债务违约，银行可能会要求处置公司所抵押的土地使用权和房屋建筑物。由于公司用于抵押的土地和厂房均为生产经营所需的关键资源，若银行行使抵押权，将会影响公司正常的生产经营，对公司的发展构成重大不利影响。对此，公司主要采取积极催收应收账款、适当延缓应付款项支付、合理筹划流动资金、滚动银行借款等方式避免短期借款出现违约，导致银行处理抵押物的处置的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期公司业务结构调整，热泵业务占比不断上升，员工生产水平不断提高，热泵生产设备完善，材料成本有所降低，产品质量逐渐提高。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江创能新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang CEN New Energy Stock Co.,Ltd
证券简称	创能股份
证券代码	871885
法定代表人	夏青
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇海成路 468 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周春红
职务	董事会秘书
电话	0573-86226033
传真	0573-86226033
电子邮箱	konnen@cn-xny.com.cn
公司网址	<a href="http://www.konnen.com.cn/">http://www.konnen.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市海盐县于城镇海成路 468 号 314300
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	公司董秘办公室

### 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	2006 年 5 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业和 C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	太阳能测控仪、模块三联供（冷、暖、热）热泵、地源热泵、空气能热水器、合同能源管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	嘉兴博特投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	夏青、周春红

### 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	913304247888421223	否
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇海成路 468 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马胜利、姜思明
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

## 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	83,044,906.07	62,113,658.77	33.70%
毛利率%	35.43%	30.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,532,530.16	1,778,299.20	211.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,281,455.23	617,341.29	755.52%
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）	9.76%	3.35%	-
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）	9.32%	1.39%	-
基本每股收益	0.1107	0.0356	211.11%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	151,748,516.16	132,273,510.60	14.72%
负债总计	92,305,155.52	78,362,680.12	17.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,443,360.64	53,910,830.48	10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.08	10.19%
资产负债率%（母公司）	61.57%	59.46%	-
资产负债率%（合并）	60.83%	59.24%	-
流动比率	0.9162	0.8803	-
利息保障倍数	4.14	1.97	-

#### 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	11,404,770.26	16,746,187.11	-31.90%
应收账款周转率	2.49	2.37	-
存货周转率	2.36	2.07	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.72%	9.13%	-
营业收入增长率%	33.70%	-4.24%	-
净利润增长率%	10.26%	-16.44%	-

#### 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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-33,328.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,110.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>295,382.27</b>
所得税影响数	44,307.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>251,074.93</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	1,130,000.00			

应收账款	26,163,043.70			
应收票据及应收账款		27,293,043.70		
应付票据	13,717,922.00			
应付账款	13,047,448.60			
应付票据及应付账款		26,765,370.60		
管理费用	11,157,827.39	8,687,262.30		
研发费用		2,470,565.09		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专业从事太阳能热水器控制仪与空气源热泵热水器产品的研发、生产和销售，并提供相关技术的综合节能解决方案，经过多年的积累，公司管理团队和核心技术团队积累了丰富的行业经验及技术。公司现拥有多项发明专利、实用新型专利和外观专利，已建立了智能仪表测控研发实验室（执行ISO9001/ISO14001 体系标准）和热泵热水机组专用实验室（热平衡实验室、焓差室、工况室、综合实验室、噪音实验室）。

公司国内营销模式可以分为品牌营销、工程营销与OEM营销。其中，品牌营销主要采用公司销售人员直接销售及与地区代理人签订销售代理合同。直销主要为公司销售人员发现客户需求或客户存在产品需求，与客户洽谈后，签订销售合同且预收款项；代理销售系公司与代理人签订销售代理合同，规定代理人销售区域及年度销售总金额。国外销售主要通过互联网平台（如中国制造网）和参加展会的渠道，利用线上渠道和展会方式使潜在客户了解公司产品，并通过网络平台和展会收集潜在客户的需求。

公司主要采取“以销定产”的生产模式。其中太阳能热水系统控制仪表根据历史的销售数据进行分析，结合行业发展趋势对产品的需求情况进行合理预测，并以此预测数据作为基础，合理制定生产计划。

公司每年依据供应商产品质量、服务态度及供货周期等因素对供应商进行评选，建立供应商合格目录，公司在制度层面已建立公司不合格管理制度。再者，公司有着严格的质量管理体系与检测设备专门把控原材料的质量，确保供应商具备持续供应合格产品的能力。经过多年与供应商合作的沉淀和积累，已与多家供应商建立良好稳固的战略合作伙伴关系，签订长期的供货协议。

公司的售后服务主要由售后部负责。公司的产品在出售过程中附有跟踪编码，公司一般为其提供一至两年的质保期。保修期内，公司可根据编码实现跟踪服务，设备损坏或系统故障后，公司售后人员能够及时以电话、短信等方式通知相关区域责任人处理相关故障或外叫维修人员处理故障。保修期外，公司根据维修过程中的材料以及人工投入向客户收取售后费用。

报告期内，公司的生产、销售、研发以及采购模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生变化。

#### 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

报告期内，公司管理层在坚持以市场为导向，专注于主营业务发展，并积极进行新业务的拓展，保障公司业务持续稳定的发展。

#### 1、报告期内的资产负债状况

报告期内，公司总资产较上年同期实现稳定增长，资产负债结构合理。截止报告期期末，公司总资产为 151,748,516.16 元、负债总额为 92,305,155.52 元、净资产为 59,443,360.64 元、归属于母公司股东的净资产 58,539,514.03 元。

#### 2、报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司的营业收入增长较快，2018 年的营业收入为 83,044,906.07 元，其中主营业务收入 81,893,905.50 元，占同期营业收入的比例为 98.61%，主营业务突出且具有一定规模，主营业务收入较上年同期的 62,113,658.77 元增加了 20,931,247.30 元，增长率为 33.70%。

2018 年公司主营业务综合毛利率为 35.97%，较上年同期有所上升，主要原因是报告期内公司将业务方向集中在房地产工程配套设施项目，热泵热水器大批量生产，配合去年投入的新设备，生产效率较去年有所提高。归属于挂牌公司股东扣非后的净利润为 5,281,455.23 元，较上年同期的 617,341.29 元增加了 4,466,113.94 元，增长幅度较大。

### (二) 行业情况

公司的主营产品为太阳能测控仪及配件，原材料主要包括传感器、电源线、电磁阀和信号线等，上述原材料市场供给充足，所需大多数原材料从国内都可以得到充足的供应，原材料短缺风险较小。此外，公司所处的位置属于经济发达地区，物流系统非常发达，能够有效的保证原材料在最快的时间采购到位。对于外购的原材料，现已形成众多专业化厂商，产品的供应在质量和数量上保持稳定；但是由于太阳能产品的局限性—依靠阳光采热，太阳能测控仪以及配件的市场开始下滑。

公司另一主营业务为空气源热泵热水器的研发、生产与销售。公司所处行业的上游行业为热泵产品零部件行业及大宗金属行业。零部件包括压缩机、阀件、储热水箱、内胆、铜管、水泵、热交换器、控制器、冷媒、传感器等。大宗金属包括铜、铝、铁。与发达国家同类生产商相比，国内生产厂商在材料、能源供给和成本上优势明显。

同时，空气能热泵热水器摒弃了传统的电热水器和燃气热水器是通过消耗燃气的电能来获得热能的工作原理，也没有依靠阳光采热的局限性，而是通过吸收空气中的热量来达到加热水的目的，在消耗相同电能的情况下可以吸收相当于三倍电能左右的热能来加热水，节能的效果更加明显，降低了消费者的开支；在此明显优势上，公司更加重视新产品的研发，提高产品竞争力，进一步优化公司产品结构、业务结构，努力扩展公司未来的新能源市场。

### (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	6,974,481.88	4.60%	6,647,999.73	5.03%	4.91%
应收票据与应	41,300,107.17	27.22%	27,293,043.70	20.63%	51.32%

收账款					
存货	24,508,953.07	16.15%	20,951,241.47	15.84%	16.98%
投资性房地产	4,950,369.63	4.03%	5,330,587.95	4.03%	-7.13%
长期股权投资					
固定资产	48,737,712.63	32.12%	38,458,451.02	29.07%	26.73%
在建工程	203,216.81	0.13%	5,111,384.95	3.86%	-96.02%
短期借款	37,310,000.00	24.59%	37,310,000.00	28.21%	
长期借款					
资产总计	152,329,103.57		132,273,510.60		15.16%
负债总计	93,789,589.54		78,013,359.30		20.22%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据以及应收账款期末数比年初数增加 51.32%，主要原因是热泵工程项目销售回款周期变慢。
2. 固定资产、在建工程：本期固定资产期末较期初增加 26.73%，在建工程期末较期初减少 96.02%，主要原因是：新厂房综合实验室竣工验收完毕，由在建工程转入固定资产。

## 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	83,044,906.07	-	62,113,658.77	-	33.70%
营业成本	53,623,388.08	64.57%	43,344,230.91	69.78%	23.72%
毛利率%	35.43%	-	30.22%	-	-
管理费用	9,192,133.38	11.07%	8,687,262.30	13.99%	5.81%
研发费用	3,616,409.40	4.35%	2,470,565.09	3.98%	46.38%
销售费用	7,179,817.27	8.65%	4,984,548.12	8.02%	44.04%
财务费用	2,211,962.11	2.66%	2,233,642.91	3.60%	-0.97%
资产减值损失	2,116,064.03	2.55%	270,554.58	0.44%	682.12%
其他收益	2,632,097.73	3.17%	1,200,591.81	1.93%	119.23%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-33,328.02	-0.04%	620,796.97	1.00%	-105.37%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0
营业利润	6,391,246.18	7.70%	1,363,312.37	2.19%	368.80%
营业外收入	376,220.16	0.45%	550,530.37	0.89%	-31.66%
营业外支出	47,509.87	0.06%			
净利润	5,532,530.16	6.66%	1,778,299.20	2.86%	211.11%

### 项目重大变动原因:

报告期内，公司热泵热水器产品销售增加明显，营业收入较去年增加 20,931,247.30 元，营业利润大幅增加；

由于扩大热泵热水器工程项目的市场，前期销售费用增加，职工薪酬增加，市场开拓费用增加，多方面导致了销售费用较去年增加 44.04%；

为了尽快提高热泵市场的占有率，提高产品竞争力，公司加大研发力度，因此研发费用较去年相比增加了 46.38%；

公司本年年末应收账款账面余额 43,993,906.67 元，与年初应收账款账面余额 27,793,933.74 元相比增加 58.29%，坏账的风险提高，另外应收账款账龄结构有所改变，1-2 年账期占比有所上升，故计提的资产减值损失增加；

报告期内收到 2018 年度企业上市财政奖励资金 150 万元，其他收益明显增加。

## (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	81,893,905.50	60,997,234.45	34.26%
其他业务收入	1,151,000.57	1,116,424.32	3.10%
主营业务成本	52,434,526.86	42,281,219.97	24.01%
其他业务成本	1,188,861.22	1,063,010.94	11.84%

## 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%
电子类	29,305,239.29	35.78%	32,481,280.88	53.25%
热泵类	52,588,666.21	64.22%	28,515,953.57	46.75%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

太阳能测控仪市场不景气，销售收入下滑；公司转型成功，热泵工程项目增加，商用、家用热泵流水线设备完善，空气源热泵以及配件收入增加。

## (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	四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司	13,529,010.00	16.29%	否
2	平湖市中梁瑞置业有限公司	4,707,280.00	5.67%	否
3	嘉兴市梁楹置业有限公司	2,635,004.44	3.17%	否
4	日出东方太阳能股份有限公司	2,576,216.00	3.10%	否
5	嘉兴市同济阳光新能源有限公司	2,413,379.00	2.91%	否
	合计	25,860,889.44	31.14%	-

#### (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	宁波港菱环境科技股份有限公司	5,433,904.99	8.46%	否
2	浙江科麦人工环境有限公司	4,202,723.00	6.55%	否
3	嘉兴东源装饰工程有限公司	3,094,300.00	4.82%	否
4	杭州湘君电子有限公司	3,066,340.00	4.78%	否
5	山东同兴金属板材有限公司	1,917,465.00	2.99%	否
合计		17,714,732.99	27.60%	-

#### 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	11,404,770.26	16,746,187.11	-31.90%
投资活动产生的现金流量净额	-9,072,872.05	-14,920,267.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,068,725.66	-5,057,193.07	

#### 现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额比上期减少 31.90%，原因是在扩展市场以及经营过程中销售费用以及管理费用增加，支付空气源热泵热水器工程项目投标保证金、中标项目履约保证金金额增加，同时随着营业收入上升，应收账款规模明显上升；

投资活动产生的现金流量净额支出下降，原因是 2017 年度公司修建新厂房，相关固定资产和其他资产投资支付的现金较多，本期修建厂房接近尾声，支付的现金相比 2017 年度减少 6,112,337.38 元。

筹资活动产生的现金流量净额比上期相比，支出减少，主要原因是 2017 年子公司嘉兴创能能源工程技术有限公司以合同能源项目为基础的融资租赁费用较高，于 2017 年期末融资租赁到期，2018 年无融资租赁费用支出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司持有子公司嘉兴创能能源工程技术有限公司 100% 股权，该子公司基本情况如下：

经营地址：海盐县于城镇三联村 3-4 幢

注册资本：508.00 万元

经营范围：节能设计、施工、管理，节能技术的研发，节能项目投资；机电设备安装；合同能源管理；节能中央空调设备、LED 节能照明灯具、太阳能热水器、地源热水器、空气源热水器批发、零售、安装调试及维修费用。

截止 2018 年 12 月 31 日，产生利润总额 563,416.42 元净利润 422,362.32 元；

公司持有子公司山东丰创节能工程技术有限公司 70% 股权，该子公司基本情况如下：

经营地址：山东省济南市高新技术产业开发区孙村街道将山佳苑 17-2-902 室

注册资本：1000.00 万元，创能科技实缴 20 万元，其余股东未出资

经营范围：节能工程技术开发；太阳能光伏产品的销售；节能设备、管材、阀门、五金产品、仪器仪表、电气设备的批发及零售。

截止 2018 年 12 月 31 日，产生利润总额-202,179.24 元，净利润-181,819.94 元。

## 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

#### (1)重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。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	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	应收票据	-1,130,000.00
	应收账款	-26,163,043.70
	应收票据及应收账款	27,293,043.70
2	应付票据	-13,717,922.00
	应付账款	-13,047,448.60
	应付票据及应付账款	26,765,370.60
3	管理费用	-2,470,565.09
	研发费用	2,470,565.09

#### (2)重要会计估计变更

无

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并报表范围发生变化。2018 年 8 月 20 日，新设子公司山东丰创节能工程技术有限公司取得核准，本期纳入合并报表，子公司基本情况如下：

经营地址：山东省济南市高新技术产业开发区孙村街道将山佳苑 17-2-902 室

注册资本：1000.00 万元，实缴 20 万元。

经营范围：节能工程技术开发；太阳能光伏产品的销售；节能设备、管材、阀门、五金产品、仪器仪表、电气设备的批发及零售

### (八) 企业社会责任

自公司成立之日起，公司积极承担并履行经济责任，尽可能扩大销售、加强成本管理、保证相关权



益者的合法权益；遵守法律法规、诚信经营、合法经营、依法纳税；将社会责任意识融入到企业的发展实践中，宣传绿色文化、保护环境；公司尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

### 三、 持续经营评价

报告期内，2018 年度公司营业收入 83,044,906.07 元，净资产 59,443,360.64 元。2016、2017、2018 三个会计年度净利润分别为 2,128,215.03 元、1,778,299.20 元、5,532,530.16 元。

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生重大变化，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，拥有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上所述，公司持续经营能力不存在重大疑虑。公司本年度将继续加强业务的开拓，增强核心竞争力，保持企业在行业内的竞争优势，稳定保持公司持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1. 短期偿债能力的分析

截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款账面余额为 3,731.00 万元，公司应收账款期末余额为 4,399.39 万元。受热泵工程项目影响，应收账款周转周期速度较前期相比变慢，可能会存在公司不能按时到期偿还短期借款的风险。

##### 2. 市场竞争加剧的风险

目前全国太阳能市场整体下滑，公司太阳能产值下滑明显；全国空气源热泵市场较繁荣，但公司的空气源热泵产品与其他知名品牌相比缺乏竞争力度，国内外市场竞争压力大；若公司在市场竞争中不能及时的产品质量、品牌力，那就无法扩大现有市场占比和无法扩展新的市场。

##### 3. 技术和产品更新的风险

空气源热泵产品的技术不断发展，一些旧技术由于不再适应市场需求而被淘汰或技术要求增加。例如：空气源热泵热水器与太阳能测控仪作为智能家居产品，可使用手机 APP 远程控制产品。公司目前缺乏远程监控的技术以及 APP 的技术，热泵热水器和测控仪只能作为普通的电器使用，将面临被市场淘汰的风险。

##### 4. 抵押权行权的风险

公司期末共有短期借款 3,731.00 元，短期偿债压力大，如果公司不能及时收回应收账款或妥善规划流动资金导致流动资金不足无法按时偿还借款导致债务违约，银行可能会要求处置公司所抵押的土地使用权和房屋建筑物。由于公司用于抵押的土地和厂房均为生产经营所需的关键资源，若银行行使抵押权，将会影响公司正常的生产经营，对公司的发展构成重大不利影响。对此，公司主要采取积极催收应收账款、适当延缓应付款项支付、合理筹划流动资金、滚动银行借款等方式避免短期借款出现违约，导致银行处理抵押物的处置的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1. 应收账款坏账的风险

随着公司热泵工程业务的不断扩大，以及工程项目客户一般根据项目安装进度付款，付款周期长。虽然工程项目客户具有良好的信用以及支付能力，但仍然面对着应收账款回收期长、坏账准备增加的风险。

### 2. 产品过于单一的风险

2016 年公司已按照管理层决策开始转型，2018 年已逐渐体现出成果--2018 年度全年热泵工程项目合同签订额达 1.2 亿元，主要集中在房地产配套设施的安装，这也折射出公司产品过于单一的风险，一旦房地产市场出现低迷，公司的热泵产品将面临滞销的可能性，而同时公司无其他产品可有效占有市场，代替热泵产品对主营业务收入的贡献。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、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

##### 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

##### 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
夏青	拆入资金	1,600,000.00	已事前及时履行	2018年9月17日	2018-016
周春红	拆入资金	7,369,594.59	已事前及时履行	2018年9月17日	2018-016

#### 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：

实际控制人为支持公司发展，帮助公司资金周转，无偿向公司拆借资金，对公司生产经营有一定帮

助。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、2017年4月，公司控股股东、实际控制人夏青、周春红出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“1、本人不以任何直接或间接的方式从事或参与与股份公司相同或类似的生产、经营业务，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，以避免对股份公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；2、如本人违反上述承诺，由此给股份公司、股份公司的其他股东、股份公司的投资人或债权人造成经济损失（包括但不限于直接损失、间接损失及因解决纠纷争议而产生的诉讼费、保全费、执行费、律师费、公证费、司法审计或鉴定费用等），全部由本人予以赔偿。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人夏青、周春红先生如实正常地履行了上述承诺。

2、2017年4月，实际控制人夏青、周春红同时承诺：“一、在本人与股份公司构成关联方期间内，本人将尽量避免与股份公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守股份公司的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害股份公司及其他股东的利益。二、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

报告期内，公司实际控制人如实正常地履行了上述承诺，未有任何违背。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	43,620,007.95	28.74%	银行借款抵押
总计	-	43,620,007.95	28.74%	-

## 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
发有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,060,000	34.12%	0	17,060,000	34.12%
	董事、监事、高管	18,860,000	37.72%	0	18,860,000	37.72%
	核心员工	0				
总股本		<b>50,000,000.00</b>	-	0	<b>50,000,000.00</b>	-
普通股股东人数		<b>18</b>				

#### (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	嘉兴博特投资管理有限公司	20,700,000	0	20,700,000	41.40%	20,700,000	0
2	夏青	12,060,000	0	12,060,000	24.12%	12,060,000	0
3	周春红	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0
4	沈美英	4,800,000	0	4,800,000	9.60%	4,800,000	0
5	嘉兴特立投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	2,000,000	0
合计		<b>44,560,000</b>	<b>0</b>	<b>44,560,000</b>	<b>89.12%</b>	<b>44,560,000</b>	<b>0</b>

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东夏青与周春红系夫妻关系；沈美英与夏青系母子关系，夏青持有嘉兴博特投资管理有限公司百分之百股权；周春红担任嘉兴特立投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 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

控股股东嘉兴博特投资管理有限公司，其法定代表人夏青，成立日期为 2015 年 12 月 23 日，统一社会信用代码：91330424MA28A4KA2C，注册资本：500.00 万元，报告期内没有变动。

#### (二) 实际控制人情况

夏青，男，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 9 月至 2001 年 5 月，任海盐华电创业有限公司技术员。2001 年 6 月至 2004 年 9 月，任海盐华海有限公司技术员。2004 年 10 月至 2005 年 12 月，任海盐华宇电子厂执行董事兼总经理。2006 年 5 月至 2009 年 7 月，任海盐小博士电子科技有限公司执行董事兼总经理，2009 年 8 月至 2017 年 2 月，任浙江创能新能源科技有限公司执行董事兼总经理。2017 年 3 月至今，任浙江创能新能源股份有限公司董事长、总经理。报告期内没有变动。

周春红，女，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 5 月至 2009 年 7 月，任海盐小博士电子科技有限公司监事；2009 年 8 月至 2017 年 2 月，任浙江创能新能源科有限公司监事；2017 年 3 月至今，任浙江创能新能源股份有限公司董事、董事会秘书。报告期内没有变动。

## 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
信用借款	浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行	4,500,000.00	5.220%	自 2018 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日	否
抵押借款	浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行	6,000,000.00	6.090%	自 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司海盐支行	9,500,000.00	5.655%	自 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司海盐支行	3,000,000.00	5.655%	自 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 5 日	否
抵押借款	中国工商银行股份有限公司海盐支行	8,500,000.00	5.655%	自 2018 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 16 日	否
抵押借款	浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行	5,810,000.00	6.090%	自 2018 年 7 月 17 日至 2019 年 7 月 16 日	否
<b>合计</b>	-	<b>37,310,000.00</b>	-	-	-

#### 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
夏青	董事长、总经理	男	1976年5月	大专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
周春红	董事、董事会秘书	女	1977年2月	大专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
刘陆辉	财务总监	女	1991年1月	本科	2017年3月18日-2020年3月18日	是
沈伟	副总经理	男	1973年6月	初中	2017年3月18日-2020年3月18日	是
田小明	董事	男	1961年8月	中专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
刘松涛	董事	男	1982年11月	本科	2017年3月18日-2020年3月18日	是
徐怀军	董事	男	1971年3月	大专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
贺海罗	董事	男	1975年12月	初中	2017年3月18日-2020年3月18日	是
陆伊利	监事会主席	女	1987年1月	大专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
陆燕群	监事	女	1982年5月	大专	2017年3月18日-2020年3月18日	是
冯海群	监事	女	1970年11月	初中	2017年3月18日-2020年3月18日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

董事长夏青与周春红系夫妻关系，其他相关人员系公司员工。

#### (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
夏青	董事长、总经	12,060,000	0	12,060,000	24.12%	12,060,000

	理					
周春红	董事、董事会 秘书	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000
田小明	董事	300,000	0	300,000	0.60%	300,000
刘松涛	董事	300,000		300,000	0.60%	300,000
徐怀军	董事	300,000	0	300,000	0.60%	300,000
沈燕伟	董事	300,000	0	300,000	0.60%	300,000
贺海罗	董事	300,000	0	300,000	0.60%	300,000
沈伟	副总经理	300,000	0	300,000	0.60%	300,000
<b>合计</b>	-	<b>18,860,000</b>	<b>0</b>	<b>18,860,000</b>	<b>37.72%</b>	<b>18,860,000</b>

### (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	50	36
生产人员	105	78
销售人员	34	38
技术人员	30	22
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>180</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	20
专科	65	48
专科以下	132	112
<b>员工总计</b>	<b>225</b>	<b>180</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：**

公司重视员工的培训和发展，尤其针对新员工，公司尤其注重，全面加强员工各种技术和能力培训，培训如：新员工入职培训、试用期岗位技能培训、外部技术培训等；

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险等。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

**(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

报告期内，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会以及高层管理规范运动，严格根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规执行相关事宜。

##### 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

董事会充分利用现有公司治理机制，并对公司治理机制情况进行了评估，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定执行操作，注重保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保障了股东合法权益；及时补充和完善公司治理机制。认真听取股东意见，公司董事、监事、高级管理人员等认真学习相关法律法规，提高公司内部管理水平。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未发生修改

#### (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	2	1.2018年4月27日召开第一届董事会第六次会议，会议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告全文及其摘要》、《关于公司

		<p>2017年度利润分配预案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于制定浙江创新新能源股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于制定年报信息重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>2.2018年8月28日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《公司2018年半年度报告的议案》、《2018年度偶发性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1.2018年4月27日召开第一届监事会第三次会议，会议通过《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《公司2017年年度报告全文及其摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于制定浙江创新新能源股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于制定年报信息重大差错责任追究制度的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2.2018年8月28日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《公司2018年半年度报告的议案》、《2018年度偶发性关联交易的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1.2018年5月18日召开2017年年度股东大会会议，会议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告全文及其摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的预案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）未公司2018年度审计机构的议案》、《关于补充确认公司2017年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2.2018年9月14日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《2018年度偶发性关联交易的议案》。</p>

## 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

报告期内，公司三会会议的召集、召开、表决程序、议案内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各

负其责、相互制约的科学有效的的工作机制。同时公司及时有效的听取多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：1、公司积极加强对管理层的学习培训，提升管理层的专业技能与职业素养；2、公司严格参照会计准则与税务部门的要求，优化财务部门的工作流程与标准，提升公司财务风险控制能力与规范性。3、报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司的有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

本公司报告期内未进行任何融资行为，股东均为原始股东。

#### **(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**

公司监事会认为：2018 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### **(一) 业务独立**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### **(二) 资产独立**

公司具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。本报告期内，公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将借款或授信额度转借给股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### **(三) 人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员等均未在其他关联公司担任除董事、监事之外的职务，也未在其他关联公司领取报酬。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司劳动、人事及工资管理完全独立。

#### （四） 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

#### （五） 机构独立

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一） 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指相下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （二） 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

1、报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，报告期内未发生重大会议差错更正、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。

2、为了进一步提高规范运作水平，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在2018年4月27日召开的第一届董事会第六次会议审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，为进一步加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。



## 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	亚会 B 审字（2019）1610 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	马胜利、姜思明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）1610 号

浙江创能新能源股份有限公司全体股东：

#### （一） 审计意见

我们审计了浙江创能新能源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2018 年度的公司及合并利润表、现金流量表、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财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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“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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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

贵公司公司管理层（以下简称管理层）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。

治理层负责监督贵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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马胜利  
（项目合伙人）

中国注册会计师：姜思明

中国·北京

二零一九年四月二十三日

## 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	6,974,481.88	6,647,999.73
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	41,300,107.17	27,293,043.70
其中：应收票据		844,597.23	1,130,000.00
应收账款		40,455,509.94	26,163,043.70
预付款项	五、3	7,639,658.95	10,663,438.25
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	4,039,966.86	3,235,689.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	24,508,953.07	20,951,241.47
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	102,667.21	145,377.95
<b>流动资产合计</b>		<b>84,565,835.14</b>	<b>68,936,790.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	4,950,369.63	5,330,587.95
固定资产	五、8	48,737,712.63	38,458,451.02
在建工程	五、9	203,216.81	5,111,384.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	7,591,178.02	7,844,278.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,319,975.23	2,443,000.19
递延所得税资产	五、12	691,028.19	794,783.68
其他非流动资产	五、13	2,689,200.51	3,354,233.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,182,681.02</b>	<b>63,336,720.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>151,748,516.16</b>	<b>132,273,510.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	37,310,000.00	37,310,000.00
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、15	36,294,610.24	26,765,370.60
其中：应付票据		13,568,954.00	13,717,922.00
应付账款		22,725,656.24	13,047,448.60
预收款项	五、16	3,722,906.45	2,178,228.68
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,536,471.33	1,931,408.11
应交税费	五、18	3,345,657.44	991,015.17
其他应付款	五、19	9,095,510.06	9,186,657.56

其中：应付利息		68,171.22	58,384.29
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		92,305,155.52	78,362,680.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		92,305,155.52	78,362,680.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,678,126.86	2,678,126.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	634,881.18	100,345.44
一般风险准备			
未分配利润	五、23	6,130,352.60	1,132,358.18
归属于母公司所有者权益合计		59,443,360.64	53,910,830.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		59,443,360.64	53,910,830.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		151,748,516.16	132,273,510.60

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：刘陆辉

会计机构负责人：刘陆辉

(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		6,675,819.45	6,621,320.45
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		40,670,636.11	25,420,001.04
其中：应收票据		844,597.23	11,130,000.00
应收账款		39,826,038.88	14,290,001.04
预付款项		7,596,832.95	10,620,143.25
其他应收款		4,027,231.34	3,232,670.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,311,587.23	20,704,481.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,002.54	110,737.70
<b>流动资产合计</b>		<b>83,382,109.62</b>	<b>66,709,354.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,792,575.35	4,592,575.35
投资性房地产		4,950,369.63	5,330,587.95
固定资产		48,737,712.63	38,458,451.02
在建工程			5,111,384.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,591,178.02	7,844,278.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,319,975.23	2,443,000.19
递延所得税资产		555,183.09	717,884.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,946,993.95</b>	<b>64,498,161.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,329,103.57</b>	<b>131,207,515.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,310,000.00	37,310,000.00
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		36,160,507.49	26,609,046.33
其中：应付票据		13,568,954.00	13,717,922.00
应付账款		22,591,553.49	12,891,124.33
预收款项		3,722,906.45	2,178,228.68
应付职工薪酬		2,510,432.65	1,923,593.44
应交税费		3,125,593.75	852,680.55
其他应付款		10,960,149.20	9,139,810.30
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>93,789,589.54</b>	<b>78,013,359.30</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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>93,789,589.54</b>	<b>78,013,359.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,190,702.21	2,190,702.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		634,881.18	100,345.44
一般风险准备			
未分配利润		5,713,930.64	903,108.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,539,514.03</b>	<b>53,194,156.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>152,329,103.57</b>	<b>131,207,515.91</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>	五、24	83,044,906.07	62,113,658.77
其中：营业收入		83,044,906.07	62,113,658.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		79,252,429.60	62,571,735.18
其中：营业成本	五、24	53,623,388.08	43,344,230.91
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、25	1,312,655.33	580,931.27
销售费用	五、26	7,179,817.27	4,984,548.12
管理费用	五、27	9,192,133.38	8,687,262.30
研发费用	五、28	3,616,409.40	2,470,565.09
财务费用	五、29	2,211,962.11	2,233,642.91
其中：利息费用		2,136,896.88	2,273,004.15
利息收入		13,432.79	68,438.65
资产减值损失	五、30	2,116,064.03	270,554.58
加：其他收益	五、32	2,632,097.73	1,200,591.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-33,328.02	620,796.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,391,246.18	1,363,312.37
加：营业外收入	五、33	376,220.16	550,530.37
减：营业外支出	五、34	47,509.87	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,719,956.47	1,913,842.74
减：所得税费用	五、35	1,187,426.31	135,543.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,532,530.16	1,778,299.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,532,530.16	1,778,299.20
<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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1107	0.0356
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1107	0.0356

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：刘陆辉

会计机构负责人：刘陆辉

#### (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>		81,731,077.79	60,725,972.26
减：营业成本		53,152,691.90	42,684,298.04
税金及附加		1,310,996.52	573,493.79
销售费用		7,171,079.41	4,983,110.12
管理费用		8,736,401.65	8,495,640.49
研发费用		3,616,409.40	2,470,565.09
财务费用		2,209,985.28	2,080,047.66
其中：利息费用		2,136,896.88	2,120,649.48
利息收入		13,184.62	68,236.23
资产减值损失		2,031,464.82	271,892.93

加：其他收益		2,632,097.73	1,200,591.81
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-33,328.02	-36,966.66
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		6,100,818.52	330,549.29
加：营业外收入		375,740.16	550,020.37
减：营业外支出		46,679.87	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		6,429,878.81	880,569.66
减：所得税费用		1,084,521.39	-122,884.74
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,345,357.42	1,003,454.40
（一）持续经营净利润			
（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>		5,345,357.42	1,003,454.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1069	0.0201
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1069	0.0201

#### （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		78,436,533.21	62,235,093.30
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		1,446,647.31	1,482,961.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	116,475,870.22	66,402,897.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		196,359,050.74	130,120,951.77
购买商品、接受劳务支付的现金		49,561,498.83	45,899,791.64
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		10,583,779.33	11,551,898.69
支付的各项税费		3,202,562.09	3,786,442.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	121,606,440.23	52,136,632.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		184,954,280.48	113,374,764.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,404,770.26	16,746,187.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		854.70	62,579.40
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>		854.70	62,579.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,073,726.75	14,982,847.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,073,726.75	14,982,847.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,072,872.05	-14,920,267.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,310,000.00	-
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,310,000.00	-
偿还债务支付的现金		37,310,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,068,725.66	2,278,393.97
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、36		2,778,799.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,378,725.66	5,057,193.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,068,725.66	-5,057,193.07
<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>		263,172.55	-3,231,273.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,532,623.13	5,763,897.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,795,795.68	2,532,623.13

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：刘陆辉

会计机构负责人：刘陆辉

#### (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		75,812,221.36	64,441,099.23
收到的税费返还		1,446,647.31	1,482,961.29
收到其他与经营活动有关的现金		109,724,849.01	68,485,233.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		186,983,717.68	134,409,294.09
购买商品、接受劳务支付的现金		49,023,772.34	52,766,943.10
支付给职工以及为职工支付的现金		10,306,010.17	11,479,757.40
支付的各项税费		3,119,473.95	3,785,086.61
支付其他与经营活动有关的现金		113,404,890.92	52,515,191.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		175,854,147.38	120,546,978.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,129,570.30	13,862,315.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		854.70	62,579.40
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>		854.70	62,579.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,870,509.94	14,982,847.32
投资支付的现金		200,000.00	
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,070,509.94	14,982,847.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,069,655.24	-14,920,267.92
<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		37,310,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,310,000.00	-
偿还债务支付的现金		37,310,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,068,725.66	2,064,960.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,378,725.66	2,064,960.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,068,725.66	-2,064,960.10
<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>		-8,810.60	-3,122,912.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,505,943.85	5,628,856.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,497,133.25	2,505,943.85

## (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	50,000,000.00				2,678,126.86				100,345.44		1,132,358.18		53,910,830.48
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	50,000,000.00				2,678,126.86				100,345.44		1,132,358.18		53,910,830.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									534,535.74		4,997,994.42		5,532,530.16
（一）综合收益总额											5,532,530.16		5,532,530.16
（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									534,535.74		-534,535.74		

1. 提取盈余公积									534,535.74		-534,535.74		
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					2,678,126.86								
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>	50,000,000.00				2,678,126.86				634,881.18		6,130,352.60		59,443,360.64

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	50,000,000.00								1,437,812.69		694,718.59		52,132,531.28
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00						1,437,812.69	694,718.59			52,132,531.28	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				2,678,126.86			-1,337,467.25	437,639.59			1,778,299.20	
（一）综合收益总额								1,778,299.20			1,778,299.20	
（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							100,345.44	-100,345.44				
1. 提取盈余公积							100,345.44	-100,345.44				
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				2,678,126.86			-1,437,812.69	-1,240,314.17				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）							-1,437,812.69					
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				2,678,126.86						-1,240,314.17	1,437,812.69
(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>	50,000,000.00			2,678,126.86				100,345.44		1,132,358.18	53,910,830.48

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：刘陆辉

会计机构负责人：刘陆辉

#### (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	50,000,000.00				2,190,702.21				100,345.44		903,108.96	53,194,156.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,190,702.21				100,345.44		903,108.96	53,194,156.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									534,535.74		4,810,821.68	5,345,357.42
(一) 综合收益总额											5,345,357.42	5,345,357.42

(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								534,535.74		-534,535.74		
1. 提取盈余公积								534,535.74		-534,535.74		
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、本期末余额</b>	50,000,000.00				2,190,702.21				634,881.18		5,713,930.64	58,539,514.03

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00											50,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00											50,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,190,702.21			100,345.44		903,108.96		3,194,156.61
（一）综合收益总额										1,003,454.40		1,003,454.40
（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								100,345.44		-100,345.44	
1. 提取盈余公积								100,345.44		-100,345.44	
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				2,190,702.21							2,190,702.21
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				2,190,702.21							2,190,702.21
(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>	50,000,000.00			2,190,702.21				100,345.44		903,108.96	53,194,156.61

# 浙江创能新能源股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

浙江创能新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原为海盐小博士电子科技有限公司,于2006年5月25日浙江省嘉兴市海盐县市场监督管理局批准成立,统一社会信用代码为913304247888421223。

经营范围:太阳能综合利用;太阳能热水器、热泵热水器、电热水器、燃气热水器、燃气炉、太阳能测控仪、工业自动控制系统装置、日用管状电器元件、空调器用热交换器、热泵、制冷低温设备、太阳能发电设备、风力发电设备、家用电器控制器的研发、制造、加工、销售、安装及维修;制冷、空调设备制造、安装及维修;机电设备安装;货物进出口和技术进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);道路货物运输。(以市场监督管理局核准为准)

##### (二) 公司历史沿革

###### 1、公司的设立

2006年5月25日,公司经浙江省嘉兴市海盐县市场监督管理局批准成立,设立时名称为海盐小博士电子科技有限公司,注册资本50万元,实收资本50万元,其中:夏清出资45万元;周春红出资5万元。

###### 2、公司第一次增资

2009年7月22日,根据公司股东会决议,公司注册资本增加至500万元,其中:夏青认缴450万元;周春红认缴50万元。

###### 3、公司更名

2009年8月12日,根据公司股东会决议,公司在浙江省嘉兴市海盐县市场监督管理局办理变更登记,名称变更为“浙江创能新能源科技有限公司”。

###### 4、公司第二次增资

2011年5月12日，根据公司股东会决议，公司注册资本增加至2000万元，其中：夏青认缴1800万元；周春红认缴200万元。公司的实收资本增加至1300万元，其中：夏青实缴1170万元；周春红实缴130万元，出资方式均为货币资金。

#### 5、公司第三次增资

2012年11月5日，根据公司股东会决议，公司注册资本增加至3000万元，实收资本3000万元，其中：周春红以货币出资300万元；夏青以货币出资1170万元，以知识产权出资1530万元。

#### 6、公司第四次增资

2013年1月25日，根据公司股东会决议，公司注册资本增加至3008万元，实收资本3008万元，其中：周春红以货币出资300.8万元；夏青以货币出资1177.2万元，以知识产权出资1530万元。

#### 7、公司第五次增资

2013年11月14日，根据公司股东会决议，公司注册资本增加至3358万元，实收资本3358万元，其中：周春红以货币出资335.8万元；夏青以货币出资1492.2万元，以知识产权出资1530万元。

#### 8、公司的减资

2015年10月13日，根据公司股东会决议，公司注册资本保持不变为3358万元，其中：夏青认缴3022.2万元；周春红认缴335.8万元。公司实收资本减少至1828万元，其中：夏青实缴1492.2万元；周春红实缴335.8万元，出资方式均为货币资金。

#### 9、公司的再度增资及股权转让

截止2016年12月31日，公司历经多次增资和股权转让后，公司注册资本变更为5000万元，实收资本5000万元，公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本	出资方 式	累计实缴 注册资本	持股比例（%）
嘉兴博特投资管理有限 公司	20,700,000.00	货币	20,700,000.00	41.40
夏青	12,060,000.00	货币	12,060,000.00	24.12
周春红	5,000,000.00	货币	5,000,000.00	10.00
沈美英	4,800,000.00	货币	4,800,000.00	9.60
田小明	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
刘松涛	300,000.00	货币	300,000.00	0.60

徐怀军	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
沈燕伟	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
贺海罗	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
蔡张林	380,000.00	货币	380,000.00	0.76
沈韞玉	310,000.00	货币	310,000.00	0.62
莫卫良	350,000.00	货币	350,000.00	0.70
向前	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
郑利明	1,000,000.00	货币	1,000,000.00	2.00
孙军浩	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
沈伟	300,000.00	货币	300,000.00	0.60
嘉兴特立投资管理合伙企业有限公司	2,000,000.00	货币	2,000,000.00	4.00
嘉兴艾佳投资管理合伙企业有限公司	1,000,000.00	货币	1,000,000.00	2.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00

## 10、股份制改革

2017年3月18日，公司召开临时股东会，会议决议公司以2016年12月31日为股改基准日，整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为浙江创能新能源股份有限公司，注册资本为人民币5,000万元，各发起人以其拥有的截至2016年12月31日止的净资产折股投入。截止2016年12月31日，公司经审计后净资产为52,190,702.21元，折合为5,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。2017年2月27日，上述事项业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（亚会B验字（2017）0119号）验证。本公司于2017年3月31日办理了相关工商手续，并领取了由浙江省嘉兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913304247888421223的营业执照。

### (三)财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会同意，于2019年4月23日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公

司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **2. 持续经营**

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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**

本公司采用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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d.可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值

变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a.所转移金融资产的账面价值；

b.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：

a.终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4)金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

**(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

**a.可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

**b.持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**11. 应收款项**

**(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	应收款项余额占应收款项合计25%以上且金额500万以上
------------------	-----------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。对于经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，并入到组合计提坏账。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
无风险组合	其他方法	正常关联方账款、按照一定政策定期收到的补贴款项
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、自制在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、原材料、委托加工物资、自制在产品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

### **13. 划分为持有待售资产**

企业主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### **14. 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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的



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。

#### (1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司20XX年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15. 投资性房地产

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

## 16. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

资产类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.95-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； b. 公司具有购买资产的选择权，购买价

款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

## 17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a.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；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

##### b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	15-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销

软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

#### **②内部研究开发支出会计政策**

##### **1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### **2.开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **20. 长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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。

## **21. 长期待摊费用**

本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分期摊销。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。

## **22. 职工薪酬**

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **（3）辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权



益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27. 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）根据财会[2018]15 号准则的相关要求，公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了相应调整：

- 1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- 2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- 3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；
- 4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- 5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- 6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- 7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- 8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化；
- 9) 新增“研发费用”项目，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；
- 10) 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加

“利息费用”和“利息收入”明细项目；

11) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”项目核算内容调整。

12) 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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

13) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不影响公司 2018 年度总资产、负债总额、净资产及净利润等相关财务指标。

(2)重要会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	浙江创能新能源股份有限公司为 15%； 嘉兴创能能源工程技术有限公司为 25%； 山东丰创节能工程技术有限公司为 25%

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	131,503.34	539,384.95
银行存款	2,664,292.34	1,993,238.18
其他货币资金	4,178,686.20	4,115,376.60
<b>合计</b>	<b>6,974,481.88</b>	<b>6,647,999.73</b>

A、截止 2018 年 12 月 31 日的其他货币资金分别为支付给浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行和工商银行海盐支行的银行承兑汇票保证金，对应的应付票据金额分别为 7,870,000.00 元和 5,698,954.00 元。

B、截止 2017 年 12 月 31 日的其他货币资金分别为支付给浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行和工商银行海盐支行的银行承兑汇票保证金，对应的应付票据金额分别为 7,999,250.00 元和 5,718,672.00 元。

注：其他货币资金为票据保证金。

##### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	844,597.23	1,130,000.00
应收账款	40,455,509.94	26,163,043.70
<b>合计</b>	<b>41,300,107.17</b>	<b>27,293,043.70</b>

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	844,597.23	1,130,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>844,597.23</b>	<b>1,130,000.00</b>

2) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司没有质押的应收票据；

3) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,993,906.67	100	3,538,396.73	8.04	40,455,509.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>43,993,906.67</b>	<b>100</b>	<b>3,538,396.73</b>	<b>8.04</b>	<b>40,455,509.94</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,793,933.74	100	1,630,890.04	5.87	26,163,043.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>27,793,933.74</b>	<b>100</b>	<b>1,630,890.04</b>	<b>5.87</b>	<b>26,163,043.70</b>

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	32,701,633.90	1,635,081.70	5.00
1 至 2 年	8,515,156.66	851,515.66	10.00
2 至 3 年	1,176,946.86	235,389.37	20.00
3 至 4 年	1,560,803.35	780,401.68	50.00
4 至 5 年	16,787.90	13,430.32	80.00
5 年以上	22,578.00	22,578.00	100.00
合计	<b>43,993,906.67</b>	<b>3,538,396.73</b>	<b>8.04</b>

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,907,506.69 元。

3) 本期无实际核销的应收账款情况；

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	款项性质	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡市铂之源新能源科技有限公司	非关联方	货款	4,883,782.42	11.1	348,589.51
平湖市中梁瑞置业有限公司	非关联方	货款	4,707,280.00	10.7	235,364.00
嘉兴市梁榭置业有限公司	非关联方	货款	2,635,004.44	5.99	131,750.22
四季沐歌(洛阳)太阳能有限公司	非关联方	货款	2,529,160.00	5.75	126,458.00
浙江岁金投资发展有限公司	非关联方	货款	1,599,972.00	3.64	159,997.20
合计			<b>16,355,198.86</b>	<b>37.18</b>	<b>1,002,158.94</b>

### 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	7,169,861.53	93.85	10,428,514.42	97.80
1 至 2 年	427,371.42	5.59	150,720.40	1.41
2 至 3 年	42,426.00	0.56	84,203.43	0.79
合计	<b>7,639,658.95</b>	<b>100.00</b>	<b>10,663,438.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
中新工联(江苏)新能源工程有限公司	1,500,000.00	19.63
海盐凯隆塑料制品厂	1,239,993.18	16.23



杭州卓邦环境设备有限公司	467,285.00	6.12
江苏龙泉太阳能科技有限公司	354,844.50	4.64
滁州泰斯特电子科技有限公司	330,000.00	4.32
<b>合计</b>	<b>3,892,122.68</b>	<b>50.95</b>

#### 4.其他应收款

##### (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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,505,110.12	100.00	465,143.26	10.32	4,039,966.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>4,505,110.12</b>	<b>100.00</b>	<b>465,143.26</b>	<b>10.32</b>	<b>4,039,966.86</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,492,275.40	100	256,585.92	7.35	3,235,689.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>3,492,275.40</b>	<b>100.00</b>	<b>256,585.92</b>	<b>7.35</b>	<b>3,235,689.48</b>

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	2,748,286.62	137,414.33	5.00
1至2年	1,520,910.60	152,091.06	10.00
2至3年	18,114.35	3,622.87	20.00
3至4年			50.00
4至5年	150,000.00	120,000.00	80.00
5年以上	52,015.00	52,015.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,489,326.57</b>	<b>465,143.26</b>	<b>10.36</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,731,491.82	136,574.58	5.00
1至2年	33,993.35	3,399.34	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	150,000.00	75,000.00	50.00
4至5年	52,015.00	41,612.00	80.00
5年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>2,967,500.17</b>	<b>256,585.92</b>	<b>8.65</b>

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			0.00
无风险组合	15,783.55		0.00
<b>合计</b>	<b>15,783.55</b>		<b>0.00</b>

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合		-	0.00%
无风险组合	524,775.23		0.00%
<b>合计</b>	<b>524,775.23</b>	-	<b>0.00%</b>

注：无风险组合是出口退税款和软件退税款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

当期计提坏账准备金额 208,557.34 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况；

(4) 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	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收账款总额比例 (%)
日出东方太阳能股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	50,000.00	11.1
海盐鸳鸯丝绸印染有限公司	非关联方	往来款	500,000.00	25,000.00	11.1
嘉兴市中梁通置业有限公司	非关联方	保证金	404,584.50	40,458.45	8.98
嘉兴中南锦乐嘉房地产开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	10,000.00	4.44
嘉兴卓骖房地产开发有限公司	非关联方	保证金	199,800.00	9,990.00	4.43
<b>合计</b>			<b>1,804,384.50</b>	<b>135,448.45</b>	<b>40.05</b>

## 5. 存货

## (1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,722,801.73		12,722,801.73
库存商品	2,007,006.43		2,007,006.43
在产品	4,040,304.17		4,040,304.17
自制半成品	3,827,371.86		3,827,371.86
材料采购	1,849,676.57		1,849,676.57
周转材料	20,435.17		20,435.17
在途物资	41,357.14		41,357.14
<b>合计</b>	<b>24,508,953.07</b>		<b>24,508,953.07</b>

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,942,906.67		10,942,906.67
库存商品	799,139.53		799,139.53
在产品	3,785,975.48		3,785,975.48
在途物资	13,641.95		13,641.95
自制半成品	4,884,108.70		4,884,108.70
周转材料	127,441.38		127,441.38
发出商品	398,027.76		398,027.76
<b>合计</b>	<b>20,951,241.47</b>	-	<b>20,951,241.47</b>

**6.其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	102,667.21	145,377.95
<b>合计</b>	<b>102,667.21</b>	<b>145,377.95</b>

**7.投资性房地产**

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
一、原价	7,890,320.99	7,890,320.99
二、累计折旧	2,939,951.36	2,559,733.04
三、减值准备		
四、账面价值	<b>4,950,369.63</b>	<b>5,330,587.95</b>

**8.固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					

1.期初余额	35,832,436.55	5,650,659.78	3,217,809.33	2,151,763.17	46,852,668.83
2.本期增加金额	12,372,020.46	1,772,805.09			14,144,825.55
(1) 购置		87,085.17			87,085.17
(2) 在建工程转入	12,372,020.46	1,685,719.92			14,057,740.38
3.本期减少金额			162,930.66		162,930.66
(1) 处置或报废			162,930.66		162,930.66
4.期末余额	48,204,457.01	7,423,464.87	3,054,878.67	2,151,763.17	60,834,563.72
二、累计折旧					
1.期初余额	1,836,652.92	2,127,188.23	2,520,798.31	1,909,578.35	8,394,217.81
2.本期增加金额	2,747,796.14	840,564.87	158,769.22	84,250.99	3,831,381.22
(1) 计提	2,747,796.14	840,564.87	158,769.22	84,250.99	3,831,381.22
3.本期减少金额			128,747.94	-	128,747.94
(1) 处置或报废			128,747.94		128,747.94
4.期末余额	4,584,449.06	2,967,753.10	2,550,819.59	1,993,829.34	12,096,851.09
四、账面价值					
1.期末余额	<b>43,620,007.95</b>	<b>4,455,711.77</b>	<b>504,059.08</b>	<b>157,933.83</b>	<b>48,737,712.63</b>
2.期初余额	<b>33,995,783.63</b>	<b>3,523,471.55</b>	<b>697,011.02</b>	<b>242,184.82</b>	<b>38,458,451.02</b>

#### 9.在建工程

类别	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房改造	40,500.00			40,500.00	
厂房建造	2,349,596.66	7,802,662.91	10,152,259.57		
热泵流水线(新厂房)	919,202.65	766,517.27	1,685,719.92		
新厂热泵实验室	1,802,085.64		1,802,085.64		
新厂空调		417,675.25	417,675.25		
余姚职成教中心二期		203,216.81			203,216.81
<b>合计</b>	<b>5,111,384.95</b>	<b>9,190,072.24</b>	<b>14,057,740.38</b>	<b>40,500.00</b>	<b>203,216.81</b>

#### 10.无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,508,771.80			813,749.24	9,322,521.04
2.本期增加金					

额					
(1) 购置					
(2) 内部研发转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,508,771.80			813,749.24	9,322,521.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,114,934.85			363,307.89	1,478,242.74
2. 本期增加金额	170,175.48			82,924.80	253,100.28
(1) 计提	170,175.48			82,924.80	253,100.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,285,110.33			446,232.69	1,731,343.02
四、账面价值					
1. 期末余额	<b>7,223,661.47</b>			<b>367,516.55</b>	<b>7,591,178.02</b>
2. 期初余额	<b>7,393,836.95</b>			<b>450,441.35</b>	<b>7,844,278.30</b>

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	2,408,000.29	40,500.00	148,358.25	-	2,300,142.04
工程废水	34,999.90	-	15,166.71	-	19,833.19
合计	<b>2,443,000.19</b>	<b>40,500.00</b>	<b>163,524.96</b>	-	<b>2,319,975.23</b>

#### 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	4,003,539.95	630,550.89	1,887,475.93	304,893.41
税前可弥补亏损	202,179.24	20,217.92	3,116,138.47	467,420.77
未实现内部收益	268,395.87	40,259.38	149,796.67	22,469.50
合计	<b>4,474,115.06</b>	<b>691,028.19</b>	<b>5,153,411.07</b>	<b>794,783.68</b>

#### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
热泵工程项目	2,689,200.51	3,354,233.93
合计	<b>2,689,200.51</b>	<b>3,354,233.93</b>

#### 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
抵押借款	32,810,000.00	32,810,000.00
<b>合计</b>	<b>37,310,000.00</b>	<b>37,310,000.00</b>

其他说明：2018年7月25日，本公司与浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行签订了8761120180013541的借款合同，向浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行融资450万元，期限自2018年7月25日至2019年7月24日，固定年利率5.22%，为信用借款。

2018年5月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签订2018年(海盐)字00632号借款合同，向中国工商银行股份有限公司海盐支行融资950万元，期限自2018年5月16日至2019年5月16日，固定年利率5.655%，为抵押借款，借款抵押物为房屋建筑物。

2018年6月7日，本公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签订2018年(海盐)字00725号借款合同，向中国工商银行股份有限公司海盐支行融资300万元，期限自2018年6月7日至2019年6月5日，固定年利率5.655%。借款抵押物为房屋建筑物。

2018年4月18日，本公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签订2018年(海盐)字00506号借款合同，向中国工商银行股份有限公司海盐支行融资850万元，期限自2018年4月18日至2019年4月16日，固定年利率5.655%。借款抵押物为房屋建筑物。

2018年7月17日，本公司与浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行签订8761120180013209借款合同，向中国工商银行股份有限公司海盐支行融资600万元，期限自2018年7月17日至2019年7月17日，固定年利率6.09%。借款抵押物为房屋建筑物。

2018年7月17日，本公司与浙江海盐农村商业银行股份有限公司于城支行签订8761120180013206借款合同，向中国工商银行股份有限公司海盐支行融资581万元，期限自2018年7月17日至2019年7月16日，固定年利率6.09%。借款抵押物为房屋建筑物。

### 15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	13,568,954.00	13,717,922.00
应付账款	22,725,656.24	13,047,448.60
<b>合计</b>	<b>36,294,610.24</b>	<b>26,765,370.60</b>

#### (1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,568,954.00	13,717,922.00
<b>合计</b>	<b>13,568,954.00</b>	<b>13,717,922.00</b>

#### (2) 应付账款

##### 1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	22,175,378.38	12,773,355.14

设备款	351,480.00	117,080.00
服务款	14,967.76	110,013.46
工程款	183,830.10	47,000.00
<b>合计</b>	<b>22,725,656.24</b>	<b>13,047,448.60</b>

2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	3,722,906.45	2,178,228.68
<b>合计</b>	<b>3,722,906.45</b>	<b>2,178,228.68</b>

## 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,874,571.01	10,416,803.33	9,815,590.59	2,475,783.75
二、离职后福利-设定提存计划	56,837.10	772,039.22	768,188.74	60,687.58
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>1,931,408.11</b>	<b>11,188,842.55</b>	<b>10,583,779.33</b>	<b>2,536,471.33</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,840,729.05	9,296,947.13	8,695,634.43	2,442,041.75
2、职工福利费	628.00	605,726.81	605,716.81	638.00
3、社会保险费	33,213.96	437,835.50	437,945.46	33,104.00
其中：医疗保险费	26,262.66	346,192.10	345,249.98	27,204.78
工伤保险费	5,019.60	55,391.26	57,398.62	3,012.24
生育保险费	1,931.70	36,252.14	35,296.86	2,886.98
4、住房公积金	-	29,400.00	29,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	46,893.89	46,893.89	-
6、残疾人保证金	-			
<b>合计</b>	<b>1,874,571.01</b>	<b>10,416,803.33</b>	<b>9,815,590.59</b>	<b>2,475,783.75</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,877.20	745,445.26	741,727.56	58,594.90
2、失业保险费	1,959.90	26,593.96	26,461.18	2,092.68
<b>合计</b>	<b>56,837.10</b>	<b>772,039.22</b>	<b>768,188.74</b>	<b>60,687.58</b>

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,707,530.59	910,073.39

企业所得税	1,109,206.79	67,080.29
城市维护建设税	60,230.53	3,203.88
教育费附加	36,138.32	1,922.33
地方教育费附加	24,902.21	1,281.55
印花税	3,611.85	768.90
个人所得税	1,846.77	6,684.83
房产税	402,190.38	
<b>合计</b>	<b>3,345,657.44</b>	<b>991,015.17</b>

#### 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	68,171.22	58,384.29
其他应付款	9,027,338.84	9,128,273.27
<b>合计</b>	<b>9,095,510.06</b>	<b>9,186,657.56</b>

##### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	68,171.22	58,384.29
<b>合计</b>	<b>68,171.22</b>	<b>58,384.29</b>

##### (2) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	172,360.86	6,334,124.00
保证金	794,025.73	318,740.00
代垫款项	88,452.93	59,386.89
定金	42,852.00	37,500.00
借款	7,709,353.59	2,093,956.80
待抵扣进项税	220,293.73	284,565.58
<b>合计</b>	<b>9,027,338.84</b>	<b>9,128,273.27</b>

###### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 20. 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	50,000,000.00						50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>						<b>50,000,000.00</b>

注：报告期内股本及股权结构变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

#### 21. 资本公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	2,678,126.86			2,678,126.86
<b>合计</b>	<b>2,678,126.86</b>			<b>2,678,126.86</b>

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	100,345.44	534,535.74		634,881.18
<b>合计</b>	<b>100,345.44</b>	<b>534,535.74</b>		<b>634,881.18</b>

## 23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,132,358.18	694,718.59
调整后期初未分配利润	1,132,358.18	694,718.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,532,530.16	1,778,299.20
减：提取法定盈余公积	534,535.74	100,345.44
未分配利润转增资本公积		
应付普通股股利		
其他		1,240,314.17
期末未分配利润	6,130,352.60	1,132,358.18

## 24. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,893,905.50	52,434,526.86	60,997,234.45	42,281,219.97
其他业务	1,151,000.57	1,188,861.22	1,116,424.32	1,063,010.94
<b>合计</b>	<b>83,044,906.07</b>	<b>53,623,388.08</b>	<b>62,113,658.77</b>	<b>43,344,230.91</b>

(2) 按产品列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能测控仪及配件	29,305,239.29	19,852,130.88	27,456,077.86	18,566,341.54
空气能热泵及配件	51,115,776.18	32,066,909.36	32,229,444.18	23,080,017.40
合同能源管理服务	1,472,890.03	641,336.90	1,311,712.40	634,861.03
租金收入	999,647.18	989,946.08	952,383.24	989,946.08
光伏收入	151,353.39	73,064.86	164,041.08	73,064.86
<b>合计</b>	<b>83,044,906.07</b>	<b>53,623,388.08</b>	<b>62,113,658.77</b>	<b>43,344,230.91</b>

(3) 前五名客户销售收入情况：

单位名称	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例(%)
四季沐歌(洛阳)太阳能有限公司	非关联方	13,529,010.00	16.29
平湖市中梁瑞置业有限公司	非关联方	4,707,280.00	5.67
嘉兴市梁楹置业有限公司	非关联方	2,635,004.44	3.17

日出东方太阳能股份有限公司	非关联方	2,576,216.00	3.10
嘉兴市同济阳光新能源有限公司	非关联方	2,413,379.00	2.91
<b>合计</b>		<b>25,860,889.44</b>	<b>31.14</b>

#### 25.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	21,382.75	12,449.32
城建税	175,912.07	78,032.47
教育费附加	105,679.25	46,178.70
地方教育费附加	70,890.48	31,853.76
房产税	839,487.18	362,033.80
土地使用税	93,636.00	47,277.02
车船税	5,667.60	3,106.20
<b>合计</b>	<b>1,312,655.33</b>	<b>580,931.27</b>

#### 26.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,119,596.88	2,601,856.79
运费	1,038,386.13	777,148.82
广告和业务宣传费	971,015.55	627,352.89
差旅费	303,021.15	303,751.30
业务招待费	273,942.34	233,892.63
销售折让	266,925.49	
工程安装费	56,136.22	16,709.80
办公费	54,104.35	40,546.74
房租费	31,320.00	15,400.00
售后维修费	21,413.67	138,620.48
工程招标费	16,403.72	25,649.33
咨询费	11,627.74	15,533.98
通讯费	5,504.43	65,760.80
低值易耗品	4,576.45	432.43
折旧	3,783.15	22,561.46
申报代理服务费	2,060.00	
培训费		2,449.06
电商服务费		96,881.61
<b>合计</b>	<b>7,179,817.27</b>	<b>4,984,548.12</b>

#### 27.管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销费用	2,838,093.49	1,941,419.36
职工薪酬	2,428,814.11	4,510,495.52

咨询、审计及顾问费	1,706,452.88	607,788.27
办公费	1,112,047.35	646,411.14
保险费	211,812.36	194,355.78
差旅费	186,979.26	218,580.37
通讯费	185,118.95	54,244.34
业务招待费	125,566.62	151,809.61
水电费	94,698.04	122,669.07
合同能源管理项目维护费	67,790.76	65,119.57
认证费	58,257.14	
培训费	38,893.89	
清洁费	38,600.00	
会务费	37,592.23	18,864.08
律师顾问费	26,415.09	9,075.47
信息服务费	13,883.62	
工会经费	8,000.00	
检测费	6,477.68	
招聘费	5,528.31	6,551.00
其他	1,111.60	1,624.89
运费		468.72
修理费		676.92
专利服务费		72,985.94
税费		64,122.25
<b>合计</b>	<b>9,192,133.38</b>	<b>8,687,262.30</b>

## 28.研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,555,084.04	816,263.04
直接投入	1,335,603.60	1,527,072.12
折旧费	190,228.33	85,618.42
无形资产摊销费	96,422.19	
委托外部研究开发费用	188,679.24	
设计费		5,040.41
其他费用	250,392.00	36,571.10
<b>合计</b>	<b>3,616,409.40</b>	<b>2,470,565.09</b>

## 29.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,136,896.88	2,273,004.15
减：利息收入	13,432.79	68,438.65
汇兑损益	15,811.56	329.85
手续费	72,686.46	28,747.56

合计	2,211,962.11	2,233,642.91
----	--------------	--------------

### 30.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	2,116,064.03	270,554.58
二、存货跌价准备		
合计	2,116,064.03	270,554.58

### 31.资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
资产处置收益	-33,328.02	620,796.97
合计	-33,328.02	620,796.97

### 32.其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税款	1,132,097.73	1,200,591.81
挂牌补贴	1,500,000.00	
合计	2,632,097.73	1,200,591.81

### 33.营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	238,600.00	550,020.37
其他收入	137,620.16	510.00
合计	376,220.16	550,530.37

#### (1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	238,600.00	550,020.37
其他收入	137,620.16	510.00
合计	376,220.16	550,530.37

### 34.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠	30,000.00	
其他	17,509.87	
合计	47,509.87	

#### (1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠	30,000.00	
其他	17,509.87	
合计	47,509.87	

### 35.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
一、当期所得税费用	1,083,670.82	245,040.36
二、递延所得税费用	103,755.49	-109,496.82
<b>合计</b>	<b>1,187,426.31</b>	<b>135,543.54</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,791,115.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,085,118.01
子公司适用不同税率的影响	-54,631.23
调整以前期间所得税的影响	208,913.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	354,872.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-406,846.06
所得税费用	<b>1,187,426.31</b>

36. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,432.79	68,438.65
财政补助收入	2,870,697.73	1,750,612.18
其他往来款	113,591,739.70	64,583,846.35
<b>合计</b>	<b>116,475,870.22</b>	<b>66,402,897.18</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的票据保证金	63,309.60	615,376.60
支付现金的费用	10,531,631.46	6,441,195.86
手续费支出	72,686.46	28,747.56
其他往来款	110,938,812.71	45,051,312.18
<b>合计</b>	<b>121,606,440.23</b>	<b>52,136,632.20</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁款		2,778,799.10
偿还从个人取得的借款		
<b>合计</b>		<b>2,778,799.10</b>

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,532,530.16	1,778,299.20
加：资产减值准备	2,116,064.03	270,554.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,211,599.54	2,982,995.07
无形资产摊销	253,100.28	250,132.60
长期待摊费用摊销	163,524.96	826,284.04
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）	33,328.02	-620,796.97
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）	2,084,537.22	2,275,699.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	121,545.37	-316,856.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,557,711.60	-836,203.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,675,918.95	1,039,817.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,122,171.23	9,096,261.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,404,770.26	16,746,187.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	2,795,795.68	2,532,623.13
减：现金的期初余额	2,532,623.13	5,763,897.01
现金及现金等价物净增加额	263,172.55	-3,231,273.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	131,503.34	539,384.95
可随时用于支付的银行存款	2,664,292.34	1,993,238.18
二、期末现金及现金等价物余额	<b>2,795,795.68</b>	<b>2,532,623.13</b>

## 六、关联方及关联交易

### 1.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏青	公司股东、执行董事、实际控制人、总经理
周春红	夏青的配偶、监事
嘉兴博特投资管理有限公司	夏青控制的公司
嘉兴特立投资管理合伙企业（有限合伙）	夏青控制的公司
嘉兴艾佳投资管理合伙企业（有限合伙）	夏青控制的公司
嘉兴小博士环保科技有限公司	夏青的继父孙国生控制的公司
上海夏青工程技术有限公司	历史关联方，现已注销，注销前为夏青控制的公司
海盐小博士智能电子科技有限公司	历史关联方，现已注销，注销前为夏青控制的公司
海盐华宇电子电器厂	历史关联方，现已注销，注销前为夏青控制的公司

海盐创博节能设备有限公司	历史关联方，现已注销，注销前为夏青控制的公司
沈伟	副总经理
刘陆辉	财务总监
田小明	董事
刘松涛	董事
徐怀军	董事
贺海罗	董事
沈燕伟	董事
陆伊利	监事会主席
陆燕群	监事
冯海群	职工监事

## 2.关联交易情况

### (1) 本公司子公司的情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴创能能源工程技术有限公司	浙江海盐县	浙江海盐县	合同能源管理	100		同一控制下企业合并
山东丰创节能工程技术有限公司	山东济南市	山东济南	合同能源管理	100		同一控制下企业合并

### (2) 关联方资金拆借明细

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
向关联方（不含金融企业）拆入资金				
夏青	1,600,000.00	2018-1-1	2018-12-31	
周春红	7,369,594.59	2018-1-1	2018-12-31	
<b>合计</b>	<b>8,969,594.59</b>			
向关联方拆出资金				
夏青	4,613,324.00	2018-1-1	2018-12-31	
周春红	9,020,641.00	2018-1-1	2018-12-31	
<b>合计</b>	<b>13,633,965.00</b>			

## 七、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	844,597.23	1,130,000.00
应收账款	39,826,038.88	24,290,001.04
<b>合计</b>	<b>40,670,636.11</b>	<b>25,420,001.04</b>

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	844,597.23	1,130,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>844,597.23</b>	<b>1,130,000.00</b>

#### (2) 应收账款

##### 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,501,983.08	96.38	3,236,644.16	7.52	38,265,338.92
关联方组合	1,560,699.96	3.62			1,560,699.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>43,062,683.04</b>	<b>100</b>	<b>3,236,644.16</b>	<b>7.52</b>	<b>39,826,038.88</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,955,177.33	93.20	1,413,453.24	5.50	22,541,724.09
关联方组合	1,748,276.95	6.80			1,748,276.95
单项金额虽不重大但单项计提坏					



账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>25,703,454.28</b>	<b>100</b>	<b>1,413,453.24</b>	<b>5.50</b>	<b>24,290,001.04</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,673,358.90	1,633,667.95	5.00
1至2年	6,591,247.64	659,124.76	10.00
2至3年	637,207.29	127,441.46	20.00
3至4年	1,560,803.35	780,401.68	50.00
4至5年	16,787.90	13,430.32	80.00
5年以上	22,578.00	22,578.00	100.00
<b>合计</b>	<b>41,501,983.08</b>	<b>3,236,644.16</b>	<b>7.80</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,560,699.96		0.00
<b>合计</b>	<b>1,560,699.96</b>		<b>0.00</b>

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,823,190.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	款项性质	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
无锡市铂之源新能源科技有限公司	非关联方	货款	4,883,782.42	11.34	348,589.51
平湖市中梁瑞置业有限公司	非关联方	货款	4,707,280.00	10.93	235,364.00
嘉兴市梁榭置业有限公司	非关联方	货款	2,635,004.44	6.12	131,750.22
四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司	非关联方	货款	2,529,160.00	5.87	126,458.00
浙江岁金投资发展有限公司	非关联方	货款	1,599,972.00	3.72	159,997.20
<b>合计</b>			<b>16,355,198.86</b>	<b>37.98</b>	<b>1,002,158.94</b>

## 2.其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,491,807.72	100	464,576.38	10.34	4,027,231.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,491,807.72</b>	<b>100</b>	<b>464,576.38</b>	<b>10.34</b>	<b>4,027,231.34</b>

(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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,488,973.00	100	256,302.48	7.35	3,232,670.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,488,973.00</b>	<b>100</b>	<b>256,302.48</b>	<b>7.35</b>	<b>3,232,670.52</b>

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	2,748,286.62	137,414.33	5
1至2年	1,519,974.60	151,997.46	10
2至3年	15,747.95	3,149.59	20
3至4年			50
4至5年	150,000.00	120,000.00	80
5年以上	52,015.00	52,015.00	100
<b>合计</b>	<b>4,486,024.17</b>	<b>464,576.38</b>	<b>10.36</b>

  

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,730,555.82	136,527.78	5
1至2年	31,626.95	3,162.70	10
2至3年		-	20
3至4年	150,000.00	75,000.00	50
4至5年	52,015.00	41,612.00	80
5年以上	-	-	100
<b>合计</b>	<b>2,964,197.77</b>	<b>256,302.48</b>	<b>8.65</b>

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合		-	0.00%
无风险组合	5,783.55		0.00%
<b>合计</b>	<b>5,783.55</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合		-	0.00%
无风险组合	524,775.23		0.00%
<b>合计</b>	<b>524,775.23</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 208,273.90 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	款项性质	其他应收款	占其他应收合计数的比例 (%)	坏账准备
日出东方太阳能股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	11.13	50,000.00
海盐鸳鸯丝绸印染有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	11.13	25,000.00
嘉兴市中梁通置业有限公司	非关联方	保证金	404,584.50	9.01	40,458.45
嘉兴中南锦乐嘉房地产开发有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	4.45	10,000.00
嘉兴卓骖房地产开发有限公司	非关联方	保证金	199,800.00	4.45	9,990.00
<b>合计</b>			<b>1,804,384.50</b>	<b>40.17</b>	<b>135,448.45</b>

### 3.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额
		本期变动	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	期末余额	
一、子公司								
嘉兴创能能源工程技术有限公司	4,592,575.35						4,592,575.35	
山东丰创节能工程技术有限公司		200,000.00					200,000.00	
小计	<b>4,592,575.35</b>	200,000.00					<b>4,792,575.35</b>	

#### 4.营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,580,077.22	51,963,830.68	59,609,547.94	41,621,287.10
其他业务	1,151,000.57	1,188,861.22	1,116,424.32	1,063,010.94
<b>合计</b>	<b>81,731,077.79</b>	<b>53,152,691.90</b>	<b>60,725,972.26</b>	<b>42,684,298.04</b>

#### 十一、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-33,328.02	620,796.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,600.00	550,530.37
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,110.29	53,090.00
减：所得税影响额	44,307.34	183,662.60
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>251,074.93</b>	<b>1,040,754.74</b>

##### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	9.7615	3.3539	0.1107	0.0356	0.1107	0.0356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.3185	1.3910	0.1056	0.0148	0.1056	0.0148

浙江创能新能源股份有限公司

2019年4月23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：

公司董秘办公室