



先创股份

NEEQ : 872396

浙江先创能源科技股份有限公司

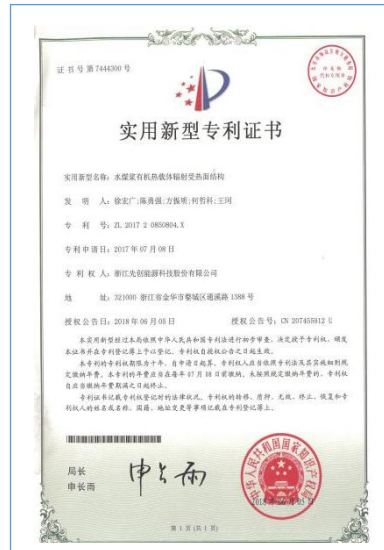
zhejiang xianchuang energy technology co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



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

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

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

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

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

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、先创股份	指	浙江先创能源科技股份有限公司
先创有限、有限公司	指	浙江先创新能源技术开发有限公司
众强投资	指	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）
明远科技	指	浙江明远新能源科技有限公司
宁波智臣	指	宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）
双峰锅炉	指	浙江双峰锅炉制造有限公司
武义双龙	指	浙江武义双龙工具有限公司
股东大会	指	浙江先创能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江先创能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江先创能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的《公司章程》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
期初、期末	指	2018年1月1日、2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部档案室
备查文件	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；2018年报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；第一届董事会第七次会议决议及第一届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方依群
是否通过董秘资格考试	是
电话	0579-87980018
传真	0579-87980958
电子邮箱	ZJB02@zjxcgf.com
公司网址	http://www.zjxianchuang.com/
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号 321000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330723687865413T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,198,897.57	52,408,583.56	18.68%
毛利率	27.84%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,558,097.38	1,608,806.78	183.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,347,262.90	1,034,098.45	320.39%
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）	12.31%	7.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.74%	4.66%	-
基本每股收益	0.30	0.11	172.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,355,194.06	168,668,274.03	-4.34%
负债总计	121,916,465.11	133,875,827.96	-8.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,350,543.45	34,792,446.07	13.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.32	12.93%
资产负债率（母公司）	75.55%	78.39%	-
资产负债率（合并）	75.56%	79.37%	-
流动比率	0.51	0.72	-
利息保障倍数	10.83	7.50	-

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	19,148,993.32	-4,635,218.15	513.12%
应收账款周转率	2.85	3.85	-
存货周转率	1.39	1.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.34%	12.12%	-
营业收入增长率	18.68%	20.18%	-
净利润增长率	177.61%	3.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

（一）销售模式

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

（二）采购模式

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

（三）生产及委外加工模式

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

随着后续公司 A 级锅炉制造许可证的取得，公司的生产能力日渐加强。

（四）盈利模式

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

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

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 62,198,897.57 元，同比上升 18.68%；归属于挂牌公司的净利润 4,558,097.38 元，同比增长 183.32%。公司收入增长一方面系受近年环保政策影响导致整个行业处于上升发展期，对公司产生较大促进作用；另一方面，公司从 2017 年第四季度开始增强内部管理，在建立健全销售管理前提下加强了营销团队的建设，本期效果明显；公司净利润同比增长较快主要系公司营业收入增加公司主营业务毛利润同比有了较为明显增加的影响；同时，公司加强了对应收账款管理，应

收账款回款明显转好，以前年度坏账准备计提转回也对净利润增加产生了较为明显的影响。

公司总资产 161,355,194.06 元，比本期期初减少 4.34%，归属于挂牌公司股东的净资产 39,350,543.45 元，比本期期初增加 13.10%。公司正处于稳定向好发展阶段，一方面应收账款回款增加，另一方面固定资产投资加大，因此，总资产变化不大；净资产增加受本期净利润结转的影响。

公司经营活动产生的现金流量净额为 19,148,993.32 元，投资活动产生的现金流量净额为 -29,513,344.45 元，筹资活动产生的现金流量净额为 8,291,196.13 元，现金及现金等价物的净增加额为 -2,073,155.00 元。经营活动现金流量净增加较大系公司销售回款较好影响，投资活动现金投入加大系公司对金华新厂区固定资产持续投入所致，筹资活动增加主要系公司本期新增银行借款 700 万元所影响。

报告期内，公司主要开展了以下几个方面的工作：

一、生产经营方面

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

二、投资方面

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

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

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

三、研发方面

报告期内，公司积极开拓市场、拓展业务，扩大公司的客户群体。同时公司为维护好现有客户，不断加强项目协调管理的能力，并有针对性的组织并研发互联网运维，提升自身的服务质量。目前，产品中有 5 项产品已经取得实用新型专利。公司通过提高服务质量，增加了用户的黏性，为增强公司的持续经营能力起到重要作用。

四、智能化建设

公司与深圳智物网络有限公司签署了《锅炉物联网运维服务平台》软件研发合作项目，利用互联网大数据优势，提高产品运营维护及售后服务。公司的智能化工厂项目，成功入围市经信委“2017 第二批金华市两化融合重点项目和物联网工厂”示范项目，公司在智能化运营方面，上了一个新台阶。

三、 风险与价值

一、主要客户相对集中风险

报告期内，2015 年、2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月公司对前五名客户的销售占比分别为 91.38%、71.47%、87.81%和 81.00%，销售占比相对较高，存在主要客户相对集中的风险，这主要是由于公司经营的产品及服务价值较高，单个合同金额较大所致。

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

二、应收账款回收风险

2015 年末、2016 年末、2017 年末及 2018 年 6 月末，公司应收账款账面净值为 32,801,129.57 元、

20,688,227.12元、25,100,000.52元及15,191,045.08元,占当期末流动资产的比重为44.93%、22.60%、30.83%及24.30%,占当期末总资产的比重为31.18%、14.81%、14.88%及9.41%,应收账款规模偏大。尽管公司已经严格按照会计政策谨慎计提坏账准备,且对应收账款的回收管理制定了较为完善的管理制度。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高,应收账款余额将会进一步增加,如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况,公司将面临应收账款发生坏账的风险,对公司的经营业绩将产生不良影响。

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

三、偿债能力风险

2015年末、2016年末、2017年末及2018年6月末,公司资产负债率分别为92.00%、84.12%、79.37%及75.56%,公司流动比率分别为0.81、0.78、0.72及0.51。与同行业上市公司相比,公司的股权融资手段有限,对于经营活动中的资金需求往往选择债权融资方式,故资产负债率较高。

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

四、实际控制人不当控制风险

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

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

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长,积极进行社会公益活动。成立先创基金,用于奖励有杰出贡献的员工,并资助困难家庭,资助已故员工宋某遗孤生活及学费。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度,尊重和员工的个人权益,通过多种渠道和途径,改善员工生活和工作环境,重视人才培养,实现员工与公司的共同成长,切实维护员工的合法权益。

报告期内,公司诚信经营,按时纳税,积极吸纳就业和保障员工的合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的应尽责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江先创能源科技股份有限公司	响水中山生物科技有限公司	浙江先创能源科技股份有限公司诉响水中山生物科技有限公司买卖合同纠纷案民事起诉状	6,086,000.00	15.43%	否	2018-07-19
响水中山生物科技有限公司	浙江先创能源科技股份有限公司	响水中山生物科技有限公司诉浙江先创能源科技	14,235,947.00	36.10%	否	2018-07-19

		股份有限公司、浙江明远新能源科技有限公司买卖合同纠纷案民事起诉状				
总计	-	-	20,321,947.00	51.53%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止至报告期末，公司因上述诉讼导致名下3个账户资金被冻结，被冻结账户的基本情况如下：金华银行武义支行 0188993501000098 账户被冻结资金 97,682.96 元；金华银行婺城支行 0188990102000825 账户被冻结资金 1,977,427.37 元；中国农业银行金华江南支行 19660201040014891 账户被冻结资金 965,640.86 元。

因上述相关诉讼未开庭审理，暂无法判断该诉讼事项对公司财务方面的影响。公司将根据诉讼进展情况及时评估财务的影响，并履行披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,800,000.00	391,261.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	200,000.00	85,714.29

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
尹作南	拆借并归还资金	850,000.00	是	2018-08-20	2018-037
方振洋	拆借资金	150,000.00	是	2018-08-20	2018-037
方振明、方依群	借款展期担保续延	20,000,000.00	是	2018-08-20	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2018年1月15日向关联方尹作南拆借资金850,000元，并分别于2018年1月17日、2018年1月31日、2018年2月13日归还资金，截至报告期末，上述拆借资金已全部归还。

公司于2018年6月25日向关联方方振洋拆借资金150,000.00元，截至报告期末，上述拆借资金尚未归还。

公司以土地证抵押获得银行借款，关联方方振明、方依群对该借款承担20,000,000.00元的担保。

由于借款展期，原定于 2018 年 4 月 19 日到期的担保关系续延。

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

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

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

2. 2018 年 2 月 3 日举行的 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立有限合伙企业的议案》，公司拟与潘文锋、曾长新、方振明、吴慧红共同出资设立有限合伙企业宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙），注册资本 1000,000.00 元。其中公司作为普通合伙人认缴 510 万元，占有限合伙企业注册资本的 51%；潘文锋作为有限合伙人认缴 120 万元，占有限合伙企业注册资本的 12%；曾长新作为有限合伙人认缴 300 万元，占有限合伙企业注册资本的 30%；方振明作为有限合伙人认缴 50 万元，占有限合伙企业注册资本的 5%；吴慧红作为有限合伙人认缴 20 万元，占有限合伙企业注册资本的 2%。截至报告期末，宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）共收到投资款 38.00 万元，其中公司投资 20.00 万元，占比 52.63%。

(五) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东遵守所持股份的限售安排及规定。

报告期内，公司股东对所持股份自愿锁定。

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	21,456,582.65	13.30%	获取银行贷款
诺德财富中心办公楼	抵押	10,033,771.33	6.22%	获取银行贷款
银行存款	冻结	3,040,751.19	1.88%	重大诉讼
总计	-	34,531,105.17	21.40%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

(二) 实际控制人情况

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

方振明，详见（一）控股股东情况。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
方振明	董事、董事长兼总经理	男	1970.10.08	硕士	2016.8.1-2019.7.31	是
陈勇强	董事、副总经理	男	1966.04.08	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
方依群	董事、董事会秘书	女	1975.12.28	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
吴慧红	董事、副总经理兼财务总监	女	1968.06.18	专科	2016.8.1-2019.7.31	是
曹欣玉	董事	男	1939.08.16	研究生	2016.8.1-2019.7.31	是
郑伟	监事、销售经理	男	1975.07.23	高中	2016.8.1-2019.7.31	是
尹作南	监事、销售中心总经理	男	1974.08.19	高中	2016.8.1-2019.7.31	是
傅俊英	监事、财务主管	女	1976.11.19	中专	2016.8.1-2019.7.31	是
董事会人数:						5
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:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
方振明	董事长、总经理	7,650,000	0	7,650,000	51%	1
方依群	董事、董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	10%	1
合计	-	9,150,000	0	9,150,000	61%	2

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
技术人员	29	21
财务人员	6	6
销售人员	19	13
生产人员	15	64
项目运维人员	32	16
后勤及其他	10	8
员工总计	122	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	15	19
专科	25	30
专科以下	80	87
员工总计	122	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

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

2、人才引进、培训、招聘：

报告期内，公司及子公司严格执行绩效考核制度，素质有所提高。公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。

3、薪酬政策

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

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈勇强	总工程师兼副总经理	1,723,995
徐宏广	设计部部长	0
马颖	仪控部部长	0
田永生	项目部部长	0

注：陈勇强通过武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）对公司间接持有普通股 1,723,995 股。

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	3,698,610.35	5,771,765.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2; (五)、3	16,791,045.08	29,820,000.52
预付款项	(五)、4	10,326,830.79	10,443,056.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、5	6,568,258.94	4,654,481.44
买入返售金融资产			
存货	(五)、6	23,694,378.31	40,714,973.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、7	1,425,518.72	4,757,144.82
流动资产合计		62,504,642.19	96,161,422.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、8	14,296,259.33	2,666,076.80
在建工程	(五)、9	59,190,258.74	46,137,050.69
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五)、10	22,174,415.98	21,678,426.51
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(五)、11	1,722,105.77	-
递延所得税资产	(五)、12	816,786.05	919,949.97
其他非流动资产	(五)、13	650,726.00	1,105,348.00
非流动资产合计		98,850,551.87	72,506,851.97
资产总计		161,355,194.06	168,668,274.03
流动负债:			
短期借款	(五)、14	20,600,000.00	13,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五)、15; (五)、16	30,943,453.63	31,022,604.61
预收款项	(五)、17	62,589,788.23	85,364,516.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)、18	1,140,817.81	1,316,793.37
应交税费	(五)、19	863,536.54	1,911,359.62
其他应付款	(五)、20	5,778,868.90	660,553.37
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		-	-
流动负债合计		121,916,465.11	133,875,827.96
非流动负债:			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		121,916,465.11	133,875,827.96
所有者权益 (或股东权益):			

股本	(五)、21	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、22	3,060,070.70	3,060,070.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、23	1,683,391.15	1,683,391.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、24	19,607,081.60	15,048,984.22
归属于母公司所有者权益合计		39,350,543.45	34,792,446.07
少数股东权益		88,185.50	
所有者权益合计		39,438,728.95	34,792,446.07
负债和所有者权益总计		161,355,194.06	168,668,274.03

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,527,788.76	5,656,625.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十)、1	16,791,045.08	29,820,000.52
预付款项		10,326,830.79	10,443,056.13
其他应收款	(十)、2	6,551,158.94	56,162,552.16
存货		23,694,378.31	40,714,973.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,425,518.72	3,936,974.10
流动资产合计		62,316,720.60	146,734,182.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)、3	200,000.00	8,577,392.39
投资性房地产		-	-
固定资产		14,296,259.33	2,666,076.80

在建工程		59,190,258.74	11,152,342.13
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,174,415.98	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,722,105.77	-
递延所得税资产		816,561.05	325,965.29
其他非流动资产		650,726.00	500,000.00
非流动资产合计		99,050,326.87	23,221,776.61
资产总计		161,367,047.47	169,955,958.94
流动负债：			
短期借款		20,600,000.00	13,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		30,943,453.63	30,712,334.21
预收款项		62,589,788.23	85,364,516.99
应付职工薪酬		1,140,817.81	1,316,793.37
应交税费		861,559.34	1,723,707.62
其他应付款		5,778,868.90	510,553.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		121,914,487.91	133,227,905.56
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		121,914,487.91	133,227,905.56
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,060,070.70	1,637,463.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,683,391.15	1,683,391.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		19,709,097.71	18,407,199.14
所有者权益合计		39,452,559.56	36,728,053.38
负债和所有者权益合计		161,367,047.47	169,955,958.94

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,198,897.57	52,408,583.56
其中：营业收入	(五)、25	62,198,897.57	52,408,583.56
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,190,957.83	50,908,790.88
其中：营业成本	(五)、25	44,883,027.03	38,202,734.81
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)、26	217,929.69	449,565.10
销售费用	(五)、27	3,539,543.89	2,798,879.73
管理费用	(五)、28	5,454,718.23	4,585,255.18
研发费用	(五)、29	3,168,079.15	4,231,052.50
财务费用	(五)、30	616,019.23	318,985.64
资产减值损失	(五)、31	-688,359.39	322,317.92
加：其他收益	(五)、33	236,600.04	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、32	14,586.99	15,367.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,259,126.77	2,115,160.13
加：营业外收入	（五）、34	-	60,760.00
减：营业外支出	（五）、35	3,146.47	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,255,980.30	2,175,920.13
减：所得税费用	（五）、36	789,697.42	567,113.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,282.88	1,608,806.78
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		4,466,282.88	1,608,806.78
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-91,814.50	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,558,097.38	1,608,806.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		4,466,282.88	1,608,806.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,558,097.38	1,608,806.78
归属于少数股东的综合收益总额		-91,814.50	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.11
（二）稀释每股收益		0.30	0.11

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十)、4	62,179,674.27	52,408,583.56
减：营业成本	(十)、4	44,883,027.03	38,202,734.81
税金及附加		217,784.69	261,913.10
销售费用		3,539,543.89	2,798,879.73
管理费用		5,243,283.99	4,359,067.30
研发费用		3,168,079.15	4,231,052.50
财务费用		615,219.56	318,393.44
其中：利息费用		534,921.30	334,758.37
利息收入		9,509.43	20,540.36
资产减值损失		-689,259.39	318,381.62
加：其他收益		236,600.04	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十)、5	14,586.99	15,367.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,453,182.38	2,533,528.51
加：营业外收入		-	60,760.00
减：营业外支出		3,146.47	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,450,035.91	2,594,288.51
减：所得税费用		789,922.42	976,771.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,660,113.49	1,617,517.31
（一）持续经营净利润		4,660,113.49	1,617,517.31
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		4,660,113.49	1,617,517.31

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.11
（二）稀释每股收益		0.31	0.11

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,208,258.08	47,610,524.93
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、37	6,836,565.75	681,506.16
经营活动现金流入小计		70,044,823.83	48,292,031.09
购买商品、接受劳务支付的现金		33,682,779.05	37,128,130.83
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		5,758,094.02	4,621,776.98
支付的各项税费		3,746,358.58	3,354,257.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、37	7,708,598.86	7,823,083.45
经营活动现金流出小计		50,895,830.51	52,927,249.24
经营活动产生的现金流量净额		19,148,993.32	-4,635,218.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		14,586.99	15,367.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,586.99	15,367.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,527,931.44	3,329,776.54
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		29,527,931.44	3,329,776.54
投资活动产生的现金流量净额		-29,513,344.45	-3,314,409.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000.00	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、37	1,646,117.43	270,027.50
筹资活动现金流入小计		8,826,117.43	13,870,027.50
偿还债务支付的现金		534,921.30	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	334,758.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		534,921.30	10,534,758.37
筹资活动产生的现金流量净额		8,291,196.13	3,335,269.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,073,155.00	-4,614,358.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,771,765.35	4,911,022.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,698,610.35	296,664.79

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,188,458.08	47,610,524.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,951,655.15	681,300.36
经营活动现金流入小计		70,140,113.23	48,291,825.29
购买商品、接受劳务支付的现金		33,682,779.05	37,128,130.83

支付给职工以及为职工支付的现金		5,646,663.28	4,621,776.98
支付的各项税费		3,745,681.88	3,166,605.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,591,677.56	7,603,242.40
经营活动现金流出小计		50,666,801.77	52,519,756.19
经营活动产生的现金流量净额		19,473,311.46	-4,227,930.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		14,586.99	15,367.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,586.99	15,367.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,527,931.44	46,969.98
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		-	3,548,326.76
投资活动现金流出小计		29,727,931.44	3,595,296.74
投资活动产生的现金流量净额		-29,713,344.45	-3,579,929.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,646,117.43	270,027.50
筹资活动现金流入小计		8,646,117.43	13,870,027.50
偿还债务支付的现金		-	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,921.30	334,758.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		534,921.30	10,534,758.37
筹资活动产生的现金流量净额		8,111,196.13	3,335,269.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,128,836.86	-4,472,591.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,656,625.62	4,667,498.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,527,788.76	194,907.09

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并报表包括公司新增的控股子公司宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙），并对原全资子公司明远科技进行吸收合并。本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

2、 固定资产与无形资产

2017年12月12日举行的2017年第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司购买房产的议案》，公司决定向浙江正凯集团有限公司购买位于诺德财富中心写字楼1102室的房产，购置房产建筑面积558.25平方，并于2017年12月28日与浙江正凯置业有限公司签订了购房合同，总价款10,662,072元，扣除相关税费后，该房屋建筑物的入账价值为10,154,354.28元。此后，陆续购置了价值1,036,892.53元的办公设备。本期固定资产账面价值为14,296,259.33元，比年初的2,666,076.80元增加了11,630,182.53元，主要是由于购置了该项房屋建筑物以及相关办公设备。

二、 报表项目注释

浙江先创能源科技股份有限公司

二〇一八年半年报财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

（一）公司基本情况

1. 公司概况

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

经过历次股权变更，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,500.00 万股，注册资本为 1,500.00 万元。本公司实际控制人为方振明和方依群夫妇。

公司住所：浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号；

所属行业：大气污染治理；

主要经营活动：水煤浆锅炉系统集成服务以及锅炉配件的生产和销售。

2. 合并报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）

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

（二）财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

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

（三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注（三）、10、应收款项；13、固定资产；20、收入政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

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

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

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财

务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

（3）金融负债的确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，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，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	应收基建保证金
组合 2	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项

组合 3	合并范围内关联方借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	应收基建保证金发生坏账可能性极小，不计提相应坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	合并范围内关联方借款发生坏账可能性极小，不计提相应坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时，采用个别认定法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

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

② 权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ③ 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ④ 参与被投资单位的政策制定过程；
- ⑤ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑥ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑦ 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17-4.75

生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

本公司所建造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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

① 使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	土地使用年限
软件	5.00	

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认条件为根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了对方总体验收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，本公司收入实现确认。

(2) 让渡资产使用权

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

(3) 建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经

济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

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

21. 政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

23. 租赁

(1) 经营租赁

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

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本

化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2018年6月财政部颁布了财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
浙江先创能源科技股份有限公司	15%
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	25%

2. 税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2016年11月21日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201633001646，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，2016年至2018年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

（五）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	30,464.75	103,302.69
银行存款	227,394.41	5,668,462.66
其他货币资金	3,440,751.19	
合计	3,698,610.35	5,771,765.35

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	400,000.00	
被冻结银行存款金额	3,040,751.19	
合计	3,440,751.19	

报告期末，货币资金比期初数减少35.92%，货币资金属于资产科目，具有一定的时点性，且公司主要收支通过验收票据结算，属于正常变动。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,000.00	4,720,000.00
合计	1,600,000.00	4,720,000.00

报告期末，应收票据比期初数减少195.00%，主要原因：由于重大诉讼，公司名下三个账户资金被

冻结，被冻结账户资金只进不出。为满足公司经营周转的需要，很多货款协商后通过银行承兑汇票支付，部分银行承兑汇票申请贴现以维持公司日常业务的运作。

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,294,655.95	
合计	22,294,655.95	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,094,893.35	97.56	903,848.27	5.62	15,191,045.08
组合 1: 应收基建保证金					
组合 2: 账龄组合	16,094,893.35	97.56	903,848.27	5.62	15,191,045.08
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	2.44	403,000.00	100.00	
合计	16,497,893.35	100.00	1,306,848.27	7.92	15,191,045.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 1: 应收基建保证金					
组合 2: 账龄组合	26,792,933.32	98.52	1,692,932.80	6.32	25,100,000.52
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.48	403,000.00	100.00	

合计	27,195,933.32	100.00	2,095,932.80	7.71	25,100,000.52
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

报告期末，应收账款比期初数减少 39.48%，主要原因：公司制定并实施了应收账款管理制度，收款能力加强，降低了应收账款回收风险。

① 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,114,069.35	705,703.47	5.00
1 至 2 年	1,980,200.00	198,020.00	10.00
2 至 3 年	624.00	124.80	20.00
合计	16,094,893.35	903,848.27	

(2) 本期末计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 789,084.53 元。

(3) 本期末无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
徐州斯尔克纤维科技股份有限公司	非关联方	2,760,045.60	16.73	138,002.28
浙江恒生印染有限公司	非关联方	2,250,000.00	13.64	112,500.00
江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	2,150,844.97	13.04	107,542.25
天鼎丰（滁州）非织造布有限公司	非关联方	2,008,500.00	12.17	100,425.00
海宁市利得宝印染有限公司	非关联方	1,805,808.99	10.95	90,290.45
合计		10,975,199.56	66.52	548,759.98

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,190,460.52	98.68	10,416,999.86	99.75
1 至 2 年	136,370.27	1.32	26,056.27	0.25
合计	10,326,830.79	100.00	10,443,056.13	100.00

(2) 本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
无锡顺盟科技有限公司	非关联方	1,293,749.12	12.53
浙江双峰锅炉制造有限公司	关联方	954,117.78	9.24
济南联远实业有限公司	非关联方	931,815.00	9.02
无锡市华友特钢有限公司	非关联方	566,629.96	5.49
龙岩百林环保科技有限公司	非关联方	480,560.00	4.65
合计		4,226,871.86	40.93

5. 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,755,209.97	100.00	186,951.03	2.77	6,568,258.94
组合1: 应收基建保证金	3,516,189.46	52.05			3,516,189.46
组合2: 账龄组合	3,239,020.51	47.95	186,951.03	5.77	3,052,069.48
组合3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,755,209.97	100.00	186,951.03	2.77	6,568,258.94

(续)

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

报告期末，其他应收款比期初数增加 41.12%，主要原因：主要系公司金华新厂投入及其他垫付费用支出增加。

(2) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 应收基建保证金明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
金华市财政局政府非税资金财政专户	191,763.46	191,763.46
婺城新城区建设指挥部	2,800,000.00	2,800,000.00
国网浙江小电力公司金华供电公司	35,200.00	35,200.00
金华市婺城区会计核算中心	413,500.00	413,500.00
浙江浩泰钢结构工程建设有限公司	75,726.00	75,726.00
合计	3,516,189.46	3,516,189.46

(4) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,739,020.51	136,951.03	5.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	3,239,020.51	186,951.03	

(5) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100,725.14 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(6) 本期末无实际核销的其他应收款情况。

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

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
婺城新城区建设指挥部	非关联方	基建保证金	2,800,000.00	3-4 年 / 4-5 年	41.45	
响水中山生物科技有限公司	非关联方	履约保证金	500,000.00	1-2 年	7.40	50,000.00
中易建设有限公司	非关联方	安装费	500,000.00	1 年以内	7.40	25,000.00
金华市婺城区会计核算中心	非关联方	基建保证金	413,500.00	1 年以内 / 2-3 年	6.12	
金华市财政局政府非税资金财政专户	非关联方	基建保证金	191,763.46	1 年以内 / 2-3 年	2.84	
合计			4,405,263.46		65.21	75,000.00

6. 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	697,601.83		697,601.83	1,101,678.41		1,101,678.41
在产品	22,097,740.00		22,097,740.00	37,921,227.39		37,921,227.39
委托加工物资	899,036.48		899,036.48	1,692,068.00		1,692,068.00
合计	23,694,378.31		23,694,378.31	40,714,973.80		40,714,973.80

报告期末，存货比期初数减少 41.80%，主要原因：公司采用终验法确认收入，本期部分工程达到收入确认条件，结转相应成本，减少存货，属于正常变动。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
待认证进项税	1,425,518.72	4,607,144.82	待认证进项税
银行理财产品		150,000.00	银行理财产品
合计	1,425,518.72	4,757,144.82	

报告期末，其他流动资产比期初数减少 70.03%，主要原因：报告期内所开销项税发票较多，将上期未认证进项税及时认证，故变动较大。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		3,282,362.47	1,697,023.83	580,602.40	5,559,988.70
2. 本期增加金额	10,154,354.28	761,801.16		1,036,892.53	11,953,047.97
(1) 购置	10,154,354.28	761,801.16		1,036,892.53	11,953,047.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	10,154,354.28	4,044,163.63	1,697,023.83	1,617,494.93	17,513,036.67
二、累计折旧					

1. 期初余额		775,755.73	1,594,243.74	523,912.43	2,893,911.90
2. 本期增加金额	120,582.95	173,606.68	4,641.54	24,034.27	322,865.44
(1) 计提	120,582.95	173,606.68	4,641.54	24,034.27	322,865.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	120,582.95	949,362.41	1,598,885.28	547,946.70	3,216,777.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,033,771.33	3,094,801.22	98,138.55	1,069,548.23	14,296,259.33
2. 期初账面价值		2,506,606.74	102,780.09	56,689.97	2,666,076.80

报告期末，固定资产比期初数增加了 436.23%，主要原因：公司向浙江正凯集团有限公司购买位于诺德财富中心写字楼 1102 室的房产，购置房产建筑面积 558.25 平方，总价款 10,662,072 元，扣除相关税费后，该房屋建筑物的入账价值为 10,154,354.28 元。此后，陆续购置了价值 1,036,892.53 元的办公设备。

- (2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (6) 其他说明：无。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号厂房	31,000,514.37		31,000,514.37	27,570,401.90		27,570,401.90
2 号厂房及综合楼	8,230,070.04		8,230,070.04	6,354,034.70		6,354,034.70

配电工程	1,901,049.31		1,901,049.31	1,793,638.13		1,793,638.13
消防工程	340,899.10		340,899.10	332,899.10		332,899.10
绿化装修工程	2,805,323.74		2,805,323.74	986,505.82		986,505.82
锅炉生产线	11,519,621.87		11,519,621.87	9,099,571.04		9,099,571.04
筒体纵缝、环缝埋弧焊工作站	166,394.88		166,394.88			
无限回转线控等离子切割机	497,627.87		497,627.87			
集箱环缝焊接工作站	396,394.54		396,394.54			
管板 MAG 自动焊机	77,000.00		77,000.00			
螺旋盘管线	1,307,823.10		1,307,823.10			
集箱数控坡口机	250,496.32		250,496.32			
龙门管板 MAG 自动焊接设备	185,303.59		185,303.59			
龙门移动式管板数控站	511,740.01		511,740.01			
合计	59,190,258.74		59,190,258.74	46,137,050.69		46,137,050.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)
1 号厂房	30,561,399.00	27,570,401.90	3,430,112.47			31,000,514.37	101.44
2 号厂房及综合楼	9,210,503.83	6,354,034.70	1,876,035.34			8,230,070.04	89.36
配电工程	1,916,320.00	1,793,638.13	107,411.18			1,901,049.31	99.20
消防工程	407,847.00	332,899.10	8,000.00			340,899.10	83.59
绿化装修工程	5,648,298.83	986,505.82	1,818,817.92			2,805,323.74	49.67
锅炉生产线	14,620,000.00	9,099,571.04	2,420,050.83			11,519,621.87	78.79
筒体纵缝、环缝埋弧焊工作站			166,394.88			166,394.88	
无限回转线控等离子切割机			497,627.87			497,627.87	
集箱环缝焊接工作站			396,394.54			396,394.54	
管板 MAG 自动焊机			77,000.00			77,000.00	
螺旋盘管线			1,307,823.10			1,307,823.10	
集箱数控坡口机			250,496.32			250,496.32	
龙门管板 MAG 自动焊接设备			185,303.59			185,303.59	
龙门移动式管板数控站			511,740.01			511,740.01	

合计	62,364,368.66	46,137,050.69	13,053,208.05		-	59,190,258.74
----	---------------	---------------	---------------	--	---	---------------

续表

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1号厂房	95.00	-	-	-	自筹
2号厂房及综合楼	90.00	-	-	-	自筹
配电工程	95.00	-	-	-	自筹
消防工程	85.00	-	-	-	自筹
绿化装修工程	50.00	-	-	-	自筹
锅炉生产线	78.00	-	-	-	自筹
筒体纵缝、环缝埋弧焊工作站					自筹
无限回转线控等离子切割机					自筹
集箱环缝焊接工作站					自筹
管板MAG自动焊机					自筹
螺旋盘管线					自筹
集箱数控坡口机					自筹
龙门管板MAG自动焊接设备					自筹
龙门移动式管板数控站					自筹

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额		23,351,985.47	23,351,985.47
2. 本期增加金额	730,000.00		730,000.00
(1) 购置	730,000.00		730,000.00
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	730,000.00	23,351,985.47	24,081,985.47

二、累计摊销			
1. 期初余额		1,673,558.96	1,673,558.96
2. 本期增加金额	12,166.67	221,843.86	234,010.53
(1) 计提	12,166.67	221,843.86	234,010.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	12,166.67	1,895,402.82	1,907,569.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	717,833.33	21,456,582.65	22,174,415.98
2. 期初账面价值		21,678,426.51	21,678,426.51

(2) 本期末土地使用权存在未办妥产权证书的情况。

注：本公司已完成吸收合并全资子公司浙江明远科技有限公司，但因其名下土地为本公司提供担保借款未到期，无法变更相应产权证书。

11. 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	2018-6-30
装修费		1,751,294.00	29,188.23	1,722,105.77
合计		1,751,294.00	29,188.23	1,722,105.77

2017年末，公司不再租赁浙江武义县白羊度工业区厂房，将剩余待摊费用一次结转入管理费用。报告期内，公司新搬金华厂房，存在装修费的长期待摊费用摊销。

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,493,799.30	224,159.89	2,182,158.69	327,323.81
可抵扣亏损	3,950,841.07	592,626.16	3,950,841.07	592,626.16

合计	5,444,640.37	816,786.05	6,132,999.76	919,949.97
----	--------------	------------	--------------	------------

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付工程款	650,726.00	605,348.00	预付工程款
预付购房款		500,000.00	预付购房款
合计	650,726.00	1,105,348.00	

报告期末，其他非流动资产比期初数减少了 41.13%，主要原因：公司的预付购房款已确认为固定资产。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

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

报告期末，短期借款比期初数增加了 51.47%，主要原因：本期新增借款 700 万元。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

15. 应付票据

(1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	
合计	400,000.00	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	30,543,453.63	30,712,334.21
工程款		310,270.40
合计	30,543,453.63	31,022,604.61

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市应天环保工程有限公司	1,278,293.37	质保金未到期

金华三鼎环保机械有限公司	980,000.00	质保金未到期
合计	2,258,293.37	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	62,589,788.23	85,364,516.99
合计	62,589,788.23	85,364,516.99

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,316,793.37	4,887,896.73	5,063,872.29	1,140,817.81
离职后福利-设定提存计划		231,914.31	231,914.31	
合计	1,316,793.37	5,119,811.04	5,295,786.60	1,140,817.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,316,793.37	4,366,800.78	4,542,776.34	1,140,817.81
二、职工福利费		369,266.45	369,266.45	
三、社会保险费		114,262.71	114,262.71	
其中 医疗保险费		87,675.06	87,675.06	
工伤保险费		16,703.18	16,703.18	
生育保险费		9,884.47	9,884.47	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		37,566.79	37,566.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	1,316,793.37	4,887,896.73	5,063,872.29	1,140,817.81

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险费		223,659.85	223,659.85	
失业保险		8,254.46	8,254.46	
合计		231,914.31	231,914.31	

19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	668,243.36	311,209.72
企业所得税	109,087.34	1,276,655.51
个人所得税	-47,101.57	98,316.01
城市维护建设税	23,004.63	21,784.67
教育费附加	9,859.12	9,336.29
地方教育费附加	6,572.74	6,224.19
印花税	44.92	181.23
土地使用税	93,826.00	187,652.00
合计	863,536.54	1,911,359.62

报告期末，应交税费比期初数减少了 54.82%，主要原因为本期对 2017 年度的所得税进行了汇算清缴，应交企业所得税大幅减少。

20. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
运费	718,133.40	
安装费	1,000,000.00	
服务类采购	2,564,618.07	
未付代垫款		150,000.00
其他往来	1,496,117.43	510,553.37
合计	5,778,868.90	660,553.37

报告期末，其他应付款比期初数增加了 774.85%，主要原因：公司的安装费、服务类采购费未到付款节点，未进行支付，本期向自然人有部分借款，总体增长金额较大。

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

22. 资本公积

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

23. 盈余公积

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

24. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下项目	本期	上年度
调整前上年末未分配利润	15,048,984.22	5,218,278.18
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	15,048,984.22	5,218,278.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,558,097.38	12,619,851.95
减: 提取法定盈余公积		1,366,538.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,422,607.61
期末未分配利润	19,607,081.60	15,048,984.22

报告期末, 未分配利润比期初数增加了 30.29%, 主要原因: 本期收入增长较快, 毛利率变动不大, 净利润增长幅度较大, 引起未分配利润增加。

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,135,428.12	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81

其他业务	63,469.45			
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	62,198,897.57	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	52,167,529.31	38,214,502.73	52,139,235.57	38,026,782.62
锅炉辅助设备及其他	9,967,898.81	6,668,524.30	269,347.99	175,952.19
合计	62,135,428.12	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司的关系	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江恒生印染有限公司	非关联方	13,216,658.56	21.25
徐州斯尔克纤维科技股份有限公司	非关联方	12,016,610.19	19.32
滁州天鼎丰非织造布有限公司	非关联方	8,785,042.69	14.12
海宁市利得宝印染有限公司	非关联方	8,440,251.54	13.57
浙江雅昌染织有限公司	非关联方	7,922,222.18	12.74
合计		50,380,785.16	81.00

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,016.20	125,644.10
印花税	19,044.79	10,624.89
教育费附加	49,721.22	75,386.47
地方教育费附加	33,147.48	50,257.64
土地使用税		187,652.00
合计	217,929.69	449,565.10

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	307,260.00	373,287.82
运输费	1,381,848.88	1,396,372.93
广告费和业务宣传费	1,568,058.25	952,747.70

差旅费	66,252.46	71,471.28
折旧	120,582.95	
业务招待费	92,845.35	
其他	2,696.00	5,000.00
合计	3,539,543.89	2,798,879.73

报告期末，广告费和业务宣传费比上期增加了 64.58%，主要原因是公司新厂房搬迁，提高了广告费和业务宣传费的投入；折旧费新增 120,582.95 元，主要原因是公司年初新购杭州房产，用于销售中心、售后中心办公使用，报告期计提相应折旧；业务招待费增加 92,845.35，主要原因是公司新厂房搬迁，为维持客户关系，增加了相应的业务招待费；

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	280,102.65	113,248.89
办公费	629,756.17	580,709.14
差旅费	396,593.85	712,470.93
职工薪酬	2,572,208.87	1,734,081.71
业务招待费	421,630.20	641,506.24
中介费	824,536.02	335,891.87
车辆费	323,782.47	241,158.52
开办费	6,108.00	226,187.88
合计	5,454,718.23	4,585,255.18

报告期末，折旧与摊销比上期增加了 147.33%，主要原因是公司新厂房落成，需要进行相应的折旧与摊销；差旅费比上期减少了 44.33%，主要原因是公司工程部员工长期外地出差，一般按月报销差旅费，由于时点问题，有很多差旅费处于签字审核过程；职工薪酬比上期增加 48.33%，主要原因是报告期内公司生产规模扩大，招聘了一些新员工；中介费比上期增加 145.48%，主要原因是报告期内公司新增一笔管理咨询费用 50 万；车辆费用比上期增加了 34.26%，主要原因是公司新厂房落成金华，公司职工多数是武义本地人，公司安排车辆每天上下班接送员工；开办费比上期减少了 97.30%，主要原因是报告期内公司金华新厂房已基本竣工，相应费用结转成本。

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,283,166.13	1,184,178.54
材料	1,557,506.35	2,540,979.31
技术服务费	196,001.16	275,932.73

折旧	49,860.6	47,880.95
养老金		81,237.19
审图费	11,981.13	3,300.00
燃料动力	12,700.63	14,668.54
差旅费	40,967.02	57,931.83
检测费	15,896.13	24,943.41
合计	3,168,079.15	4,231,052.50

报告期末，材料比上期减少了 38.70%，主要原因是今年部分新产品研发尚未完工，每种新产品料工费配比有差异，材料领用金额变动属正常情况。

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	534,921.30	334,758.37
减：利息收入	9,509.43	20,746.16
汇兑损益		
票据贴息	87,656.93	
手续费其他	2,950.43	4,973.43
合计	616,019.23	318,985.64

报告期末，利息支出比上期减少了 59.79%，主要原因：报告期内公司新增一笔 700 万的银行短期借款，利息支出数额变动属正常情况；利息收入比上期减少 54.16%，主要原因：报告期内公司没有充足的闲置资金，未购买合适的理财产品；票据贴息比上期新增 87,656.93 元，主要原因：报告期内公司名下三个银行账户由于重大诉讼被冻结，只能通过票据贴现获得流动资金以满足公司正常运转。

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-688,359.39	322,317.92
合计	-688,359.39	322,317.92

报告期末，坏账损失比上期数减少了 313.57%，主要原因：本期收款及时，应收账款大幅下降，本期是根据账龄分析法计提额坏账准备，属于正常变动。

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	14,586.99	15,367.45
合计	14,586.99	15,367.45

33. 其他收益

其他收益明细如下

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
制造精品创新奖		100,000.00	与收益相关
新三板财政补贴		500,000.00	与收益相关
新三板挂牌财政补贴	236,600.04		与收益相关
合计	236,600.04	600,000.00	

报告期末，其他收益比上期数减少了 60.57%，主要原因：公司报告期内只收到一笔财政补助——新三板挂牌：236,600.04 元。

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		60,760.00	
合计		60,760.00	

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电子退库		60,760.00	与收益相关
合计：		60,760.00	

注：上期发生的计入营业外收入的政府补助指的是公司的出口退税款；报告期末，营业外收入本期发生额为零，主要原因是：报告期内公司向金华市婺城区国家税务局申请的出口退税事项已通过审核，尚处受理阶段，由于暂未收到该款项，财务未入账。

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,996.47		2,996.47
其他	150.00		150.00
合计	3,146.47		3,146.47

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生额
----	--------	-------

当期企业所得税费用	686,533.50	1,024,528.44
递延所得税费用	103,163.92	-457,415.09
合计	789,697.42	567,113.35

报告期末，所得税费用比上期数增加了 39.25%，主要原因：递延所得税资产变动较大导致的所得税变动。

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	5,255,980.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	788,397.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,300.37
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	789,697.42

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	236,600.04	660,760.00
利息收入	9,509.43	20,746.16
往来款项	6,590,456.28	
合计	6,836,565.75	681,506.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,586,118.14	3,808,190.39
往来款项	2,122,480.72	4,014,893.06
合计	7,708,598.86	7,823,083.45

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的暂借款	1,646,117.43	270,027.50
合计	1,646,117.43	270,027.50

报告期末，收到其他与筹资活动有关的现金比上期增加了 509.61%，主要原因：报告期内，公司名下三个银行账户由于重大诉讼被冻结，故向个人筹集部分资金用于公司流动资金周转。其中，向关联方方振洋拆借资金 150,000.00 元。

38. 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	4,466,282.88	1,608,806.77
加：资产减值准备	-688,359.39	322,317.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,865.44	165,738.88
无形资产摊销	234,010.53	204,519.86
长期待摊费用摊销	29,188.23	42,325.06
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	534,921.30	334,758.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,586.99	-15,367.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	103,613.92	-457,415.09
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）	17,020,595.49	-1,946,103.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,628,682.43	-16,814,614.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,488,220.52	11,919,815.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,148,993.32	-4,635,218.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,698,610.35	296,664.79
减：现金的期初余额	5,771,765.35	4,911,022.90
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,073,155.00	-4,614,358.11

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
土地使用权	21,456,582.65	抵押担保
诺德财富中心办公楼	10,033,771.33	抵押担保
银行存款	3,040,751.19	涉诉被冻结
合计	34,531,105.17	

(六) 合并范围的变更

时间	合并范围	变更原因
2018年1-6月	浙江明远新能源科技有限公司	2018年吸收合并
2018年1-6月	宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	2018年新设

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	投资	52.63		52.63	设立

注：截止2018年6月30日宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）共收到投资款38.00万元，其中本公司投资20.00万元，占比52.63%。

(八) 关联方及关联交易

1. 本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人方振明和方依群夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注（七）1。

3. 其他主要关联方情况

(1) 董事、监事、高级管理人员情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	方振明	董事长、总经理

2	方依群	董事、董事会秘书
3	陈勇强	董事、副总经理
4	吴慧红	董事、财务总监、副总经理
5	曹欣玉	董事
5	郑伟	监事
6	尹作南	监事
7	傅俊英	职工监事

(2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
方振洋	通过众强投资间接持有 19.54%；公司实际控制人方振明之兄弟
浙江双峰锅炉制造有限公司	控股股东持股的企业

4. 关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
浙江双峰锅炉制造有限公司	受压元件委托加工	协议定价	300,320.90	688,358.19	
浙江双峰锅炉制造有限公司	技术服务费	协议定价	90,940.40	210,940.60	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产类型	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江双峰锅炉制造有限公司	浙江先创能源科技股份有限公司	房屋租赁	85,714.29	85,714.29

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
尹作南		850,000.00	850,000.00	
方振洋		150,000.00		150,000.00

(5) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司	954,117.78	889,323.65

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方振洋	150,000.00	

(九) 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(十) 母公司财务报表重要项目注释

1. 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,094,893.35	97.56	903,848.27	5.62	15,191,045.08
组合 1: 应收基建保证金					
组合 2: 账龄组合	16,094,893.35	97.56	903,848.27	5.62	15,191,045.08
组合 3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	2.44	403,000.00	100.00	

合计	16,497,893.35	100.00	1,306,848.27	7.92	15,191,045.08
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

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

报告期末, 应收账款比期初数减少 39.48%, 主要原因: 公司制定并实施了应收账款管理制度, 收款能力加强, 降低了应收账款回收风险。

① 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,114,069.35	705,703.47	5.00
1至2年	1,980,200.00	198,020.00	10.00
2至3年	624.00	124.80	20.00
合计	16,094,893.35	903,848.27	

(2) 本期末计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 789,084.53 元。

(3) 本期末无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
徐州斯尔克纤维科技股份有限公司	非关联方	2,760,045.60	16.73	138,002.28
浙江恒生印染有限公司	非关联方	2,250,000.00	13.64	112,500.00

江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	2,150,844.97	13.04	107,542.25
天鼎丰（滁州）非织造布有限公司	非关联方	2,008,500.00	12.17	100,425.00
海宁市利得宝印染有限公司	非关联方	1,805,808.99	10.95	90,290.45
合计		10,975,199.56	66.52	548,759.98

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,737,209.97	100.00	186,051.03	2.76	6,551,158.94
组合1: 应收基建保证金	3,516,189.46	52.19			3,516,189.46
组合2: 账龄组合	3,221,020.51	47.81	186,051.03	5.78	3,034,969.48
组合3: 合并范围内关联方借款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,737,209.97	100.00	186,051.03	2.76	6,551,158.94

(续)

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

报告期末，其他应收款比期初数减少 88.34%，主要原因：报告期内，公司吸收合并浙江明远新能源科技有限公司，两公司之间的关联借款冲减抵消。

(2) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 应收基建保证金明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
金华市财政局政府非税资金财政专户	191,763.46	191,763.46
婺城新城区建设指挥部	2,800,000.00	2,800,000.00
国网浙江小电力公司金华供电公司	35,200.00	35,200.00
金华市婺城区会计核算中心	413,500.00	413,500.00
浙江浩泰钢结构工程建设有限公司	75,726.00	75,726.00
合计	3,516,189.46	3,516,189.46

(4) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,721,020.51	136,051.03	5.00
1-2年	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	3,221,020.51	186,051.03	

(5) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,881.92 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(6) 本期末无实际核销的其他应收款情况。

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

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
婺城新城区建设指挥部	非关联方	基建保证金	2,800,000.00	3-4年 /4-5年	41.56	
响水中山生物科技有限公司	非关联方	履约保证金	500,000.00	1-2年	7.42	50,000.00
中易建设有限公司	非关联方	安装费	500,000.00	1年以内	7.42	25,000.00
金华市婺城区会计核算中心	非关联方	基建保证金	413,500.00	1年以内 /2-3年	6.14	
金华市财政局政府非税资金财政专户	非关联方	基建保证金	191,763.46	1年以内 /2-3年	2.85	
合计			4,405,263.46		65.39	75,000.00

3. 长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	8,577,392.39		8,577,392.39

合计	200,000.00		200,000.00	8,577,392.39		8,577,392.39
----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江明远新能源科技有限公司	8,577,392.39		8,577,392.39			
宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)		200,000.00		200,000.00		
合计	8,577,392.39	200,000.00	8,577,392.39	200,000.00		

报告期末，本公司已完成吸收合并全资子公司浙江明远科技有限公司。同时，宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)共收到投资款38.00万元，其中本公司投资20.00万元，占比52.63%。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,135,428.12	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81
其他业务	44,246.15			
合计	62,179,674.27	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	52,167,529.31	38,214,502.73	52,139,235.57	38,026,782.62
锅炉辅助设备及其他	9,967,898.81	6,668,524.30	269,347.99	175,952.19
合计	62,135,428.12	44,883,027.03	52,408,583.56	38,202,734.81

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司的关系	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江恒生印染有限公司	非关联方	13,216,658.56	21.26
徐州斯尔克纤维科技股份有限公司	非关联方	12,016,610.19	19.33
滁州天鼎丰非织造布有限公司	非关联方	8,785,042.69	14.13
海宁市利得宝印染有限公司	非关联方	8,440,251.54	13.57
浙江雅昌染织有限公司	非关联方	7,922,222.18	12.74
合计		50,380,785.16	81.02

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	14,586.99	15,367.45
合计	14,586.99	15,367.45

(十一) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	236,600.04	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,440.52	
4. 非经常性损益总额	248,040.56	
5. 减: 非经常性损益的所得税影响数	37,206.08	
6. 非经常性损益净额	210,834.48	
7. 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
8. 归属于母公司普通股股东的非经常性损益	210,834.48	

2. 净资产收益率及每股收益

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

(1) 本期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.31%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74%	0.29	0.29

(2) 上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.11	0.11

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.06	0.06
-------------------------	-------	------	------

浙江先创能源科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日