



先创股份

NEEQ : 872396

浙江先创能源科技股份有限公司

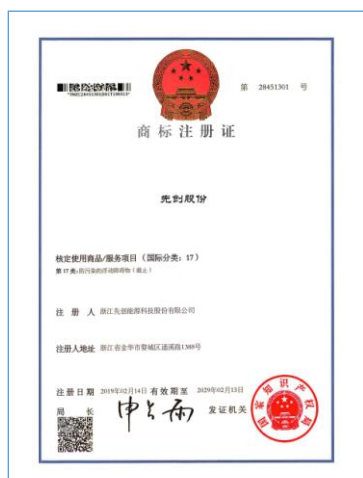
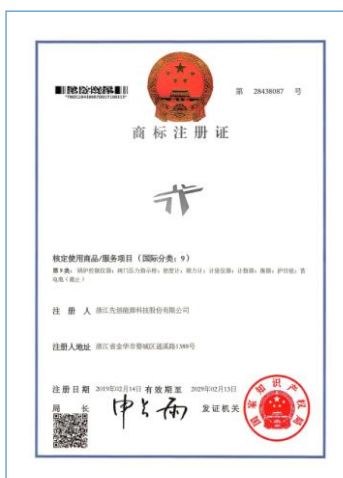
zhejiang xianchuang energy technology co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年2月14日，公司向国家知识产权局申请注册的指定使用商品/服务项目（国际分类：9），获得商标注册证；

2019年2月14日，公司向国家知识产权局申请注册的指定使用商品/服务项目（国际分类：17），获得商标注册证；

2019年2月14日，公司向国家知识产权局申请注册的指定使用商品/服务项目（国际分类：37），获得商标注册证；

2019年5月6日，公司作为浙江省工业互联网推广会金华地区唯一指定现场参观企业，来自全省制造企业、信息服务行业的专家、学者等参观了公司；

2019年5月23日，婺城区领导代领区人才办、区三服务办、区经商局、区科技局、市自然资源和规划分局主要负责人，协同先创、今飞、斯玛特、赤城工贸、合丰五家细分行业领军人及浙师大和今飞的两位互联网专家，在公司董事长办公室举行了第一期“婺商夜话”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、先创股份	指	浙江先创能源科技股份有限公司
先创有限、有限公司	指	浙江先创新能源技术开发有限公司
众强投资	指	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）
明远科技	指	浙江明远新能源科技有限公司
宁波智臣	指	宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）
双峰锅炉	指	浙江双峰锅炉制造有限公司
武义双龙	指	浙江武义双龙工具有限公司
股东大会	指	浙江先创能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江先创能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江先创能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
会计师、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
锅炉燃烧器	指	一种自动化程度较高的机电一体化设备，包括送风系统、点火系统、监测系统、燃料系统、电控系统。
烟风装置	指	是锅炉燃烧系统中将冷空气升压、加热后送往磨煤机和燃烧器的送风机、空气管道和将燃烧产物从炉膛中抽出、经净化后排至烟囱或部分返回磨煤机的引风机、烟气管道、管道附件等相关设备。
空气预热器	指	是锅炉尾部烟道中的烟气通过内部的散热片将进入锅炉前的空气预热到一定温度的受热面，是一种用于提高锅炉的热交换性能，降低能量消耗的设备。
SNCR 技术	指	即选择性非催化还原技术，是一种不用催化剂，在 850~1100℃ 的温度范围内，将含氨基的还原剂（如氨水，尿素溶液等）喷入炉内，将烟气中的 NO _x 还原脱除，生成氮气和水的清洁脱硝技术。
SCR 技术	指	选择性催化还原技术在催化剂的作用下，喷入还原剂

		氨或尿素，把尾气中的 NO _x 还原成 N ₂ 和 H ₂ O。
DCS 系统	指	集散控制系统（DCS）是以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》原件； 2. 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； 3. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件；

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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 年 4 月 15 日
挂牌时间	2017 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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）	44,010,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	方振明
实际控制人及其一致行动人	方振明、方依群

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330723687865413T	否
注册地址	浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号	否
注册资本（元）	44,010,000	是

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	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	64,609,759.94	62,198,897.57	3.88%
毛利率%	29.82%	27.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,226,736.70	4,558,097.38	58.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,295,348.48	4,347,262.90	67.81%
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）	13.72%	12.31%	-
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）	13.85%	11.74%	-
基本每股收益	0.16	0.30	-46.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,569,466.37	163,063,264.07	2.76%
负债总计	111,211,934.94	114,068,025.60	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,233,799.26	49,007,062.56	14.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	3.27	-60.86%
资产负债率%（母公司）	66.22%	69.68%	-
资产负债率%（合并）	66.37%	69.95%	-
流动比率	54.36%	52.20%	-
利息保障倍数	9.92	11.50	-

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	-2,335,016.61	19,148,993.32	-112.19%
应收账款周转率	1.94	2.85	-
存货周转率	8.66	1.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.76%	-4.34%	-

营业收入增长率%	3.88%	18.68%	—
净利润增长率%	61.94%	177.61%	—

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	44,010,000	15,000,000	193.40%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但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	257,156.32
2、委托他人投资或管理资产的损益	—
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,876.06
非经常性损益合计	-80,719.74
所得税影响数	-12,107.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-68,611.78

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 ☐ 其他原因 ☒ 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上海、浙江、江苏、福建和台湾地区，客户类型主要为印染、纺织及化工等行业的企业。

（二）采购模式

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

（三）生产及委外加工模式

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

随着后续公司 A 级锅炉制造许可证的取得，公司的生产能力日渐加强。

（四）盈利模式

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

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

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，先创股份自上而下齐心协力，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。公司今年经营管理的主题命名为“奋斗年”，希望 2019 年在董事长带领下、在全体先创人共同努力下，公司业绩能蒸蒸日上，百尺竿头再上一个台阶。

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 64,609,759.94 元，同比上升 3.88%。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和也对净利润增

加产生了较为明显的影响。

公司总资产 167,569,466.37 元，比本期期初增加 2.76%，归属于挂牌公司股东的净资产 56,233,799.26 元，比本期期初增加 14.75%。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。

报告期内，公司主要开展了以下几个方面的工作：

一、经营管理方面

公司现场 6S 管理持续，在咨询老师的帮助下一起将现场车间进行了统一的规划与布局，我们的车间现场已经有了翻天覆地的变化。作为一家科技物联网工厂的管理模式，需要公司所有人保持与完善，公司将导入长效管理机制，每天、每周将进行例行检查，对表现好的要奖励，表现落后的要处罚。

公司启动“企业文化考核机制”，把工作汇报制度执行到位，所有人都要将工作日报、周报与月报通过企业微信抄送相关领导。

公司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，使企业经营实力和综合能力方面，得以大幅度提升。

二、投资合作方面

报告期内，公司携手安徽工业大学签署《产学研全面合作框架协议》及《废轮胎协同处理研发项目》合作协议。本次签约可以充分利用高校科技智力资源集中、企业生产资源集中，将推动高校科技成果尽快转化为生产力；提高企业的技术和管理水平，提升产品的科技含量与市场竞争力；实现校企优势互补，合作共赢。

三、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。报告期内，公司全面启动智能化运营建设，打造智能锅炉云平台，将制造信息化与产品物联网化。同年 4 月，成功完成物联网示范工厂验收工作。

报告期内，全省工业互联网平台建设现场会暨金华市工业互联网平台推广会在浙江金华举行。来自全省制造企业、信息服务行业的专家、学者齐聚一堂，共同探讨工业互联网平台的建设应用。先创股份作为本次浙江省工业互联网推广会金华地区唯一指定现场参观企业，不负重托，圆满完成本次参观任务。

三、 风险与价值

一、主要客户相对集中风险

报告期内，2017 年、2018 年末及 2019 年 6 月底，公司对前五名客户的销售占比分别为 87.81%、53.11%和 53.74%，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

2017 年、2018 年末及 2019 年年 6 月底，公司应收账款账面净值为 25,100,000.52 元、28,377,301.91 元和 33,543,859.43，占当期末流动资产的比重为 30.83%、48.73%和 56.05%，占当期末总资产的比重为 19.98%、17.40%和 20.02%，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

2017 年、2018 年末及 2019 年 1-6 月，公司资产负债率分别为 79.37%、69.95%和 66.37%，公司流动比率分别为 0.72、0.52 和 0.54，速动比率分别为 0.41、0.46 和 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，若未来未能做好资金筹划工作，将面临偿债能力风险。

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

四、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为方振明和方依群夫妇，其中方振明直接持有公司 2244.51 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 440.1 万股股份，占股份总额的 10.00%，实际控制人合计可控制公司 100.00%的股份，对公司拥有绝对控制权。其中方振明担任公司董事长兼总经理，方依群担任公司董事兼董事会秘书，自公司成立以来，对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。

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

五、公司治理风险

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径，改善员工生活和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

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

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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□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

2、报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
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	合同纠纷	4,198,470.00	一、由响水中山生物科技有限公司于本判决生效后十日内支付浙江先创能源科技股份有限公司人民币4,198,470.00	2019年5月27日

				元。二、驳回浙江先创能源科技股份有限公司的其他诉讼请求。三、驳回响水中山生物科技有限公司的诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审案件受理费107,216.00元,诉讼保全申请费5,000.00元,合计112,216.00元,由响水中山生物科技有限公司负担(已交纳)。二审案件受理费147,604.00元,由上诉人响水中山生物科技有限公司负担。本判决为终审判决。	
总计	-	-	4,198,470.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行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个账户资金的冻结已解冻。本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件,将给公司带来积极正面的推动作用,并且公司及时收到诉讼款项,对公司的财务产生积极影响。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
傅俊英	拆入资金	500,000.00	尚未履行	2019.8.8	2019-027

方振洋	归还资金	2,150,000.00	尚未履行	2019.8.8	2019-027
方依群	上年度拆入资金余额	264,000.00	已事后补充履行	2019.4.17	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2019 年向关联方傅俊英拆借资金 500,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金尚未归还。

2018 年年末，公司尚未归还关联方方振洋拆借资金 2,150,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金全部归还。

2018 年年末，公司尚未归还关联方方依群拆借资金 264,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金尚未归还。

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

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/11/23	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/23	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/23	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017/11/23	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监、技术总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东均出具了《承诺函》，承诺减少和规范关联交易，以及不占用公司资金。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

3、关于不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大

遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(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
金华房屋与建设用地使用权	抵押	20,911,702.97	12.48%	获取银行贷款
固定资产一批	—	14,307,364.22	8.54%	融资租赁
总计	—	35,219,067.19	21.02%	—

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 17 日	0	18.270000	1.070000
合计	0	18.270000	1.070000

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次所送（转）股于 2019 年 5 月 17 日直接记入股东证券账户。

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%	29,010,000	44,010,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,150,000	61%	17,696,100	26,846,100	61%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	29,010,000	44,010,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	方振明	7,650,000	14,795,100	22,445,100	51%	22,445,100	0
2	众强投资	5,850,000	11,313,900	17,163,900	39%	17,163,900	0
3	方依群	1,500,000	2,901,000	4,401,000	10%	4,401,000	0
合计		15,000,000	29,010,000	44,010,000	100%	44,010,000	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 17,163,900 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 2244.51 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 1716.39 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方振明	董事、董事长兼总经理	男	1970年10月	硕士	2016.8.20-2019.8.19	是
陈勇强	董事、副总经理	男	1966年4月	专科	2016.8.20-2019.8.19	是
方依群	董事、董事会秘书	女	1975年12月	专科	2016.8.20-2019.8.19	是
吴慧红	董事、副总经理兼财务总监	女	1968年6月	专科	2016.8.20-2019.8.19	是
曹欣玉	董事	男	1939年8月	研究生	2016.8.20-2019.8.19	是
郑伟	监事、销售经理	男	1975年7月	高中	2016.8.20-2019.8.19	是
尹作南	监事、销售中心总经理	男	1974年8月	高中	2016.8.20-2019.8.19	是
傅俊英	监事主席、财务主管	女	2019年4月	中专	2016.8.20-2019.8.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

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、董事长兼总经理	7,650,000	14,795,100	22,445,100	51%	1
方依群	董事、董事会秘书	1,500,000	2,901,000	4,401,000	10%	1

合计	-	9,150,000	17,696,100	26,846,100	61%	2
----	---	-----------	------------	------------	-----	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	64	71
销售人员	13	13
技术人员	21	21
财务人员	6	6
项目运维人员	16	15
后勤及其他	8	8
员工总计	139	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	19	21
专科	30	32
专科以下	87	89
员工总计	139	145

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

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

2、人才引进、培训、招聘：

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

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	26
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

为了鼓励和稳定公司未来发展具有核心作用的员工，实现公司整体利益与员工个人利益的紧密结合，促进公司持续稳定发展，经公司管理层推荐，认定了 26 位非董监高人员的核心员工。

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	1,189,899.75	5,624,036.67
交易性金融资产		-	-
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		33,653,859.43	28,377,301.91
其中：应收票据	五、2	110,000	-
应收账款	五、2	33,543,859.43	28,377,301.91
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	11,717,449.38	8,689,382.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
其他应收款	五、4	7,338,408.51	6,092,073.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、5	3,149,959.12	7,318,729.38
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	2,794,769.11	2,132,068.34
流动资产合计		59,844,345.30	58,233,591.97
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		129,595.18	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、7	76,980,270.39	73,077,112.83
在建工程	五、8	4,837,657.82	3,722,888.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、9	20,911,702.97	21,133,546.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	3,501,678.42	4,598,553.03
递延所得税资产	五、11	757,348.20	759,958.88
其他非流动资产	五、12	606,868.09	1,537,611.83
非流动资产合计		107,725,121.07	104,829,672.10
资产总计		167,569,466.37	163,063,264.07
流动负债：			
短期借款	五、13	30,000,000	20,600,000.00
交易性金融负债		-	-
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		62,885,715.24	45,680,564.37
其中：应付票据	五、14	1,022,100	132,500.00
应付账款	五、14	61,863,615.24	45,548,064.37
预收款项	五、15	7,203,777.18	28,974,487.43
应付职工薪酬	五、16	556,364.94	1,556,009.28
应交税费	五、17	1,622,009.98	2,910,075.76
其他应付款	五、18	3,918,447.89	6,184,942.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	2,972,248.04	3,476,648.04
其他流动负债	五、20	935,436.35	2,170,471.08
流动负债合计		110,093,999.62	111,553,198.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五、21	1,117,935.32	2,514,827.29
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,117,935.32	2,514,827.29
负债合计		111,211,934.94	114,068,025.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	44,010,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	1,455,070.70	3,060,070.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	2,968,332.55	2,968,332.55
未分配利润	五、25	7,800,396.01	27,978,659.31
归属于母公司所有者权益合计		56,233,799.26	49,007,062.56
少数股东权益		123,732.17	-11,824.09
所有者权益合计		56,357,531.43	48,995,238.47
负债和所有者权益总计		167,569,466.37	163,063,264.07

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

（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		1,157,194.24	5,603,918.82
交易性金融资产		-	-
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	十、1	110,000.00	-
应收账款	十、2	33,525,049.43	28,329,991.91
应收款项融资			
预付款项		11,717,449.38	8,689,382.19
其他应收款	十、3	7,310,631.01	6,088,273.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		3,149,959.12	7,318,729.38
合同资产		-	-

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,794,769.11	2,132,068.34
流动资产合计		59,765,052.29	58,162,364.12
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、4	700,000.00	540,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		76,980,270.39	73,077,112.83
在建工程		4,837,657.82	3,722,888.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		20,911,702.97	21,133,546.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,501,678.42	4,598,553.03
递延所得税资产		756,732.57	759,286.38
其他非流动资产		606,868.09	1,537,611.83
非流动资产合计		108,294,910.26	105,368,999.60
资产总计		168,059,962.55	163,531,363.72
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	20,600,000.00
交易性金融负债		-	-
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		1,022,100.00	132,500.00
应付账款		61,863,615.24	45,548,064.37
预收款项		6,955,777.18	28,974,487.43
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		404,100.34	1,474,298.60
应交税费		1,603,605.63	2,907,777.18
其他应付款		4,418,877.89	6,154,822.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,972,248.04	3,476,648.04
其他流动负债		935,436.35	2,170,471.08
流动负债合计		110,175,760.67	111,439,069.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		1,117,935.32	2,514,827.29
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,117,935.32	2,514,827.29
负债合计		111,293,695.99	113,953,896.34
所有者权益：			
股本		44,010,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,463.09	1,637,463.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,968,332.55	2,968,332.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,755,470.92	29,971,671.74
所有者权益合计		56,766,266.56	49,577,467.38
负债和所有者权益合计		168,059,962.55	163,531,363.72

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		64,609,759.94	62,198,897.57
其中：营业收入	五、26	64,609,759.94	62,198,897.57

二、营业总成本		55,978,803.45	57,190,957.83
其中：营业成本	五、26	45,345,084.43	44,883,027.03
税金及附加	五、27	301,537.60	217,929.69
销售费用	五、28	1,102,805.84	3,539,543.89
管理费用	五、29	4,857,786.79	5,454,718.23
研发费用	五、30	3,370,531.75	3,168,079.15
财务费用	五、31	1,018,309.97	616,019.23
其中：利息费用		958,747.54	534,921.30
利息收入		12,341.53	9,509.43
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、32	-17,252.93	-688,359.39
加：其他收益	五、33	-	236,600.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	14,586.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,630,956.49	5,259,126.77
加：营业外收入	五、35	305,671.32	-
减：营业外支出	五、36	386,391.06	3,146.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,550,236.75	5,255,980.30
减：所得税费用	五、37	1,317,538.97	789,697.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,232,697.78	4,466,282.88
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）		7,232,697.78	4,466,282.88
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		5,961.08	-91,814.50
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,226,736.70	4,558,097.38
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 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		7,232,697.78	4,466,282.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,226,736.70	4,558,097.38
归属于少数股东的综合收益总额		5,961.08	-91,814.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.30

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、5	64,105,099.77	62,179,674.27
减：营业成本	十、5	45,558,676.66	44,883,027.03
税金及附加		300,842.79	217,784.69
销售费用		1,102,805.84	3,539,543.89
管理费用		4,748,363.29	5,243,283.99
研发费用		2,820,841.63	3,168,079.15
财务费用		1,003,593.97	615,219.56
其中：利息费用		1,250,577.72	534,921.30
利息收入		12,306.53	9,509.43
加：其他收益		-	236,600.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-	14,586.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-

资产减值损失（损失以“-”号填列）		17,025.43	689,259.39
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）		8,587,001.02	5,453,182.38
加：营业外收入		305,671.32	-
减：营业外支出		386,391.06	3,146.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,506,281.28	5,450,035.91
减：所得税费用		1,317,482.10	789,922.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,188,799.18	4,660,113.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,188,799.18	4,660,113.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,188,799.18	4,660,113.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.31

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		51,012,465.60	63,208,258.08
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	7,313,333.54	6,836,565.75
经营活动现金流入小计		58,325,799.14	70,044,823.83
购买商品、接受劳务支付的现金		40,069,345.91	33,682,779.05
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,069,458.13	5,758,094.02
支付的各项税费		4,339,324.37	3,746,358.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	8,182,687.34	7,708,598.86
经营活动现金流出小计		60,660,815.75	50,895,830.51
经营活动产生的现金流量净额		-2,335,016.61	19,148,993.32
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,688,872.09	29,527,931.44
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,688,872.09	29,527,931.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,688,872.09	-29,513,344.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		110,000.00	180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,000.00	180,000.00
取得借款收到的现金		56,600,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	8,477,639.89	1,646,117.43
筹资活动现金流入小计		65,187,639.89	8,826,117.43
偿还债务支付的现金		47,200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,250,577.72	534,921.30

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	9,851,513.16	-
筹资活动现金流出小计		58,302,090.88	534,921.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,885,549.01	8,291,196.13
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		-138,339.69	-2,073,155.00
加：期初现金及现金等价物余额		306,139.44	5,771,765.35
六、期末现金及现金等价物余额		167,799.75	3,698,610.35

法定代表人：方振明

主管会计工作负责人：吴慧红

会计机构负责人：傅俊英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		50,369,721.84	63,188,458.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,313,298.54	6,951,655.15
经营活动现金流入小计		57,683,020.38	70,140,113.23
购买商品、接受劳务支付的现金		39,964,672.91	33,682,779.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,606,024.15	5,646,663.28
支付的各项税费		4,321,496.72	3,745,681.88
支付其他与经营活动有关的现金		7,868,430.87	7,591,677.56
经营活动现金流出小计		59,760,624.65	50,666,801.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,077,604.27	19,473,311.46
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,688,872.09	29,527,931.44
投资支付的现金		160,000.00	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		-	-
投资活动现金流出小计		4,848,872.09	29,727,931.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,848,872.09	-29,713,344.45
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		56,600,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,477,639.89	1,646,117.43
筹资活动现金流入小计		65,077,639.89	8,646,117.43
偿还债务支付的现金		47,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,250,577.72	534,921.30
支付其他与筹资活动有关的现金		9,851,513.16	-
筹资活动现金流出小计		58,302,090.88	534,921.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,775,549.01	8,111,196.13
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		-150,927.35	-2,128,836.86
加：期初现金及现金等价物余额		286,021.59	5,656,625.62
六、期末现金及现金等价物余额		135,094.24	3,527,788.76

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

浙江先创能源科技股份有限公司

二〇一九年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

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

经过历次股权变更，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,401.00 万股，注册资本为 4,401.00 万元。本公司实际控制人为方振明和方依群夫妇。

公司住所：浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号；

所属行业：属于大气污染治理；

主要经营活动：水煤浆锅炉系统集成服务以及锅炉配件的生产和销售。

2、合并报表范围

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9、应收款项；13、固定资产；21、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 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半年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服

务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2. 金融负债

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负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1. 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2. 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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2. 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第

一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收政府性基建保证金

应收账款组合 2：账龄分析组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收政府性基建保证金

应收账款组合 2：账龄分析组合

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

10、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

12、 长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

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

② 权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④ 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产

使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

14、 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

16、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确

使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分

摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、 长期待摊费用

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

长期待摊费用摊销年限：

资产类别	预计受益期（年）
装修费	10

19、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

20、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

21、 收入

（1）销售商品

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

益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同收入

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

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

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

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

22、 政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

（5）政府补助的确认时点

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

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

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

24、 租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

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

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

26、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	销售货物或提供应税服务	13%、17%、16%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

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

2、税收优惠政策及依据

（1）浙江先创能源科技股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR201633001646）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2016 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）浙江先创能源科技股份有限公司于 2018 年 4 月 9 日经浙江省科学技术厅认定为浙江省科技型中小企业，取得了《浙江省科技型中小企业证书》（证书编号 201833070208004142），有效期至 2019 年

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

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	24,765.50	18,001.91
银行存款	143,034.25	288,137.53
其他货币资金	1,022,100.00	5,317,897.23
合计	1,189,899.75	5,624,036.67

（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	1,022,100.00	135,100.00
冻结资金		5,182,797.23
合计	1,022,100.00	5,317,897.23

2、 应收票据及应收账款：

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,000.00	
应收账款（净额）	33,543,859.43	28,377,301.91
合计	33,653,859.43	28,377,301.91

应收票据部分：

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,000.00	
合计	110,000.00	

（2）本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	25,653,858.54	
合计	25,653,858.54	

(4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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	35,756,765.40	100.00	2,212,905.97	6.19	33,543,859.43
组合 1: 应收政府性基建保证金	-	-	-		-
组合 2: 账龄组合	35,756,765.40	100.00	2,212,905.97	6.19	33,543,859.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
合计	35,756,765.40	100.00	2,212,905.97	6.19	33,543,859.43

(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	30,277,325.18	98.69	1,900,023.27	6.28	28,377,301.91
组合 1: 应收政府性基建保证金	-	-	-		
组合 2: 账龄组合	30,277,325.18	98.69	1,900,023.27	6.28	28,377,301.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,000.00	1.31	403,000.00	100.00	
合计	30,680,325.18	100.00	2,303,023.27	7.51	28,377,301.91

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	31,417,907.51	1,570,895.38	5.00
1 至 2 年	3,298,233.89	329,823.39	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	1,040,624.00	312,187.20	30.00
合计	35,756,765.40	2,212,905.97	

3) 本期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-90,117.30 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期应收账款核销 381,550.00 元。

本报告期 4 月公司收到《浙江红剑集团有限公司及关联公司 7 公司合并破产清算案合并后债权审查认定结果汇报》，账面应收账款余额 403,000.00 元，5 月收到货款 21,450.00 元，本期实际核销 381,550.00 元。

(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
嘉兴逸鹏化纤有限公司	非关联方	6,953,700.00	19.45	347,685.00
安安（中国）有限公司	非关联方	3,342,000.00	9.35	167,100.00
江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	3,122,720.29	8.73	212,272.03
绿水股份有限公司	非关联方	3,030,100.00	8.47	151,505.00
浙江华峰新材料股份有限公司	非关联方	2,756,600.00	7.71	137,830.00
合计		19,205,120.29	53.71	1,016,392.03

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	10,758,290.73	91.81	6,619,759.17	76.18
1 至 2 年	959,158.65	8.19	2,069,623.02	23.82
合计	11,717,449.38	100.00	8,689,382.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
安徽航天石化装备有限公司	非关联方	918,000.00	7.83
浙江长兴超亿耐火材料有限公司	非关联方	735,463.00	6.28
山东华力能源设备有限公司	非关联方	716,000.00	6.11
杭州坤鼎工业设备安装有限公司	非关联方	676,592.00	5.77
浙江中控技术股份有限公司	非关联方	550,820.00	4.70
合计		3,596,875.00	30.69

4、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,783,546.35	6,464,346.95
减：坏账准备	445,137.84	372,273.47
合计	7,338,408.51	6,092,073.48

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,085,989.46	3,789,989.46
其他	397,221.99	115,142.74
备用金	203,199.06	412,262.00
往来款	4,097,135.84	2,146,952.75
合计	7,783,546.35	6,464,346.95

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内	4,902,756.89	245,137.84
1 至 2 年	1,000,000.00	100,000.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00
合计	6,402,756.89	445,137.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
期初余额	372,273.47	372,273.47
期初余额在本期重新评估后	372,273.47	372,273.47
本期计提	72,864.37	72,864.37
期末余额	445,137.84	445,137.84

(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	期末余额	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,200,000.00	60,000.00
潘舍林	非关联方	往来款	903,000.00	45,150.00
浙江浩泰钢结构工程建设有限公司	非关联方	往来款	759,798.00	37,989.90
婺城新城区建设指挥部	非关联方	保证金	700,000.00	
响水中山生物科技有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	100,000.00
合计			4,062,798.00	243,139.90

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,716,230.42		2,716,230.42	1,407,924.08		1,407,924.08
在产品	433,728.70		433,728.70	5,910,805.30		5,910,805.30
委托加工物资	-		-			
合计	3,149,959.12		3,149,959.12	7,318,729.38		7,318,729.38

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	203,087.10	203,087.10
待认证进项税	2,591,682.01	1,928,981.24
合计	2,794,769.11	2,132,068.34

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,980,270.39	73,077,112.83
固定资产清理		
合计	76,980,270.39	73,077,112.83

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	55,772,697.61	16,872,308.90	1,697,023.83	4,556,804.47	78,898,834.81
2.本期增加金额	-	4,302,269.48	109,400.00	1,545,158.94	5,956,828.42
(1) 购置		4,302,269.48	109,400.00	1,545,158.94	5,956,828.42
(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	-	-	-	-	-
4.期末余额	55,772,697.61	21,174,578.38	1,806,423.83	6,101,963.41	84,855,663.23
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,435,026.62	1,904,205.03	1,603,669.34	878,820.99	5,821,721.98
2.本期增加金额	814,686.53	914,749.28	4,641.54	319,593.51	2,053,670.86
(1) 计提	814,686.53	914,749.28	4,641.54	319,593.51	2,053,670.86
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,249,713.15	2,818,954.31	1,608,310.88	1,198,414.50	7,875,392.84
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	53,522,984.46	18,355,624.07	198,112.95	4,903,548.91	76,980,270.39
2.期初账面价值	54,337,670.99	14,968,103.87	93,354.49	3,677,983.48	73,077,112.83

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产一批	17,323,532.97	3,016,168.75		14,307,364.22

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：固定资产抵押情况详见本附注“五、42 所有权或使用权受到限制的资产”。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网	4,837,657.82		4,837,657.82	3,722,888.68		3,722,888.68
合计	4,837,657.82		4,837,657.82	3,722,888.68		3,722,888.68

(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(%)
物联网	6,500,000.00	3,722,888.68	1,114,769.14			4,837,657.82	74.43
合计	6,500,000.00	3,722,888.68	1,114,769.14			4,837,657.82	74.43

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
物联网	74.43				自筹
合计	74.43				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1.期初余额	23,351,985.47	23,351,985.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	23,351,985.47	23,351,985.47
二、累计摊销		
1.期初余额	2,218,438.62	2,218,438.62
2.本期增加金额	221,843.88	221,843.88
(1) 计提	221,843.88	221,843.88
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 企业合并减少		
4.期末余额	2,440,282.5	2,440,282.5
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	20,911,702.97	20,911,702.97
2.期初账面价值	21,133,546.85	21,133,546.85

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

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

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,598,553.03	39,560.00	1,136,434.61	-	3,501,678.42

合计	4,598,553.03	39,560.00	1,136,434.61	-	3,501,678.42
----	--------------	-----------	--------------	---	--------------

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,658,043.81	398,952.83	2,675,296.74	401,563.51
可抵扣亏损	2,389,302.46	358,395.37	2,389,302.46	358,395.37
合计	5,047,346.27	757,348.20	5,064,599.20	759,958.88

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付办公设备、生产设备	606,868.09	1,537,611.83	预付固定资产
合计	606,868.09	1,537,611.83	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押	30,000,000.00	20,600,000.00
合计	30,000,000.00	20,600,000.00

注：截止报告期末，短期借款余额为 3,000.00 万元，2019 年公司归还了金华银行武义支行 1360 万和农行江南支行 700 万的贷款；之后以金华房屋与建设用地使用权与中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行签订了编号为 33010120190003610 号的金额为 2300 万元的借款合同，同时签订了编号为 33100620190007137 号最高额抵押合同；公司以金华房屋与建设用地使用权与中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行订了编号为 33010120190015417 号的金额为 700.00 万元的借款合同，同时签订了编号为 33100620190029155 号最高额抵押合同。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,022,100.00	132,500.00
应付账款	61,863,615.24	45,548,064.37

合计	62,885,715.24	45,680,564.37
----	---------------	---------------

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,022,100.00	132,500.00
合计	1,022,100.00	132,500.00

应付账款部分：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	53,863,481.34	40,664,726.87
工程款	8,000,133.90	4,883,337.50
合计	61,863,615.24	45,548,064.37

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,203,777.18	28,974,487.43
合计	7,203,777.18	28,974,487.43

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,556,009.28	6,859,145.09	7,858,789.43	556,364.94
离职后福利-设定提存计划	-	211,236.00	211,236.00	-
合计	1,556,009.28	7,070,381.09	8,069,458.13	556,364.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,545,545.34	6,208,157.41	7,197,637.81	556,064.94
二、职工福利费	10,463.94	492,085.25	502,549.19	-
三、社会保险费	-	90,971.64	90,971.64	-
其中 医疗保险费	-	73,020.00	73,020.00	-

工伤保险费	-	9,214.14	9,214.14	-
生育保险费	-	8,737.50	8,737.50	-
四、住房公积金	-	2,400.00	2,100.00	300.00
五、工会经费和职工教育经费	-	65,530.79	65,530.79	-
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	1,556,009.28	6,859,145.09	7,858,789.43	556,364.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	203,952.00	203,952.00	-
失业保险	-	7,284.00	7,284.00	-
合计	-	211,236.00	211,236.00	-

17、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	466,551.98	1,292,100.59
企业所得税	814,637.87	1,195,789.54
个人所得税	176,957.32	176,379.34
房产税	-	78,188.53
土地使用税	93,826.00	94,116.58
印花税	2,373.63	2,999.60
城市维护建设税	39,469.28	41,125.01
教育费附加	16,916.34	17,625.94
地方教育费附加	11,277.56	11,750.63
合计	1,622,009.98	2,910,075.76

18、 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	3,918,447.89	6,184,942.35
合计	3,918,447.89	6,184,942.35

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	2,224,317.35	4,020,345.79
代垫款项	33,000.05	72,761.51
其他往来	1,661,130.49	2,091,835.05
合计	3,918,447.89	6,184,942.35

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内的到期的长期应付款	3,257,600.00	3,762,000.00
减：一年内到期的未确认融资费用	285,351.96	285,351.96
合计	2,972,248.04	3,476,648.04

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	935,436.35	2,170,471.08
合计	935,436.35	2,170,471.08

21、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,260,611.32	2,776,400.00
减：未确认融资费用	142,676.00	261,572.71
合计	1,117,935.32	2,514,827.29

22、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00		27,405,000.00	1,605,000.00		29,010,000.00	44,010,000.00

合计	15,000,000.00		27,405,000.00	1,605,000.00		29,010,000.00	44,010,000.00
----	---------------	--	---------------	--------------	--	---------------	---------------

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,060,070.70		1,605,000.00	1,455,070.70
合计	3,060,070.70		1,605,000.00	1,455,070.70

24、 盈余公积

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

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	27,978,659.31	15,048,984.22
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	27,978,659.31	15,048,984.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,226,736.70	14,214,616.49
减：提取法定盈余公积	-	1,284,941.40
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	27,405,000.00	
其他	-	
期末未分配利润	7,800,396.01	27,978,659.31

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,609,759.94	45,345,084.43	62,135,428.12	44,883,027.03
其他业务	-	-	63,469.45	
合计	64,609,759.94	45,345,084.43	62,198,897.57	44,883,027.03

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	11,270.23	19,044.79
城市维护建设税	169,322.63	116,016.20
教育费附加	72,566.84	49,721.22
地方教育费附加	48,377.90	33,147.48
土地使用税	-	
房产税	-	
合计	301,537.60	217,929.69

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,055.88	307,260.00
运输费	26,503.00	1,381,848.88
业务宣传费	8,388.45	1,568,058.25
差旅费	114,229.08	66,252.46
折旧费	201,765.24	120,582.95
办公费	88,907.45	
业务招待费	274,690.74	92,845.35
其他	1,266.00	2,696.00
合计	1,102,805.84	3,539,543.89

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	1,081,789.97	280,102.65
办公费	341,725.44	629,756.17
差旅费	399,046.65	396,593.85
职工薪酬	1,568,643.70	2,572,208.87
业务招待费	145,818.48	421,630.20
中介费	383,419.11	824,536.02
车辆费	367,168.30	323,782.47
租赁费	151,282.41	

开办费	204,119.85	6,108.00
其他	214,772.88	
合计	4,857,786.79	5,454,718.23

30、研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,795,477.16	1283166.13
直接投入	1,383,467.94	1557506.35
折旧费	117,571.50	49860.6
其他	74,015.15	277546.07
合计	3,370,531.75	3,168,079.15

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,747.54	534,921.30
减：利息收入	12,341.53	9,509.43
汇兑损益	-	
票据贴息	304,130.18	87,656.93
手续费其他	-232,226.22	2,950.43
合计	1,018,309.97	616,019.23

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,252.93	-688,359.39
合计	-17,252.93	-688,359.39

33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板财政补贴		236,600.00	与收益相关
合计		236,600.00	

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

理财产品投资收益		14,586.99	
合计		14,586.99	

35、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	257,156.32		
其他	48,515.00		
合计	305,671.32		

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保返还政策补助	257,156.32		与收益相关
合计	257,156.32		

备注：根据《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号文件，公司于2019年5月31日收到社保返还257,156.32元。

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	4,441.06	2,996.47	4,441.06
坏账损失	381,550.00		381,550.00
其他	400.00	150.00	400.00
合计	386,391.06	3,146.47	386,391.06

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,314,928.29	686,533.50
递延所得税费用	2,610.68	103,163.92
合计	1,317,538.97	789,697.42

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	8,550,236.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,282,535.51
子公司适用不同税率的影响	4,395.55
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	33,218.59
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-2,610.68
所得税费用	1,317,538.97

38、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	305,671.32	236,600.04
利息收入	12,341.53	9,509.43
其他	5,182,797.23	
往来款项	1,812,522.86	6,590,456.28
合计	7,313,333.54	6,836,565.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,471,053.84	5,586,118.14
往来款项	4,711,633.50	2,122,480.72
其他		
合计	8,182,687.34	7,708,598.86

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的暂借款	8,477,639.89	1,646,117.43
合计	8,477,639.89	1,646,117.43

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资租赁款	2,010,000.00	
归还暂借款项	7,841,513.16	
合计	9,851,513.16	

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,232,697.78	4,466,282.88
加：资产减值准备	-17,252.93	-688,359.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,053,670.86	322,865.44
无形资产摊销	221,843.88	234,010.53
长期待摊费用摊销	1,136,434.61	29,188.23
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）	958,747.54	534,921.30
投资损失（收益以“—”号填列）		-14,586.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,610.68	103,613.92
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）	-4,168,770.26	17,020,595.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,356,075.10	15,628,682.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,262,489.06	-18,488,220.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,335,016.61	19,148,993.32
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	167,799.75	3,698,610.35
减：现金的期初余额		5,771,765.35

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	306,139.44	
现金及现金等价物净增加额	-138,339.69	-2,073,155.00

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
金华房屋与建设用地使用权	20,911,702.97	抵押担保
固定资产一批	14,307,364.22	融资租赁
合计	35,219,067.19	

六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1、本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理	51		51	设立
浙江杏运信息科技有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	技术服务		42.84	42.84	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人方振明和方依群夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注“七、1”。

3、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	陈勇强	董事、副总经理
2	吴慧红	董事、财务总监、副总经理
3	曹欣玉	董事
4	傅俊英	监事主席
5	尹作南	监事

6	郑伟	监事
7	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
8	方振洋	通过众强投资间接持有 19.54%；公司实际控制人方振明之兄弟
9	方孟儿	公司实际控制人方振明之兄弟方振洋的配偶
10	周远明	公司董事兼财务总监吴慧红之配偶
11	浙江双峰锅炉制造有限公司	控股股东持股的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江双峰锅炉制造有限公司	受压元件委托加工		300,320.90
浙江双峰锅炉制造有限公司	技术服务费		90,940.40

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

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

（3）关联担保情况

公司本期无关联担保情况。

（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
傅俊英		500,000.00		500,000.00
方振洋	2,150,000.00		2,150,000.00	
方依群	264,000.00			264,000.00

（5）本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	吴慧红	4,100.00	100.00
其他应收款	郑伟	349.01	349.01

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方振洋		2,150,000.00
其他应付款	方依群	264,000.00	264,000.00
其他应付款	尹作南		114,460.84
其他应付款	傅俊英	500,000.00	
预付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司		885,494.67
应付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司	196,630.37	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，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	110,000.00	
合计	110,000.00	

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	25,653,858.54	
合计	25,653,858.54	

(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。

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	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	35,736,965.40	100.00	2,211,915.97	6.19	33,525,049.43
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	35,736,965.40	100.00	2,211,915.97	6.19	33,525,049.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	35,736,965.40	100.00	2,211,915.97	6.19	33,525,049.43

(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	30,227,525.18	98.68	1,897,533.27	6.28	28,329,991.91
组合 1: 应收政府性基建保证金					
组合 2: 账龄组合	30,227,525.18	98.68	1,897,533.27	6.28	28,329,991.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	403,000.00	1.32	403,000.00	100.00	
合计	30630525.18	100.00	2300533.27	7.51	28329991.91

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	31,398,107.51	1,569,905.38	5
1 至 2 年	3,298,233.89	329,823.39	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	1,040,624.00	312,187.20	30
合计	35,736,965.40	2,211,915.97	

3) 本公司期末无单项不金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额-88,617.30 元; 本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
嘉兴逸鹏化纤有限公司	非关联方	6,953,700.00	19.46	347,685.00
安安(中国)有限公司	非关联方	3,342,000.00	9.35	167,100.00
江阴澄高包装材料有限公司	非关联方	3,122,720.29	8.74	212,272.03
绿水股份有限公司	非关联方	3,030,100.00	8.48	151,505.00
浙江华峰新材料股份有限公司	非关联方	2,756,600.00	7.71	137,830.00
合计		19,205,120.29	53.74	1,016,392.03

3、其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,754,296.35	6,460,346.95
减：坏账准备	443,665.34	372,073.47
合计	7,310,631.01	6,088,273.48

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,085,989.46	3,785,989.46
其他	367,971.99	115,142.74
备用金	203,199.06	412,262.00
往来款	4,097,135.84	2,146,952.75
合计	7,754,296.35	6,460,346.95

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
1 年以内	4,873,306.89	243,665.34
1 至 2 年	1,000,000.00	100,000.00
2 至 3 年	500,000.00	100,000.00
合计	6,373,306.89	443,665.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
期初余额	372,073.47	372,073.47
期初余额在本期重新评估后	372,073.47	372,073.47
本期计提	71,591.87	71,591.87
期末余额	443,665.34	443,665.34

(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	期末余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1,200,000.00	5	60,000.00
潘舍林	非关联方	往来款	903,000.00	5	45,150.00
浙江浩泰钢结构工程建设有限公司	非关联方	往来款	759,798.00	5	37,989.90
婺城新城区建设指挥部	非关联方	保证金	700,000.00	-	
响水中山生物科技有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	20	100,000.00
合计			4,062,798.00	35	243,139.90

4、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	700,000.00		700,000.00	540,000.00		540,000.00
合计	700,000.00		700,000.00	540,000.00		540,000.00

(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
宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）	540,000.00	160,000.00		700,000.00		
合计	540,000.00	160,000.00		700,000.00		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,105,099.77	45,558,676.66	62,135,428.12	44,883,027.03
其他业务			44,246.15	
合计	64,105,099.77	45,558,676.66	62,179,674.27	44,883,027.03

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	257,156.32	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,876.06	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额	-12,107.96	
合计	-68,611.78	

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	13.72%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.85%	0.17	0.17

（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	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

浙江先创能源科技股份有限公司（公章）

二〇一九年八月八日