



先创股份

NEEQ:872396

浙江先创能源科技股份有限公司

Zhe jiang xianchuang energy technology co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年1月，被评为婺城区纳税大户

2019年2月，被评为婺城区专利示范企业。

2019年4月，金华市“物联网工厂”项目竣工验收通过；

2019年4月，公司获得瑞典阿帕尼电能技术有限公司授权书，特别授予本公司为中国地区瑞典阿帕尼高压电机锅炉锅炉本体等国内配套件生产基地；

2019年5月，省经信委组织的省工业互联网平台现场会议成功举办。

2019年6月，被浙江省经济与信息化厅认定为浙江省工程信息服务机构。

2019年8月，公司取得美国 ASME 质量体系认证证书；

2019年9月，公司取得金华市住房和城乡建设局颁发的“建筑工程施工总承包叁级和机电工程总承包叁级资质”。

2019年10月，取得先创锅炉行业智能管理系统、先创供销存综合管理系统、先创智能制造控制系统、先创信息资源管理系四个先创软件著作权登记证书。

2109年10月，省工业互联网平台创建单位验收通过。

2019年11月，被中规（北京）认证有限公司授予“知识产权管理体系认证证书”。

2019年11月，公司主起草的“流化床市政污泥焚烧炉”标准经浙江省品牌建设联合会批准为浙江制造标准。

2019年12月，取得质量管理体系、环境管理体系、职业健康管理体系认证证书。

2019年12月，被金华市市场监督管理局认定为金华市商标品牌示范企业。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 | 行业信息 | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十一节 | 财务报告 | 35 |

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 |
| 众强投资 | 指 | 武义众强投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 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 |
| 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 | 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 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日-2019年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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傅俊英及会计机构负责人（会计主管人员）周玲珠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|------------|--|
| 主要客户相对集中风险 | 报告期内，2017年、2018年、2019年公司前五名客户的销售占比分别为87.81%、53.11%和57.13%，销售占比相对较高，存在主要客户相对集中的风险，这主要是由于公司经营的产品及服务价值较高，单个合同金额较大所致。若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与主要客户发生摩擦，将对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。 |
| 应收账款回收风险 | 2017年末、2018年末及2019年末，公司应收账款账面净值为25,100,000.52元、28,377,301.91元及33,344,257.51元，占当期末流动资产的比重为30.83%、48.73%及45.56%，占当期末总资产的比重为19.98%、17.40%及19.00%，应收账款规模偏大。尽管公司已经严格按照会计政策谨慎计提坏账准备，且对应收账款的回收管理制定了较为完善的管理制度。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。因此，公司存在应收账款回收风险。 |
| 偿债能力风险 | 2017年末、2018年末及2019年末，公司资产负债率分别为 |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>79.37%、69.95%及 68.68%，公司流动比率分别为 0.72、0.52 和 0.63，速动比率分别为 0.41、0.46 及 0.47。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，所以资产负债率较高，若未来未能做好资金筹划工作，将面临偿债能力风险。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>公司的实际控制人为方振明和方依群夫妇，其中方振明直接持有公司 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。</p> |
| <p>公司治理风险</p> | <p>有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：关联交易未履行适当的程序，有限公司董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 方依群 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0579-87980018 |
| 传真 | 0579-87980958 |
| 电子邮箱 | ZJB02@zjxcgf.com |
| 公司网址 | 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） | 制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-环境保护专用设备制造（3591） |
| 主要产品与服务项目 | 锅炉及供热系统 EPC 项目，环保设备制造、建设，节能、环保技术改造咨询，改造项目建设，并为客户提供相关的运维服务。 |
| 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 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 方振明 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 方振明、方依群 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330723687865413T | 否 |
| 注册地址 | 浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号 | 否 |
| 注册资本 | 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 |
| 会计师事务所 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李变利、李楠 |
| 会计师事务所办公地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 楼 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 105,395,772.83 | 143,671,909.65 | -26.64% |
| 毛利率% | 32.53% | 28.21% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,158,323.16 | 14,214,616.49 | -56.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,302,292.81 | 13,129,732.30 | -59.62% |
| 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) | 11.85% | 33.93% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 10.20% | 31.34% | - |
| 基本每股收益 | 0.14 | 0.95 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 175,451,084.79 | 163,063,264.07 | 7.60% |
| 负债总计 | 120,494,755.85 | 114,068,025.60 | 5.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 54,955,250.78 | 49,007,062.56 | 12.14% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.25 | 3.27 | -61.78% |
| 资产负债率%(母公司) | 68.43% | 69.68% | - |
| 资产负债率%(合并) | 68.68% | 69.95% | - |
| 流动比率 | 63.07% | 52.20% | - |
| 利息保障倍数 | 3.76 | 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 | -7,751,886.56 | 22,504,047.10 | -134.45% |
| 应收账款周转率 | 3.18 | 4.97 | - |
| 存货周转率 | 5.58 | 4.29 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 7.60% | -3.32% | - |
| 营业收入增长率% | -26.64% | 9.08% | - |
| 净利润增长率% | -55.97% | 10.88% | - |

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 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 1、计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,371,845.25 |
| 2、委托他人投资或管理资产的损益 | 1,050.46 |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -365,785.75 |
| 非经常性损益合计 | 1,007,109.96 |
| 所得税影响数 | 151,078.54 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1.07 |
| 非经常性损益净额 | 856,030.35 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | - | | |
| 应收账款 | - | 28,377,301.91 | | |
| 应收票据及应收账款 | 28,377,301.91 | - | | |
| 应付票据 | - | 132,500.00 | | |
| 应付账款 | - | 45,548,064.37 | | |
| 应付票据及应付账款 | 45,680,564.37 | - | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

作为一家煤基清洁能源利用国家高新技术企业，公司立足于环保清洁能源高效燃烧专业领域，致力于为规模用热企业提供高效、环保、低成本、全生命周期运维的一体化供热系统解决方案。

（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。

（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。

（四）盈利模式

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

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019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。

2019年，公司实现营业收入105,395,772.83元，同比下降26.64%，收入降低主要系2019年行业环保政策变动，2019年新签合同有3000万以上本年未完工，故收入变动较大。

公司总资产176,290,585.01元，比本期期初增加7.60%，归属于挂牌公司股东的净资产54,955,250.78元，比本期期初增加12.14%，公司正处于稳定向好发展阶段。

报告期内，公司主要开展了以下几个方面的工作：

一、生产运营方面

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、经营管理方面

8月28日，中国工程院院士、制导技术专家王兴治和中国工程院院士、防护工程专家周丰峻一行8人来到我公司先创股份考察，详细了解企业产业领域、业务拓展及下步发展思路等情况。他们肯定了我公司坚持创业创新、稳健发展的理念，并勉励先创股份要牢牢把握工业互联网发展趋势和智能智慧管理运用方向。

报告期内，由先创股份主起草的《流化床市政污泥焚烧炉》“浙江制造”标准评审会在先创股份所在的杭州诺德财富中心顺利召开。专家组及企业代表研讨评审对相关标准进行质询、评审，并提出意见。最后，对先创公司汇报的内容、形式和标准的先进性给予了肯定，并一致决定该标准通过评审。

三、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。

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。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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | 本期期初 | 本期期末与本期初 |
|----|------|------|----------|
|----|------|------|----------|

| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | 初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| 货币资金 | 1,233,093.41 | 0.70% | 5,624,036.67 | 3.45% | -78.07% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 33,344,257.51 | 19.00% | 28,377,301.91 | 17.40% | 17.50% |
| 存货 | 18,190,316.56 | 10.37% | 7,318,729.38 | 4.49% | 148.54% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 70,759,160.37 | 40.33% | 73,077,112.83 | 44.82% | -3.17% |
| 在建工程 | - | | 3,722,888.68 | 2.28% | |
| 短期借款 | 39,000,000.00 | 22.23% | 20,600,000.00 | 12.63% | 89.32% |
| 长期借款 | | | | | |
| 无形资产 | 25,134,377.41 | 14.33% | 21,133,546.85 | 12.96% | 18.93% |
| 应付账款 | 48,325,320.28 | 27.54% | 45,548,064.37 | 27.93% | 6.10% |

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款期末较上年增加 496.70 万左右, 涨幅 17.50%, 主要原因是前期完工项目已达收款节点款项本期未收回;
2. 存货期末较上年增加 1,087.16 万左右, 涨幅 148.54%, 主要原因是年底订单增加, 工期较赶上春节备货, 购买的原材料及生产的在产品增加所致;
3. 短期借款较上年增加 1,840.00 万左右, 涨幅 89.32%, 主要是因为 2019 年新签合同有 3000 万以上本年未完工, 为了满足生产经营需要, 资金流量比较大;
4. 固定资产较上年减少 231.80 万左右, 下降 3.17%, 主要原因是本期无新增固定资产, 计提固定资产累计折旧;
5. 无形资产较上年增加 400.08 万左右, 涨幅 18.93%, 主要原因是本期物联网项目验收通过转入无形资产;
6. 应付账款较上年增加 277.73 万左右, 涨幅 6.10%, 主要原因是年底订单增加, 工期较赶上春节备货, 原材料购买增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 105,395,772.83 | - | 143,671,909.65 | - | -26.64% |
| 营业成本 | 71,113,460.85 | 67.47% | 103,136,800.70 | 71.79% | -31.05% |
| 毛利率 | 32.53% | - | 28.21% | - | - |
| 销售费用 | 3,564,744.07 | 3.38% | 3,199,289.42 | 2.23% | 11.42% |
| 管理费用 | 14,156,253.62 | 13.43% | 12,885,988.65 | 8.97% | 9.86% |
| 研发费用 | 6,227,823.26 | 5.91% | 6,728,802.28 | 4.68% | -7.45% |
| 财务费用 | 2,387,743.12 | 2.27% | 1,551,232.89 | 1.08% | 53.93% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|---------------|--------|---------|
| 信用减值损失 | -225,588.23 | -0.21% | - | - | - |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | -493,138.05 | -0.34% | - |
| 其他收益 | 1,308,445.25 | 1.24% | 599,500.00 | 0.42% | 118.26% |
| 投资收益 | 1,050.46 | 0.00% | 14,586.99 | 0.01% | -92.80% |
| 公允价值变动收益 | 0 | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 0 | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | 0 | - | - | - | - |
| 营业利润 | 7,995,692.67 | 7.59% | 15,623,217.92 | 10.87% | -48.82% |
| 营业外收入 | 114,895.31 | 0.11% | 737,100.04 | 0.51% | -84.41% |
| 营业外支出 | 417,281.06 | 0.40% | 74,852.69 | 0.05% | 457.47% |
| 净利润 | 6,161,090.47 | 5.85% | 13,992,792.40 | 9.74% | -55.97% |

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年减少 3827.61 万左右, 下降 26.64%, 主要原因 2019 年行业环保政策变动, 本期业务转型, 以及本期末新签合同有 3000 万以上本年未完工, 报告期内确认的收入有所下降。
2. 营业成本较上年减少 3202.33 万左右, 下降 31.05%, 主要原因是本期收入下降, 故营业成本降低;
3. 管理费用较上年增加 127.03 万左右, 涨幅 9.86%, 主要原因是折旧与摊销费用、职工薪酬增加;
4. 财务费用较上年增加 83.65 万左右, 涨幅 53.93%, 主要原因是本期短期借款增加, 利息支出增加, 故财务增加较大;
5. 其他收益较上年增加 70.89 万左右, 涨幅 118.26%, 主要原因是报告期内新增物联网补助; ;
6. 营业外收入较上年减少 62.22 万左右, 下降 84.41%, 主要原因是上期比本期多新三板挂牌补助, 本期有所下降;
7. 营业外支出较上年增加 34.24 万左右, 涨幅 457.47%, 主要原因是本期应收账款杭州红剑聚酯有限公司破产清算坏账准备;

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 104,444,920.00 | 143,274,760.99 | -27.10% |
| 其他业务收入 | 950,852.83 | 397,148.66 | 139.42% |
| 主营业务成本 | 70,246,738.99 | 102,918,035.11 | -31.74% |
| 其他业务成本 | 866,721.86 | 218,765.59 | 296.19% |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 锅炉及供热系 | 73,626,716.98 | 69.86% | 85,170,742.53 | 59.28% | -13.55% |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 统 EPC 项目 | | | | | |
| 环保设备制造、建设 | 16,259,684.39 | 15.43% | 34,649,745.45 | 24.12% | -53.07% |
| 节能、环保技术改造咨询；改造项目建设 | 3,438,137.80 | 3.26% | 7,790,247.64 | 5.42% | -55.87% |
| 运维服务 | 11,120,380.83 | 10.55% | 15,664,025.37 | 10.90% | -29.01% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

各收入类别均同比减少，主要是因为 2019 年行业环保政策变动，公司项目周期较大，下半年新签合同有 3000 万以上本年未完工。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 浙江华峰新材料股份有限公司 | 14,248,831.02 | 13.52% | 否 |
| 2 | 利安隆科润（浙江）新材料有限公司 | 12,119,682.61 | 11.50% | 否 |
| 3 | 嘉兴逸鹏化纤有限公司 | 12,050,766.85 | 11.43% | 否 |
| 4 | 响水中山生物科技有限公司 | 11,645,294.87 | 11.05% | 否 |
| 5 | 江苏港虹纤维有限公司 | 10,148,191.93 | 9.63% | 否 |
| 合计 | | 60,212,767.28 | 57.13% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 浙江恒通金属材料有限公司 | 7,457,108.01 | 8.38% | 否 |
| 2 | 河南环碧环保工程有限公司 | 6,275,590.00 | 7.05% | 否 |
| 3 | 无锡顺盟科技有限公司 | 5,764,673.46 | 6.48% | 否 |
| 4 | 江苏新长江无缝钢管制造有限公司 | 4,778,712.30 | 5.37% | 否 |
| 5 | 山东华力能源设备有限公司 | 4,039,557.52 | 4.54% | 否 |
| 合计 | | 28,315,641.29 | 31.82% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,751,886.56 | 22,504,047.10 | -134.45% |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,976,965.54 | -43,017,035.84 | -83.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,340,772.37 | 15,047,362.83 | 1.95% |

现金流量分析:

2018 年度、2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 22,504,047.10 元, -7,751,886.56 元, 本期较上期下降 30,255,933.66, 变动较大。主要原因系本期收入下降导致销售商品收到的现金减少, 本期末, 购进大量钢管和板材, 购买商品支付现金较多, 故经营活动产生现金流本期下降较大;

2018 年度、2019 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-43,017,035.84 元, -6,976,965.54 元, 本期较上期上升 36,040,070.30, 变动较大。主要是因为 2018 年度厂房购置及物联网项目软硬件投入较多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)成立于 2018 年 2 月 11 日, 截止报告期末, 公司持 96.74%股份。

孙公司浙江杏运信息科技有限公司成立于 2018 年 3 月 13 日, 截止报告期末, 宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙)对其子公司浙江杏运信息科技有限公司持股比例 100.00%。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.2019 年 4 月 30 日, 财政部发布的《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), 要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 增加“应收款项融资”项目, 反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2.财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。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, 并依据上述新金

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。

3.2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4.2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

三、 持续经营评价

- 1、报告期内，公司积极开拓市场、拓展业务，扩大公司的客户群体。
- 2、公司为维护好现有客户，不断加强项目协调管理的能力，并有针对性的组织并研发互联网运维平台，提升自身的服务质量，以及锅炉后续运行维护。
- 3、在公司实力方面，公司产品中有十一项取得实用新型专利，一项发明专利，公司通过提高服务质量，增加了用户的黏性，为增强公司的持续经营能力起到重要作用。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、主要客户相对集中风险

报告期内，2017年、2018年、2019年12月末公司对前五名客户的销售占比分别为87.81%、53.11%和57.13%，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年末、2018年末及2019年末，公司应收账款账面净值为25,100,000.52元、28,377,301.91元及33,344,257.51元，占当期末流动资产的比重为30.83%、48.73%及45.56%，占当期末总资产的比重为19.98%、17.40%及19.00%，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年末、2018年末及2019年末，公司资产负债率分别为79.37%、69.95%及68.68%，公司流动比率分别为0.72、0.52和0.63，速动比率分别为0.41、0.46及0.47。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，所以资产负债率较高，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

有限公司期间，公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，例如：关联交易未履行适当的程序，有限公司董事、监事未在有限公司期间形成相应的报告等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | - | 11,800,000.00 | 11,800,000.00 | 21.47% |

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间 |
|-----------------|----------------|--------|---------------|-----------|----------|------------|
| 中国太平洋财产保险股份有限公司 | 浙江先创能源科技股份有限公司 | 代位求偿纠纷 | 11,800,000.00 | 21.47% | 否 | 2020年4月27日 |

| | | | | | | |
|-----------|---|---|---------------|--------|---|---|
| 无锡分公司 | | | | | | |
| 总计 | - | - | 11,800,000.00 | 21.47% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼对公司财务方面未产生影响，公司现金流正常。公司将积极、合法、合规地主张和维护自身权益，维护公司和产品的声誉。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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 | 临时报告披露时间 |
|--------------|----------------|------|--------------|--|-----------------|
| 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 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 | 2019 年 5 月 27 日 |

| | | | | | |
|----|---|---|--------------|-----------------------------|---|
| | | | | 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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 4,000,000.00 | 2,094,045.93 |
| 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 | 1,000,000.00 | 674,204.93 |

(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 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|---------|------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 方振明、方依群 | 借款担保 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 尚未履行 | 2020年4月27日 |
| 方振洋 | 拆借并归还资金 | 500,000.00 | 500,000.00 | 尚未履行 | 2020年4月27日 |
| 傅俊英 | 拆借并归还资金 | 500,000.00 | 500,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月8日 |
| 傅俊英 | 拆借并归还资金 | 10,330,000.00 | 10,330,000.00 | 尚未履行 | 2020年4月27日 |
| 方依群 | 以前年度拆借资金余额 | 264,000.00 | 264,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月17日 |
| 周远明 | 拆入资金 | 320,000.00 | 320,000.00 | 尚未履行 | 2020年4月27日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以商品房-销售中心抵押获得银行借款，关联方方振明、方依群对该借款承担 9,000,000.00 元

的担保，担保起始日为 2019 年 6 月 26 日，担保到期日为 2020 年 6 月 25 日；

2019 年初，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，上述拆借资金已全部归还；公司于 2019 年度向关联方方振洋拆借资金 500,000.00 元，截至报告期末，上述拆借资金尚未归还；

公司于 2019 年度向关联方傅俊英拆借资金 10,830,000.00 元（其中 50 万公司已于 2019.8.8 事后补充履行必要决策程序，详见公司于 2019.8.8 披露的公告，公告编号 2019-028），截至报告期末，上述拆借资金已全部归还；

2019 年初，公司尚未归还关联方方依群拆借资金 264,000.00 元（此笔拆借资金公司已于 2019.4.17 事后补充履行必要决策程序，详见公司于 2019.4.17 披露的公告，公告编号 2019-017），截至报告期末，上述拆借资金已全部归还。

公司于 2019 年度向关联方周远明拆入资金 320,000.00 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，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。尚未履行必要决策程序部份公司将于 2020 年 4 月 27 日召开第二届董事会第三次会议审议，并将于 2020 年 5 月 20 日提交 2019 年年度股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|-----------|-----------------------|--------|
| 董监高 | 2017 年 11 月 23 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 11 月 23 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 11 月 23 日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017 年 11 月 23 日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易 | 规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017 年 11 月 23 日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------------|-----------|--------|---------------|----------|------|
| 厂房、办公楼、土地使用权 | 固定资产、无形资产 | 抵押 | 62,265,808.20 | 35.49% | 抵押担保 |
| 商品房-销售中心 | 固定资产 | 抵押 | 9,928,533.22 | 5.66% | 抵押担保 |
| 固定资产一批 | 固定资产 | 融资租赁 | 12,402,830.99 | 7.07% | 融资租赁 |
| 其他货币资金 | 银行承兑汇票保证金 | 履约保证金 | 315,033.70 | 0.18% | 履约担保 |
| 总计 | - | - | 84,912,206.11 | 48.40% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|---------|------------|------------|---------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 15,000,000 | 100.00% | 29,010,000 | 44,010,000 | 100.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,150,000 | 61.00% | 17,696,100 | 26,846,100 | 61.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 15,000,000 | - | 29,010,000 | 44,010,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 | 51.00% | 22,445,100 | 0 |
| 2 | 众强投资 | 5,850,000 | 11,313,900 | 17,163,900 | 39.00% | 17,163,900 | 0 |
| 3 | 方依群 | 1,500,000 | 2,901,000 | 4,401,000 | 10.00% | 4,401,000 | 0 |
| 合计 | | 15,000,000 | 29,010,000 | 44,010,000 | 100.00% | 44,010,000 | 0 |

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

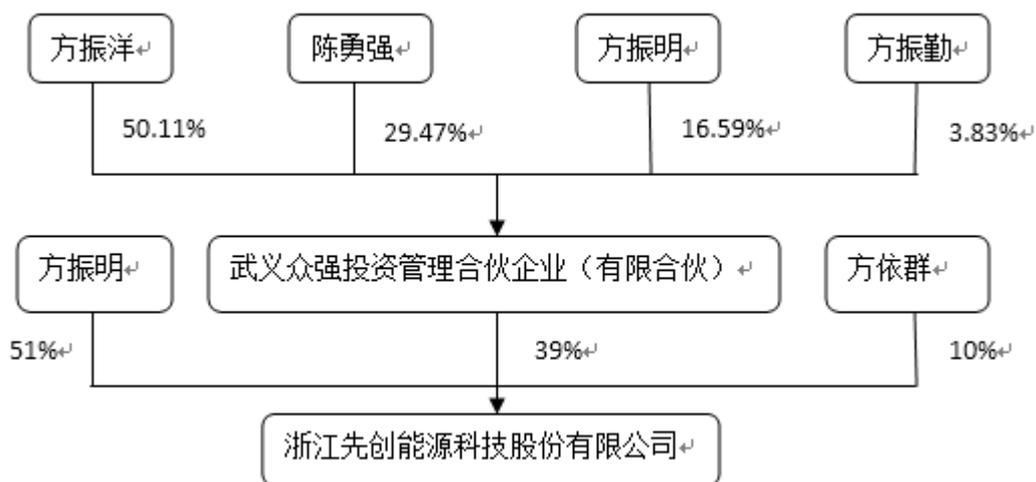
是 否

(一) 控股股东情况

公司股东方振明直接持有公司 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。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|------|--------------------|---------|---------------|-------------|------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押 | 中国农业银行股份有限公司金华江南支行 | 银行 | 23,000,000.00 | 2019年1月31日 | 2020年1月31日 | 5.40% |
| 2 | 抵押 | 中国农业银行股份有限公司金华江南支行 | 银行 | 7,000,000.00 | 2019年6月13日 | 2020年4月29日 | 5.74% |
| 3 | 抵押 | 杭州银行股份有限公司金华分行 | 银行 | 9,000,000.00 | 2019年6月26日 | 2020年6月25日 | 5.44% |
| 4 | 融资租赁 | 仲利国际租赁有限公司 | 非银行 | 5,318,400.00 | 2018年11月30日 | 2020年12月7日 | 5.60% |
| 合计 | - | - | - | 44,318,400.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 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：元或股

| 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 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|-------------------------|----|----------------|-----|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 方振明 | 董事、董事长 兼总经理 | 男 | 1970 年 10 月 | 硕士 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 陈勇强 | 董事、副总经 理 | 男 | 1966 年 4 月 | 专科 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 方依群 | 董事、董事会 秘书 | 女 | 1975 年 12 月 | 专科 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 吴慧红 | 董事、副总经 理 | 女 | 1968 年 6 月 | 专科 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 曹欣玉 | 董事 | 男 | 1939 年 8 月 | 研究生 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 尹作南 | 监事会主席 监事、销售中 心总经理 | 男 | 1974 年 8 月 | 高中 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 郑伟 | 监事、销售经 理 | 男 | 1975 年 7 月 | 高中 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 郑向阳 | 职工代表监 事 | 男 | 1973 年 11 月 | 专科 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 傅俊英 | 财务总监 | 女 | 1976 年 11 月 | 专科 | 2019 年 9 月 11 日 | 2022 年 9 月 11 日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 5 |

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 | 51.00% | 1 |
| 方依群 | 董事、董事会秘书 | 1,500,000 | 2,901,000 | 4,401,000 | 10.00% | 1 |
| 合计 | - | 9,150,000 | 17,696,100 | 26,846,100 | 61.00% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-----------------|----------------|--------|----------------------------------|
| 傅俊英 | 监事主席、监事会主席、财务主管 | 换届 | 财务总监 | 换届选举成为财务总监，董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事 |
| 郑向阳 | 技术中心主任 | 新任 | 职工代表监事 | 换届选举 |
| 尹作南 | 监事 | 换届 | 监事主席 | 换届选举 |

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

郑向阳，男，1973年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年7月1日至2001年6月1日，就职于浙江武义锅炉厂，任质量部副部长；2001年7月1日至2014年3月1日，就职于南京宇星环保锅炉有限公司，任技术部部长；2004年4月1日至2006年4月1日，就职于江苏双良锅炉有限公司，任设计科主任；2006年5月1日至2016年5月1日，就职于福斯特惠勒能源管理（上海）有限公司，任工程部总体布置主管；2017年4月1日至今，就职于本公司，任技术中心主任。

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 | 9 |
| 生产人员 | 66 | 72 |
| 销售人员 | 13 | 12 |
| 技术人员 | 21 | 19 |
| 财务人员 | 6 | 8 |
| 项目运维人员 | 16 | 21 |
| 后勤及其他 | 8 | 10 |
| 员工总计 | 141 | 151 |

| 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 | 24 |
| 专科 | 32 | 32 |
| 专科以下 | 87 | 92 |
| 员工总计 | 141 | 151 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|------|----------|
| 郑向阳 | 新增 | 技术中心主任 | 0 | 0 | 0 |
| 马颖 | 新增 | 信息中心主任 | 0 | 0 | 0 |
| 刘明亮 | 新增 | 运维事业部顾问 | 0 | 0 | 0 |
| 方祎萍 | 新增 | 车间核算 | 0 | 0 | 0 |
| 陈子斌 | 新增 | 物控部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 田永生 | 新增 | 市场部 | 0 | 0 | 0 |
| 钟建洪 | 新增 | 工程部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 陆宽 | 新增 | 下料组组长 | 0 | 0 | 0 |
| 成刚 | 新增 | 弯管组组长 | 0 | 0 | 0 |
| 黄宝军 | 新增 | 钢结构总装组长 | 0 | 0 | 0 |
| 傅建波 | 新增 | 膜式壁总装组长 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|----|-------------|---|---|---|
| 陈晓兰 | 新增 | 市场部 | 0 | 0 | 0 |
| 陈文良 | 新增 | 市场部 | 0 | 0 | 0 |
| 孟宪和 | 新增 | 市场部 | 0 | 0 | 0 |
| 葛继荣 | 新增 | 销售 | 0 | 0 | 0 |
| 章永平 | 新增 | 销售 | 0 | 0 | 0 |
| 陈金华 | 新增 | 销售 | 0 | 0 | 0 |
| 陈伟 | 新增 | 技术员 | 0 | 0 | 0 |
| 周冬梅 | 新增 | 技术员 | 0 | 0 | 0 |
| 李晓峰 | 新增 | 项目经理 | 0 | 0 | 0 |
| 吕斌 | 新增 | 项目经理 | 0 | 0 | 0 |
| 王宣成 | 新增 | 钢结构总装组 员 | 0 | 0 | 0 |
| 项培红 | 新增 | 钢结构总装组 员 | 0 | 0 | 0 |
| 傅建能 | 新增 | 膜式壁总装组 长 | 0 | 0 | 0 |
| 孔贤良 | 新增 | 质检员 | 0 | 0 | 0 |
| 方勇江 | 新增 | 项目经理 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

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

(二) 股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

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

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

章程的注册资本和经营范围有所更改,详见公司于2019年4月17日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《浙江先创能源科技股份有限公司关于修改(公司章程)公告》(公告编号: 2019-016)

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | 1、 审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》；2、 审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》；3、 审议通过《关于修改（公司章程）的议案》；4、 审议通过《关于追认关联交易的议案》；5、 审议通过《关于补充确认申请银行借款暨资产抵押的议案》；6、 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事候选人的议案》；7、 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；8、 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；9、 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；10、 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 |
| 监事会 | 5 | 1、 审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》；2、 审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》；3、 审议通过《关于追认关联交易的议案》；4、 审议通过《关于补充确认申请银行借款暨资产抵押的议案》；5、 审议通过《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；6、 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 |
| 股东大会 | 4 | 1、 审议通过《关于提名及认定公司核心员工的议案》；2、 审议通过《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》；3、 审议通过《关于修改（公司章程）的议案》；4、 审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；5、 审议通过《关于追认关联交易的议案》；6、 审议通过《关于补充确认申请银行借款暨资产抵押的议案》；7、 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事候选人的议案》；8、 审议通过《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。 |

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对董事会编制的定期报告无异议，董事会的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会、全国股转公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映挂牌公司的实际情况。

监事会对董事会编制的定期报告无异议，董事会的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会、全国股转公司的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映挂牌公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 和信审字（2020）第 000453 号 |
| 审计机构名称 | 和信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 楼 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 27 日 |
| 注册会计师姓名 | 李变利、李楠 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| 会计师事务所审计报酬 | 120,000.00 |

审计报告正文：

审计报告

和信审字（2020）第 000453 号

浙江先创能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江先创能源科技股份有限公司（以下简称先创股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先创股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

先创股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括先创股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

先创股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督先创股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李变利

中国·济南

中国注册会计师：李楠

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五. 1 | 1,233,093.41 | 5,624,036.67 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | | - | - |
| 应收账款 | 五. 2 | 33,344,257.51 | 28,377,301.91 |
| 应收款项融资 | 五. 4 | 8,025,800.00 | |
| 预付款项 | 五. 3 | 2,205,789.32 | 8,689,382.19 |
| 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 | 5,634,226.79 | 6,092,073.48 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五. 6 | 18,190,316.56 | 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. 7 | 4,560,415.82 | 2,132,068.34 |
| 流动资产合计 | | 73,193,899.41 | 58,233,591.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | | | |
| 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. 8 | 70,759,160.37 | 73,077,112.83 |
| 在建工程 | 五. 9 | - | 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. 10 | 25,134,377.41 | 21,133,546.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五. 11 | 3,703,462.03 | 4,598,553.03 |
| 递延所得税资产 | 五. 12 | 1,102,851.41 | 759,958.88 |
| 其他非流动资产 | 五. 13 | 1,557,334.16 | 1,537,611.83 |
| 非流动资产合计 | | 102,257,185.38 | 104,829,672.10 |
| 资产总计 | | 175,451,084.79 | 163,063,264.07 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五. 14 | 39,000,000.00 | 20,600,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | 五. 15 | 7,986,512.70 | 132,500.00 |
| 应付账款 | 五. 16 | 48,325,320.28 | 45,548,064.37 |
| 预收款项 | 五. 17 | 4,774,514.37 | 28,974,487.43 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五. 18 | 1,919,399.69 | 1,556,009.28 |
| 应交税费 | 五. 19 | 990,648.51 | 2,910,075.76 |
| 其他应付款 | 五. 20 | 9,278,136.77 | 6,184,942.35 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五. 21 | 2,514,827.29 | 3,476,648.04 |
| 其他流动负债 | 五. 22 | 1,255,041.85 | 2,170,471.08 |
| 流动负债合计 | | 116,044,401.46 | 111,553,198.31 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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. 23 | - | 2,514,827.29 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五. 24 | 4,450,354.39 | - |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,450,354.39 | 2,514,827.29 |
| 负债合计 | | 120,494,755.85 | 114,068,025.60 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五. 25 | 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. 26 | 1,244,935.76 | 3,060,070.70 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五. 27 | 3,575,952.91 | 2,968,332.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五. 28 | 6,124,362.11 | 27,978,659.31 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 54,955,250.78 | 49,007,062.56 |
| 少数股东权益 | | 1,078.16 | -11,824.09 |
| 所有者权益合计 | | 54,956,328.94 | 48,995,238.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 175,451,084.79 | 163,063,264.07 |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周珍珠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,194,452.38 | 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 | | | |
| 应收账款 | 十二. 1 | 33,325,447.51 | 28,329,991.91 |
| 应收款项融资 | | 8,025,800.00 | |

| | | | |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | | 2,205,789.32 | 8,689,382.19 |
| 其他应收款 | 十二. 2 | 5,621,591.79 | 6,088,273.48 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 18,190,316.56 | 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 | | 4,560,415.82 | 2,132,068.34 |
| 流动资产合计 | | 73,123,813.38 | 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 | 十二. 3 | 910,000.00 | 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 | | 70,759,160.37 | 73,077,112.83 |
| 在建工程 | | - | 3,722,888.68 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 25,134,377.41 | 21,133,546.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,703,462.03 | 4,598,553.03 |
| 递延所得税资产 | | 1,102,437.66 | 759,286.38 |
| 其他非流动资产 | | 1,557,334.16 | 1,537,611.83 |
| 非流动资产合计 | | 103,166,771.63 | 105,368,999.60 |
| 资产总计 | | 176,290,585.01 | 163,531,363.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 39,000,000.00 | 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 | | 7,986,512.70 | 132,500.00 |
| 应付账款 | | 48,325,320.28 | 45,548,064.37 |
| 预收款项 | | 4,774,514.37 | 28,974,487.43 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,867,089.38 | 1,474,298.60 |
| 应交税费 | | 987,201.96 | 2,907,777.18 |
| 其他应付款 | | 9,476,051.77 | 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 | | 2,514,827.29 | 3,476,648.04 |
| 其他流动负债 | | 1,255,041.85 | 2,170,471.08 |
| 流动负债合计 | | 116,186,559.60 | 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 | | - | 2,514,827.29 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 4,450,354.39 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,450,354.39 | 2,514,827.29 |
| 负债合计 | | 120,636,913.99 | 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 | | 3,575,952.91 | 2,968,332.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,035,255.02 | 29,971,671.74 |
| 所有者权益合计 | | 55,653,671.02 | 49,577,467.38 |
| 负债和所有者权益合计 | | 176,290,585.01 | 163,531,363.72 |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周玲珠

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 105,395,772.83 | 143,671,909.65 |
| 其中：营业收入 | 五.29 | 105,395,772.83 | 143,671,909.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 98,483,987.64 | 128,169,640.67 |
| 其中：营业成本 | 五.29 | 71,113,460.85 | 103,136,800.70 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五.30 | 1,033,962.72 | 667,526.73 |
| 销售费用 | 五.31 | 3,564,744.07 | 3,199,289.42 |
| 管理费用 | 五.32 | 14,156,253.62 | 12,885,988.65 |
| 研发费用 | 五.33 | 6,227,823.26 | 6,728,802.28 |
| 财务费用 | 五.34 | 2,387,743.12 | 1,551,232.89 |
| 其中：利息费用 | | 2,678,624.57 | 1,565,675.31 |
| 利息收入 | | 20,692.29 | 20,039.07 |
| 加：其他收益 | 五.35 | 1,308,445.25 | 599,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五.36 | 1,050.46 | 14,586.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五.37 | -225,588.23 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五.38 | 0 | -493,138.05 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,995,692.67 | 15,623,217.92 |
| 加：营业外收入 | 五.39 | 114,895.31 | 737,100.04 |
| 减：营业外支出 | 五.40 | 417,281.06 | 74,852.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,693,306.92 | 16,285,465.27 |
| 减：所得税费用 | 五.41 | 1,532,216.45 | 2,292,672.87 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,161,090.47 | 13,992,792.40 |
| 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) | | 6,161,090.47 | 13,992,792.40 |
| 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(净亏损以“-”号填列) | | 2,767.31 | -221,824.09 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 6,158,323.16 | 14,214,616.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | 6,161,090.47 | 13,992,792.40 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6,158,323.16 | 14,214,616.49 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,767.31 | -221,824.09 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.14 | 0.95 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.14 | 0.95 |

法定代表人：方振明 主管会计工作负责人：傅俊英 会计机构负责人：周珍珠

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二.4 | 104,650,335.93 | 143,474,754.31 |
| 减：营业成本 | 十二.4 | 70,635,088.50 | 102,918,035.11 |
| 税金及附加 | | 1,031,765.19 | 665,728.57 |
| 销售费用 | | 3,564,744.07 | 3,199,289.42 |
| 管理费用 | | 13,990,561.61 | 12,120,763.59 |
| 研发费用 | | 6,227,823.26 | 6,728,802.28 |
| 财务费用 | | 2,372,547.63 | 1,549,654.73 |
| 其中：利息费用 | | 2,666,324.57 | 1,565,675.31 |
| 利息收入 | | 20,601.78 | 19,924.23 |
| 加：其他收益 | | 1,308,445.25 | 599,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,050.46 | -1,921,020.54 |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（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） | | -226,623.23 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -490,448.05 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,910,678.15 | 14,480,512.02 |
| 加：营业外收入 | | 114,764.25 | 737,100.04 |
| 减：营业外支出 | | 417,281.06 | 74,852.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,608,161.34 | 15,142,759.37 |
| 减：所得税费用 | | 1,531,957.70 | 2,293,345.37 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,076,203.64 | 12,849,414.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,076,203.64 | 12,849,414.00 |
| （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 | | 6,076,203.64 | 12,849,414.00 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：方振明 主管会计工作负责人：傅俊英 会计机构负责人：周玲珠

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 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 | | 45,694,638.55 | 111,039,512.23 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 五.42 | 12,190,606.31 | 5,444,417.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 57,885,244.86 | 116,483,929.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,942,101.53 | 57,825,975.78 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 16,338,960.74 | 12,557,011.23 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 6,411,840.24 | 10,985,172.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五. 42 | 6,944,228.91 | 12,611,722.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 65,637,131.42 | 93,979,882.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,751,886.56 | 22,504,047.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,229,999.00 | 6,080,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,050.46 | 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 | | 3,231,049.46 | 6,094,586.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,778,015.00 | 43,181,622.83 |
| 投资支付的现金 | | 3,430,000.00 | 5,930,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 10,208,015.00 | 49,111,622.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,976,965.54 | -43,017,035.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 210,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 210,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 65,600,000.00 | 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 | 五.42 | 41,120,402.51 | 27,357,026.41 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 106,720,402.51 | 34,567,026.41 |
| 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 | | 2,678,624.57 | 1,246,609.98 |
| 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 | 五.42 | 41,501,005.57 | 18,273,053.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,379,630.14 | 19,519,663.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,340,772.37 | 15,047,362.83 |
| 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 | | 611,920.27 | -5,465,625.91 |
| 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 | | 918,059.71 | 306,139.44 |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周玲珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 44,897,415.24 | 110,885,665.53 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,187,719.74 | 5,414,182.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 57,085,134.98 | 116,299,848.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,342,101.53 | 57,753,150.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,442,838.51 | 12,031,771.55 |
| 支付的各项税费 | | 6,373,912.27 | 10,979,284.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,538,992.41 | 12,367,021.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 64,697,844.72 | 93,131,228.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -7,612,709.74 | 23,168,620.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,050.46 | 6,080,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,229,999.00 | 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 | | 3,231,049.46 | 6,094,586.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,778,015.00 | 43,001,173.85 |
| 投资支付的现金 | | 3,600,000.00 | 6,470,000.00 |
| 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 | | 10,378,015.00 | 49,471,173.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,146,965.54 | -43,376,586.86 |
| 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 | | 65,600,000.00 | 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 | | 41,120,402.51 | 27,357,026.41 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 106,720,402.51 | 34,357,026.41 |
| 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 | | 2,666,324.57 | 1,246,609.98 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 41,501,005.57 | 18,273,053.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,367,330.14 | 19,519,663.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,353,072.37 | 14,837,362.83 |
| 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 | | 593,397.09 | -5,370,604.03 |

| | | | |
|----------------|--|------------|--------------|
| 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 | | 879,418.68 | 286,021.59 |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周玲珠

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 3,060,070.70 | - | - | - | 2,968,332.55 | - | 27,978,659.31 | -11,824.09 | 48,995,238.47 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 3,060,070.70 | - | - | - | 2,968,332.55 | - | 27,978,659.31 | -11,824.09 | 48,995,238.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 29,010,000.00 | - | - | - | -1,815,134.94 | - | - | - | 607,620.36 | - | -21,854,297.20 | 12,902.25 | 5,961,090.47 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,158,323.16 | 2,767.31 | 6,161,090.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -210,134.94 | - | - | - | - | - | - | 10,134.94 | -200,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|---------------------|-----------------|----------------------|-------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | -210,134.94 | | | | | | | 10,134.94 | | -200,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 607,620.36 | | -607,620.36 | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 607,620.36 | | -607,620.36 | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | - | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | 29,010,000.00 | - | - | -1,605,000.00 | | - | - | - | - | -27,405,000.00 | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 1,605,000.00 | | | -1,605,000.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 27,405,000.00 | | | - | | | | | | -27,405,000.00 | | | |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 44,010,000.00 | - | - | 1,244,935.76 | - | - | - | 3,575,952.91 | - | 6,124,362.11 | 1,078.16 | 54,956,328.94 | |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 3,060,070.70 | - | - | - | 1,683,391.15 | - | 15,048,984.22 | - | 34,792,446.07 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,060,070.70 | | - | | 1,683,391.15 | | 15,048,984.22 | | 34,792,446.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,284,941.40 | | 12,929,675.09 | -11,824.09 | 14,202,792.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,214,616.49 | -221,824.09 | 13,992,792.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,284,941.40 | -1,284,941.40 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,284,941.40 | -1,284,941.40 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | | | | 3,060,070.70 | | | 2,968,332.55 | 27,978,659.31 | -11,824.09 | 48,995,238.47 | | |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周玲珠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 1,637,463.09 | - | - | - | 2,968,332.55 | - | 29,971,671.74 | 49,577,467.38 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 1,637,463.09 | - | - | - | 2,968,332.55 | - | 29,971,671.74 | 49,577,467.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 29,010,000.00 | - | - | - | -1,605,000.00 | - | - | - | 607,620.36 | - | -21,936,416.72 | 6,076,203.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,076,203.64 | 6,076,203.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|----------|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 607,620.36 | | -607,620.36 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 607,620.36 | | -607,620.36 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 29,010,000.00 | - | - | - | -1,605,000.00 | - | - | - | - | | -27,405,000.00 | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 1,605,000.00 | | | | -1,605,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 27,405,000.00 | | | | | | | | | | -27,405,000.00 | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 44,010,000.00 | - | - | - | 32,463.09 | - | - | - | 3,575,952.91 | | 8,035,255.02 | 55,653,671.02 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 1,637,463.09 | - | - | - | 1,683,391.15 | - | 18,407,199.14 | 36,728,053.38 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | | | | 1,637,463.09 | | | | 1,683,391.15 | | 18,407,199.14 | 36,728,053.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | | | | | | | | 1,284,941.40 | | 11,564,472.60 | 12,849,414.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,849,414.00 | 12,849,414.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,284,941.40 | | -1,284,941.40 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,284,941.40 | | -1,284,941.40 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 15,000,000.00 | | | | 1,637,463.09 | | | | 2,968,332.55 | | 29,971,671.74 | 49,577,467.38 |

法定代表人：方振明主管会计工作负责人：傅俊英会计机构负责人：周玲珠

浙江先创能源科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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“公司”或“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12月31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:环境保护专用设备制造;

主要经营活动:锅炉及供热系统EPC项目,环保设备制造、建设,节能、环保技术改造咨询,改造项目建设,并为客户提供相关的运维服务。

本财务报告由本公司董事会于2020年4月27日批准报出。

2、合并报表范围

截至2019年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 | 简称 |
|--------------------|------|
| 宁波智臣投资管理合伙企业(有限合伙) | 宁波智臣 |
| 浙江杏运信息科技有限公司 | 浙江杏运 |

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》及相关规定,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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外,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

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策和会计估计

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、金融工具”、“三、16、固定资产”、“三、22、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 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

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。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折合本位币入账。

资产负债表日，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，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。以公允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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,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等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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,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,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

| | |
|----------------|-----------|
| 应收票据组合1-银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收票据组合2-商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |

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，结合当前状况以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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

| | |
|--------------|----------|
| 应收账款组合1-账龄组合 | 应收外部客户款项 |
|--------------|----------|

对于划分为破产清算的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，该组合预期信用损失率为 100.00%。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

| 账龄 | 预期信用损失率计提比例（%） |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

c、其他应收款确定组合的依据如下：

| | |
|----------|--------------|
| 其他应收款组合1 | 合并范围内关联方组合 |
| 其他应收款组合2 | 应收基建保证金 |
| 其他应收款组合3 | 应收个人往来款项、备用金 |
| 其他应收款组合4 | 应收单位往来款项 |
| 其他应收款组合5 | 其他 |

对于划分为组合 1、组合 2 的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 3、组合 4、组合 5 的其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

| | |
|------------------|-----------|
| 应收款项融资组合1-银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行 |
| 应收款项融资组合3-应收账款 | 应收一般经销商 |

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，

给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9、金融工具”。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9、金融工具”。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9、金融工具”。

14、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、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。

15、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对于本公司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；如为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；

②除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

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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） | 预计净残值率（%） | 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及减值准备计提方法

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及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。

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。

17、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。

18、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。

19、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使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。

20、长期待摊费用

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

21、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，按照本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：本公司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：本公司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。

22、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已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，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。合同约定公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。合同约定公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具安装验收资料时确认为销售的实现。

(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。

23、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。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(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。

24、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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

(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。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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25、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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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)

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会〔2019〕16 号)

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)

执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下简称“新金融工具准则”)

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

| 2018 年 12 月 31 日 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 28,377,301.91 | -28,377,301.91 | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 28,377,301.91 | 28,377,301.91 |
| 应付票据及应付账款 | 45,680,564.37 | -45,680,564.37 | |
| 应付票据 | | 132,500.00 | 132,500.00 |
| 应付账款 | | 45,548,064.37 | 45,548,064.37 |

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金

融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。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,并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。

③2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

27、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 | 16%、13%、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% |

不同企业所得税税率的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2019年12月4日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省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 GR201933004251)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 18,050.37 | 18,001.91 |
| 银行存款 | 900,008.34 | 288,137.53 |
| 其他货币资金 | 315,034.70 | 5,317,897.23 |
| 合计 | 1,233,093.41 | 5,624,036.67 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 冻结资金 | | 5,182,797.23 |
| 银行承兑汇票保证金 | 315,033.70 | 135,100.00 |
| 合计 | 315,033.70 | 5,317,897.23 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,612,192.08 | 100.00 | 2,267,934.57 | 6.37 | 33,344,257.51 |
| 其中: | | | | | |
| 按组合 1 计提坏账 | 35,612,192.08 | 100.00 | 2,267,934.57 | 6.37 | 33,344,257.51 |
| 合计 | 35,612,192.08 | 100.00 | 2,267,934.57 | 6.37 | 33,344,257.51 |

(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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 403,000.00 | 1.31 | 403,000.00 | 100.00 | |
| 按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 |
| 其中: | | | | | |

| 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 (%) | |
| 按组合 1 计提坏账 | 30,277,325.18 | 98.69 | 1,900,023.27 | 6.28 | 28,377,301.91 |
| 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项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,659,325.43 | 1,332,966.27 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,557,922.28 | 855,792.23 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 394,320.37 | 78,864.07 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | |
| 4 至 5 年 | 624.00 | 312.00 | 50.00 |
| 合计 | 35,612,192.08 | 2,267,934.57 | 6.37 |

- (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-35,088.70 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。
- (3) 本报告期无实际核销的应收账款。
- (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 | 6,255,700.00 | 17.57 | 312,785.00 |
| 江苏港虹纤维有限公司 | 非关联方 | 4,872,500.00 | 13.68 | 243,625.00 |
| 利安隆科润(浙江)新材料有限公司 | 非关联方 | 3,709,415.00 | 10.42 | 185,470.75 |
| 浙江华峰新材料股份有限公司 | 非关联方 | 2,699,151.72 | 7.58 | 134,957.59 |
| 江阴澄高包装材料有限公司 | 非关联方 | 2,394,320.37 | 6.72 | 278,864.07 |
| 合计 | | 19,931,087.09 | 55.97 | 1,155,702.41 |

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 (%) |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,205,789.32 | 100.00 | 6,619,759.17 | 76.18 |
| 1 至 2 年 | - | | 2,069,623.02 | 23.82 |
| 合计 | 2,205,789.32 | 100.00 | 8,689,382.19 | 100.00 |

(2) 本期末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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|----------------|
| 龙岩百林环保科技有限公司 | 非关联方 | 460,560.00 | 20.88 |
| 杭州昭和物资有限公司 | 非关联方 | 256,709.58 | 11.64 |
| 长兴文华建材有限公司 | 非关联方 | 250,031.00 | 11.34 |
| 浙江长兴超亿耐火材料有限公司 | 非关联方 | 156,975.82 | 7.12 |
| 金华市欧梵家具有限公司 | 非关联方 | 123,445.00 | 5.60 |
| 合计 | | 1,247,721.40 | 56.58 |

4、应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 8,025,800.00 | |
| 合计 | 8,025,800.00 | |

其他说明：本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司将账面剩余的银行承兑汇票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。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,634,226.79 | 6,092,073.48 |
| 合计 | 5,634,226.79 | 6,092,073.48 |

其他应收款部分：

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 1,724,564.09 |
| 1至2年 | 2,530,188.08 |
| 2至3年 | 837,235.72 |
| 3至4年 | 592,962.81 |
| 4至5年 | - |
| 5年以上 | 582,226.49 |
| 合计 | 6,267,177.19 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 2,645,034.07 | 3,785,989.46 |
| 备用金 | 336,843.50 | 412,262.00 |
| 暂借款 | 3,095,628.20 | 2,150,952.75 |
| 其他 | 189,671.42 | 115,142.74 |
| 合计 | 6,267,177.19 | 6,464,346.95 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 372,273.47 | | | 372,273.47 |
| 2019年1月1日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 260,676.93 | | | 260,676.93 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额余额 | 632,950.40 | | | 632,950.40 |

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 260,676.93 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|-------|--------------|------|--------------------|------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1至2年 | 19.16 | 120,000.00 |
| 婺城新城区建设指挥部 | 非关联方 | 基建保证金 | 582,226.49 | 5年以上 | 9.29 | - |
| 杨春亮 | 非关联方 | 暂借款 | 500,000.00 | 1至2年 | 7.98 | 50,000.00 |
| 响水中山生物科技有限公司 | 非关联方 | 履约保证金 | 500,000.00 | 3至4年 | 7.98 | 150,000.00 |
| 中易建设有限公司 | 非关联方 | 暂借款 | 500,000.00 | 1至2年 | 7.98 | 50,000.00 |
| 合计 | | | 3,282,226.49 | | 52.39 | 370,000.00 |

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、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 | 10,708,415.84 | | 10,708,415.84 | 1,407,924.08 | | 1,407,924.08 |
| 在产品 | 7,481,900.72 | | 7,481,900.72 | 5,910,805.30 | | 5,910,805.30 |
| 合计 | 18,190,316.56 | | 18,190,316.56 | 7,318,729.38 | | 7,318,729.38 |

7、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 | 4,357,328.72 | 1,928,981.24 |
| 合计 | 4,560,415.82 | 2,132,068.34 |

8、固定资产

总体情况列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 70,759,160.37 | 73,077,112.83 |
| 固定资产清理 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 70,759,160.37 | 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 | - | 1,319,243.44 | 41,415.93 | 1,693,077.64 | 3,053,737.01 |
| (1) 购置 | - | 1,319,243.44 | 41,415.93 | 1,693,077.64 | 3,053,737.01 |
| (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 | 18,191,552.34 | 1,738,439.76 | 6,249,882.11 | 81,952,571.82 |
| 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 | 2,308,497.00 | 1,752,099.54 | 11,126.66 | 1,299,966.27 | 5,371,689.47 |
| (1) 计提 | 2,308,497.00 | 1,752,099.54 | 11,126.66 | 1,299,966.27 | 5,371,689.47 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,743,523.62 | 3,656,304.57 | 1,614,796.00 | 2,178,787.26 | 11,193,411.45 |
| 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 | 52,029,173.99 | 14,535,247.77 | 123,643.76 | 4,071,094.85 | 70,759,160.37 |
| 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) 本期末通过融资租赁租入的固定资产

| 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 | 4,920,701.98 | 12,402,830.99 |
|--------|---------------|--------------|---------------|

(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、44 所有权或使用权受到限制的资产”

9、在建工程

总体情况列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | | 3,722,888.68 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | 3,722,888.68 |

在建工程部分：

(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 | | | | 3,722,888.68 | | 3,722,888.68 |
| 合计 | | | | 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 | 本期转入无形资产金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------|----------------|
| 物联网 | 5,256,317.96 | 3,722,888.68 | 1,533,429.28 | | 5,256,317.96 | | 100.00 |
| 合计 | 5,256,317.96 | 3,722,888.68 | 1,533,429.28 | | 5,256,317.96 | | 100.00 |

(续)

| 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 | 100.00% | | | | 自筹 |
| 合计 | 100.00% | | | | 自筹 |

10、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 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 | | 5,256,317.96 | 5,256,317.96 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 购置 | | | |
| (2) 在建工程转入 | | 5,256,317.96 | 5,256,317.96 |
| 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 | 5,256,317.96 | 28,608,303.43 |
| 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 | 467,039.71 | 788,447.69 | 1,255,487.40 |
| (1) 计提 | 467,039.71 | 788,447.69 | 1,255,487.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4. 期末余额 | 2,685,478.33 | 788,447.69 | 3,473,926.02 |
| 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 | 20,666,507.14 | 4,467,870.27 | 25,134,377.41 |
| 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、44、所有权或使用权受到限制的资产。

11、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 | 133,834.34 | 1,028,925.34 | | 3,703,462.03 |
| 其他 | | 53,907.15 | 53,907.15 | | 0.00 |
| 合计 | 4,598,553.03 | 187,741.49 | 1,082,832.49 | - | 3,703,462.03 |

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 | 2,900,884.97 | 435,298.25 | 2,675,296.74 | 401,563.51 |
| 可抵扣亏损 | | | 2,389,302.46 | 358,395.37 |
| 递延收益 | 4,450,354.39 | 667,553.16 | | |
| 合计 | 7,351,239.36 | 1,102,851.41 | 5,064,599.20 | 759,958.88 |

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 预付办公设备、生产设备 | 1,557,334.16 | 1,537,611.83 |
| 合计 | 1,557,334.16 | 1,537,611.83 |

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 | 39,000,000.00 | 20,600,000.00 |
| 合计 | 39,000,000.00 | 20,600,000.00 |

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 7,986,512.70 | 132,500.00 |
| 合计 | 7,986,512.70 | 132,500.00 |

注：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 | 44,677,649.95 | 40,664,726.87 |
| 工程款 | 3,647,670.33 | 4,883,337.50 |
| 合计 | 48,325,320.28 | 45,548,064.37 |

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 4,774,514.37 | 28,974,487.43 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 4,774,514.37 | 28,974,487.43 |

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 | 1,556,009.28 | 16,089,701.85 | 15,726,311.44 | 1,919,399.69 |
| 设定提存计划 | - | 612,649.30 | 612,649.30 | - |
| 合计 | 1,556,009.28 | 16,702,351.15 | 16,338,960.74 | 1,919,399.69 |

(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 | 1,556,009.28 | 14,813,954.93 | 14,464,939.67 | 1,905,024.54 |
| 二、职工福利费 | | 964,475.48 | 964,475.48 | |
| 三、社会保险费 | | 265,656.43 | 265,656.43 | |
| 其中 医疗保险费 | | 211,554.50 | 211,554.50 | |
| 工伤保险费 | | 28,009.33 | 28,009.33 | |
| 生育保险费 | | 26,092.60 | 26,092.60 | |
| 四、住房公积金 | | 7,050.00 | 7,050.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 38,565.01 | 24,189.86 | 14,375.15 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,556,009.28 | 16,089,701.85 | 15,726,311.44 | 1,919,399.69 |

(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 | | 591,606.60 | 591,606.60 | |
| 失业保险 | | 21,042.70 | 21,042.70 | |
| 合计 | | 612,649.30 | 612,649.30 | |

19、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 增值税 | 372,963.83 | 1,292,100.59 |
| 企业所得税 | 422,203.72 | 1,195,789.54 |
| 个人所得税 | 54,749.21 | 176,379.34 |
| 房产税 | - | 78,188.53 |

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 土地使用税 | 93,826.00 | 94,116.58 |
| 印花税 | 2,205.50 | 2,999.60 |
| 城市维护建设税 | 26,067.10 | 41,125.01 |
| 教育费附加 | 11,171.61 | 17,625.94 |
| 地方教育费附加 | 7,461.54 | 11,750.63 |
| 合计 | 990,648.51 | 2,910,075.76 |

20、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 | 9,278,136.77 | 6,184,942.35 |
| 合计 | 9,278,136.77 | 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 | 6,493,317.96 | 4,020,345.79 |
| 代垫款项 | 84,576.05 | 72,761.51 |
| 其他往来 | 2,700,242.76 | 2,091,835.05 |
| 合计 | 9,278,136.77 | 6,184,942.35 |

21、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 | 2,776,400.00 | 3,762,000.00 |
| 减：一年内到期的未确认融资费用 | 261,572.71 | 285,351.96 |
| 合计 | 2,514,827.29 | 3,476,648.04 |

22、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,255,041.85 | 2,170,471.08 |
| 合计 | 1,255,041.85 | 2,170,471.08 |

23、长期应付款

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

24、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|------|--------------|-----------|--------------|------|
| 智能锅炉物联网云平台奖励 | | 4,538,500.00 | 88,145.61 | 4,450,354.39 | 政府补助 |
| 合计 | | 4,538,500.00 | 88,145.61 | 4,450,354.39 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------|--------------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 智能锅炉物联网云平台奖励 | | 4,538,500.00 | | 88,145.61 | | 4,450,354.39 | 与资产相关 |
| 合计 | | 4,538,500.00 | | 88,145.61 | | 4,450,354.39 | |

25、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 |

26、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 | - | 1,815,134.94 | 1,244,935.76 |
| 合计 | 3,060,070.70 | - | 1,815,134.94 | 1,244,935.76 |

27、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 | 607,620.36 | - | 3,575,952.91 |
| 合计 | 2,968,332.55 | 607,620.36 | - | 3,575,952.91 |

28、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 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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：本期归属于公司所有者的净利润 | 6,158,323.16 | 14,214,616.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | 607,620.36 | 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 | 6,124,362.11 | 27,978,659.31 |

注：根据 2019 年 4 月 17 日第一届第十次董事会大会通过的《浙江先创能源科技股份有限公司关于 2018 年年度权益分配的预案》的议案，本公司以权益分配实施时股权登记日的总股本 15,000,000.00 元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.07 股，共计转增股本 1,605,000.00 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 18.27 股，共计转增股本 27,405,000.00 股。

29、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 | 104,444,920.00 | 70,246,738.99 | 143,274,760.99 | 102,918,035.11 |
| 其他业务 | 950,852.83 | 866,721.86 | 397,148.66 | 218,765.59 |
| 合计 | 105,395,772.83 | 71,113,460.85 | 143,671,909.65 | 103,136,800.70 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 218,753.32 | 321,595.70 |
| 教育费附加 | 93,751.79 | 137,827.67 |
| 地方教育费附加 | 62,500.96 | 91,885.12 |
| 印花税 | 19,509.64 | 37,739.13 |
| 土地使用税 | 317.04 | 290.58 |
| 房产税 | 636,584.97 | 78,188.53 |
| 车船税 | 2,545.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,033,962.72 | 667,526.73 |

31、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 804,249.78 | 747,789.30 |
| 运输费 | 1,105,837.52 | 1,399,877.13 |
| 业务宣传费 | 61,400.10 | 148,364.07 |
| 差旅费 | 250,114.67 | 186,059.93 |
| 折旧费 | 676,981.36 | 273,757.09 |
| 办公费 | 158,106.53 | 91,553.48 |
| 业务招待费 | 507,444.11 | 328,444.80 |
| 其他 | 610.00 | 23,443.62 |
| 合计 | 3,564,744.07 | 3,199,289.42 |

32、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,373,486.72 | 5,054,672.46 |
| 办公费 | 1,286,123.45 | 1,962,524.10 |
| 业务招待费 | 634,595.55 | 536,925.77 |
| 差旅交通费 | 858,627.74 | 881,040.75 |
| 车辆使用费 | 521,375.67 | 632,757.13 |
| 折旧与摊销 | 3,206,781.05 | 1,199,036.46 |
| 中介服务费 | 1,811,184.34 | 1,657,608.68 |
| 其他 | 464,079.10 | 961,423.30 |
| 合计 | 14,156,253.62 | 12,885,988.65 |

33、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,151,883.38 | 2,525,816.89 |
| 技术服务 | 2,577,054.42 | 3,770,738.34 |
| 折旧费 | 141,140.85 | 102,071.46 |
| 其他 | 357,744.61 | 330,175.59 |
| 合计 | 6,227,823.26 | 6,728,802.28 |

34、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,678,624.57 | 1,565,675.31 |
| 减：利息收入 | 20,692.29 | 20,039.07 |
| 现金折扣 | 288,250.00 | |
| 手续费及其他 | 18,060.84 | 5,596.65 |
| 合计 | 2,387,743.12 | 1,551,232.89 |

35、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|------------|-------------|
| 研发奖励 | | 199,500.00 | |
| 2018 年科技计划项目经费 | | 100,000.00 | |
| 智能锅炉物联网云平台奖励 | 88,145.61 | | 与资产相关 |
| 软件退税 | 360,612.26 | | 与收益相关 |
| 2018 年科技创新奖励资金 | 167,400.00 | | 与收益相关 |
| 省级服务型制造示范企业奖励资金 | 125,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技局--研发补贴 | 310,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 社保返还 | 257,287.38 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,308,445.25 | 599,500.00 | |

36、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 | 1,050.46 | 14,586.99 | 1,050.46 |
| 合计 | 1,050.46 | 14,586.99 | 1,050.46 |

37、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | 35,088.70 | |
| 其他应收款坏账损失 | -260,676.93 | |
| 合计 | -225,588.23 | |

38、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------------|
| 坏账损失 | | -493,138.05 |
| 合计 | | -493,138.05 |

39、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 | 63,400.00 | 736,600.00 | 63,400.00 |
| 其他 | 51,495.31 | 500.04 | 51,495.31 |
| 合计 | 114,895.31 | 737,100.04 | 114,895.31 |

(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 |
|-----------|-----------|------------|-------------|
| 新三板挂牌扶持资金 | 63,400.00 | | 与收益相关 |
| 新三板挂牌奖励 | | 736,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 63,400.00 | 736,600.00 | |

40、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 | 5,731.06 | 10,528.01 | 5,731.06 |
| 杭州红剑聚酯有限公司破产清算坏账准备 | 381,550.00 | | 381,550.00 |
| 其他 | 30,000.00 | 64,324.68 | 30,000.00 |
| 合计 | 417,281.06 | 74,852.69 | 417,281.06 |

41、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 | 1,875,108.98 | 2,132,681.78 |
| 递延所得税费用 | -342,892.53 | 159,991.09 |
| 合计 | 1,532,216.45 | 2,292,672.87 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|--------------|
| 利润总额 | 7,693,306.92 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 1,153,996.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,488.68 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 358,395.37 |
| 非应税收入的影响 | |
| 技术开发费用加计扣除对所得税的影响 | -700,630.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 728,943.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------------|--------------|
| 本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 1,532,216.45 |

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 5,822,199.64 | 1,336,100.00 |
| 利息收入 | 20,692.29 | 20,039.07 |
| 营业外收入-其他 | 51,495.31 | 500.04 |
| 往来款项 | 1,113,421.84 | 4,087,778.27 |
| 其他 | 5,182,797.23 | |
| 合计 | 12,190,606.31 | 5,444,417.38 |

(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 | 6,908,497.85 | 7,354,073.07 |
| 营业外支出 | 35,731.06 | 74,852.69 |
| 其他 | | 5,182,797.23 |
| 合计 | 6,944,228.91 | 12,611,722.99 |

(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 | 41,120,402.51 | 22,018,626.41 |
| 售后回租款 | | 5,338,400.00 |
| 合计 | 41,120,402.51 | 27,357,026.41 |

(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 | 3,762,000.00 | 546,924.67 |
| 归还暂借款项 | 37,739,005.57 | 17,726,128.93 |
| 合计 | 41,501,005.57 | 18,273,053.60 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 6,161,090.47 | 13,992,792.40 |
| 加：资产减值准备 | 225,588.23 | 493,138.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,371,689.47 | 2,927,810.08 |
| 无形资产摊销 | 1,255,487.40 | 544,879.66 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,082,832.49 | 669,917.49 |
| 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） | 2,678,624.57 | 1,565,675.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,050.46 | -14,586.99 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -342,892.53 | 159,991.09 |
| 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） | -10,871,587.18 | -33,396,244.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,804,790.75 | -2,688,972.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,506,878.27 | -28,542,842.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,751,886.56 | 22,504,047.10 |
| 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 | 918,059.71 | 306,139.44 |
| 减：现金的期初余额 | 306,139.44 | 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 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 611,920.27 | -5,465,625.91 |

(2) 现金和现金等价物构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 一、现金 | 918,059.71 | 306,139.44 |
| 其中：库存现金 | 18,050.37 | 18,001.91 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 900,008.34 | 288,137.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1.00 | |
| 二、现金等价物 | - | |
| 其中：三个月到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 918,059.71 | 306,139.44 |

44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 账面金额 | 受限原因 |
|----------|---------------|------|
| 厂房 | 35,605,424.90 | 抵押担保 |
| 综合楼 | 5,993,876.16 | 抵押担保 |
| 商品房-销售中心 | 9,928,533.22 | 抵押担保 |
| 土地 | 20,666,507.14 | 抵押担保 |
| 固定资产一批 | 12,402,830.99 | 融资租赁 |
| 履约保证金 | 315,033.70 | 履约担保 |
| 合计 | 84,912,206.11 | |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

| 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 | 96.74 | | 96.74 | 设立 |

注：宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙）对其子公司浙江杏运信息科技有限公司持股比例 100.00%

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方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、副总经理 |
| 3 | 曹欣玉 | 董事 |
| 4 | 傅俊英 | 财务总监 |
| 5 | 尹作南 | 监事主席 |
| 6 | 郑伟 | 监事 |
| 7 | 郑向阳 | 职工监事 |
| 8 | 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 |
| 9 | 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 |
| 10 | 方孟儿 | 公司实际控制人方振明之兄弟方振洋的配偶 |
| 11 | 周远明 | 公司董事吴慧红之配偶 |
| 12 | 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

购买商品情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|----------|--------------|------------|
| 浙江双峰锅炉制造有限公司 | 受压元件委托加工 | 2,094,045.93 | 970,000.00 |
| 浙江双峰锅炉制造有限公司 | 技术服务费 | 674,204.93 | 332,396.87 |

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保项目 | 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 银行贷款 | 方振明、方依群 | 9,000,000.00 | 2019.6.26 | 2020.6.25 | 否 |

（3）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 |
|-----|--------------|---------------|---------------|------------|
| 方振洋 | 2,150,000.00 | 500,000.00 | 2,150,000.00 | 500,000.00 |
| 傅俊英 | | 10,830,000.00 | 10,830,000.00 | |
| 方依群 | 264,000.00 | | 264,000.00 | |
| 周远明 | | 320,000.00 | | 320,000.00 |

（4）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) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 吴慧红 | | | 100.00 | 5.00 |
| 预付账款 | 浙江双峰锅炉制造有限公司 | | | 885,494.67 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 方振洋 | 500,000.00 | 2,150,000.00 |
| 其他应付款 | 方依群 | | 264,000.00 |
| 其他应付款 | 周远明 | 320,000.00 | |
| 应付账款 | 浙江双峰锅炉制造有限公司 | 756,855.37 | |

九、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,592,392.08 | 100.00 | 2,266,944.57 | 6.37 | 33,325,447.51 |
| 其中： | | | | | |
| 按组合 1 计提坏账 | 35,592,392.08 | 100.00 | 2,266,944.57 | 6.37 | 33,325,447.51 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 35,592,392.08 | 100.00 | 2,266,944.57 | 6.37 | 33,325,447.51 |

(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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 403,000.00 | 1.32 | 403,000.00 | 100.00 | |
| 按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 |
| 其中: | | | | | |
| 按组合 1 计提坏账 | 30,227,525.18 | 98.68 | 1,897,533.27 | 6.28 | 28,329,991.91 |
| 合计 | 30,630,525.18 | 100.00 | 2,300,533.27 | 7.51 | 28,329,991.91 |

1) 本期末无单项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期末应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,639,525.43 | 1,331,976.27 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 8,557,922.28 | 855,792.23 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 394,320.37 | 78,864.07 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | |
| 4 至 5 年 | 624.00 | 312.00 | 50.00 |
| 合计 | 35,592,392.08 | 2,266,944.57 | 6.37 |

(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-33,588.70 元; 本报告期收回坏账准备金额 21,450.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 | 6,255,700.00 | 17.58 | 312,785.00 |
| 江苏港虹纤维有限公司 | 非关联方 | 4,872,500.00 | 13.69 | 243,625.00 |
| 利安隆科润(浙江)新材料有限公司 | 非关联方 | 3,709,415.00 | 10.42 | 185,470.75 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | | |
|---------------|--------|---------------|----------------|--------------|
| | | 应收账款 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
| 浙江华峰新材料股份有限公司 | 非关联方 | 2,699,151.72 | 7.58 | 134,957.59 |
| 江阴澄高包装材料有限公司 | 非关联方 | 2,394,320.37 | 6.73 | 278,864.07 |
| 合计 | | 19,931,087.09 | 56.00 | 1,155,702.41 |

2、其他应收款

总体情况列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款（净额） | 5,621,591.79 | 6,088,273.48 |
| 合计 | 5,621,591.79 | 6,088,273.48 |

其他应收款部分：

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 1,711,264.09 |
| 1至2年 | 2,530,188.08 |
| 2至3年 | 837,235.72 |
| 3至4年 | 592,962.81 |
| 4至5年 | - |
| 5年以上 | 582,226.49 |
| 合计 | 6,253,877.19 |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 2,645,034.07 | 3,785,989.46 |
| 备用金 | 336,843.50 | 412,262.00 |
| 暂借款 | 3,095,628.20 | 2,146,952.75 |
| 其他 | 176,371.42 | 115,142.74 |
| 合计 | 6,253,877.19 | 6,460,346.95 |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 372,073.47 | | | 372,073.47 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 260,211.93 | | | 260,211.93 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额余额 | 632,285.40 | | | 632,285.40 |

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 260,211.93 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|-------|--------------|---------|--------------------|------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1 至 2 年 | 19.19 | 120,000.00 |
| 婺城新城区建设指挥部 | 非关联方 | 基建保证金 | 582,226.49 | 5 年以上 | 9.31 | |
| 杨春亮 | 非关联方 | 暂借款 | 500,000.00 | 1 至 2 年 | 8.00 | 50,000.00 |
| 响水中山生物科技有限公司 | 非关联方 | 履约保证金 | 500,000.00 | 3 至 4 年 | 8.00 | 150,000.00 |
| 中易建设有限公司 | 非关联方 | 暂借款 | 500,000.00 | 1 至 2 年 | 8.00 | 50,000.00 |
| 合计 | | | 3,282,226.49 | | 52.50 | 345,000.00 |

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益（损失） | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
|--------------------|------------|------------|------|-----------------|----------|--------|
| 宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙） | 540,000.00 | 370,000.00 | | | | |
| 合计 | 540,000.00 | 370,000.00 | | | | |

（续）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|-------------|----|------------|----------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 宁波智臣投资管理合伙企业（有限合伙） | | | 910,000.00 | | |
| 合计 | | | 910,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 104,444,920.00 | 70,635,088.50 | 143,274,760.99 | 102,918,035.11 |
| 其他业务 | 205,415.93 | | 199,993.32 | |
| 合计 | 104,650,335.93 | 70,635,088.50 | 143,474,754.31 | 102,918,035.11 |

5、研发费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,151,883.38 | 2,525,816.89 |
| 技术服务 | 2,577,054.42 | |
| 直接投入 | | 3,770,738.34 |
| 折旧费 | 141,140.85 | 102,071.46 |
| 其他 | 357,744.61 | 330,175.59 |
| 合计 | 6,227,823.26 | 6,728,802.28 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

| 项目 | 2019 年度 | 注释 |
|--------------------------------|---------|----|
| 1. 非流动资产处置损益 | | |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 | | |

| 项目 | 2019 年度 | 注 释 |
|---|--------------|--------|
| 3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,371,845.25 | |
| 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 | 1,050.46 | |
| 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 | -365,785.75 | |
| 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 | 1.07 | |
| 23. 减：所得税影响额 | 151,078.54 | |
| 合计 | 856,030.35 | |

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）2019 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 | 每股收益 |
|-------|----------|------|
|-------|----------|------|

| | 益率 (%) | 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 | 11.85 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.20 | 0.12 | 0.12 |

(2) 2018 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 33.93 | 0.95 | 0.95 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.34 | 0.88 | 0.88 |

十四、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准。

浙江先创能源科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室。