

浙江先创能源科技股份有限公司

审计报告

和信审字（2017）第 000503 号

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	
1、合并及母公司资产负债表	3-6
2、合并及母公司利润表	7-8
3、合并及母公司现金流量表	9-10
4、合并及母公司所有者权益变动表	11-16
5、财务报表附注	17-76



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年七月十八日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 浙江先创能源科技股份有限公司 审计报告

报告文号: 和信审字(2017)第000503号

客户名称: 浙江先创能源科技股份有限公司

报告时间: 2017-07-18

签字注册会计师: 冯宏志 (CPA:410000350011)

刘方微 (CPA:110001629949)



05312017080021156959

报告文号: 和信审字(2017)第000503号

事务所名称: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0531-81666288

传 真: 0531-81666288

通讯地址: 济南市文化东路59号盐业大厦七层

电子邮件:



防伪查询网址: 以上内容仅供参考, 以<http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询结果为准。

审计报告

和信审字(2017)第 000503 号

浙江先创能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江先创能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-4 月份、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-4 月份、2016 年度、2015 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月十八日

合并资产负债表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

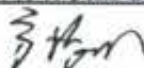
项目	附注五	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				
货币资金	(一)	1,924,703.33	4,911,022.90	7,332,495.71
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	16,125,318.45	12,267,469.50	8,145,515.10
应收账款	(三)	29,372,419.36	20,688,227.12	32,801,129.57
预付款项	(四)	4,023,147.46	7,764,179.58	2,881,509.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	4,548,613.25	4,075,450.10	3,834,466.43
买入返售金融资产				
存货	(六)	37,527,156.08	41,825,262.17	17,854,320.34
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	1,748,726.26	-	162,130.36
流动资产合计		95,270,084.19	91,531,611.37	73,011,567.34
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	746,331.56	816,815.33	1,047,914.31
在建工程	(九)	25,163,908.63	23,449,854.05	359,477.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	21,989,786.32	22,145,466.22	22,612,505.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	1,403,779.16	1,431,995.83	1,516,645.83
递延所得税资产	(十二)	352,582.27	285,258.70	548,402.15
其他非流动资产	(十三)	2,100,000.00		6,100,000.00
非流动资产合计		51,756,387.94	48,129,390.13	32,184,945.22
资产总计		147,026,472.13	139,661,001.50	105,196,512.56

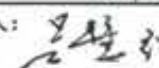
合并资产负债表（续）

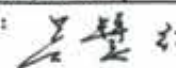
编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款	(十四)	13,600,000.00	10,200,000.00	14,800,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十五)	11,546,777.22	5,280,189.00	-
应付账款	(十六)	31,113,272.64	29,055,343.50	37,796,086.39
预收款项	(十七)	55,816,715.52	65,777,407.74	23,204,466.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十八)	529,663.40	549,514.18	1,186,487.00
应交税费	(十九)	6,044,867.60	5,586,219.11	2,178,269.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(二十)	812,300.95	1,039,733.85	10,427,182.97
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		119,463,597.33	117,488,407.38	89,592,492.12
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		119,463,597.33	117,488,407.38	89,592,492.12
所有者权益：				
股本	(二十一)	15,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	1,637,463.09	1,637,463.09	10,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十三)	316,852.85	316,852.85	202,662.81
未分配利润	(二十四)	10,608,558.86	5,218,278.18	401,357.63
归属于母公司所有者权益合计		27,562,874.80	22,172,594.12	15,604,020.44
少数股东权益				
所有者权益合计		27,562,874.80	22,172,594.12	15,604,020.44
负债和所有者权益总计		147,026,472.13	139,661,001.50	105,196,512.56

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

资产负债表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：				
货币资金		1,772,975.32	4,667,498.15	7,312,868.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		16,125,318.45	12,267,469.50	8,145,515.10
应收账款	(一)	29,372,419.36	20,688,227.12	32,801,129.57
预付款项		4,023,147.46	7,764,179.58	2,881,509.83
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	44,772,718.80	42,039,327.01	15,554,858.23
存货		37,527,156.08	41,825,262.17	17,854,320.34
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,312,404.28		162,130.36
流动资产合计		134,906,139.75	129,251,963.53	84,712,331.88
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	8,577,392.39	8,577,392.39	
投资性房地产				
固定资产		746,331.56	816,815.33	1,047,914.31
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,403,779.16	1,431,995.83	1,516,645.83
递延所得税资产		352,582.27	285,258.70	548,402.15
其他非流动资产		2,100,000.00		
非流动资产合计		13,180,085.38	11,111,462.25	3,112,962.29
资产总计		148,086,225.13	140,363,425.78	87,825,294.17

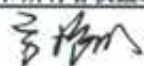
资产负债表（续）

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

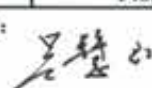
单位：元 币种：人民币

项目	附注十	2017/4/30	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：				
短期借款		13,600,000.00	10,200,000.00	14,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		11,546,777.22	5,280,189.00	
应付账款		31,113,272.64	29,055,343.50	37,796,086.39
预收款项		55,816,715.52	65,777,407.74	23,204,466.64
应付职工薪酬		529,663.40	549,514.18	1,186,487.00
应交税费		6,044,867.60	5,586,219.11	2,084,443.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款		812,300.95	852,081.85	1,727,182.97
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		119,463,597.33	117,300,755.38	80,798,666.12
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		119,463,597.33	117,300,755.38	80,798,666.12
所有者权益：				
股本		15,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,637,463.09	1,637,463.09	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		316,852.85	316,852.85	202,662.81
未分配利润		11,668,311.86	6,108,354.46	1,823,965.24
所有者权益合计		28,622,627.80	23,062,670.40	7,026,628.05
负债和所有者权益总计		148,086,225.13	140,363,425.78	87,825,294.17

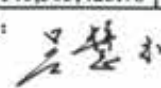
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

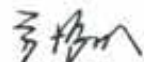
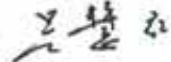


合并利润表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2017年1-4月	2016年	2015年
一、营业总收入		52,374,626.31	87,213,220.15	56,923,151.39
其中：营业收入	(二十五)	52,374,626.31	87,213,220.15	56,923,151.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		46,268,785.60	78,375,939.07	55,594,841.79
其中：营业成本	(二十五)	36,185,803.41	57,560,174.68	43,388,400.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十六)	215,214.49	943,801.93	347,022.82
销售费用	(二十七)	2,679,252.66	4,056,730.56	2,442,888.28
管理费用	(二十八)	6,541,637.81	15,114,593.92	9,608,703.70
财务费用	(二十九)	198,053.42	992,521.92	905,678.81
资产减值损失	(三十)	448,823.81	-291,883.94	-1,097,852.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	15,367.45	31,237.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,121,208.16	8,868,518.39	1,328,309.60
加：营业外收入	(三十二)		349,143.00	94,663.68
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(三十三)			70,686.96
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,121,208.16	9,217,661.39	1,352,286.32
减：所得税费用	(三十四)	730,927.48	2,993,907.71	638,176.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15
归属于母公司所有者的净利润		5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-		-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-		-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		-		
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.36	0.44	0.14
（二）稀释每股收益		0.36	0.44	0.14

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

利润表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	2017年1-4月	2016年	2015年
一、营业收入	(四)	52,374,626.31	87,213,220.15	56,923,151.39
减：营业成本	(四)	36,185,803.41	57,560,174.68	43,388,400.66
税金及附加		215,214.49	943,801.93	347,022.82
销售费用		2,679,252.66	4,056,730.56	2,442,888.28
管理费用		6,372,064.67	14,224,940.35	8,775,978.57
财务费用		197,949.84	992,099.21	905,734.29
资产减值损失		448,823.81	-291,883.94	-1,097,852.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	15,367.45	31,237.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,290,884.88	9,758,594.67	2,160,979.25
加：营业外收入			349,143.00	94,663.68
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				70,686.96
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,290,884.88	10,107,737.67	2,184,955.97
减：所得税费用		730,927.48	2,993,907.71	638,176.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,559,957.40	7,113,829.96	1,546,779.80
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		5,559,957.40	7,113,829.96	1,546,779.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.37	0.50	0.31
（二）稀释每股收益		0.37	0.50	0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2017年1-4月	2016年	2015年	项目	附注五	2017年1-4月	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
销售商品、提供劳务收到的现金		39,606,423.35	163,462,101.69	89,303,385.67	收到其他与投资活动有关的现金				
客户存款和同业存放款项净增加额					投资活动现金流入小计		4,015,367.45	5,031,237.31	-
向中央银行借款净增加额					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,196,922.01	17,121,418.02	6,603,096.98
向其他金融机构拆入资金净增加额					投资支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金					质押贷款净增加额				
收到再保险业务现金净额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00	
保户储金及投资款净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
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					投资活动现金流出小计		6,196,922.01	32,121,418.02	6,603,096.98
收取利息、手续费及佣金的现金					投资活动产生的现金流量净额		-2,181,554.56	-27,090,180.71	-6,603,096.98
拆入资金净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：				
回购业务资金净增加额					吸收投资收到的现金				
收到的税费返还					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	13,593.82	628,256.64	98,941.51	取得借款收到的现金		13,600,000.00	15,200,000.00	14,800,000.00
经营活动现金流入小计		39,620,017.17	164,090,358.33	89,402,327.18	发行债券收到的现金				
购买商品、接受劳务支付的现金		31,626,868.78	106,433,531.74	54,283,453.63	收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	27,653.34	5,847,972.50	
客户贷款及垫款净增加额					筹资活动现金流入小计		13,627,653.34	31,047,972.50	14,800,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额					偿还债务支付的现金		10,200,000.00	19,800,000.00	15,600,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,716.16	1,079,033.93	1,113,014.37
支付利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付保单红利的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,535.68	8,620,273.90	6,774,960.45	筹资活动产生的现金流量净额				
支付的各项税费		3,928,798.60	10,991,790.22	4,488,134.26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	4,888,862.96	8,997,020.64	4,660,053.90	五、现金及现金等价物净增加额		-2,958,666.23	3,426,499.69	-2,974,581.54
经营活动现金流出小计		43,617,066.02	135,042,616.50	70,206,602.24	加：期初现金及现金等价物余额		4,640,995.40	1,214,495.71	4,189,077.25
经营活动产生的现金流量净额		-3,997,048.85	29,047,741.83	19,195,724.94	六、期末现金及现金等价物余额		1,682,329.17	4,640,995.40	1,214,495.71
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00						
取得投资收益收到的现金		15,367.45	31,237.31						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									

公司法定代表人：王仲明

主管会计工作的负责人：王仲明

会计机构负责人：王仲明

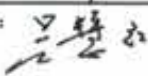
现金流量表

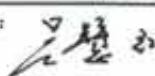
编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	2017年1-4月	2016年	2015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		39,606,423.35	163,462,101.69	89,303,385.67
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		13,411.40	440,467.35	98,886.03
经营活动现金流入小计		39,619,834.75	163,902,569.04	89,402,271.70
购买商品、接受劳务支付的现金		31,626,868.78	106,433,531.74	54,283,453.63
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,535.68	8,620,273.90	6,774,960.45
支付的各项税费		3,928,374.07	10,897,964.22	4,394,308.26
支付其他与经营活动有关的现金		4,680,308.69	8,708,846.78	3,449,902.05
经营活动现金流出小计		43,408,087.22	134,660,616.64	68,902,624.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,788,252.47	29,241,952.40	20,499,647.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		4,000,000.00	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,367.45	31,237.31	
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		4,015,367.45	5,031,237.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,969.98	131,040.97	143,619.98
投资支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,266,951.67	26,108,485.11	15,364,858.23
投资活动现金流出小计		6,313,921.65	41,239,526.08	15,508,478.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,298,554.20	-36,208,288.77	-15,508,478.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,600,000.00	15,200,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		27,653.34	5,847,972.50	
筹资活动现金流入小计		13,627,653.34	31,047,972.50	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,200,000.00	19,800,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,716.16	1,079,033.93	1,113,014.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	6,118,000.00
筹资活动现金流出小计		10,407,716.16	20,879,033.93	22,831,014.37
筹资活动产生的现金流量净额		3,219,937.18	10,168,938.57	-8,031,014.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				98,020.10
五、现金及现金等价物净增加额		-2,866,869.49	3,202,602.20	-2,941,825.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,397,470.65	1,194,868.45	4,136,693.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,601.16	4,397,470.65	1,194,868.45

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2016年度												
项目	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									
一、上年期末余额	5,000,000.00			10,000,000.00				202,662.81		401,357.63		15,604,020.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			10,000,000.00				202,662.81		401,357.63		15,604,020.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00			-8,362,536.91				114,190.04		4,816,920.55		6,568,573.68
（一）综合收益总额										6,223,753.68		6,223,753.68
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			-9,655,180.00						-		344,820.00
1.股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
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				344,820.00								344,820.00
（三）利润分配				-10,000,000.00								-10,000,000.00
1.提取盈余公积								316,852.85		-316,852.85		-
2.提取一般风险准备								316,852.85		-316,852.85		-
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转				1,292,643.09				-202,662.81		-1,089,980.28		-
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.其他				1,292,643.09				-202,662.81		-1,089,980.28		-
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	15,000,000.00			1,637,463.09				316,852.85		5,218,278.18		22,172,594.12

法定代表人：马树山

主管会计工作负责人：马树山

会计机构负责人：马树山

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00			10,000,000.00					47,984.83		-158,074.54	14,889,910.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			10,000,000.00					47,984.83		-158,074.54	14,889,910.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-					154,677.98		559,432.17	714,110.15
（一）综合收益总额											714,110.15	714,110.15
（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									154,677.98		-154,677.98	
1. 提取盈余公积									154,677.98		-154,677.98	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00			10,000,000.00					202,662.81		401,357.63	15,604,020.44

法定代表人： 李峰

主管会计工作负责人： 李峰

会计机构负责人： 李峰

所有者权益变动表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	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				316,852.85	6,108,354.46	23,062,670.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,637,463.09				316,852.85	6,108,354.46	23,062,670.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	5,559,957.40	5,559,957.40
（一）综合收益总额										5,559,957.40	5,559,957.40
（二）所有者投入和减少资本	-				-					-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	15,000,000.00				1,637,463.09				316,852.85	11,668,311.86	28,622,627.80

所有者权益变动表（续）

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度									
	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	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	5,000,000.00							202,662.81	1,823,965.24	7,026,628.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00			-				202,662.81	1,823,965.24	7,026,628.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00			1,637,463.09				114,190.04	4,284,389.22	16,036,042.35
（一）综合收益总额									7,113,829.96	7,113,829.96
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			344,820.00					-1,422,607.61	8,922,212.39
1.股东投入的普通股	10,000,000.00									10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入										
3.股份支付计入所有者权益的金额				344,820.00						344,820.00
4.其他										
（三）利润分配									-1,422,607.61	-1,422,607.61
1.提取盈余公积								316,852.85	-316,852.85	
2.对所有者（或股东）的分配								316,852.85	-316,852.85	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转				1,292,643.09				-202,662.81	-1,089,980.28	-
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.其他				1,292,643.09				-202,662.81	-1,089,980.28	-
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	15,000,000.00			1,637,463.09				316,852.85	6,108,354.46	23,062,670.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：浙江先创能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2015年度									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	5,000,000.00							47,984.83	431,863.42	5,479,848.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00							47,984.83	431,863.42	5,479,848.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-				154,677.98	1,392,101.82	1,546,779.80
（一）综合收益总额									1,546,779.80	1,546,779.80
（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								154,677.98	-154,677.98	
1.提取盈余公积								154,677.98	-154,677.98	
2.对所有者（或股东）的分配										
3.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.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他				-				202,662.81	1,823,965.24	7,026,628.05
四、本期期末余额	5,000,000.00			-				202,662.81	1,823,965.24	7,026,628.05

浙江先创能源科技股份有限公司

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

(一) 基本情况

公司全称: 浙江先创能源科技股份有限公司

注册地址: 浙江省金华市婺城区通溪路 1388 号

法定代表人: 方振明

成立日期: 2009 年 04 月 15 日

注册资本: 1500 万元

统一社会信用代码: 91330723687865413T

经营范围: 能源设备、环保设备、水煤浆锅炉的制造、加工、销售等。

(二) 公司的历史沿革

1、有限公司设立

浙江先创能源科技股份有限公司前身为浙江先创新能源技术开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2009 年 4 月 15 日成立, 2016 年 1 月 7 日取得了武义县市场监督管理局换发的营业执照, 统一社会信用代码为 91330723687865413T。公司成立时注册资本 500 万元, 由股东方依群出资设立的一人有限责任公司, 出资方式为货币资金, 本次出资业经武义方正会计师事务所有限公司出具的武会师验(2009)第 100 号验资报告审验, 本次出资后股权结构如下:

金额单位: 人民币元

序号	股东名称	实收资本金额	出资比例(%)
1	方依群	5,000,000.00	100.00
	合计	5,000,000.00	100.00

2、第一次增资

2014 年 12 月 25 日, 公司股东决定: 将公司注册资金由原来的 500 万元增加到 1500 万元, 由股东方依群认缴出资 1000 万元, 出资方式为货币资金, 本次出资并未实缴。本次出资后股权结构如下:

金额单位: 人民币元

序号	股东名称	实收资本金额	出资比例(%)
1	方依群	5,000,000.00	100.00
	合计	5,000,000.00	100.00

3、第一次股权转让及缴足注册资本

2016 年 1 月 6 日，公司股东方依群决定将持有公司 70% 股权以现金 350 万元的价格转让给新股东方振明，2016 年 1 月，股东方依群缴纳先创有限公司投资款 300 万元，股东方振明缴纳先创有限公司投资款 700 万元，本次缴纳后公司注册资本已缴足。本次股权转让及缴足注册资本后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	实收资本金额	出资比例(%)
1	方振明	10,500,000.00	70.00
2	方依群	4,500,000.00	30.00
	合计	15,000,000.00	100.00

4、第二次股权转让

2016 年 4 月 25 日，第一次股东会通过决议：同意股东方振明将持有本公司 19% 的股权，以 285 万元的价格转让给新股东武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东方依群将持有本公司 20% 的股权，以 300 万元的价格转让给武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	实收资本金额	出资比例(%)
1	方振明	7,650,000.00	51.00
2	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）	5,850,000.00	39.00
3	方依群	1,500,000.00	10.00
	合计	15,000,000.00	100.00

5、浙江先创能源科技股份有限公司成立

根据公司 2016 年 8 月 20 日股东会决议，公司整体变更为浙江先创能源科技股份有限公司。以浙江先创新能源技术开发有限公司截至 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 16,637,463.09 元为基础按照一定比例折合为 1500 万股普通股，每股面值 1 元，折合股份后剩余净资产 1,637,463.09 元转为公司全体股东共享的资本公积。本次整体变更业经中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审验字（2016）304183 号验资报告验证，本次公司整体变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)	股权性质
1	方振明	7,650,000.00	51.00	自然人股
2	武义众强投资管理合伙企业（有限合伙）	5,850,000.00	39.00	有限合伙
3	方依群	1,500,000.00	10.00	自然人股
	合计	15,000,000.00	100.00	

（三）合并报表范围

本报合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
浙江明远新能源科技有限公司	有限公司	金华市	1,000 万元	锅炉设计、制造、安装、维修、保养目前公司处于基建阶段，并未实际经营
(续)				
子公司名称	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	统一社会信用代码
浙江明远新能源科技有限公司	100%	100%	1,000 万元	913307025623513477

二、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、重要会计政策及会计估计

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 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-4 月份、2016 年度、2015 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。正常营业周期通常短于一年。本公司正常营业周期为 1 年。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

（1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融工具的后续计量

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
无风险组合	应收基建保证金、子公司借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的金额确认

10、长期股权投资

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核算。

（1）初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性

投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，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。

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：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，投资方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：投资方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，按相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：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，应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：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响

或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计

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

期末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摊销。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	19.00—31.67
电子设备及其他	3	5	31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应

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

13、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。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

15、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。

资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50

(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，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臵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。

16、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。

17、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。

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。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，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：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，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付

的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

18、收入

(1) 销售商品

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

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

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

(2) 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。

19、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。政府补助中与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

22、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		
		2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	6%、17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%

税 种	计税依据	税率		
		2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%

2、税收优惠政策及依据：

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

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1、货币资金按类别列示如下：

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
现金	80,988.37	218,127.90	20,008.01
银行存款	1,601,340.80	4,422,867.50	1,194,487.70
其他货币资金	242,374.16	270,027.50	6,118,000.00
合计	1,924,703.33	4,911,022.90	7,332,495.71

2、其他货币资金按明细列示如下：

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票保证金	242,374.16	270,027.50	
保函保证金			6,118,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	14,925,318.45	11,067,469.5	8,145,515.10
商业承兑汇票	1,200,000.00	1,200,000.00	
合计	16,125,318.45	12,267,469.50	8,145,515.10

2、期末公司已质押的应收票据

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	13,519,318.45	3,812,130.09	
商业承兑汇票	1,200,000.00	1,200,000.00	

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
合计	14,719,318.45	5,012,130.09	

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	21,352,201.50	34,389,379.89	14,167,800.00
商业承兑汇票	-	-	1,200,000.00
合计	21,352,201.50	34,389,379.89	15,367,800.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,265,629.73	98.73	1,893,210.37	6.06	29,372,419.36
账龄组合	31,265,629.73	98.73	1,893,210.37	6.06	29,372,419.36
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	403,000.00	1.27	403,000.00	100.00	
合计	31,668,629.73	100.00	2,296,210.37	7.25	29,372,419.36

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,157,163.16	98.21	1,468,936.04	6.63	20,688,227.12
账龄组合	22,157,163.16	98.21	1,468,936.04	6.63	20,688,227.12
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	403,000.00	1.79	403,000.00	100.00	
合计	22,560,163.16	100.00	1,871,936.04	8.30	20,688,227.12

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57
账龄组合	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2017 年 4 月 30 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,020,652.18	1,301,032.61	5.00
1 至 2 年	4,568,177.55	456,817.76	10.00
2 至 3 年	676,800.00	135,360.00	20.00
合计	31,265,629.73	1,893,210.37	

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,489,211.61	874,460.58	5.00
1 至 2 年	3,391,148.55	339,114.86	10.00
2 至 3 年	1,276,803.00	255,360.60	20.00
合计	22,157,163.16	1,468,936.04	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,350,260.26	1,417,513.01	5.00
1 至 2 年	5,608,000.00	560,800.00	10.00
2 至 3 年	1,026,477.90	205,295.58	20.00
合计	34,984,738.16	2,183,608.59	

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

2017 年 4 月 30 日

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州红剑聚酯纤维有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	濒临破产
合计	403,000.00	403,000.00	100.00	

2016 年 12 月 31 日

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州红剑聚酯纤维有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	濒临破产
合计	403,000.00	403,000.00	100.00	

2、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江万凯新材料有限公司	11,021,728.04	34.80	551,086.40
江苏中鲈科技发展股份有限公司	6,859,000.00	21.66	342,950.00
兄弟科技股份有限公司	2,076,844.55	6.56	207,684.46
浙江佳力织染制衣有限公司	1,908,000.00	6.02	95,400.00
海宁中龙印染有限公司	1,558,000.00	4.92	77,900.00
合计	23,423,572.59	73.96	1,275,020.86

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江苏中鲈科技发展股份有限公司	6,859,000.00	30.40	342,950.00
兄弟科技股份有限公司	2,957,363.00	13.11	147,868.15
江苏立新化纤科技有限公司	1,814,859.00	8.05	90,742.95
浙江光华材料科技有限公司	1,618,558.50	7.17	80,927.93
杭州天元涤纶有限公司	1,140,000.00	5.05	57,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
合计	14,389,780.50	63.78	719,489.03

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江圣山科纺有限公司	15,960,000.00	45.62	798,000.00
浙江新中纺实业有限公司	5,650,000.00	16.15	282,500.00
厦门力隆氨纶有限公司	2,308,000.00	6.6	115,400.00
中国纺织工业设计院	2,080,000.00	5.94	208,000.00
浙江双兔新材料有限公司	2,000,000.00	5.72	200,000.00
合计	27,998,000.00	80.03	1,603,900.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	2017-4-30		2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,023,147.46	100.00	7,586,453.48	97.71	2,881,509.83	100.00
1 至 2 年			177,726.10	2.29		
合计	4,023,147.46	100.00	7,764,179.58	100.00	2,881,509.83	100.00

2、预付款项期末金额较大单位情况

2017 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
龙岩百林环保科技有限公司	非关联方	400,560.00	9.96	1 年以内	材料未到
上海师启自动化科技有限公司	非关联方	333,000.00	8.28	1 年以内	材料未到
中易建设有限公司	非关联方	290,600.00	7.22	1 年以内	服务未提供
浙江双峰锅炉制造有限公司	关联方	282,193.36	7.01	1 年以内	服务未提供
深圳市智物联网络有限公司	非关联方	225,000.00	5.59	1 年以内	服务未提供
合计		1,531,353.36	38.06		

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
------	--------	------	----------------	----	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海孚凌自动化控制系统有限公司	非关联方	1,110,220.00	14.30	1 年以内	材料未到
海宁市海晟环保科技有限公司	非关联方	1,036,000.00	13.34	1 年以内	材料未到
龙岩百林环保科技有限公司	非关联方	550,560.00	7.09	1 年以内	材料未到
无锡鑫剑达不锈钢有限公司	非关联方	506,022.65	6.52	1 年以内	材料未到
浙江恒通金属材料有限公司	非关联方	419,402.49	5.40	1 年以内	材料未到
合计		3,622,205.14	46.65		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
龙岩百林环保科技有限公司	非关联方	880,560.00	30.56	1 年以内	材料未到
杭州杭富锅炉成套设备有限公司	非关联方	339,066.00	11.77	1 年以内	材料未到
杭州坤鼎工业设备安装有限公司	非关联方	300,000.00	10.41	1 年以内	服务未提供
长兴旭顺耐火材料有限公司	非关联方	300,000.00	10.41	1 年以内	材料未到
杭州威立燃烧设备有限公司	非关联方	148,100.00	5.14	1 年以内	材料未到
合计		1,967,726.00	68.29		

3、预付款项余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2017-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	1,086,761.88	23.61	54,338.09	5.00	1,032,423.79
无风险组合	3,516,189.46	76.39			3,516,189.46
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	4,602,951.34	100.00	54,338.09	1.18	4,548,613.25

(续)

类别	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	595,772.28	14.51	29,788.61	5.00	565,983.67
无风险组合	3,509,466.43	85.49			3,509,466.43
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	4,105,238.71	100.00	29,788.61	0.73	4,075,450.10

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	200,000.00	5.20	10,000.00	5.00	190,000.00
无风险组合	3,644,466.43	94.80			3,644,466.43
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	3,844,466.43	100.00	10,000.00	0.26	3,834,466.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017 年 4 月 30 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,086,761.88	54,338.09	5.00
合计	1,086,761.88	54,338.09	

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	595,772.28	29,788.61	5.00
合计	595,772.28	29,788.61	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
合计	200,000.00	10,000.00	

2、本期无实际核销的其他应收款

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
备用金	527,429.07	62,801.07	-
代扣社保	46,117.81	28,825.21	-
保证金	3,516,189.46	3,509,466.43	3,644,466.43
其他往来	513,215.00	504,146.00	200,000.00
合计	4,602,951.34	4,105,238.71	3,844,466.43

(六) 存货

项目	2017-4-30			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,240,468.55		1,240,468.55	2,726,720.07		2,726,720.07
委托加工物资	2,244,720.78		2,244,720.78	1,414,163.11		1,414,163.11
在产品	34,041,966.75		34,041,966.75	37,684,378.99		37,684,378.99
合计	37,527,156.08		37,527,156.08	41,825,262.17		41,825,262.17

(续)

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	711,321.77		711,321.77
委托加工物资	1,441,122.07		1,441,122.07
在产品	15,701,876.50		15,701,876.50
合计	17,854,320.34		17,854,320.34

(七) 其他流动资产

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
待认证进项税	1,748,726.26		
待转销项税			
预交企业所得税			162,130.36
合计	1,748,726.26		162,130.36

(八) 固定资产

1、固定资产情况：

2017 年 4 月 30 日

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,135,193.89	1,697,023.83	556,946.01	3,389,163.73
2.本期增加金额	33,376.06		6,769.22	40,145.28
（1）购置	33,376.06		6,769.22	40,145.28
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
4.期末余额	1,168,569.95	1,697,023.83	563,715.23	3,429,309.01
二、累计折旧				
1.期初余额	576,315.28	1,520,839.54	475,193.58	2,572,348.40
2.本期增加金额	57,248.13	39,735.08	13,645.84	110,629.05
（1）计提	57,248.13	39,735.08	13,645.84	110,629.05
（2）合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）在建工程转入				
4.期末余额	633,563.41	1,560,574.62	488,839.42	2,682,977.45
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	535,006.54	136,449.21	74,875.81	746,331.56
2.期初账面价值	558,878.61	176,184.29	81,752.43	816,815.33

2016 年 12 月 31 日

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,059,219.53	1,697,023.83	520,919.54	3,277,162.90
2.本期增加金额	75,974.36		36,026.47	112,000.83
(1) 购置	75,974.36		36,026.47	112,000.83
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入在建工程				
4.期末余额	1,135,193.89	1,697,023.83	556,946.01	3,389,163.73
二、累计折旧				
1.期初余额	424,952.04	1,400,905.45	403,391.10	2,229,248.59
2.本期增加金额	151,363.24	119,934.09	71,802.48	343,099.81
(1) 计提	151,363.24	119,934.09	71,802.48	343,099.81
(2) 合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 在建工程转入				
4.期末余额	576,315.28	1,520,839.54	475,193.58	2,572,348.40
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	558,878.61	176,184.29	81,752.43	816,815.33
2.期初账面价值	634,267.49	296,118.38	117,528.44	1,047,914.31

2015 年 12 月 31 日

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,016,159.70	1,657,964.00	480,287.08	3,154,410.78

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	43,059.83	39,059.83	40,632.46	122,752.12
（1）购置	43,059.83	39,059.83	40,632.46	122,752.12
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）转入在建工程				
4.期末余额	1,059,219.53	1,697,023.83	520,919.54	3,277,162.90
二、累计折旧				
1.期初余额	291,416.67	1,288,949.87	320,236.54	1,900,603.08
2.本期增加金额	133,535.37	111,955.58	83,154.56	328,645.51
（1）计提	133,535.37	111,955.58	83,154.56	328,645.51
（2）合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）在建工程转入				
4.期末余额	424,952.04	1,400,905.45	403,391.10	2,229,248.59
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	634,267.49	296,118.38	117,528.44	1,047,914.31
2.期初账面价值	724,743.03	369,014.13	160,050.54	1,253,807.70

2、不存在闲置的固定资产情况。

3、不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

4、无在建工程转入固定资产的情况。

（九）在建工程

1、在建工程情况:

项目	2017-4-30	2016-12-31
----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1 号厂房	23,370,447.88		23,370,447.88	23,349,854.05		23,349,854.05
办公综合楼	1,793,460.75		1,793,460.75	100,000.00		100,000.00
合计	25,163,908.63		25,163,908.63	23,449,854.05		23,449,854.05

(续)

项目	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
1 号厂房	359,477.00		359,477.00
合计	359,477.00		359,477.00

2、重要在建工程项目本期变动情况:

2017 年 4 月 30 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
1 号厂房	30,561,399.00	23,349,854.05	20,593.83			23,370,447.88	76.47
办公综合楼	9,210,503.83	100,000.00	1,693,460.75			1,793,460.75	19.47
合计	39,771,902.83	23,449,854.05	1,714,054.58			25,163,908.63	——

续表

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1 号厂房	76.47				自筹
办公综合楼	19.47				自筹
合计	——				

2016 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
1 号厂房	30,561,399.00	359,477.00	22,990,377.05			23,349,854.05	76.40
办公综合楼	9,210,503.83		100,000.00			100,000.00	1.09
合计	39,771,902.83	359,477.00	23,090,377.05			23,449,854.05	——

续表

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1 号厂房	76.40				自筹
办公综合楼	1.09				自筹
合计	——				

2015 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
1 号厂房	30,561,399.00		359,477.00			359,477.00	1.18
合计	30,561,399.00		359,477.00			359,477.00	1.18

续表

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1 号厂房	1.18				自筹
合计	1.18				

(十) 无形资产

1、无形资产情况

2017 年 4 月 30 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,351,985.47	23,351,985.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	23,351,985.47	23,351,985.47
二、累计摊销		
1.期初余额	1,206,519.25	1,206,519.25
2.本期增加金额	155,679.90	155,679.90
(1) 计提	155,679.90	155,679.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,362,199.15	1,362,199.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,989,786.32	21,989,786.32
2.期初账面价值	22,145,466.22	22,145,466.22

2016 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,351,985.47	23,351,985.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	23,351,985.47	23,351,985.47
二、累计摊销		
1.期初余额	739,479.54	739,479.54
2.本期增加金额	467,039.71	467,039.71
(1) 计提	467,039.71	467,039.71
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,206,519.25	1,206,519.25
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		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	土地使用权	合计
1.期末账面价值	22,145,466.22	22,145,466.22
2.期初账面价值	22,612,505.93	22,612,505.93

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,351,985.47	23,351,985.47
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	23,351,985.47	23,351,985.47
二、累计摊销		
1.期初余额	272,439.83	272,439.83
2.本期增加金额	467,039.71	467,039.71
(1) 计提	467,039.71	467,039.71
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	739,479.54	739,479.54
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,612,505.93	22,612,505.93
2.期初账面价值	23,079,545.64	23,079,545.64

2、不存在未办妥产权证书的土地使用权情况**(十一) 长期待摊费用**

2017 年 4 月 30 日

项目	2016-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017-4-30
厂房租金	1,431,995.83		28,216.67		1,403,779.16
合 计	1,431,995.83		28,216.67		1,403,779.16

2016 年 12 月 31 日

项目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-12-31
厂房租金	1,516,645.83		84,650.00		1,431,995.83
合 计	1,516,645.83		84,650.00		1,431,995.83

2015 年 12 月 31 日

项目	2014-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015-12-31
厂房租金	1,601,295.83		84,650.00		1,516,645.83
合 计	1,601,295.83		84,650.00		1,516,645.83

(十二) 递延所得税资产

项目	2017-4-30		2016-12-31		2015-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,350,548.46	352,582.27	1,901,724.65	285,258.70	2,193,608.59	548,402.15
合计	2,350,548.46	352,582.27	1,901,724.65	285,258.70	2,193,608.59	548,402.15

(十三) 其他非流动资产

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
预付固定资产采购款	2,100,000.00		6,100,000.00
合计	2,100,000.00		6,100,000.00

(十四) 短期借款

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
抵押借款	13,600,000.00	10,200,000.00	10,050,000.00
保证借款			4,750,000.00
合计	13,600,000.00	10,200,000.00	14,800,000.00

(十五) 应付票据

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	11,546,777.22	5,280,189.00	
合计	11,546,777.22	5,280,189.00	

(十六) 应付账款

1、应付账款列示:

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
货款	31,113,272.64	29,055,343.50	37,796,086.39
合计	31,113,272.64	29,055,343.50	37,796,086.39

2、截至 2017 年 4 月 30 日, 重要的账龄超过 1 年的应付账款

供应商名称	期末余额	未偿还或结转原因
浙江金盾科技股份有限公司	173,853.00	对方未催收
浙江威嘉斯机械设备有限公司	159,572.00	对方未催收
张家港新思益电力设备有限公司	148,371.80	对方未催收
苏州市明盛特种耐火材料厂	133,145.78	对方未催收
河南省驰源石油化工机械有限公司	105,449.00	对方未催收
合计	720,391.58	

3、期末余额前五名情况

2017 年 4 月 30 日

供应商名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
浙江宜成环保设备有限公司	8,359,723.00	26.87
河南环碧环保工程有限公司	7,135,171.00	22.93
东莞市应天环保工程有限公司	2,057,930.00	6.61
嘉兴市众信锅炉设备安装有限公司	1,834,117.90	5.90
金华三鼎环保机械有限公司	1,480,000.00	4.76
合计	20,866,941.90	67.07

2016 年 12 月 31 日

供应商名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
河南环碧环保工程有限公司	8,023,671.00	27.61
东莞市应天环保工程有限公司	4,614,180.00	15.88
浙江宜成环保设备有限公司	2,331,823.00	8.03
嘉兴市众信锅炉设备安装有限公司	1,577,117.90	5.43
洛阳万山高新技术应用工程有限公司	1,275,100.00	4.39
合计	17,821,891.90	61.34

2015 年 12 月 31 日

供应商名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
浙江宜成环保设备有限公司	7,560,000.00	20.00
东莞市应天环保工程有限公司	5,464,898.02	14.46

供应商名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
河南环碧环保工程有限公司	4,240,000.00	11.22
浙江恒通金属材料有限公司	1,642,520.36	4.34
深圳市深邦科技有限公司	1,579,203.60	4.18
合计	20,486,621.98	54.20

(十七) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
预收货款	55,816,715.52	65,777,407.74	23,204,466.64
合计	55,816,715.52	65,777,407.74	23,204,466.64

2、预收账款按账龄列示

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	49,496,715.52	59,457,407.74	23,204,466.64
1-2 年	6,320,000.00	6,320,000.00	
合计	55,816,715.52	65,777,407.74	23,204,466.64

3、截至 2017 年 4 月 30 日, 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	金额	未偿还或结转的原因
江阴澄高包装材料有限公司	6,118,000.00	产品尚未完工
宁波大榭开发区金源包装材料有限公司	200,000.00	未发货
宁波金盛纤维科技有限公司	2,000.00	未发货
合计	6,320,000.00	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

2017 年 4 月 30 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	549,514.18	3,024,021.24	3,043,872.02	529,663.40
设定提存计划		126,262.50	126,262.50	
合计	549,514.18	3,150,283.74	3,170,134.52	529,663.40

2016 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,186,487.00	8,081,406.13	8,718,378.95	549,514.18

设定提存计划		303,773.95	303,773.95	
合计	1,186,487.00	8,385,180.08	9,022,152.90	549,514.18

2015 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	416,201.00	7,253,423.82	6,483,137.82	1,186,487.00
设定提存计划		257,420.15	257,420.15	
合计	416,201.00	7,510,843.97	6,740,557.97	1,186,487.00

2、短期薪酬**2017 年 4 月 30 日**

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	549,514.18	2,375,487.74	2,395,338.52	529,663.40
二、职工福利费		474,420.35	474,420.35	
三、社会保险费		70,324.57	70,324.57	
其中医疗保险费		49,221.25	49,221.25	
工伤保险费		14,369.32	14,369.32	
生育保险费		6,734.00	6,734.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		103,788.58	103,788.58	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	549,514.18	3,024,021.24	3,043,872.02	529,663.40

2016 年 12 月 31 日

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	1,186,487.00	7,044,196.23	7,681,169.05	549,514.18
二、职工福利费		704,525.27	704,525.27	
三、社会保险费		175,571.04	175,571.04	
其中医疗保险费		113,751.30	113,751.30	
工伤保险费		44,595.26	44,595.26	
生育保险费		17,224.48	17,224.48	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		157,113.59	157,113.59	
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	1,186,487.00	8,081,406.13	8,718,378.95	549,514.18

2015 年 12 月 31 日

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	416,201.00	6,404,162.54	5,633,876.54	1,186,487.00
二、职工福利费		653,572.33	653,572.33	
三、社会保险费		193,311.59	193,311.59	
其中医疗保险费		94,173.40	94,173.40	
工伤保险费		83,507.47	83,507.47	
生育保险费		15,630.72	15,630.72	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,377.36	2,377.36	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	416,201.00	7,253,423.82	6,483,137.82	1,186,487.00

3、设定提存计划**2017 年 4 月 30 日**

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(20.00%)		117,845.00	117,845.00	
失业保险(2.00%)		8,417.50	8,417.50	
合计		126,262.50	126,262.50	

2016 年 12 月 31 日

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(20.00%)		277,712.40	277,712.40	
失业保险(2.00%)		26,061.55	26,061.55	
合计		303,773.95	303,773.95	

2015 年 12 月 31 日

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(20.00%)		227,343.20	227,343.20	
失业保险(2.00%)		30,076.95	30,076.95	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		257,420.15	257,420.15	

(十九) 应交税费

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
增值税	5,017,947.72	3,817,602.25	1,942,803.16
企业所得税	858,434.42	1,585,870.46	-
个人所得税	90,957.70	93,358.85	36,779.84
城市维护建设税	17,888.61	24,356.79	42,798.28
教育费附加	10,733.17	14,614.08	25,678.97
地方教育费附加	7,155.44	9,742.72	17,119.30
印花税	41,750.54	40,673.96	4,445.44
水利基金			14,818.13
土地使用税			93,826.00
合计	6,044,867.60	5,586,219.11	2,178,269.12

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
运费	376,229.35	28,511.08	121,118.78
安装费		243,000.00	895,500.00
租赁费		250,000.00	
关联方垫款		187,652.00	9,082,419.88
其他往来	436,071.60	330,570.77	328,144.31
合计	812,300.95	1,039,733.85	10,427,182.97

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一) 股本

项目	2016-12-31	本次变动增减(+、-)					2017-4-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(续)

项目	2015-12-31	本次变动增减(+、-)					2016-12-31
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	15,000,000.00

(续)

项目	2014-12-31	本次变动增减(+、-)					2015-12-31
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-4-30
资本公积-股本溢价	1,637,463.09			1,637,463.09
合计	1,637,463.09			1,637,463.09

(续)

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
资本公积-股本溢价	10,000,000.00		8,362,536.91	1,637,463.09
合计	10,000,000.00		8,362,536.91	1,637,463.09

(续)

项目	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-12-31
资本公积-股本溢价	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(二十三) 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-4-30
法定盈余公积	316,852.85			316,852.85
合计	316,852.85			316,852.85

(续)

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
法定盈余公积	202,662.81	316,852.85	202,662.81	316,852.85
合计	202,662.81	316,852.85	202,662.81	316,852.85

(续)

项目	2014-12-31	本期增加额	本期减少额	2015-12-31
法定盈余公积	47,984.83	154,677.98		202,662.81
合计	47,984.83	154,677.98		202,662.81

(二十四) 未分配利润

1、未分配利润明细如下

项目	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	5,218,278.18	401,357.63	-158,074.54	——
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	5,218,278.18	401,357.63	-158,074.54	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15	——
减: 提取法定盈余公积		316,852.85	154,677.98	净利润的 10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他		-1,089,980.28		
期末未分配利润	10,608,558.86	5,218,278.18	401,357.63	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,374,626.31	36,185,803.41	87,110,109.04	57,560,174.68
其他业务			103,111.11	
合计	52,374,626.31	36,185,803.41	87,213,220.15	57,560,174.68

(续)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	56,870,997.20	43,388,400.66
其他业务	52,154.19	
合计	56,923,151.39	43,388,400.66

2、主营业务(按类别划分)

产品名称	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	52,139,235.57	36,026,782.62	80,694,247.44	53,412,341.46
备品配件及其他	235,390.74	159,020.79	6,415,861.60	4,147,833.22

产品名称	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	52,374,626.31	36,185,803.41	87,110,109.04	57,560,174.68

(续)

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	54,923,076.66	42,085,858.63
备品配件及其他	1,947,920.54	1,302,542.03
合计	56,870,997.20	43,388,400.66

3、公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
浙江万凯新材料有限公司	34,188,034.19	65.28
浙江佳力织染制衣有限公司	6,837,606.84	13.05
海宁中龙印染有限公司	6,787,195.59	12.96
杭州富阳兴业合成革有限公司	2,829,059.83	5.40
杭州索德环保科技有限公司	1,497,339.12	2.86
合计	52,139,235.57	99.55

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
江苏中鲈科技有限公司	19,431,623.84	22.28
兄弟科技股份有限公司	12,333,333.29	14.14
江苏立新化纤科技有限公司	11,794,871.79	13.52
圣山集团有限公司	11,244,529.87	12.89
福建省清流县东莹化工有限公司	7,528,076.08	8.63
合计	62,332,434.87	71.46

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
浙江圣山科纺有限公司	17,076,923.00	30.00
浙江中纺控股集团有限公司	10,854,700.80	19.07
中国昆仑工程有限公司	10,256,410.20	18.02
浙江新中纺实业有限公司	9,316,239.27	16.36

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
厦门力隆氨纶有限公司	4,512,820.50	7.93
合计	52,017,093.77	91.38

(二十六) 税金及附加

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	102,295.95	429,182.96	173,511.41
教育费附加	61,377.58	257,509.78	104,106.85
地方教育费附加	40,918.38	171,673.19	69,404.56
印花税	10,622.58	85,436.00	-
合计	215,214.49	943,801.93	347,022.82

(二十七) 销售费用

费用性质	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	452,882.82	634,335.03	464,660.32
运输费	1,423,219.32	3,116,957.26	1,408,520.07
业务宣传费	726,732.07	189,933.20	252,397.00
展览费	-	-	142,000.00
差旅费	71,418.45	108,917.80	105,435.50
其他	5,000.00	6,587.27	69,875.39
合计	2,679,252.66	4,056,730.56	2,442,888.28

(二十八) 管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
折旧与摊销	39,290.59	152,724.06	144,202.84
办公费	441,741.87	431,779.56	301,721.94
差旅费	559,798.61	634,872.88	473,248.60
职工薪酬	990,030.69	2,406,967.27	2,105,486.39
业务招待费	584,679.42	998,234.13	419,710.94
研发费用	3,481,682.57	7,654,060.80	4,672,968.23
中介费	128,848.18	1,010,227.83	100,553.81
车辆费	88,849.88	437,187.47	262,371.13
水利基金		77,457.78	75,066.75
租赁费	57,142.86	421,428.57	180,000.00
印花税			40,647.94

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
开办费	169,573.14	889,653.57	832,725.13
合计	6,541,637.81	15,114,593.92	9,608,703.70

(二十九) 财务费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	207,716.16	1,079,033.93	1,113,014.37
减：利息收入	13,593.82	91,461.64	4,277.83
手续费	3,931.08	4,949.95	7,581.01
汇兑损益		-0.32	-210,638.74
合计	198,053.42	992,521.92	905,678.81

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账准备	448,823.81	-291,883.94	-1,097,852.48
合计	448,823.81	-291,883.94	-1,097,852.48

(三十一) 投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	15,367.45	31,237.31	
合计	15,367.45	31,237.31	

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项目	2017 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			349,143.00	349,143.00
其他				
合计			349,143.00	349,143.00

(续)

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	94,663.68	94,663.68
其他		
合计	94,663.68	94,663.68

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
------	--------------	---------	---------	-------------

补助项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2015 年第一批精益化补助		78,000.00		与收益相关
空间换地示范企业		10,000.00		与收益相关
科技局-先创 15 年创新券补助		15,500.00		与收益相关
小升规企业奖励		183,643.00		与收益相关
科技局-市高企、市研发中心补助		60,000.00		与收益相关
科技局-专利补助		2,000.00		与收益相关
厂房租赁贴息			3,240.00	与收益相关
2013 小升规奖励			45,023.68	与收益相关
2014 欠发达地区专项资金补助			2,400.00	与收益相关
科技局专利补助			4,000.00	与收益相关
科技局-2015 年县优秀专利成果			10,000.00	与收益相关
科技局-县创新型企业奖励			30,000.00	与收益相关
合计		349,143.00	94,663.68	

(三十三) 营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款支出		
滞纳金	242.12	242.12
其他	70,444.84	70,444.84
合计	70,686.96	70,686.96

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
当期企业所得税费用	798,251.05	2,730,764.26	363,713.05
递延所得税费用	-67,323.57	263,143.45	274,463.12
合计	730,927.48	2,993,907.71	638,176.17

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	6,121,208.16	9,217,661.39	1,352,286.32

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	918,181.22	1,382,649.21	338,071.58
子公司适用不同税率的影响	25,451.51	133,511.44	208,167.41
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,420.94	1,781,028.77	332,338.24
技术开发费加计扣除对所得税的影响	-261,126.19	-303,281.71	-240,401.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	730,927.48	2,993,907.71	638,176.17

(三十五) 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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
政府补助		349,143.00	94,663.68
利息收入	13,593.82	91,461.64	4,277.83
保证金收支		187,652.00	
合计	13,593.82	628,256.64	98,941.51

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
费用支出	4,163,717.43	7,861,147.24	3,880,839.43
支付职工暂借款等往来款项	725,145.53	1,135,873.40	779,214.47
合计	4,888,862.96	8,997,020.64	4,660,053.90

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
承兑汇票保证金	27,653.34	5,847,972.50	
合计	27,653.34	5,847,972.50	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
保函保证金			6,118,000.00
支付的其他应付款中的借款		8,700,000.00	7,634,215.23
合计		8,700,000.00	13,752,215.23

(三十六) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	5,390,280.68	6,223,753.68	714,110.15
加: 资产减值准备	448,823.81	-291,883.94	-1,097,852.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,629.05	343,099.81	328,645.51
无形资产摊销	155,679.90	467,039.71	467,039.71
长期待摊费用摊销	28,216.67	84,650.00	84,650.00
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)	207,716.16	1,079,033.93	1,113,014.37
投资损失 (收益以“-”号填列)	-15,367.45	-31,237.31	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-67,323.57	263,143.45	274,463.12
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)			
存货的减少 (增加以“-”号填列)	4,298,106.09	-23,970,941.83	-6,518,823.67
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-13,135,400.31	3,321,308.93	4,843,534.21
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,418,409.88	41,559,775.40	18,986,944.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,997,048.85	29,047,741.83	19,195,724.94
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	1,682,329.17	4,640,995.40	1,214,495.71
减: 现金的期初余额	4,640,995.40	1,214,495.71	4,189,077.25
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,958,666.23	3,426,499.69	-2,974,581.54

2、现金和现金等价物构成

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	1,682,329.17	4,640,995.40	1,214,495.71
其中：库存现金	80,988.37	218,127.90	20,008.01
可随时用于支付的银行存款	1,601,340.80	4,422,867.50	1,194,487.70
可随时用于支付的其他货币资金			
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	1,682,329.17	4,640,995.40	1,214,495.71

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

2017 年 4 月 30 日

项目	金额	受限原因
无形资产	21,989,786.32	借款抵押
其他货币资金	242,374.16	承兑保证金
合计	22,232,160.48	

2016 年 12 月 31 日

项目	金额	受限原因
无形资产	22,145,466.22	借款抵押
其他货币资金	270,027.50	承兑保证金
合计	22,415,493.72	

2015 年 12 月 31 日

项目	金额	受限原因
其他货币资金	6,118,000.00	保函保证金
合计	6,118,000.00	

(三十八) 外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.85	6.4936	5.52

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

见附注一、(三)。

(二) 其他关联方情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	方振明	董事长、总经理
2	方依群	董事、董事会秘书
3	陈勇强	董事、副总经理
4	吴慧红	董事、财务总监、副总经理
5	曹欣玉	董事
5	郑伟	监事
6	尹作南	监事
7	傅俊英	职工监事

2、其他关联方

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

(三) 关联交易

1、采购商品接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
浙江双峰锅炉制造有限公司	受压元件委托加工	9,582.00	1,162,524.59	427,350.43
浙江双峰锅炉制造有限公司	技术服务费	3,200.60	408,378.48	70,642.00

2、出售商品提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
浙江双峰锅炉制造有限公司	燃烧器			85,470.09
浙江双峰锅炉制造有限公司	锅炉辅机		854,700.85	

3、关联方租赁情况

本公司作为承租方，向关联方承租办公楼的情况如下：

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
浙江双峰锅炉制造有限公司	57,142.86	171,428.57	180,000.00

4、关联方担保情况

本公司作为被关联方担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
方振洋、方孟儿	8,600,000.00	2013-3-20	2015-3-19	是
方振洋、方孟儿	6,000,000.00	2013-8-23	2015-8-23	是
方振明、方依群	17,050,000.00	2013-8-23	2015-8-23	是
浙江双峰锅炉制造有限公司	6,000,000.00	2013-8-23	2015-8-23	是
浙江双峰锅炉制造有限公司	5,000,000.00	2013-11-13	2015-11-12	是
方依群	7,500,000.00	2013-4-27	2015-4-26	是
浙江明远新能源科技有限公司	6,000,000.00	2014-8-20	2016-8-20	是
方振洋、方孟儿	8,600,000.00	2015-3-10	2017-3-31	是
周远明	1,320,000.00	2015-8-18	2017-8-18	否
方依群	1,040,000.00	2015-8-18	2017-8-18	否
方振明	540,000.00	2015-8-18	2017-8-18	否
方振明、方依群	20,000,000.00	2016-4-20	2018-4-19	否
浙江明远新能源科技有限公司	21,250,000.00	2016-4-20	2018-4-19	否
浙江明远新能源科技有限公司	20,000,000.00	2016-4-20	2018-4-19	否

5、关联方资金拆借

2015 年度

关联方	账户性质	2014-12-31	增加	减少	2015-12-31
方振明	其他应付款	8,700,000.00	382,419.88		9,082,419.88
浙江双峰锅炉制造有限公司	其他应收款		2,000,000.00	2,000,000.00	

2016 年度

关联方	账户性质	2015-12-31	增加	减少	2016-12-31
方振明	其他应付款	9,082,419.88	7,187,652.00	16,082,419.88	187,652.00
方依群	其他应付款		3,000,000.00	3,000,000.00	

2017 年 1-4 月

关联方	账户性质	2016-12-31	增加	减少	2017-4-30
方振明	其他应付款	187,652.00		187,652.00	
曹欣玉	其他应收款		360,000.00	360,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017-4-30		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2017-4-30		2016-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴慧红	38,000.00	1,900.00	2,823.00	141.15

注：其他应收款吴慧红为备用金余额。

2、应付项目

项目名称	关联方	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
预付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司	282,193.36		
应付账款	浙江双峰锅炉制造有限公司		991,537.73	874,958.68
其他应付款	方振明		187,652.00	9,082,419.88

七、股份支付

1、股份支付的总体情况

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
公司本期行权的各项权益工具总额		344,820.00	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	内容	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	账面每股净资产计算			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	转让给内部职工的股份数量			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额			344,820.00	
以权益结算的股份支付确认的费用总额			344,820.00	

八、承诺及或有事项

（一）重大财务承诺事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重要或有事项

截至 2017 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,265,629.73	98.73	1,893,210.37	6.06	29,372,419.36
账龄组合	31,265,629.73	98.73	1,893,210.37	6.06	29,372,419.36
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	403,000.00	1.27	403,000.00	100.00	
合计	31,668,629.73	100.00	2,296,210.37	7.25	29,372,419.36

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,157,163.16	98.21	1,468,936.04	6.63	20,688,227.12
账龄组合	22,157,163.16	98.21	1,468,936.04	6.63	20,688,227.12
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	403,000.00	1.79	403,000.00	100.00	
合计	22,560,163.16	100.00	1,871,936.04	8.30	20,688,227.12

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57
账龄组合	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	34,984,738.16	100.00	2,183,608.59	6.24	32,801,129.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2017 年 4 月 30 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,020,652.18	1,301,032.61	5.00
1 至 2 年	4,568,177.55	456,817.76	10.00
2 至 3 年	676,800.00	135,360.00	20.00
合计	31,265,629.73	1,893,210.37	

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,489,211.61	874,460.58	5.00
1 至 2 年	3,391,148.55	339,114.86	10.00
2 至 3 年	1,276,803.00	255,360.60	20.00
合计	22,157,163.16	1,468,936.04	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,350,260.26	1,417,513.01	5.00
1 至 2 年	5,608,000.00	560,800.00	10.00
2 至 3 年	1,026,477.90	205,295.58	20.00
合计	34,984,738.16	2,183,608.59	

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

2017 年 4 月 30 日

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州红剑聚酯纤维有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	濒临破产

合计	403,000.00	403,000.00	100.00	
2016 年 12 月 31 日				
应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州红剑聚酯纤维有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	濒临破产
合计	403,000.00	403,000.00	100.00	

2、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 4 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江万凯新材料有限公司	11,021,728.04	34.80	551,086.40
江苏中鲈科技发展股份有限公司	6,859,000.00	21.66	342,950.00
兄弟科技股份有限公司	2,076,844.55	6.56	207,684.46
浙江佳力织染制衣有限公司	1,908,000.00	6.02	95,400.00
海宁中龙印染有限公司	1,558,000.00	4.92	77,900.00
合计	23,423,572.59	73.96	1,275,020.86

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江苏中鲈科技发展股份有限公司	6,859,000.00	30.40	342,950.00
兄弟科技股份有限公司	2,957,363.00	13.11	147,868.15
江苏立新化纤科技有限公司	1,814,859.00	8.05	90,742.95
浙江光华材料科技有限公司	1,618,558.50	7.17	80,927.93
杭州天元涤纶有限公司	1,140,000.00	5.05	57,000.00
合计	14,389,780.50	63.78	719,489.03

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江圣山科纺有限公司	15,960,000.00	45.62	798,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江新中纺实业有限公司	5,650,000.00	16.15	282,500.00
厦门力隆氨纶有限公司	2,308,000.00	6.6	115,400.00
中国纺织工业设计院	2,080,000.00	5.94	208,000.00
浙江双兔新材料有限公司	2,000,000.00	5.72	200,000.00
合计	27,998,000.00	80.03	1,603,900.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2017-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
无风险组合	43,740,295.01	97.58			43,740,295.01
账龄组合	1,086,761.88	2.42	54,338.09	5.00	1,032,423.79
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	44,827,056.89	100.00	54,338.09	0.12	44,772,718.80

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
无风险组合	41,473,343.34	98.58			41,473,343.34
账龄组合	595,772.28	1.42	29,788.61	5.00	565,983.67
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	42,069,115.62	100.00	29,788.61	0.07	42,039,327.01

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
无风险组合	15,364,858.23	98.72			15,364,858.23
账龄组合	200,000.00	1.28	10,000.00	5.00	190,000.00
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	15,564,858.23	100.00	10,000.00	0.06	15,554,858.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017 年 4 月 30 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,086,761.88	54,338.09	5.00
合计	1,086,761.88	56,273.60	

2016 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	595,772.28	29,788.61	5.00
合计	595,772.28	29,788.61	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
合计	200,000.00	10,000.00	

2、本期无实际核销的其他应收款

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
备用金	527,429.07	62,801.07	
代扣社保	46,117.81	28,825.21	

款项性质	2017-4-30	2016-12-31	2015-12-31
保证金	500,000.00	500,000.00	200,000.00
子公司借款	43,740,295.01	41,473,343.34	15,364,858.23
其他往来	13,215.00	4,146.00	
合计	44,827,056.89	42,069,115.62	15,564,858.23

(三) 长期股权投资

1、总体情况

项目	2017-4-30			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,577,392.39		8,577,392.39	8,577,392.39		8,577,392.39
合计	8,577,392.39		8,577,392.39	8,577,392.39		8,577,392.39

2、对子公司的投资

2017 年 4 月 30 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江明远新能源科技有限公司	8,577,392.39			8,577,392.39		
合计	8,577,392.39			8,577,392.39		

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江明远新能源科技有限公司		8,577,392.39		8,577,392.39		
合计		8,577,392.39		8,577,392.39		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,374,626.31	36,185,803.41	87,110,109.04	57,560,174.68
其他业务			103,111.11	
合计	52,374,626.31	36,185,803.41	87,213,220.15	57,560,174.68

(续)

项目	2015 年度	
	收入	成本

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	56,870,997.20	43,388,400.66
其他业务	52,154.19	
合计	56,923,151.39	43,388,400.66

2、主营业务（按类别划分）

产品名称	2017 年 1-4 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	52,139,235.57	36,026,782.62	80,694,247.44	53,412,341.46
备品配件及其他	235,390.74	159,020.79	6,415,861.60	4,147,833.22
合计	52,374,626.31	36,185,803.41	87,110,109.04	57,560,174.68

(续)

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
水煤浆锅炉集成	54,923,076.66	42,085,858.63
备品配件及其他	1,947,920.54	1,302,542.03
合计	56,870,997.20	43,388,400.66

3、公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
浙江万凯新材料有限公司	34,188,034.19	65.28
浙江佳力织染制衣有限公司	6,837,606.84	13.05
海宁中龙印染有限公司	6,787,195.59	12.96
杭州富阳兴业合成革有限公司	2,829,059.83	5.40
杭州索德环保科技有限公司	1,497,339.12	2.86
合计	52,139,235.57	99.55

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
江苏中鲈科技有限公司	19,431,623.84	22.28
兄弟科技股份有限公司	12,333,333.29	14.14
江苏立新化纤科技有限公司	11,794,871.79	13.52
圣山集团有限公司	11,244,529.87	12.89

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例（%）
福建省清流县东莹化工有限公司	7,528,076.08	8.63
合计	62,332,434.87	71.47

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例（%）
浙江圣山科纺有限公司	17,076,923.00	30.00
浙江中纺控股集团有限公司	10,854,700.80	19.07
中国昆仑工程有限公司	10,256,410.20	18.02
浙江新中纺实业有限公司	9,316,239.27	16.36
厦门力隆氨纶有限公司	4,512,820.50	7.93
合计	52,017,093.77	91.38

（五）投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	15,367.45	31,237.31	
合计	15,367.45	31,237.31	

十二、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	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 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，或偶发性的税收返还、减免				
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		349,143.00	94,663.68	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6. 非货币性资产交换损益				
7. 委托他人投资或管理资产的损益				
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9. 债务重组损益				
10. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
11. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
12. 对外委托贷款取得的损益				

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	注释
13. 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				
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	15,367.45	31,237.31		
15. 受托经营取得的托管费收入				
16. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-70,686.96	
17. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
18. 少数股东权益影响额				
19. 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		-44,130.25	-832,669.65	
20. 所得税影响额	2,305.12	57,057.05	6,054.71	
合计	13,062.33	279,193.01	-814,747.64	

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）2017 年 1-4 月

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	21.68%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.62%	0.36	0.36

（2）2016 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	22.14%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.15%	0.42	0.42

（3）2015 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	4.68%	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	10.03%	0.31	0.31

十三、财务报表的批准

浙江先创能源科技股份有限公司

(公章)

二〇一七年七月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

<http://sdxy.gov.cn>





会计师事务所 执业证书

名 称：山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师：王晖

办公场所：济南市历下区文化东路59号
益业大厦7层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1015万元

批准设立文号：鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期：2000-07-29

证书序号：NO. 026660

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

2017 年 6 月 11 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000484

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇九年五月五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2015 年 11 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

2015 年 11 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2015 年 11 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

2015 年 11 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 10 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2016 年 10 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2016 年 10 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 10 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2017 年 10 月 10 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2017 年 10 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年 10 月 30 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2015 年 10 月 30 日

注册会计师协会
Institute of CPAs

2015 年 10 月 30 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch



2016年3月30日

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

2017年3月30日

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch



20150330B

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch

山东信通分公司
Shandong Xintong Branch



山东信通分公司
Shandong Xintong Branch



中勤万信河南分

山东信通河南分

2016 9 20