



恒盛能源

NEEQ : 872062

恒盛能源股份有限公司

Hengsheng Energy Co. , Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2017 年投资建设的烟气超低脱硫排放技术改造项目已建成，该项目投用后，NOX 由 200mg/Nm³ 降至 50mg/Nm³、SO₂ 由 200mg/Nm³ 降至 35mg/Nm³、烟由 30mg/Nm³ 降至 5mg/Nm³。

2017 年子公司浙江恒鑫电力有限公司生物质能热电联产生产线高温高压技改项目已改建完成，项目投入使用后极大的提高了产能和经济效益。

2018 年 6 月 5 日，恒鑫电力申请的“一种利用农林废弃物的生物质气化发电方法”发明专利收到了中华人民共和国国家知识产权局《授予发明专利权的通知书》。

2018 年 7 月 4 日，恒盛能源申请的“一种无尘环保燃煤发电方法”发明专利收到了中华人民共和国国家知识产权局《授予发明专利权的通知书》。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒盛能源、股份公司	指	恒盛能源股份有限公司
恒盛有限	指	浙江龙游恒盛热力有限公司
恒鑫电力	指	浙江恒鑫电力有限公司
宏联贸易	指	兰溪市宏联贸易有限公司
国家电网	指	国网浙江省电力有限公司衢州供电公司
兰溪热电	指	兰溪市热电有限公司
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	恒盛能源股份有限公司股东大会
董事会	指	恒盛能源股份有限公司董事会
监事会	指	恒盛能源股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的现行有效的《恒盛能源股份有限公司章程》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人余国旭、主管会计工作负责人项红日及会计机构负责人（会计主管人员）沈艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司董事会、监事会会议资料及决议；
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司所有文件的正本及公告；
	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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒盛能源股份有限公司
英文名称及缩写	Hengsheng Energy Co., Ltd
证券简称	恒盛能源
证券代码	872062
法定代表人	余国旭
办公地址	浙江省龙游工业园区兴北路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐洁芬
是否通过董秘资格考试	是
电话	0570-7258066
传真	0570-7258198
电子邮箱	zjhxxujf@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省龙游工业园区兴北路 10 号 邮编 324400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 5 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业—D44 电力、热力生产和供应业—D443 热力生产和供应—D4430 热力生产和供应
主要产品与服务项目	蒸汽、热水的生产和供应，热力发电
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余国旭
实际控制人及其一致行动人	余国旭、杜顺仙、余恒、余杜康

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	91330825798599066L	否
注册地址	浙江龙游工业园区兴北路10号	否
注册资本（元）	70,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	178,603,133.12	164,002,375.34	8.90%
毛利率	22.81%	20.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,970,684.87	10,137,072.23	67.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,839,993.37	9,639,929.69	85.06%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.64%	7.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.13%	7.20%	-
基本每股收益	0.24	0.14	71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	400,162,546.34	386,646,752.53	3.50%
负债总计	250,549,481.81	212,004,372.87	18.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,613,064.53	174,642,379.66	-14.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.49	-14.06%
资产负债率（母公司）	53.50%	45.33%	-
资产负债率（合并）	62.61%	54.83%	-
流动比率	0.46	1.02	-
利息保障倍数	4.15	5.11	-

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	23,748,599.57	6,268,834.61	278.84%
应收账款周转率	2.56	2.66	-
存货周转率	5.75	6.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.50%	7.86%	-
营业收入增长率	8.90%	22.59%	-
净利润增长率	68.56%	67.37%	-

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	70,000,000	70,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
营业成本	134,334,663.65	130,971,030.09		
营业利润	8,690,422.62	12,054,056.18		
利润总额	11,869,803.36	15,233,436.92		
所得税费用	4,324,268.36	5,165,176.75		
净利润	7,545,535.00	10,068,260.17		
营业成本（母公司）	112,840,532.29	109,476,898.73		
营业利润（母公司）	21,410,710.44	24,774,344.00		
利润总额（母公司）	21,301,639.06	24,665,272.62		
所得税费用（母公司）	4,324,268.36	5,165,176.75		
净利润（母公司）	16,977,370.70	19,500,095.87		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司及子公司恒鑫电力主要从事蒸汽生产和供应、电力的生产和销售，分别通过燃煤热电联工艺和生物质能热电联工艺生产蒸汽和电力，承担供热范围内工业用户的用热供应，并将所生产的电力输送至国家电网。公司及子公司恒鑫电力的热电联产系分别将煤炭、生物质燃料作为燃料，利用汽轮机驱动发电机发电，从而实现燃料的高效节能利用，生产出适合客户需要的蒸汽以及电力等能源，蒸汽通过输汽管网输送至下游工业企业客户端以满足客户生产过程中的热力需求，电力通过接入国家电网进行并网销售，从而实现盈利。公司及恒鑫电力的下游用汽客户主要为龙游工业园区内的造纸、化学工业企业，电力销售的客户均为国家电网。公司采用了高温高压循环流化床锅炉和高温高压的背压式、抽凝式汽轮发电机组配置，采取以热定电的热电联产模式，炉、机选型合理、高效，供电标煤耗低于 200g/kwh、供热标煤耗低于 39.2kg/GJ，均达到浙江省热电联产先进行业标准。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司报告期内实现营业收入 178,603,133.12 元，同比增加 8.90%，实现净利润 16,970,684.87 元，同比增长 68.56%，经营活动产生的现金流量净额 23,748,599.57 元，公司现金流情况良好。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 400,162,546.34 元，较 2017 年末增长了 3.50%。

公司围绕年初计划目标，开展经营活动，并根据宏观经济形势变化，及时调整营销策略。2018 年上半年工作重点回顾如下：

1、公司主要供热的浙江龙游经济开发区发展迅速，园区入驻的造纸企业增长较快，供热需求量的上涨为公司带来较多的蒸汽销售。

2、公司脱硫和除尘系统超低排放项目建造已完成，投用后烟气污染物排放明显下降，符合环保要求。

3、子公司浙江恒鑫电力有限公司生物质能热电联产生产线高温高压技改项目建造已完成，大大提升生物质能的热转换效率，进一步扩大了产能和提升公司业绩。

三、 风险与价值

一、 公司实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为余国旭、杜顺仙、余恒和余杜康，四人合计持有并控制公司 100%的股权，为公司的控股股东和实际控制人，若余国旭四人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

对策：针对以上风险，公司将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则等内部管理制度，细化规范控股股东、实际控制人与公司中小股东、公司高级管理层在日常经营管理和重大事项表决中的程序和规则，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，避免公司被实际控制人不当控制。

二、 同业竞争的风险

公司控股股东、实际控制人之一余国旭持有兰溪热电 50%的股权，兰溪热电与公司主营业务相同，鉴于：①根据兰溪市政府规划及兰溪热电周边实际情况，兰溪热电预计在 2-3 年内会停产；②根据兰溪热电的公司章程，兰溪热电的经营期限至 2019 年 6 月 29 日届满；余国旭已承诺在延长兰溪热电经营期限的股东会上投反对票。在兰溪热电停产或届满解散之前，兰溪热电与公司存在同业竞争的风险。

对策：公司余国旭已出具承诺，预计于 2019 年 12 月前解决兰溪热电与公司的同业竞争问题；公司其余股东、余国旭之一致行动人已出具承诺督促余国旭按其承诺解决该同业竞争问题。

三、 政府补助不能持续获得及税收政策的风险

公司 2018 年 1-6 月收到的增值税即征即退等税收优惠金额为 1,104,320.52 元，收到的政府补助为 3,707,505.00 元，其中收到的零土地技改税收补贴 2,193,505.00 元，报告期内，公司收到的各项政府补助对公司经营成果有一定的影响。若国家取消相关税收优惠政策或减少其他政府补助，将可能对公司经营成果产生一定的影响。

对策：针对以上风险，公司将积极改进生产效率，从而提高公司产品毛利率水平，积极开拓市场，同时积极关注国家税收政策的变化，及时获取税收政策的最新信息以便及时做出实际可行的应对措施。

四、资产抵押的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司部分房屋建筑物和全部土地使用权已用于向金融机构借款抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 3,408.86 万元，抵押的土地使用权账面价值为 1,280.55 万元，如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。

对策：公司将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司未来将在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司将建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。

五、经营区域单一的风险

公司所处位置为浙江省龙游县龙游工业园区，系为龙游工业园区工业企业提供热电服务的公用热电企业。由于蒸汽供应辐射范围有限，热电厂的供热距离通常不超过 10 公里，因此需对集中供热区作统筹安排。公司的业务目前均集中在龙游工业园区，尚未在其他区域开展业务。由于公司经营区域单一，若目前所在供热区域因规划及下游行业的发展减速而发生供热量需求降低的情形，将对公司业务产生较大不利影响。

对策：公司正积极开拓异地业务，未来计划在除龙游地区以外的其他地区建设热电厂，实现业务区域的布网式发展。

四、 企业社会责任

公司注重环境保护，重视对环保设施改造及投入，截至 2018 年 6 月 30 日，投资建设烟气超低排放技术改造项目已建造完成，进入运行状态，投用后烟气污染物排放：NOX 由 200 mg/Nm³ 降至 50 mg/Nm³、SO₂ 由 200 mg/Nm³ 降至 35mg/Nm³、烟尘由 30 mg/Nm³ 降至 5mg/Nm³。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 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	600,000.00	80,952.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	12,000,000.00	3,010,950.61
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	0	0
合计	12,600,000.00	3,091,902.75

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
余国旭、杜顺仙、余恒、余杜康	接受保证担保	84,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
余国旭、杜顺仙	接受担保	14,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
余国旭、杜顺仙	接受担保	10,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
余国旭、杜顺仙	接受担保	10,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
余国旭、杜顺仙	接受担保	1,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
杜顺仙	信托借款	30,000,000.00	是	2018-04-23	2018-024
余国旭、杜顺仙	接受担保	50,000,000.00	是	2018-06-06	2018-029
余国旭、杜顺仙	接受担保	20,000,000.00	是	2018-06-06	2018-029
余国旭、杜顺仙	接受担保	15,000,000.00	是	2018-06-06	2018-029

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：

上述关联担保的真实目的是关联方无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。上述关联交易持续到本报告期末。上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内存在对外投资事项，成立全资子公司兰溪市宏联贸易有限公司，统一社会信用代码：91330781MA2DBDF628，注册资本：人民币 200 万元，法定代表人：余国旭，注册地址：浙江省金华市兰溪市上华街道横山村 228 号，经营范围：煤炭（无仓储）、生物质材料、五金、建材销售。该投资事项已于 2018 年 3 月 23 日召开了第一届董事会第十一次会议审议通过。具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《对外投资的公告》（公告编号：2018-018）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、实际控制人出具《承诺函》：本人作为恒盛能源股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东、实际控制人，本人未委托任何人/单位以直接或者间接之方式持有股份公司的股份。同时，也未以委托持股或信托持股等形式代他人/单位间接持有股份公司的股份，并不存在其他利益输送安排。

承诺事项的履行情况：严格履行中

2、公司实际控制人出具《关于公司房产及构筑物事宜的承诺函》：如果公司及恒鑫电力上述房产因未办理产权证书、未履行建设审批手续违反法律、法规被要求拆除的，公司及恒鑫电力将采取依法另行建设房屋、租赁房屋等方式解决公司经营用房需要，公司及恒鑫电力因此造成的一切损失由我们四人全额承担。我们保证公司及恒鑫电力不会因此遭受任何损失。

承诺事项的履行情况：导致履行承诺的事项未发生

3、公司控股股东、实际控制人出具《关于执行社会保险及住房公积金的承诺》：承诺如股份公司（含有限公司时期）未执行社会保险及住房公积金制度而产生任何损失或义务，该损失或义务将由本人承担，保证股份公司不因此遭受任何损失。

承诺事项的履行情况：导致履行承诺的事项未发生

4、余国旭已出具《关于持有兰溪市热电有限公司股权的情况说明及承诺》：（1）截止 2019 年 6 月 29 日，如本人未能通过以下方式以解决兰溪热电与恒盛能源及其子公司之间的同业竞争问题：①兰溪热电停止经营，②本人收购柳建华持有的兰溪热电 50%的股权，并将其停止经营，③将本人持有的兰溪热电 50%的股权以合理方式转让给恒盛能源或其子公司、或其他无关第三方。本人承诺将在 2019 年 6 月 29 日兰溪热电经营期限届满后对兰溪热电进行解散清算，并保证在股东会对兰溪热电延长经营期限进行表决时投反对票。

本人承诺截止 2019 年 12 月 31 日，将彻底解决兰溪热电与恒盛能源及其子公司之间的同业竞争问题。

（2）本人承诺在本人持有兰溪热电股权期间，不从事任何损害恒盛能源及其子公司利益的行为以及任何向兰溪热电输送利益的行为。

（3）若发生违反上述承诺及保证的情形，本人将依法向恒盛能源及其子公司承担赔偿责任

责任。

公司其余全部股东、一致行动人杜顺仙、余恒、余杜康出具《关于知悉兰溪热电与恒盛能源存在同业竞争并保证督促余国旭履行解决同业竞争问题的承诺函》：我们三人已充分知晓余国旭持有 50%股权的兰溪热电与公司存在同业竞争问题，确认余国旭持有兰溪热电股权期间，公司及子公司浙江恒鑫电力有限公司与兰溪热电未就原材料价格形成恶性竞争，余国旭未从事损害公司及子公司利益的行为，也未向兰溪热电输送利益。

我们三人已知晓余国旭出具的《关于持有兰溪市热电有限公司股权的情况说明及承诺》，我们三人保证督促余国旭就履行解决兰溪热电与公司及子公司存在同业竞争问题的承诺；如果余国旭未履行承诺导致任何第三方索赔或主张的，我们三人与余国旭承担连带赔偿责任。

承诺事项的履行情况：严格履行中

5、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》：本人作为恒盛能源股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人、股东/董事、监事、高级管理人员或核心技术人员、核心业务人员，除已经披露的情形外，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人不在中国境内外直接或间接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济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员、核心业务人员期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人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。

承诺事项的履行情况：严格履行中

6、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、核心业务人员签署了《避免同业竞争承诺函》：本人作为恒盛能源股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员、核心业务人员，除已经披露的情形外，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人不在中国境内外直接或间接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济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员、核心业务人员期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人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。

承诺事项的履行情况：严格履行中

7、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《关于规范关联交易的承诺》：承诺尽量避免和减少与恒盛能源及其控制的企业之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与恒盛能源依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和恒盛能源公司章程的规定履行批准程序。公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》：本人作为恒盛能源股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

承诺事项的履行情况：严格履行中

8、公司及公司实际控制人余国旭、杜顺仙、余恒、余杜康作出书面承诺：未来将严格规范公司使用票据的行为，如因票据使用问题导致公司遭到任何处罚或经济损失，由余国旭、杜顺仙、余恒、余杜康承担连带赔偿责任。

承诺事项的履行情况：严格履行中

9、公司出具了《规范资金使用承诺函》：公司将严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定，不违规进行企业间资金拆借，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动中。公司将尽可能减少与关联方的资金往来并杜绝关联方对公司的资金占用。如出于业务发展需要公司确需向关联方借入资金，公司将根据《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行必要的程序并严格执行相关法规及制度规定。

承诺事项的履行情况：严格履行中

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	电费收费权质押	23,100,831.80	5.77%	银行贷款质押
固定资产	抵押	34,088,605.08	8.52%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	12,805,498.91	3.20%	银行贷款抵押
总计	-	69,994,935.79	17.49%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 5 月 28 日	6.00	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过《2017 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 70,000,000 股为基数，向全体股东派每 10 股派 6.00 元人民币现金，共计派发现金 42,000,000.00 元（含税），2017 年年度股东大会审议通过此项议案。

2018 年 5 月 21 日，公司披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2018-026），公告了本次权益分派具体实施方案。本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 25 日，除权除息日为：2018 年 5 月 28 日，本次分派对象为：截止 2018 年 5 月 25 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。

公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或者其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	12,292,500	12,292,500	17.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,292,500	12,292,500	17.56%	
	董事、监事、高管	0	0%	12,292,500	12,292,500	17.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	70,000,000	100%	-12,292,500	57,707,500	82.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,000,000	100%	-12,292,500	57,707,500	82.44%	
	董事、监事、高管	70,000,000	100%	-33,122,500	36,877,500	52.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-	
普通股股东人数							4

注：董事、监事、高管持有的有限售条件股份本期减少 33,122,500 股，其中包括董事、监事、高管解限售后减少 12,292,500 股，杜顺仙不再担任监事减少 20,830,000 股

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余国旭	27,880,000	0	27,880,000	39.83%	20,910,000	6,970,000
2	杜顺仙	20,830,000	0	20,830,000	29.76%	20,830,000	0
3	余恒	10,760,000	0	10,760,000	15.37%	8,070,000	2,690,000
4	余杜康	10,530,000	0	10,530,000	15.04%	7,897,500	2,632,500
合计		70,000,000	0	70,000,000	100%	57,707,500	12,292,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：余国旭与杜顺仙系夫妻关系，余恒、余杜康系余国旭、杜顺仙之子。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1. 余国旭，董事长，男，1958年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年1月至1988年2月任兰溪市第七建筑工程公司泥工；1988年3月至1997年12月任兰溪市城市建筑有限公司项目经理；1998年1月至2000年9月，任兰溪市龙马建材有限公司总经理；2000年10月至2008年6月，任浙江青龙山建材有限公司董事长；2008年7月至2009年9月，任恒鑫电力技改办主任；2009年10月至今，任恒盛有限技改办主任、执行董事；2017年3月至今，任股份公司法定代表人、董事长，任期三年。2018年3月29日至今，兼任兰溪市宏联贸易有限公司法定代表人、执行董事及总经理。

2. 杜顺仙，女，1958年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年3月至1997年12月任兰溪市城市建筑有限公司材料保管员；1998年1月至2000年9月在家务农；2000年10月至2007年2月，任浙江青龙山建材有限公司董事；2007年3月至2010年3月，任恒鑫电力监事；2010年4月至2017年3月，任恒盛有限监事；2017年3月至2018年1月，任股份公司监事会主席。

3. 余恒，董事、总经理，1983年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月至今，任恒鑫电力总经理；2009年10月至今，任恒盛有限总经理；2017年3月至今，任股份公司董事兼总经理，任期三年。

4. 余杜康，董事，男，1987年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年10月至2014年4月，任恒盛有限董事；2010年3月至2012年5月，任修水县创星置业有限公司销售员；2012年6月至今，任龙游县汇诚投资咨询有限公司总经理；2017年3月至今，任股份公司董事，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余国旭	董事长	男	1958.6.23	高中	2017-3-18--2020-3-17	是
余恒	总经理、董事	男	1983.9.28	本科	2017-3-18--2020-3-17	是
余杜康	董事	男	1987.4.12	大专	2017-3-18--2020-3-17	否
余国升	董事	男	1963.2.22	初中	2017-3-18--2020-3-17	是
徐洁芬	董事、董秘	女	1962.11.18	中专	2017-3-18--2020-3-17	是
周跃森	监事会主席	男	1959.7.24	高中	2017-3-18--2020-3-17	是
席礼斌	副总经理	男	1968.9.25	高中	2017-3-18--2020-3-17	是
韦建军	副总经理	男	1968.8.8	高中	2017-3-18--2020-3-17	是
项红日	财务负责人	男	1969.10.21	大专	2017-12-26--2020-3-17	是
王建国	监事	男	1974.8.21	本科	2017-11-7--2020-3-17	是
刘康银	监事	男	1976.10.17	大专	2018-1-16--2020-3-17	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:

董事余国旭与杜顺仙系夫妻关系，余恒、余杜康系余国旭、杜顺仙之子，董事余国升与余国旭系兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
余国旭	董事长	27,880,000	0	27,880,000	39.83%	0
余恒	董事、总经理	10,760,000	0	10,760,000	15.37%	0
余杜康	董事	10,530,000	0	10,530,000	15.04%	0
合计	-	49,170,000	0	49,170,000	70.24%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜顺仙	监事会主席	离任	-	辞职
刘康银	-	新任	监事	新任

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

刘康银，男，汉族，1976年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。
1994年4月—2008年11月，任浙江天听亚伦纸业股份有限公司操作工；
2008年11月—2016年9月，任浙江恒鑫电力有限公司操作工，生产科副科长、科长。
2016年9月至今，任恒盛能源股份有限公司生产科长。
2018年1月至今，任恒盛能源股份有限公司监事。

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
行政管理人员行政管理人员	44	47
生产人员生产人员	124	128
财务人员财务人员	7	8
技术人员技术人员	24	24
员工总计	199	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	23	21
专科以下	171	181
员工总计	199	207

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才培养

公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、需公司承担费用的退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的退休职工人数为 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	4,137,417.38	25,454,620.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（一）2	76,427,952.53	87,781,439.14
预付款项	五（一）3	1,676,348.86	296,131.99
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（一）4	172,796.51	475,960.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	29,378,556.00	18,588,092.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	2,815,416.98	1,007,103.69
流动资产合计		114,608,488.26	133,603,347.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（一）7	500,000.00	800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	249,749,622.69	181,746,020.96
在建工程	五（一）9	22,120,537.00	57,099,439.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）10	12,805,498.91	12,973,875.05

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）11	378,399.48	424,069.30
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		285,554,058.08	253,043,405.06
资产总计		400,162,546.34	386,646,752.53
流动负债：			
短期借款	五（一）12	195,348,000.00	92,098,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）13	38,949,627.76	14,790,307.87
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）14	2,064,076.44	2,995,872.5
应交税费	五（一）15	4,502,155.56	13,122,362.12
其他应付款	五（一）16	8,275,122.05	7,587,330.38
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		249,138,981.81	130,593,872.87
非流动负债：			
长期借款	五（一）17	0	80,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）18	1,410,500.00	1,410,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,410,500.00	81,410,500.00
负债合计		250,549,481.81	212,004,372.87

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）20	55,404,984.98	55,404,984.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）21	4,697,693.58	4,697,693.58
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）22	19,510,385.97	44,539,701.10
归属于母公司所有者权益合计		149,613,064.53	174,642,379.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		149,613,064.53	174,642,379.66
负债和所有者权益总计		400,162,546.34	386,646,752.53

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

会计机构负责人：沈艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,383,686.75	22,898,536.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）1	61,500,076.29	84,393,454.13
预付款项		3,550,147.17	240,949.46
其他应收款	十三（一）2	1,099,275.61	1,001,140.00
存货		26,366,941.40	15,679,908.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,775,487.51	1,007,103.69
流动资产合计		97,675,614.73	125,221,092.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（一）3	23,355,640.79	21,355,640.79
投资性房地产		-	-
固定资产		163,482,581.75	131,481,753.31

在建工程		22,120,537.00	28,039,945.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,158,486.67	8,266,642.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		378,399.48	424,069.30
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		217,995,645.69	190,068,050.82
资产总计		315,671,260.42	315,289,142.98
流动负债：			
短期借款		122,000,000.00	60,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		31,516,564.98	9,297,856.71
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,775,622.51	2,130,717.37
应交税费		4,088,156.53	12,230,523.15
其他应付款		8,105,719.62	7,337,625.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		167,486,063.64	91,496,722.24
非流动负债：			
长期借款		-	50,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,410,500.00	1,410,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,410,500.00	51,410,500.00
负债合计		168,896,563.64	142,907,222.24
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		55,404,984.98	55,404,984.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,697,693.58	4,697,693.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		16,672,018.22	42,279,242.18
所有者权益合计		146,774,696.78	172,381,920.74
负债和所有者权益合计		315,671,260.42	315,289,142.98

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

会计机构负责人：沈艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		178,603,133.12	164,002,375.34
其中：营业收入	五(二)1	178,603,133.12	164,002,375.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		155,262,286.80	151,948,319.16
其中：营业成本	五(二)1	137,870,545.44	130,971,030.09
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二)2	719,695.53	1,409,172.12
销售费用		-	-
管理费用	五(二)3	9,819,393.30	10,477,444.05
研发费用		-	-
财务费用	五(二)4	6,863,666.78	8,840,796.46
资产减值损失	五(二)5	-11,014.25	249,876.44
加：其他收益	五(二)7	1,104,320.52	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)6	4,058.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,449,225.17	12,054,056.18
加：营业外收入	五（二）8	3,734,255.75	3,936,266.28
减：营业外支出	五（二）9	5,388,272.08	756,885.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,795,208.84	15,233,436.92
减：所得税费用	五（二）10	5,824,523.97	5,165,176.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,970,684.87	10,068,260.17
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-68,812.06
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,970,684.87	10,137,072.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		16,970,684.87	10,068,260.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,970,684.87	10,137,072.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-68,812.06
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.24	0.14
(二) 稀释每股收益		0.24	0.14

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

会计机构负责人：沈艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)1	157,282,840.78	150,045,711.25
减：营业成本	十三(二)1	121,334,183.45	109,476,898.73
税金及附加		448,950.15	905,738.59
销售费用		-	-
管理费用		7,442,755.65	8,089,934.42
研发费用		-	-
财务费用		4,389,861.01	6,541,803.95
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-182,679.27	256,991.56
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,849,769.79	24,774,344.00
加：营业外收入		3,728,870.35	647,796.81
减：营业外支出		5,388,272.08	756,868.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,190,368.06	24,665,272.62
减：所得税费用		5,797,592.02	5,165,176.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,392,776.04	19,500,095.87
(一) 持续经营净利润		-	-
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类		-	-

进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,392,776.04	19,500,095.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.23	0.28
(二) 稀释每股收益		0.23	0.28

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

会计机构负责人：沈艳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,401,088.54	190,242,969.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,104,320.52	2,708,868.54
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	9,693,150.74	20,252,183.68
经营活动现金流入小计		176,198,559.80	213,204,022.13
购买商品、接受劳务支付的现金		118,309,508.68	156,168,399.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,800,130.62	8,522,024.07
支付的各项税费		15,570,281.52	19,610,577.01
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	8,770,039.41	22,634,186.45
经营活动现金流出小计		152,449,960.23	206,935,187.52
经营活动产生的现金流量净额		23,748,599.57	6,268,834.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	3,060,000.00
取得投资收益收到的现金		4,058.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		841,710.19	-
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		1,145,768.52	3,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,231,647.44	51,199,079.52
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)3	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		20,231,647.44	51,199,079.52
投资活动产生的现金流量净额		-19,085,878.92	-48,139,079.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		122,490,000.00	24,640,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)4	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		122,490,000.00	32,940,000.00
偿还债务支付的现金		99,240,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,229,923.57	7,495,177.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		148,469,923.57	7,495,177.30
筹资活动产生的现金流量净额		-25,979,923.57	25,444,822.70
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		-21,317,202.92	-16,425,422.21
加：期初现金及现金等价物余额		25,454,620.30	26,089,733.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,137,417.38	9,664,311.30

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

会计机构负责人：沈艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,423,112.82	165,812,048.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,955,608.46	16,791,584.36
经营活动现金流入小计		161,378,721.28	182,603,632.77
购买商品、接受劳务支付的现金		100,883,806.12	134,646,314.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,469,335.03	5,488,989.95
支付的各项税费		14,343,539.37	15,163,071.30
支付其他与经营活动有关的现金		7,492,078.68	18,169,770.32
经营活动现金流出小计		129,188,759.20	173,468,146.22
经营活动产生的现金流量净额		32,189,962.08	9,135,486.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,060,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		465,884.79	-
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		465,884.79	3,060,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,984,785.05	16,852,322.37
投资支付的现金		2,000,000.00	7,700,000.00
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		2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		17,984,785.05	24,552,322.37
投资活动产生的现金流量净额		-17,518,900.26	-21,492,322.37
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		61,500,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		61,500,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,685,911.49	5,215,071.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		96,685,911.49	5,215,071.97
筹资活动产生的现金流量净额		-35,185,911.49	3,784,928.03
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		-20,514,849.67	-8,571,907.79
加：期初现金及现金等价物余额		22,898,536.42	15,642,201.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,383,686.75	7,070,293.49

法定代表人：余国旭

主管会计工作负责人：项红日

计机构负责人：沈艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 前期差错更正

公司于 2016 年末成本结转时存在期末成本跨期未结转的情形，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，公司对此项会计差错进行追溯调整。对 2017 年 1-6 月的合并及母公司利润表的调整为：调减“营业成本”-3,363,633.56 元，调增“所得税费用”840,908.39 元，影响 2017 年 1-6 月净利润 2,522,725.17 元。

上述会计差错更正事项详见、公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2018-040）

2、 合并报表的合并范围

报告期内存在对外投资事项，成立全资子公司兰溪市宏联贸易有限公司，统一社会信

用代码：91330781MA2DBDF628，注册资本：人民币 200 万元，法定代表人：余国旭，注册地址：浙江省金华市兰溪市上华街道横山村 228 号，经营范围：煤炭（无仓储）、生物质材料、五金、建材销售。该投资事项已于 2018 年 3 月 23 日召开了第一届董事会第十一次会议审议通过。所以本期合并报表增加了兰溪市宏联贸易有限公司。

二、 报表项目注释

恒盛能源股份有限公司 财务报表附注 2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

恒盛能源股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名浙江龙游恒盛热力有限公司系由浙江华邦特种纸业股份有限公司、浙江凯丰新材料股份有限公司等出资设立，于 2007 年 3 月 5 日在龙游县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330825798599066L 的营业执照，注册资本 7,000.00 万元，股份总数 7,000 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2017 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。

本公司属电力、热力生产和供应业。主要经营蒸汽、热水的生产和供应、热力发电。

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

本公司将浙江恒鑫电力有限公司、兰溪市宏联贸易有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。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。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的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，在期后公允价值回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，期后公允价值回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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	以“金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”为标准。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内		
3-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，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) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5	4.75-9.50
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	平均年限法	6-10	5	9.50-15.83
运输工具	平均年限法	4-8	5	11.87-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地	50

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授

予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售蒸汽和电力。产品收入确认需满足以下条件：公司已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，已经收回货款或取得了收款凭证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。电力销售以公司收到客户确认的电费结算单时确认收入。蒸汽销售以公司收到经客户确认的每月蒸汽销售结算单时确认收入。

(二十六) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1. 公司本期无会计政策变更。
2. 公司本期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、11%[注]1、13%、17%、10%[注]2、16%[注]2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]1：根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起公司销售蒸汽产品的税率由原来的13%调整为11%。

[注]2: 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号), 自2018年5月1日起公司销售蒸汽产品的税率由原来的11%调整为10%; 销售电力及其他产品的税率由原来的17%调整为16%, 购进商品的进项税率由17%调整为16%, 购进生物质材料的进项税率由11%调整为10%。

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号)、《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税〔2015〕78号), 子公司浙江恒鑫电力有限公司三剩物、次小薪材、农作物秸秆和蔗渣享受增值税即征即退政策, 退税比例为100%。本期浙江恒鑫电力有限公司收到增值税退税613,440.52元。

根据龙游县人民政府办公室《关于印发龙游县开展调整土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案的通知》(龙政办发〔2014〕62号), 母公司享受城镇土地使用税100%退税。子公司浙江恒鑫电力有限公司享受城镇土地使用税100%退税。本期子公司浙江恒鑫电力有限公司收到土地使用税退税490,880.00元。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数, 期末数指2018年6月30日财务报表数, 本期指2018年1月1日—2018年6月30日, 上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	74,269.19	45,740.30
银行存款	4,063,148.19	25,408,880.00
合计	4,137,417.38	25,454,620.30

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	4,675,939.67	19,218,285.48

应收账款	71,752,012.86	68,563,153.66
合计	76,427,952.53	87,781,439.14

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,675,939.67	-	4,675,939.67	19,218,285.48	-	19,218,285.48
合计	4,675,939.67	-	4,675,939.67	19,218,285.48	-	19,218,285.48

2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,175,985.80	100.00	423,972.94	0.59	71,752,012.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	72,175,985.80	100.00	423,972.94	0.59	71,752,012.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	68,848,870.84	100.00	285,717.18	0.41	68,563,153.66

单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	68,848,870.84	100.00	285,717.18	0.41	68,563,153.66

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	63,696,527.02	-	-
3-12 个月	8,479,458.78	423,972.94	5
小 计	72,175,985.80	423,972.94	0.59

2) 本期计提坏账准备 138,255.76 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力公司衢州供电公司	23,100,831.80	32.01	321,665.02
浙江华邦特种纸业有限公司	5,631,144.74	7.80	-
华邦古楼新材料有限公司	5,366,395.00	7.44	-
浙江海景纸业有限公司	4,146,139.00	5.74	-
维达纸业(浙江)有限公司	3,777,927.00	5.23	-
小 计	42,022,437.54	58.22	-

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,651,348.86	98.51	-	1,651,348.86
1-2 年	25,000.00	1.49	-	25,000.00
2-3 年	-	-	-	-

合 计	1,676,348.86	100.00	-	1,676,348.86
-----	--------------	--------	---	--------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	294,970.99	99.61	-	294,970.99
1-2 年	1,161.00	0.39	-	1,161.00
2-3 年	-	-	-	-
合 计	296,131.99	100.00	-	296,131.99

2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江龙厦建设集团有限公司	460,000.00	27.44
龙游县安骋钢结构有限公司	200,000.00	11.93
南京杉夏信息科技有限公司	130,000.00	7.75
邹平鸿源机械制造有限公司	88,800.00	5.30
杭州天量科技有限公司	83,400.00	4.98
小 计	962,200.00	57.40

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	172,796.51	475,960.00
合 计	172,796.51	475,960.00

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	177,026.50	100.00	4,229.99	2.39	172,796.51

单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	177,026.50	100.00	4,229.99	2.39	172,796.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	629,460.00	100.00	153,500.00	24.39	475,960.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	629,460.00	100.00	153,500.00	24.39	475,960.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	96,826.70	-	-
3-12个月	75,799.80	3,789.99	5.00
1-2年	4,400.00	440.00	10.00
5年以上	-	-	-
小计	177,026.50	4,229.99	2.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-149,270.01元；

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	71,200.00	210,000.00
应收暂付款	-	4,400.00
备用金	69,400.00	40,000.00
固定资产处置款	-	373,860.00
其他	36,426.50	1,200.00
合计	177,026.50	629,460.00

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
浙江龙游中北实业有限公司	押金保证金	70,000.00	3-12 个月	39.54	3,000.00	否
刘星	备用金	45,000.00	3-12 个月	25.42	625.00	否
龙游石油公司	其他	31,355.50	3-12 个月	17.71	-	否
郑钱生	备用金	20,000.00	3-12 个月	11.30	-	否
浙江省高速公路不停车收费	其他	5,010.10	3-12 个月	2.80	-	否
小 计		171,365.60		96.80	3,625.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	29,378,556.00	-	29,378,556.00	18,588,092.35	-	18,588,092.35
合 计	29,378,556.00	-	29,378,556.00	18,588,092.35	-	18,588,092.35

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,815,416.98	1,007,103.69
合 计	2,815,416.98	1,007,103.69

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00	800,000.00	-	800,000.00
合 计	500,000.00	-	500,000.00	800,000.00	-	800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中建投信托有限责任公司 信托业保障基金	500,000.00	-	-	500,000.00

浙商金汇信托股份有限公司信托业保障基金	300,000.00	-	300,000.00	-
小 计	800,000.00	-	300,000.00	500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中建投信托有限责任公司信托业保障基金						
浙商金汇信托有限责任公司信托业保障基金						
龙游联庆投资管理合伙企业（有限合伙）						
小 计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	132,962,190.70	2,213,607.21	246,549,563.00	7,152,846.61	388,878,207.52
本期增加金额	9,289,256.30	633,989.36	77,191,320.41	2,153,805.51	89,268,371.58
1) 购置	-	633,989.36	344,317.47	2153805.51	3,132,112.34
2) 在建工程转入	9,289,256.30	-	76,847,002.94	-	86,136,259.24
本期减少金额	5,965,641.83	-	-	942,000.00	6,907,641.83
1) 处置或报废	5,965,641.83	-	-	942,000.00	6,907,641.83
期末数	136,285,805.17	2,847,596.57	323,740,883.41	8,364,652.12	471,238,937.27
累计折旧					
期初数	46,173,444.86	1,529,144.06	154,058,474.86	5,371,122.78	207,132,186.56
本期增加金额	3,333,790.63	174,243.48	13,426,875.55	555,166.35	17,490,076.01
1) 计提	3,333,790.63	174,243.48	13,426,875.55	555,166.35	17,490,076.01
本期减少金额	2,797,219.19	-	-	335,728.80	3,132,947.99
1) 处置或报废	2,797,219.19	-	-	335,728.80	3,132,947.99
期末数	46,710,016.30	1,703,387.54	167,485,350.41	5,590,560.33	221,489,314.58
账面价值					
期末账面价值	89,575,788.87	1,144,209.03	156,255,533.00	2,774,091.79	249,749,622.69
期初账面价值	86,788,745.84	684,463.15	92,491,088.14	1,781,723.83	181,746,020.96

(2) 本年新增的房产产权证在办理中。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒鑫高温高压技改项目工程	-	-	-	29,059,494.70	-	29,059,494.70
脱硫和除尘系统超低排放项目	-	-	-	27,972,572.05	-	27,972,572.05
零星工程	69,372.15	-	69,372.15	67,373.00	-	67,373.00
三期热电扩建工程	22,051,164.85	-	22,051,164.85	-	-	-
合 计	22,120,537.00	-	22,120,537.00	57,099,439.75	-	57,099,439.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
恒鑫高温高压技改项目工程	5,000.00	29,059,494.70	11,900,483.12	40,959,977.82		
脱硫和除尘系统超低排放项目	6,000.00	27,972,572.05	17,203,709.37	45,176,281.42		
零星工程		67,373.00	1,999.15			69,372.15
三期热电联产技改扩建项目前期工程			22,051,164.85			22,051,164.85
小 计	11,000.00	57,099,439.75	51,157,356.49	86,136,259.24		22,120,537.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒鑫高温高压技改项目工程	82	完工				自筹
脱硫和除尘系统超低排放项目	75	完工				自筹
零星工程						自筹

三期热电联产技改扩建项目前期工程		在建				自筹
小计						

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
账面原值			
期初数	15,980,853.20	54,700.86	16,035,554.06
本期增加金额	-	-	-
1) 购置	-	-	-
期末数	15,980,853.20	54,700.86	16,035,554.06
累计摊销			
期初数	3,006,978.15	54,700.86	3,061,679.01
本期增加金额	168,376.14	-	168,376.14
1) 计提	168,376.14	-	168,376.14
期末数	3,175,354.29	54,700.86	3,230,055.15
期末账面价值	12,805,498.91	-	12,805,498.91
期初账面价值	12,973,875.05		12,973,875.05

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	103,097.92	25,774.48	285,777.18	71,444.30
递延收益	1,410,500.00	352,625.00	1,410,500.00	352,625.00
合计	1,513,597.92	378,399.48	1,696,277.18	424,069.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	325,105.01	153,440.00

可抵扣亏损	10,747,666.23	10,747,666.23
小 计	11,072,771.24	10,901,106.23

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	6,445,927.96	6,445,927.96	
2020 年	4,301,738.27	4,301,738.27	
小 计	10,747,666.23	10,747,666.23	

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押、质押担保借款	84,000,000.00	60,500,000.00
质押担保借款	111,348,000.00	31,598,000.00
合 计	195,348,000.00	92,098,000.00

(2) 本公司借款详见本附注九（二）关联交易情况之说明。

13. 应付账款及应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	38,949,627.76	14,790,307.87
应付票据	-	-
合 计	38,949,627.76	14,790,307.87

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备工程款	13,070,759.70	8,752,265.02
材料款	25,195,036.27	5,785,531.05
其他	683,831.79	252,511.80
合 计	38,949,627.76	14,790,307.87

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,995,872.50	8,206,390.78	9,138,186.84	2,064,076.44
离职后福利—设定提存计划	-	571,114.11	571,114.11	-
合 计	2,995,872.50	8,777,504.89	9,709,300.95	2,064,076.44

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,995,872.50	6,800,696.70	7,732,492.76	2,064,076.44
职工福利费	-	780,915.06	780,915.06	-
社会保险费	-	405,127.97	405,127.97	-
其中：医疗保险费	-	314,990.44	314,990.44	-
工伤保险费	-	70,448.94	70,448.94	-
生育保险费	-	19,688.59	19,688.59	-
住房公积金	-	189,930.00	189,930.00	-
工会经费和职工教育经费	-	29,721.05	29,721.05	-
小 计	2,995,872.50	8,206,390.78	9,138,186.84	2,064,076.44

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	551,395.52	551,395.52	-
失业保险费	-	19,718.59	19,718.59	-
小 计	-	571,114.11	571,114.11	-

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	335,258.38	793,156.25
企业所得税	3,874,013.28	12,178,032.55
个人所得税	20,942.95	53,986.59
城市维护建设税	17,144.30	41,388.71
教育费附加	10,244.15	24,833.22
其他税费	234,335.53	-
印花税	10,092.7	14,409.31
地方教育附加	124.27	16,555.49

合 计	4,502,155.56	13,122,362.12
-----	--------------	---------------

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	199,730.51	429,808.74
应付股利	-	-
其他应付款	8,075,391.54	7,157,521.64
合 计	8,275,122.05	7,587,330.38

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	199,730.51	134,417.07
分期付息到期还本的长期借款利息	-	295,391.67
合 计	199,730.51	429,808.74

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,985,000.00	7,064,619.01
应付暂收款	14,574.84	92,902.63
其他	75,816.70	-
合 计	8,075,391.54	7,157,521.64

17. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	-	80,000,000.00
合 计	-	80,000,000.00

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,410,500.00	-	-	1,410,500.00	与资产相关的政府补助
合 计	1,410,500.00	-	-	1,410,500.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
大气污染防治环 保超低排放项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项 目	410,500.00	-	-	410,500.00	与资产相关
小 计	1,410,500.00	-	-	1,410,500.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	-	-	-	-	-	70,000,000.00

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	55,404,984.98	-	-	55,404,984.98
合 计	55,404,984.98	-	-	55,404,984.98

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,697,693.58	-	-	4,697,693.58
合 计	4,697,693.58	-	-	4,697,693.58

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	44,539,701.10	54,071,807.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-3,027,270.20
调整后期初未分配利润	44,539,701.10	51,044,537.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,970,684.87	45,819,279.20
减：提取法定盈余公积	-	4,697,693.58
减：改制折股	-	47,626,421.66
减：应付普通股股利	42,000,000.00	-
期末未分配利润	19,510,385.97	44,539,701.10

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	178,201,917.18	137,870,545.44	163,821,269.61	130,971,030.09
其他业务收入	401,215.94	-	181,105.73	-
合 计	178,603,133.12	137,870,545.44	164,002,375.34	130,971,030.09

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	23,863.02	292,626.30
房产税	300,105.14	286,511.83
土地使用税	218,127.09	478,316.54
印花税	90,922.40	59,091.15
教育费附加	12,463.46	175,575.79
地方教育附加	8,308.97	117,050.51
环境保护税	65,905.45	-
合 计	719,695.53	1,409,172.12

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	4,281,439.87	4,516,082.36
折旧和摊销费用	1,262,467.89	1,599,277.42
业务招待费	885,767.88	999,864.62
税费	2,112.50	5,160.00
保险费	1,031,468.55	945,253.23
办公费	160,586.63	215,243.31
汽车费	228,973.38	357,565.20
绿化费用	181,738.00	179,988.00
物料消耗	67,088.05	17,411.64
差旅费	50,791.23	59,775.18
其他	341,716.79	67,572.52
中介服务费	1,325,242.53	1,514,250.57
合计	9,819,393.30	10,477,444.05

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-149,355.15	-231,860.50
利息支出	6,999,845.34	9,063,330.61
手续费	12,030.65	9,326.35
其他（票据贴现）	1,145.94	-
合计	6,863,666.78	8,840,796.46

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,014.25	249,876.44
合计	-11,014.25	249,876.44

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售的金融资产	4,058.33	-
合计	4,058.33	-

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还	613,440.52	-	-
土地使用税退税	490,880.00	-	490,880.00
合 计	1,104,320.52	-	490,880.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,707,505.00	3,635,538.14	4,198,385.00
赔款收入	24,085.35	287,394.14	24,085.35
其他	2,665.40	13,334.00	2,665.40
合 计	3,734,255.75	3,936,266.28	4,225,135.75

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
跨地区人力资源合作补贴	4,000.00	与收益相关
培训补贴	10,000.00	与收益相关
零土地技改税收补贴	2,193,505.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,500,000.00	与收益相关
小 计	3,707,505.00	与收益相关

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,315,737.20	643,197.47	5,315,737.20

罚款滞纳金	71,348.23	2,567.35	71,348.23
赔偿支出	-	111,120.72	-
其他	1,186.65	-	1,186.65
合计	5,388,272.08	756,885.54	5,388,272.08

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,778,854.15	5,229,424.64
递延所得税费用	45,669.82	-64,247.89
合计	5,824,523.97	5,165,176.75

(三) 合并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	本期数	上年同期数
往来款、代垫款及保证金等	5,654,000.00	19,024,785.94
收到的政府补助	3,707,505.00	926,669.60
利息收入	149,355.15	231,860.50
其他	182,290.59	68,867.64
合计	9,693,150.74	20,252,183.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付往来款、代垫款及保证金等	4,508,641.50	17,231,398.56
管理费用	4,247,034.67	5,393,461.54
财务费用	13,176.59	9,326.35
其他	1,186.65	-
合计	8,770,039.41	22,634,186.45

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

支付拆除房屋建筑物费用	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,970,684.87	10,068,260.17
加: 资产减值准备	-11,014.25	249,876.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,912,735.49	15,816,743.84
无形资产摊销	168,376.14	177,118.16
长期待摊费用摊销	-	-
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)	5,315,737.20	643,197.47
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)	6,999,845.34	9,063,330.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,058.33	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	45,669.82	-64,247.89
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)	-10,790,463.65	-9,959,057.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,283,885.50	-5,789,208.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,424,972.44	-13,937,177.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,748,599.57	6,268,834.61

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	4,137,417.38	9,664,311.30
减: 现金的期初余额	25,454,620.30	26,089,733.51
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	-21,317,202.92	-16,425,422.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	4,137,417.38	9,664,311.30
其中: 库存现金	74,269.19	76,637.39
可随时用于支付的银行存款	4,063,148.19	9,587,673.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	4,137,417.38	9,664,311.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	23,100,831.80	电费收费权质押
固定资产	34,088,605.08	抵押

无形资产	12,805,498.91	抵押
合 计	69,994,935.79	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
跨地区人力资源合作补贴	4,000.00	营业外收入	
培训补贴	10,000.00	营业外收入	
零土地技改税收补贴	2,193,505.00	营业外收入	
新三板挂牌奖励	1,500,000.00	营业外收入	
小 计	3,707,505.00	营业外收入	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,707,505.00 元。

六、本期合并范围发生变更

(一) 新增子公司

报告期内存在对外投资事项，成立全资子公司兰溪市宏联贸易有限公司，统一社会信用代码：91330781MA2DBDF628，注册资本：人民币 200 万元，法定代表人：余国旭，注册地址：浙江省金华市兰溪市上华街道横山村 228 号，经营范围：煤炭（无仓储）、生物质材料、五金、建材销售。该投资事项已于 2018 年 3 月 23 日召开了第一届董事会第十一次会议审议通过。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江恒鑫电力有限公司	浙江龙游	浙江龙游	制造业	100.00		同一控制企业合并
兰溪市宏联贸易有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	贸易	100.00		同一控制企业合并

(2) 其他说明

1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制的子公司。

2. 无重要的非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 58.22%(2017 年 12 月 31 日:53.18%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	4,675,939.67	-	-	-	4,675,939.67
小 计	4,675,939.67	-	-	-	4,675,939.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	19,218,285.48	-	-	-	19,218,285.48
小 计	19,218,285.48	-	-	-	19,218,285.48

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融机构借款	172,098,000.00	205,372,850.72	104,428,167.39	47,494,683.33	53,450,000.00
其他应付款	7,157,521.64	7,157,521.64	7,157,521.64	-	-
小 计	179,255,521.64	212,530,372.36	111,585,689.03	47,494,683.33	53,450,000.00

(续上表)

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融机构借款	195,348,000.00	200,780,228.38	195,348,000.00	-	-
其他应付款	8,075,391.54	8,075,391.54	8,075,391.54	-	-
小 计	203,423,391.54	208,855,619.92	203,423,391.54	-	-

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币195,348,000.00元（2017年12月31日：人民币92,098,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
余国旭、杜顺仙、余恒、余杜康[注]				100.00	100.00

[注]：余国旭持有本公司 2,788 万股，对本公司的持股比例为 39.83%；其配偶杜顺仙持有本公司 2,083 万股，对本公司的持股比例为 29.76%；其子余杜康和余恒分别持有本公司 1,053 万股和 1,076 万股，分别对本公司的持股比例为 15.04%和 15.37%。上述合计四人对本公司的持股比例为 100.00%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江龙游旭光再制造技术开发有限公司	同受实际控制人控制
龙游旭荣纸业有限公司	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江龙游旭光再制造技术开发有限公司	机械加工费	80,952.14	40,406.00
兰溪市展华贸易有限公司	采购煤	-	9,640,603.26
兰溪市兰和贸易有限公司	采购煤	-	9,330,208.04
合计		80,952.14	19,011,217.30

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
龙游旭荣纸业有限公司	销售蒸汽	3,010,950.61	-
余国墩	销售煤渣	-	30,647.28
合计		3,010,950.61	30,647.28

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	期末实际借款余额 (万元)	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	备注
余国旭、余恒、 杜顺仙、余杜康	8,400.00	8,400.00	2015.12.31	2018.12.30	[注 1]
余国旭、杜顺仙	1,260.00	1,400.00	2015.8.6	2020.8.6	
余国旭、杜顺仙	899.80	1,000.00	2016.11.17	2020.9.28	
余国旭、杜顺仙	900.00	1,000.00	2017.5.12	2020.8.12	
余国旭、杜顺仙	4,275.00	4,500.00	2018.6.01	2019.5.31	
余国旭、杜顺仙	475.00	500.00	2018.6.13	2018.11.27	
余国旭、杜顺仙	1,900.00	2,000.00	2018.6.20	2019.6.20	
余国旭、杜顺仙	1,425.00	1,500.00	2018.6.22	2019.6.22	
合计	19,534.80	20,300.00			

[注 1]: 该借款同时以恒盛能源股份有限公司及浙江恒鑫电力有限公司电费收费权质押、以恒盛能源股份有限公司及浙江恒鑫电力有限公司的房产和土地进行抵押。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	909,405.24	960,082.51
----------	------------	------------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙游旭荣纸业有限公司	977,040.00		538,284.00	
小 计		977,040.00		538,284.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	浙江龙游旭光再制造技术开发有限公司	94,714.00		132,700.00	
小 计		94,714.00		132,700.00	

十、无重大承诺及或有事项。

(一) 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十四次会议决议以及 2018 年第五次临时股东大会会议决议审议通过的《关于〈恒盛能源股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉》，公司拟向余国旭、余恒、余杜康、余国升、徐洁芬、周跃森、王建国、项红日、席礼斌、韦建军 10 名自然人定向增发股份不超过 500.00 万股（含），增发价格为 12.00 元/股，募资金额不超过 6,000.00 万元（含）。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司除上述事项外无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,926,444.54	100.00	102,307.92	0.18	56,824,136.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	56,926,444.54	100.00	102,307.92	0.18	56,824,136.62

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,460,885.83	100.00	285,717.18	0.44	65,175,168.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	65,460,885.83	100.00	285,717.18	0.44	65,175,168.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	54,880,286.10		
3-12 个月	2,046,158.44	102,307.92	5.00
小计	56,926,444.54	102,307.92	0.18

本期计提坏账准备金额-183,409.26 元。

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司衢州供电公司	8,345,802.18	14.66	
华邦古楼新材料有限公司	5,631,144.74	9.89	
华邦特种纸业	5,366,395.00	9.43	

浙江海景纸业有限公司	4,146,139.00	7.28	
维达纸业（浙江）有限公司	3,777,927.00	6.64	
小 计	27,267,407.92	47.90	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,100,065.60	100.00	789.99	0.07	1,099,275.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,100,065.60	100.00	789.99	0.07	1,099,275.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,001,200.00	100.00	60.00	0.01	1,001,140.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,001,200.00	100.00	60.00	0.01	1,001,140.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	84,265.80		
3-12 个月	15,799.80	789.99	5.00
2-3 年	1,000,000.00		
小 计	1,100,065.60	789.99	0.07

本期计提坏账准备金额 789.99 元。

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
应收暂付款	36,365.60	-
备用金	52,500.00	-
其他	1,200.00	1,200.00
押金	10,000.00	-
合 计	1,100,065.60	1,001,200.00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江恒鑫电力有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	90.9	-
刘星	备用金	32,500.00	3-12 个月	2.95	625.00
石油公司	应收暂付款	31,355.50	3 个月以内	2.85	-
郑钱生	备用金	20,000.00	3 个月以内	1.82	-
龙游新北建设有限公司	保证金	10,000.00	3 个月以内	0.91	-
小 计		1,093,855.50		99.44	625.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,355,640.79	-	23,355,640.79	21,355,640.79	-	21,355,640.79
合 计	23,355,640.79	-	23,355,640.79	21,355,640.79	-	21,355,640.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备末数
浙江恒鑫电力有限公司	21,355,640.79	-	-	21,355,640.79	-	-
兰溪市宏联贸易有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
小 计	21,355,640.79	2,000,000.00	-	23,355,640.79	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	156,884,624.84	121,334,183.45	149,864,605.52	109,476,898.73
其他业务收入	401,215.94	-	181,105.73	-
合 计	157,282,840.78	121,334,183.45	150,045,711.25	109,476,898.73

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,315,737.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	490,880.00	
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）	3,707,505.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,058.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,784.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,159,078.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-289,769.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-869,308.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.64	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.13	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,970,684.87
非经常性损益	B	-869,308.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,839,993.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	174,642,379.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	42,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	176,127,722.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.64
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.13

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,970,684.87

非经常性损益	B	-869,308.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,839,993.37
期初股份总数	D	70,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	
基本每股收益	M=A/L	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

公司主要财务报表项目的变动及原因说明：

1、资产负债表项目的变动及原因说明

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动说明
货币资金	4,137,417.38	25,454,620.30	-83.75%	2018年5月实施现金分红所致。
预付款项	1,676,348.86	296,131.99	466.08%	因厂房煤棚修缮及备用材料发票未收到所致。
其他应收款	172,796.51	475,960.00	-63.70%	及时收回了款项。
存货	29,378,556.00	18,588,092.35	58.05%	2018年半年末原材料储备量较大所致。
其他流动资产	2,815,416.98	1,007,103.69	179.56%	待抵扣增值税增加所致。
可供出售金融资产	500,000.00	800,000.00	-37.50%	金融产品出售所致。
固定资产	249,749,622.69	181,746,020.96	37.42%	在建工程完工结转固定资产。
在建工程	22,120,537.00	57,099,439.75	-61.26%	在建工程完工结转。
短期借款	195,348,000.00	92,098,000.00	112.11%	归还长期借款，增加短期借款。
应付票据及应付账款	38,949,627.76	14,790,307.87	163.35%	随着原材料储备增加，应付材料款上升较多。
应付职工薪酬	2,064,076.44	2,995,872.50	-31.10%	支付了2017年度的年终奖金所致。
应交税费	4,502,155.56	13,122,362.12	-65.69%	2017年末应缴所得税在本年完税入库。
长期借款	-	80,000,000.00	-100.00%	归还长期借款所致。

2、利润表项目的变动及原因说明

项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动说明
营业收入	178,603,133.12	164,002,375.34	8.90%	供气量及供气价格较去年同期有所上升
营业成本	137,870,545.44	130,971,030.09	5.27%	原材料价格上涨。
税金及附加	719,695.53	1,409,172.12	-48.93%	因增值税实际缴纳减少，相关的附加税金也相应减小。
管理费用	9,819,393.30	10,477,444.05	-6.28%	完成挂牌后发生的中介机构服务费有所下降。
财务费用	6,863,666.78	8,840,796.46	-22.36%	提前归还了利率较高的信托借款。
资产减值损失	-11,014.25	249,876.44	-104.41%	应收账款及其他应收款期末余额减少所致。
其他收益	1,104,320.52	-	-	因 2017 年 12 月会计政策变化，与生产经营相关的政府补助计入其他收益。
投资收益	4,058.33	-	-	可供出售金额资产产生的收益。
营业外支出	5,388,272.08	756,885.54	611.90%	固定资产报废损失。
利润总额	22,795,208.84	15,233,436.92	49.64%	收入规模的扩大，固定成本的摊薄以及财务费用的下降。
所得税费用	5,824,523.97	4,324,268.36	34.69%	随着利润总额的提高引起的所得税费用的上升。

恒盛能源股份有限公司
二〇一八年八月二十一日