



开创环保

NEEQ:833591

浙江开创环保科技股份有限公司

Zhejiang Kaichuang Environmental Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

报告期内，公司被认定为杭州市企业技术中心、杭州市专利示范企业，顺利通过知识产权管理体系认证，证书编号 18118IP2188R0M。

报告期内，公司核心专利获得中国膜工业协会 2018 年度“膜行业专利奖”、国家知识产权局中国专利优秀奖。公司技术水平获得社会的认可，有利于公司品牌知名度和美誉度的提升。

报告期内，公司全资子公司浙江长兴求是膜技术有限公司顺利通过高新技术企业认定。

报告期内，全资子公司杭州求是膜技术有限公司、浙江长兴求是膜技术有限公司分别参与国家标准 GB/T36118-2018、GB/T36137-2018 的制定。有利于企业率先了解和掌握行业技术前沿信息，促进企业不断创新，引导行业发展方向，有利于企业扩大市场份额，提高企业竞争力。

报告期内，公司成都分公司成立，营业场所为成都市成华区羊子山路 88 号 3 栋 2 单元 5 层 14 号。成都分公司成立后，能够快速响应当地及周边市场需求，有针对性的提供技术支撑和服务，有助于提高公司产品和服务的市场占有率。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、开创环保	指	浙江开创环保科技股份有限公司
股东大会	指	浙江开创环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江开创环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江开创环保科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商	指	海通证券
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
杭州求是膜	指	杭州求是膜技术有限公司
长兴求是膜	指	浙江长兴求是膜技术有限公司
杭州淘米水	指	杭州淘米水净化科技有限公司
杭州联是创	指	杭州联是创投资管理合伙企业（有限合伙）
开驰环保	指	杭州开驰环保有限公司
北控	指	北控中科成环保集团有限公司
首创	指	北京首创股份有限公司
安徽启源	指	安徽启源新材料创业投资管理中心（有限合伙）
上海恒轩	指	上海恒轩投资合伙企业（有限合伙）

第一节 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。

公司负责人包进锋、主管会计工作负责人谢胜及会计机构负责人（会计主管人员）胡艳萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
依赖主要项目的风险	报告期内，公司主营业务大客户相对集中。2018年度前五名客户销售收入占全部营业收入比例为53.93%。公司膜设备工程服务收入主要系一次性收入，如公司未来不能够获得足够的新业务，则公司将面临营业规模下降的风险。
人才流失风险	本公司主要产品和服务为系列化膜产品和膜法水资源整体解决方案，所处行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员、技术人员专业素质和业务能力的要求较高。公司的产品和技术处于国内领先、国际先进水平。经过多年发展，公司培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司经营发展带来不利影响。
股东回购投资者股份的风险	根据公司与机构投资者安徽启源、上海恒轩签订的《投资协议》，约定在一定条件下，投资者可以要求原股东回购其持有的公司全部或部分股份。截至报告期末，未发生股份回购。
应收账款发生坏账损失的风险	2018年末、2017年末，公司应收账款分别为109,859,581.15元，

	64,511,477.54元。尽管公司客户目前资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江开创环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kaichuang Environmental Technology Co., Ltd.
证券简称	开创环保
证券代码	833591
法定代表人	包进锋
办公地址	杭州市余杭区仓前街道海曙路11号2幢301室

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢胜
职务	董事、财务总监兼董事会秘书
电话	0571-85858700
传真	0571-88720310
电子邮箱	xies@zjkchb.com
公司网址	www.zjkchb.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区仓前街道海曙路11号2幢301室/311121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2008年4月11日
挂牌时间	2015年9月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事超滤、微滤、纳滤膜等各类分离膜产品、膜装备的研发、生产和销售及提供综合的膜法水资源化系统解决方案和运营管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	105,102,720
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	包进锋
实际控制人及其一致行动人	包进锋、杭州联是创投资管理合伙企业（有限合伙）

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	91330100673960022C	否

注册地址	杭州市余杭区仓前街道海曙路 11号2幢301室	否
注册资本	105,102,720.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周小民、陈艳
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	256,729,530.21	109,417,075.68	134.63%
毛利率%	46.44%	44.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,163,890.53	-5,777,193.68	667.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,401,931.06	3,479,394.04	859.99%
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）	27.95%	-5.37%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.15%	-6.12%	-
基本每股收益	0.32	-0.05	740.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	430,048,905.27	231,623,380.34	85.67%
负债总计	302,927,200.27	127,154,509.29	138.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,362,891.23	104,709,272.70	21.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.00	21.63%
资产负债率%（母公司）	63.93%	56.51%	-
资产负债率%（合并）	70.44%	54.90%	-
流动比率	1.28	1.49	-
利息保障倍数	24.62	-13.72	-

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	51,992,208.76	-23,419,307.25	322.01%
应收账款周转率	2.70	1.77	-
存货周转率	1.02	1.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	85.67%	26.77%	-
营业收入增长率%	134.63%	7.26%	-
净利润增长率%	667.22%	-221.34%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	105,102,720	105,102,720	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-2,494,732.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,804,802.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-653,294.87
非经常性损益合计	-343,224.54
所得税影响数	-118,929.26
少数股东权益影响额（税后）	13,745.25
非经常性损益净额	-238,040.53

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

1、会计政策变更追溯调整

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	138,643,281.24	75,607,188.44	66,465,462.76	51,795,145.47
存货	20,124,283.81	82,904,301.64	15,658,475.31	37,746,967.65
应付票据及应付账款	59,657,585.65	59,710,922.89	37,030,070.50	37,688,325.04
预收款项	7,873,923.85	37,519,663.49	5,071,046.52	21,086,943.56
应交税费	7,648,089.96	4,282,023.11	3,311,239.39	3,311,239.39
未分配利润	19,060,601.55	-7,528,483.45	7,369,497.97	-1,886,478.56
营业收入	164,472,346.37	109,417,075.68	120,517,005.61	102,012,501.17
营业成本	95,140,581.86	60,885,689.44	69,624,290.98	56,449,118.14
资产减值损失	5,543,286.08	2,076,016.28	2,727,945.11	2,413,595.85
净利润	11,621,643.00	-5,711,465.47	10,393,332.78	5,378,350.44

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

2、会计差错更正追溯调整

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
递延所得税资产	510,246.94	618,749.26	290,017.16	396,014.36
预计负债	0.00	1,468,970.66	500,000.00	1,831,276.75
未分配利润	-7,528,483.45	-8,888,951.79	-1,886,478.56	-3,111,758.11
销售费用	16,502,114.87	16,639,808.78	8,094,240.14	8,706,501.98
所得税费用	1,070,481.17	1,067,976.05	1,995,754.73	1,943,569.59
净利润	-5,711,465.47	-5,846,654.26	5,378,350.44	4,818,273.74

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是以膜技术为核心的水资源整体解决方案提供、项目实施、专业运维和技术咨询服务的高科技企业，业务覆盖工业废水治理、市政污水治理、自来水净化、村镇污水治理、物料浓缩分离、海水淡化及水环境生态修复等多个领域。

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业属于“C3597，水资源专用机械制造”。根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司所属行业应为环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）中的环境保护专用设备制造（C3591），属于国家重点支持和鼓励发展的环保行业，符合国家发展战略。

公司设有院士工作站、省级研发中心、省级研究院，拥有一支经验丰富、技术能力强并具有创新意识的核心团队，持续创新能力强。报告期内，公司被认定为杭州市专利示范企业；公司核心专利获得中国膜工业协会 2018 年度“膜行业专利奖”、国家知识产权局中国专利优秀奖；公司“村镇污水一体化设备”、“工业废水高倍浓缩关键技术”获省级新产品认定。

公司通过向国内大型总包公司、水务集团、工业企业、终端客户、政府等客户提供以膜技术为核心的产品、设备、水资源整体解决方案、项目实施、专业运维和技术咨询来获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营回顾

报告期内，公司经营状况良好。公司创新能力、销售水平、服务质量进一步提升，盈利能力稳步增强，取得了良好的经营业绩。

1、主要财务指标情况

报告期末，公司总资产约 43,004.90 万元，同比上涨 85.67%；归属于挂牌公司股东的净资产 12,736.29 万元，同比上涨 21.63%；应收账款增加 4,534.81 万元，同比增加 70.29%。

报告期内公司营业总收入 25,672.95 万元，同比上涨 134.63%；营业利润 3,305.11 万元，同比上涨 867.36%；实现净利润 3,316.31 万元，同比上涨 667.22%。其中归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后净利润为 3,340.19 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,541.15 万元；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 437.53 万元；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,165.73 万元。

2、业务拓展

为优化区域布局，加大西南市场开发，2018年6月，公司成立成都分公司。成都分公司成立后，有助于公司加强对西南区域的营销、技术支撑和服务，快速响应当地及周边需求，提高公司产品和服务的市场占有率。报告期内，西南市场业务增长明显。

3、科研成果

公司始终坚持自主创新，同时，利用北控水务、首创股份平台优势，共建产学研科技平台和产业化基地，通过“协同研发、优先转让、收益共享”的合作机制，为科技创新、人才聚集、市场开拓提供发展空间。报告期内，公司研发实力进一步提升，持续创新能力增强，产品、技术和工艺开发取得了良好的成果。

报告期内，公司及全资子公司获得受理专利15项，其中，受理发明专利7项，受理实用新型专利7项。截至报告期末，公司及全资子公司共获得授权专利77项，其中，授权发明专利22项，授权实用新型专利54项，授权外观专利1项。被认定为杭州市专利示范企业、杭州市企业技术中心。2018年8月，公司顺利通过知识产权体系贯标，获得知识产权管理体系认证证书，证书编号18118IP2188ROM。

报告期内，公司研究院院长谢柏明被选为全国分离膜标准化技术委员会第三届委员。全资子公司杭州求是膜、长兴求是膜作为起草单位之一，公司员工张星星、洪海云作为标准主要起草人之一分别参与制定了国家标准GB/T36118-2018、GB/T36137-2018。

（二）行业情况

公司是以膜技术为核心的水资源整体解决方案提供、项目实施、专业运维和技术咨询服务的高科技企业，主要从事超滤、微滤、纳滤膜等各类分离膜及膜组件以及以膜技术为核心的水处理装备的研发、生产和销售。

环保装备制造是节能环保产业的重要组成部分。根据国家工业和信息化部《关于加快推进环保装备制造制造业发展的指导意见》总体任务和目标，到2020年，环保装备产业结构不断优化，在每个重点领域支持一批具有示范引领作用的规范企业，培育十家百亿规模龙头企业，打造千家“专精特新”中小企业，形成若干个带动效应强、特色鲜明的产业集群。环保装备制造产值达到10000亿元。

公司所在的水污染防治装备领域是环保装备制造重点领域之一。低能耗高效率的先进膜处理技术与组件、低能耗高效率污水处理装备的研发也是水污染防治装备重点攻关的方向。

报告期内，全国生态环境保护大会高规格的举行，将开启生态环境保护的新时代。中共中央国务院《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，对新时代推进生态文明建设提出八项坚持五点要求，强调加快建立健全五个生态文明体系。

在国家环保政策大力支持和环保投资日益增长下，整体行业市场规模将持续扩容，水环境治理需求也将持续扩大，市场空间和发展前景广阔。在各项利好驱动下，也将有大量资本涌入，行业竞争加剧。但总体而言，机遇大于挑战。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	59,410,825.94	13.81%	17,531,032.37	7.57%	238.89%
应收票据与应收账款	115,047,512.65	26.75%	75,607,188.44	32.64%	52.16%
存货	187,181,251.14	43.53%	82,904,301.64	35.79%	125.78%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,247,196.32	8.66%	32,462,100.80	14.02%	14.74%
在建工程	1,079,322.97	0.25%	4,696,243.29	2.03%	-77.02%
短期借款	12,500,000.00	2.91%	12,700,000.00	5.48%	-1.57%
长期借款	-	-	-	-	-
总资产	430,048,905.27	-	231,623,380.34	-	85.67%

资产负债项目重大变动原因：

本期货币资金增加41,879,793.57元，同比增长238.89%。主要原因是本期营业收入增加134.63%，货币资金同比增加。另外，公司本期应收款回款情况良好，应收款本期增加70.29%，远低于收入增长幅度。

本期应收票据与应收账款增加39,440,324.21元，同比增加52.16%。主要原因是本期营业收入增加134.63%，应收账款随之增加，而公司本期的回款较及时，增幅小于销售收入。

本期存货增加104,276,949.50元，同比增长125.78%。主要原因是随着公司业务量增长，已履行未验收项目增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	256,729,530.21	100.00%	109,417,075.68	100.00%	134.63%
营业成本	137,511,929.35	53.56%	60,885,689.44	55.65%	125.85%
毛利率	46.44%	-	44.35%	-	-
管理费用	24,468,011.90	9.53%	18,690,756.65	17.08%	30.91%
研发费用	34,039,601.79	13.26%	16,456,706.83	15.04%	106.84%
销售费用	23,859,499.58	9.29%	16,639,808.78	15.21%	43.39%
财务费用	1,147,946.52	0.45%	261,606.22	0.24%	338.81%
资产减值损失	6,358,789.32	2.48%	2,076,016.28	1.90%	206.30%
其他收益	5,510,922.56	2.15%	2,515,186.89	2.30%	119.11%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-71,980.89	-0.03%	23,728.35	0.02%	-403.35%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	33,051,051.80	12.87%	-4,307,100.14	-3.94%	867.36%
营业外收入	60.04	0.00%	5,396.04	0.00%	-98.89%
营业外支出	3,076,106.47	1.20%	476,974.11	0.44%	544.92%
净利润	33,163,105.95	12.92%	-5,846,654.26	-5.34%	667.22%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入同比增加147,312,454.53元，增幅134.63%。主要是膜产品收入增加27,263,419.65元，膜设备工程增加119,342,984.57元。

报告期内，营业成本同比增加76,626,239.91元，增幅125.85%。主要是随同收入的增加而增加。

报告期内，管理费用同比增加5,777,255.25元，增幅30.91%。主要是人员增加，导致职工薪酬增加6,215,114.05元。

报告期内，研发费用同比增加17,582,894.96元，增幅106.84%。主要是公司为加大研发力度，保持持续竞争力，引进人才导致人工费同比增加6,424,430.32元。研发项目增加导致材料费同比增加9,300,783.34元，委外开发费同比增加1,329,675.10元。

报告期内，销售费用同比增加7,219,690.80元，增幅43.39%。主要是售后费用增加2,546,314.40元，运费增加2,553,468.15元，业务招待费增加731,724.01元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	256,729,530.61	109,417,075.68	134.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	137,511,929.35	60,885,689.44	125.85%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
膜产品	79,793,385.17	31.08%	52,529,965.52	41.01%
膜设备工程（系统解决方案）	165,121,620.08	64.32%	45,778,635.51	48.84%
其他	11,814,524.96	4.60%	11,108,474.65	10.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，膜产品收入同比增加27,263,419.65元，增幅51.90%。膜产品本期收入占营业收入比率同比下降16.93%，主要是膜设备工程收入增加119,342,984.57元，相应的膜产品比例下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都锦汉环保工程有限公司	52,990,273.91	20.62%	否
2	昆山市乐佳市政建设工程有限公司	28,504,789.70	11.09%	否
3	杭州余杭水务有限公司	22,970,478.20	8.94%	否
4	北京北控昌沙污水净化有限公司	19,351,311.82	7.53%	是
5	中铁上海工程局集团市政工程有限公司	14,764,102.56	5.75%	否
	合计	138,580,956.19	53.93%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州市设备安装有限公司	19,907,713.44	6.09%	否
2	苏华建设集团有限公司	15,214,799.79	4.66%	否
3	成都市松川金属材料有限公司	14,382,017.00	4.40%	否
4	成都汉昆环保设备有限公司	12,718,882.92	3.89%	否
5	安徽中济环保节能科技有限公司	9,251,341.87	2.83%	否
合计		71,474,755.02	21.87%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	51,992,208.76	-23,419,307.25	322.01%
投资活动产生的现金流量净额	-7,160,158.61	-11,535,483.31	37.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,537,135.83	10,120,200.93	-214.00%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 75,411,516.01 元。原因：1、经营活动现金流入较上年增加 204,396,408.20 元。其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 204,603,090.38 元，主要原因是随着业务量增加及销售回款增加了现金流入。2、经营活动现金流出较上年增加 128,984,892.19 元。其中购买商品、接受劳务支付的现金较上其增加了 84,051,589.94 元；人才引进而支付给职工以及为职工支付的现金增加了 15,309,296.86 元；支付的各项税费增加了 7,622,515.82 元；支付其他与经营活动有关的现金增加了 22,001,489.57 元，其中因业务需要支付银行承兑汇票保证金、保函保证金增加了 10,887,387.05 元，付现费用增加了 6,787,084.09 元。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 4,375,324.70 元。原因：1、投资活动现金流入减少了 2,504,233.00 元。2、投资活动现金流出减少了 6,879,557.70 元，是因为厂房与生产设备主体已完工，减少了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 21,657,336.76 元。原因 1、筹资活动现金流入增加了 2,000,000.00 元，其中新增银行借款 1,700,000.00 元。2、筹资活动现金流出增加 23,657,336.76 元。其中偿还债务支付的现金增加了 12,600,000.00 元(银行借款)，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 11,307,336.76 元，其中 10,510,272.00 元为分派现金股利。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 杭州求是膜技术有限公司，公司成立于 2003 年 11 月 15 日，注册资本 50,000,000.00 元。杭州求是膜为公司全资子公司。报告期内，杭州求是膜的营业收入为 77,079,763.55 元，利润总额 922,570.60 元，净利润 1,082,771.81 元。

(2) 浙江长兴求是膜技术有限公司，公司成立于 2016 年 01 月 29 日，注册资本 35,000,000.00 元。长兴求是膜为公司全资子公司。报告期内，长兴求是膜的营业收入为 109,431,414.75 元，利润总额 17,858,428.07 元，净利润 16,313,145.58 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、前期会计差错更正

（1）更正前

公司销售且负责安装、调试的产品和设备，存在一定的质保期。以往年度发生的售后服务费用较小且缺乏历史经验数据，公司未计提售后服务费，公司在售后服务费用发生时计入当期损益。

（2）更正后

公司对售后服务义务尚未履行完毕的产品，合理预计售后服务所需费用，按当期实现销售收入的 1% 预提计入当期销售费用。

（3）更正原因

公司销售且负责安装、调试的产品和设备，存在一定期限的质保期。由于以往年度发生的产品售后维护费用较小，公司未计提售后服务费，以实际发生的售后费用计入当期损益。

随着公司销售额的增加以及经验的积累，为合理预计售后服务所需费用提供了可靠的信息。2018 年 1 月起，公司对售后服务义务尚未履行完毕的膜产品、膜设备工程合理预计售后费用，以当期膜产品、膜设备工程实现销售收入的 1% 预提计入当期销售费用。

（4）本次会计差错更正对公司的影响

本公司针对上述事项采用追溯重述法进行了会计差错更正，调整了 2016 年度、2017 年度财务报表相关数据，详见“第三节 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

2、会计政策变更

（1）变更前的会计政策

收入确认的具体方法：膜设备工程

公司提供的膜工程业务，区分不同情况确认收入：1) 对于不跨报告期项目，报告期内完工的项目，公司在工程竣工验收时一次确认收入；2) 对于跨报告期的项目，公司按照已经累计发生的实际成本占预计总成本的比例确定完工百分比，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的收入。

（2）变更后的会计政策

收入确认的具体方法：膜设备工程

公司提供的膜设备工程业务，均在设备竣工验收时一次性确认收入。

（3）变更的原因及合理性

为了更客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，依据财政部 2017 年 7 月修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》之规定，公司膜设备工程的收入确认方式由完工百分比法改为验收法，此次收入的会计政策调整符合谨慎性原则。

（4）本次会计政策变更对公司的影响

此次公司收入确认会计政策变更，采用追溯调整法进行相应的会计处理，需对已披露的 2017 年、2016 年财务报告进行追溯调整，以保证公司财务报表可比期间的会计政策的一致性。本次会计政策变更公司比较期间财务状况和经营成果的影响（未经审计），详见“第三节 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司自成立以来，诚信经营，依法纳税，在追求经济效益和维护股东权益的同时，充分尊重客户、供应商和员工的合法权益，并通过吸引高端研发人员和专业技术人员带动区块产业化发展，为当地税收及就业作出自己的贡献。公司以解决客户当前及长期痛点为导向，持续创新，不断提高服务质量，以优质的产品和服务在业界树立了良好的口碑和信誉；公司依法与员工签订劳动合同，缴纳五险一金，提供多项福利，并不断完善培训机制，促进员工和公司共同成长；公司通过与供应商建立合作伙伴关系，针对生产和市场的变化，敏捷应对、随需而动，构建双赢供应链体系。

三、持续经营评价

报告期内，公司持续经营状况良好。

1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持了良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；核心管理人员情况稳定。

2、报告期内，公司核心技术团队稳定，研发体系进一步完善，技术创新能力持续增强。报告期内，公司申请发明专利7项，申请实用新型专利7项，申请外观专利1项。全资子公司杭州求是膜、长兴求是膜作为参编单位之一，公司员工张星星、洪海云作为标准主要起草人之一，参与制度国家标准2项。

3、报告期内，公司市场拓展能力持续增强，产品和服务市场占有率稳步提高。报告期内，公司以北京、成都、广州、杭州为中心，构建开创环保全国四大服务中心。以北京覆盖华北区域，以成都覆盖华中和西南区域，以广州覆盖华南区域，以杭州覆盖东部沿海区域。同时，以客户为中心，形成定制化服务，链接“物联网”技术，形成在线监控、在线维护、在线预警以及快速反应。四大中心和定制化物联网技术，将物理空间和互联网空间有效结合，及时快速响应客户需求，不断提高客户满意度及产品市场占有率。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、依赖主要项目的风险

报告期内，公司主营业务相对集中于少数主要项目。2018年公司前五名客户销售收入占全部营业收入比例分别为53.93%。膜设备工程收入主要系一次性收入，如公司未来不能够获得足够的新业务，则公司将面临营业规模下降的风险。

应对措施：优化业务结构和业务区域布局。公司主要产品为超滤、微滤、纳滤等各类分离膜及膜组件、以及以膜技术为核心的水处理装备。水处理装备虽为一次性收入，但是后续膜组件及耗材却具有持续性和周期性。报告期内，公司技术创新能力和市场开拓能力持续增强，优质的产品 and 四大服务中心的建立，将能快速及时响应客户需求，在提高客户满意度的同时，也提高产品市场占有率和公司业绩。

2、人才流失的风险

本公司主要产品和服务为系列化膜产品、膜装备和膜法水资源化整体解决方案，所处行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员专业素质和业务能力的要求较高，公司所产的膜产品性能处于国内领先、国际先进水平。经过多年发展，公司培养了一直高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，

努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：不断完善绩效评估体系，建立多样化激励机制，切实加强企业文化建设。

公司通过不断完善绩效评估体系，建立客观有效的业绩指导、评价和辅导改进体系，充分调动员工的积极性和创造性，在公司中形成良性竞争的机制氛围，激励员工奋发向上；全方位、多渠道了解员工需求，通过物质激励和精神激励的综合作用，使员工和企业真正形成命运共同体；多方式、多渠道加强企业文化建设，增强员工的荣誉感和归属感，激发员工的热情，齐心协力为实现公司目标而努力。

3、股东回购投资者股份的风险

自2013年5月起，公司陆续引入安徽启源和上海恒轩此类机构投资者，根据其《投资协议》，约定在一定条件下，投资者可以要求控股股东回购其持有的公司全部或部分的股份。

应对措施：公司成立以来，成长性良好，报告期内，实施了权益分派。同时，报告期内，公司技术创新和市场拓展能力进一步增强，持续经营状况良好。随着公司的不断发展，投资者将会分享公司发展带来的效益和机会，极端的公司业务下滑导致要求控股股东回购的情况概率非常小。

4、应收账款发生坏账损失的风险

2018年末和2017年末，公司应收账款分别为109,859,581.15元和64,511,477.54元。尽管公司客户目前资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司净利润。

应对措施：加强应收账款的经营管理。应收账款发生后，即时采纳各种处理办法，尽可能定期收回货款。同时，建立企业内部风险控制制度，和完整的客户信用档案。加强风险控制，防止只追求数量，不考虑风险。及时准确了解客户经营情况和信用状况，以确保应收账款安全、完整、快速回笼。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	152,000,000.00	27,239,487.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江中诚环境研究院有限公司	技术开发委托	380,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016
浙江中诚环境研究院有限公司	工程设计	300,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016
浙江中诚环境	工程技术咨	320,000.00	已事后补充履	2019年4月29	2019-016

研究院有限公司	询		行	日	
包进锋、徐函英	为公司向杭州银行股份有限公司开具银行承兑汇票提供担保	3,952,284.32	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016
包进锋	为公司向宁波银行股份有限公司开具银行承兑汇票提供担保	7,552,574.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016
包进锋、徐函英、张星星、谢胜	为公司向中国工商银行股份有限公司贷款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016
包进锋、徐函英、张星星、谢胜	为杭州高科技担保有限公司提供反担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-016

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：

上述关联交易基于公司正常业务经营可能所产生，为偶发性关联交易。上述关联交易涉及的技术开发、工程设计、工程技术咨询以及向银行申请的综合授信，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，未对公司未来的财务状况和经营成果有不利影响。

上述关联交易已提交第二届董事会第五次会议补充审议。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年10月19日以认缴的方式设立全资子公司杭州开驰环保有限公司，注册地址为浙江省杭州市余杭区仓前街道余杭塘路2961号2幢303室，注册资本为22,000,000.00元。

设立全资子公司开驰环保，主要用于膜分离装备研发制造基地的申请。建设膜分离装备研发制造基地，增强持续创新和发展能力。该项投资经公司第二届董事会第三次会议和公司2019年第一次临时股东大会审议通过，并发布了相应公告。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,100,000.00	0.26%	销售合同纠纷，浙江新国富

				环保科技有限公司提起的因销售合同引发的法院诉讼，所采取的财产保全措施。2019年2月，双方已达成和解，公司支付576,000.00元补偿款。上述保全措施现已解除。
总计	-	1,100,000.00	0.26%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	62,487,424	59.45%	0	62,487,424	59.45%
	其中：控股股东、实际控制人	7,919,664	7.54%	-1,000,000	6,919,664	6.58%
	董事、监事、高管	10,816,032	10.29%	-1,000,000	9,816,032	9.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,615,296	40.55%	0	42,615,296	40.55%
	其中：控股股东、实际控制人	27,575,376	26.24%	0	27,575,376	26.24%
	董事、监事、高管	38,939,648	37.05%	0	38,939,648	37.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		105,102,720	-	0	105,102,720	-
普通股股东人数		9				

(二) 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	包进锋	35,495,040	-1,000,000	34,495,040	32.82%	27,575,376	6,919,664
2	北控中科成环保集团有限公司	22,080,000		22,080,000	21.01%		22,080,000
3	北京首创股份有限公司	20,000,000		20,000,000	19.03%		20,000,000
4	张星星	9,114,880		9,114,880	8.67%	7,291,904	1,822,976
5	杭州联是创投资管理合伙企业(有限合伙)	5,280,960		5,280,960	5.02%	3,675,648	1,605,312
合计		91,970,880	-1,000,000	90,970,880	86.55%	38,542,928	52,427,952

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东包进锋与股东杭州联是创投资管理合伙企业（有限合伙）互为一致行动人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

开创环保的控股股东为包进锋先生，包进锋先生直接持有开创环保 32.82%的股份，系公司第一大股东。

包进锋先生，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学，硕士研究生学历，获 2018 年度“中国膜行业优秀工程师”称号。1994 年至 1995 年，任杭州娃哈哈集团公司技术员；1995 年至 1996 年，任杭州华滤膜分离技术有限公司技术员兼业务员；1996 年至 1998 年，任杭州（火炬）西斗门膜工业有限公司销售经理；1998 年至 2000 年，任中国海洋技术开发有限公司副总经理；2000 年 2002 年，任杭州北斗星膜技术有限公司副总经理；2002 年 2004 年，任杭州天堂硅谷投资有限公司投资经理；2004 年至 2005 年，任杭州水处理技术中心特种分离事业部总经理；2006 年至 2007 年，任金东纸业（江苏）股份有限公司改扩建项目部经理；2008 年创办开创环保，现任董事长兼总经理。

包进锋先生持有开创环保 32.82%的股份，同时包进锋先生通过持有杭州联是创 52.63%的出资额并担任执行事务合伙人间接控制开创环保 5.02%的股份。因此包进锋先生通过直接或间接方式合计控制开创环保 37.84%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。同时，包进锋先生担任公司的董事长、总经理，能够对董事会决议事项产生重大影响。报告期内，包进锋先生一直担任公司的董事长和总经理职务，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。综上所述，包进锋先生拥有开创环保的实际控制权，系公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行承兑汇票	杭州银行股份有限公司	3,952,284.32	0.00%	2018.12.18-2019.12.17	否
银行承兑汇票	宁波银行股份有限公司	7,552,574.00	0.00%	2018.8.9-2021.8.9	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司	5,000,000.00	5.60%	2018.3.6-2021.3.5	否
银行借款	杭州银行股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2018.12.18-2019.12.17	否
合计	-	21,504,858.32	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年11月16日	1.00		
合计	1.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
包进锋	董事长兼总经理	男	1972年7月	硕士	2018.5-2021.5	是
张星星	董事兼副总经理	男	1973年3月	本科	2018.5-2021.5	是
谢胜	董事兼财务总监兼董事会秘书	男	1973年1月	硕士	2018.5-2021.5	是
丁华烘	董事	男	1974年3月	本科	2018.5-2021.5	是
王助贫	董事	女	1974年12月	博士	2018.5-2021.5	否
景晓东	董事	男	1965年3月	本科	2018.5-2021.5	否
赵亮	董事	男	1973年9月	硕士	2018.5-2021.5	否
江瀚	董事	男	1970年8月	博士	2018.5-2021.5	否
陈建明	董事	男	1966年11月	硕士	2018.5-2021.5	否
程德兵	监事会主席	男	1969年11月	高中	2018.5-2021.5	是
汪佳俊	监事	男	1984年7月	专科	2018.5-2021.5	是
胡艳萍	监事	女	1979年3月	本科	2018.5-2021.5	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

控股股东包进锋与监事胡艳萍系兄妹关系；控股股东包进锋与其他董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系；其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(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
包进锋	董事长兼总经理	35,495,040	-1,000,000	34,495,040	32.82%	0
张星星	董事兼副总经理	9,114,880		9,114,880	8.67%	0
谢胜	董事兼董事会秘书兼财务总监	5,145,760		5,145,760	4.90%	0
合计	-	49,755,680	-1,000,000	48,755,680	46.39%	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
刘永政	董事	离任		个人原因
赵辉	监事	换届		换届
郑彤	董事	换届		换届
江瀚		新任	董事	新任
丁华烘		新任	董事	换届
胡艳萍		新任	监事	换届

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

江瀚先生，男，1970年8月生，博士。中国籍，无境外永久居留权。曾任黑龙江七台河矿务局铁东选煤厂生产技术员；北京首创股份有限公司运营管理部副总经理；徐州首创水务有限责任公司总经理；北京首创股份有限公司办公室主任。现任北京首创股份有限公司副总经理。江瀚先生董事任期自2018年5月至2021年5月。

丁华烘先生，1974年3月生，本科。中国籍，无境外永久居留权。1994年至1997年，任杭州中策啤酒厂技术员；1998年至2000年，任杭州派柏化工有限公司销售经理；2000年至2002年，任杭州鸿信科技有限公司销售经理；2003年至2005年，任3M中国杭州办事处销售工程师；2005年至2006年，任浙江大华科技股份有限公司销售经理；2007年至2009年，任杭州浩鑫电子有限公司总经理；2010年加入公司，现任开创环保、杭州求是膜副总经理。丁华烘先生董事任期自2018年5月至2021年5月。

胡艳萍女士，1979年3月生，本科。中国籍，无境外永久居留权。2008年4月加入公司，先后任会计、财务副经理。现任浙江开创环保科技股份有限公司财务副经理。胡艳萍女士监事任期自2018年5月至2021年5月。

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	34	40
生产人员	87	107
销售人员	44	33
技术人员	96	172
财务人员	9	9
员工总计	270	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	1
硕士	18	26
本科	83	104
专科	60	106
专科以下	109	124
员工总计	270	361

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内公司总人数增加 91 人。行政管理人员增加 6 人，生产人员增加 20 人，技术人员增加 76 人，销售人员减少 11 人。其中，博士人员增加 1 人，硕士人员增加 8 人，本科人员增加 21 人，专科人员增加 46 人，专科以下人员增加 15 人。

2、薪酬政策

公司有薪酬管理体系、职位系列体系，报告期内，公司根据行业特点，结合公司实际情况，不断完善技术和管理双向晋升通道体系。公司实行全员劳动合同制，并按照国家 and 地方有关社会保险及住房公积金政策，为员工办理五险和住房公积金，同时为员工提供多项节假日福利、体检等福利政策。

3、员工培训

报告期内，公司不断完善员工培训体系。内外部培训相结合，培训与传帮带技术导师相结合。依据年度、季度和月度培训计划，实施分层分类培训，不断提升员工的综合能力和素质，为公司人才梯队建设提供保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会相关法律法规及规范性文件的要求及相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了股东大会制度、董事会制度和监事会制度。报告期内，上述机构和人员，依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》以及相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公司治理的相关情况，确保公司全体股东和投资者及时平等的获得公司真实、准确、完整的信息。

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效的给所有股东提供核实的保护和平等的权利。

综上，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策均能按照《公司章程》及相关法律法规规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，相关机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修改 1 次，修改内容如下：

1、原章程，第九十二条，公司可以按照法律、行政法规、部门规章及规范性文件的有关规定设置独立董事。

修订后：无。

2、原章程，第九十七条，（五）融资借款 2、公司在一年内融资借款金额累计不超过公司最近一期经审计总资产 10%的，由总经理决定；超过最近一期经审计总资产 50%的，需经董事会决议通过后报股东大会审议。

修订后：

第九十六条，（五）融资借款 2、公司在一年内融资借款金额累计不超过公司最近一期经审计总资产 20%的，由总经理决定；超过最近一期经审计总资产 50%的，需经董事会决议通过后报股东大会审议。

3、原章程，九十三条、九十四条、九十五条……第一百七十四条、第一百七十五条、第一百七十六条。

修订后：

九十二条、九十三条、九十四条……第一百七十三条、第一百七十四条、第一百七十五条。

4、增加，“第一百七十六条 本公司章程所有条款如与中国大陆现有的法律、行政法规相冲突的，以中国大陆现有的法律、行政法规为准。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018 年度经董事会审议的重大事项主要如下：1、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；2、《关于补选公司董事会董事的议案》；3、《关于公司及子公司向农行西溪科技支行贷款的议案》；4、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；5、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；6、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；7、《关于公司 2017 年度报告及公司 2017 年度报告摘要的议案》；8、《关于审议天健会计师事务所出具的 2017 年度审计报告的议案》；9、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；10、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；11、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；12、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；13、《关于公司董事会换届选举的议案》；14、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；15、《关于选举第二届董事会董事长的议案》；16、《关于聘任总经理的议案》；17、《关于聘任副总经理的议案》；18、《关于聘任董事会秘书的议案》；19、《关于聘任财务总监的议案》；20、《公司 2018 年半年度报告》；21、《关于公司 2018 年上半年度利润分配方案的议案》；22、《关于对杭州求是膜技术有限公司追加投资 3300 万元增加其注册资本的议案》；23、《关于公司向宁波银行股份有限公司杭州分行贷款的议案》；24、《关于召开公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》；25、《关于补充确认公司对外投资设立全资子公司杭州开驰环保有限公

		司的议案》；26、《关于杭州开驰环保有限公司参与竞买工业用地并建设研发制造基地的议案》；27、《关于修改公司章程的议案》；28、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》；28、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	2018年度经监事会审议的重大事项主要如下：1、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；2、《关于公司2017年度报告及公司2017年度报告摘要的议案》；3、《关于审议天健会计师事务所出具的2017年度审计报告的议案》；4、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；5、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；6、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；7、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；8、《关于公司监事会换届选举的议案》；9、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；10、《公司2018年半年度报告》；11、《关于公司2018年上半年度利润分配方案的议案》。
股东大会	3	2018年度经股东大会审议的重大事项主要如下：1、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；2、《关于补选公司董事会董事的议案》；3、《关于公司及子公司向农行西溪科技支行贷款的议案》；4、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；5、《关于公司2017年年度报告及公司2017年年度报告摘要的议案》；6、《关于审议天健会计师事务所出具的2017年度审计报告的议案》；7、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；8、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；9、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》；10、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；11、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；12、《关于公司董事会换届选举的议案》；13、《关于监事会换届选举的议案》；14、《关于公司2018年上半年度利润分配方案的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、会议通知、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》及相

关法律、法规及规范性文件要求。公司股东会、董事会、监事会严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照公司章程及相关法律法规进行。会议通知、会议记录、会议决议等文件齐备，股东、董事、监事均能按照相关要求出席参加会议，行使相应权利履行相应义务。截至报告期末，三会运作情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规则的规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有投资者及潜在投资者能够公平获取公司信息，保护投资者权益。同时在日常经营活动中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司能够及时有效的与投资相关方进行沟通交流。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，业务上不受股东及其他关联方的控制，未因与股东之间的关联关系而丧失经营自主权。

（二）资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬

的情形。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，建立了独立的财务核算体系，制定了独立的财务管理制度和各项内部控制制度，能够独立进行会计核算和财务决策；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立性

公司建立了适合自身经营发展需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情形。报告期内，公司的经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的有关规定，结合公司实际情况制定而成，符合现代企业制度的要求，在合理性、完整性、实用性方面，不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司实际，制定会计核算具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，并在国家法律法规及规范性文件指引下，不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司财务管理体系能够满足公司日常工作要求，不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司在各业务环节进一步完善风险控制措施，在有效分析各风险尤其是战略、市场、财务、法律、用工等风险的前提下，加强公司风险管理，对待风险，能够做到事前预防、事中控制、事后总结。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了相关制度，且在报告期内得到了有效地执行，报告期内未发生对公司产生重大影响的重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审【2019】4848号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	周小民、陈艳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕4848号

浙江开创环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江开创环保科技股份有限公司（以下简称开创环保公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开创环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

开创环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开创环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

开创环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督开创环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就开创环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周小民

中国·杭州 中国注册会计师：陈艳

二〇一九年四月二十六日

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	59,410,825.94	17,531,032.37
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	115,047,512.65	75,607,188.44
其中：应收票据	五（一）2	5,187,931.50	11,095,710.90
应收账款	五（一）2	109,859,581.15	64,511,477.54
预付款项	五（一）3	8,369,880.77	5,556,469.04
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	6,932,332.78	3,988,541.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	187,181,251.14	82,904,301.64
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	1,960,840.38	37,682.04
流动资产合计		378,902,643.66	185,625,215.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（一）7	2,200,000.00	2,200,000.00
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	37,247,196.32	32,462,100.80
在建工程	五（一）9	1,079,322.97	4,696,243.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）10	5,550,544.69	5,832,541.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	37,753.50	188,530.65
递延所得税资产	五（一）12	5,031,444.13	618,749.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,146,261.61	45,998,165.31

资产总计		430,048,905.27	231,623,380.34
流动负债：			
短期借款	五（一）13	12,500,000.00	12,700,000.00
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）14	118,932,138.04	59,710,922.89
其中：应付票据	五（一）14	29,008,032.32	10,381,587.91
应付账款	五（一）14	89,924,105.72	49,329,334.98
预收款项	五（一）15	142,835,944.78	37,519,663.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）16	12,098,846.32	7,343,019.56
应交税费	五（一）17	8,655,090.62	4,282,023.11
其他应付款	五（一）18	1,624,189.63	3,018,798.47
其中：应付利息		19,961.11	21,560.69
应付股利			
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		296,646,209.39	124,574,427.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）19	3,516,693.05	1,468,970.66
递延收益	五（一）20	2,141,208.33	1,111,111.11
递延所得税负债	五（一）12	623,089.50	
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,280,990.88	2,580,081.77
负债合计		302,927,200.27	127,154,509.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	105,102,720.00	105,102,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	8,495,504.49	8,495,504.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	2,606,503.59	
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	11,158,163.15	-8,888,951.79
归属于母公司所有者权益合计		127,362,891.23	104,709,272.70
少数股东权益		-241,186.23	-240,401.65
所有者权益合计		127,121,705.00	104,468,871.05
负债和所有者权益总计		430,048,905.27	231,623,380.34

法定代表人：包进锋 主管会计工作负责人：谢胜 会计机构负责人：胡艳萍

（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		39,267,962.65	11,635,823.38
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	81,253,782.11	40,674,913.04
其中：应收票据	十三（一）1	1,450,000.00	9,778,390.90
应收账款	十三（一）1	79,803,782.11	30,896,522.14
预付款项		15,103,688.69	3,472,879.91
其他应收款	十三（一）2	16,130,830.10	3,385,154.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		143,182,601.33	77,413,508.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,712,902.74	
流动资产合计		296,651,767.62	136,582,278.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,200,000.00	2,200,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	50,654,077.86	50,654,077.86
投资性房地产			
固定资产		5,828,480.40	8,572,742.40
在建工程		1,079,322.97	421,869.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		201,605.68	333,050.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,753.50	188,530.65
递延所得税资产		1,382,714.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,383,955.16	62,370,271.20
资产总计		358,035,722.78	198,952,550.17
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	11,700,000.00
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		93,772,221.07	58,212,769.59
其中：应付票据		29,008,032.32	10,581,587.91
应付账款		64,764,188.75	47,631,181.68
预收款项		105,678,735.93	35,603,117.95
应付职工薪酬		7,402,272.40	4,359,670.83
应交税费		5,894,253.70	455,693.82
其他应付款		403,557.01	186,692.19
其中：应付利息			
应付股利			
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		224,151,040.11	110,517,944.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,590,485.95	805,795.54
递延收益		2,141,208.33	1,111,111.11

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,731,694.28	1,916,906.65
负债合计		228,882,734.39	112,434,851.03
所有者权益：			
股本		105,102,720.00	105,102,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,495,504.49	8,495,504.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,606,503.59	
一般风险准备			
未分配利润		12,948,260.31	-27,080,525.35
所有者权益合计		129,152,988.39	86,517,699.14
负债和所有者权益合计		358,035,722.78	198,952,550.17

（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	五（二）1	256,729,530.21	109,417,075.68
其中：营业收入	五（二）1	256,729,530.21	109,417,075.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		229,117,420.08	116,263,091.06
其中：营业成本	五（二）1	137,511,929.35	60,885,689.44
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	1,731,641.62	1,252,506.86
销售费用	五（二）3	23,859,499.58	16,639,808.78
管理费用	五（二）4	24,468,011.90	18,690,756.65
研发费用	五（二）5	34,039,601.79	16,456,706.83
财务费用	五（二）6	1,147,946.52	261,606.22
其中：利息费用	五（二）6	1,269,177.58	397,257.60

利息收入	五（二）6	223,232.63	272,096.74
资产减值损失	五（二）7	6,358,789.32	2,076,016.28
加：其他收益	五（二）8	5,510,922.56	2,515,186.89
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）	五（二）9	-71,980.89	23,728.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,051,051.80	-4,307,100.14
加：营业外收入	五（二）10	60.04	5,396.04
减：营业外支出	五（二）11	3,076,106.47	476,974.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,975,005.37	-4,778,678.21
减：所得税费用	五（二）12	-3,188,100.58	1,067,976.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,163,105.95	-5,846,654.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,163,105.95	-5,846,654.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-784.58	-69,460.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,163,890.53	-5,777,193.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		33,163,105.95	-5,846,654.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,163,890.53	-5,777,193.68
归属于少数股东的综合收益总额		-784.58	-69,460.58
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.32	-0.05
(二) 稀释每股收益		0.32	-0.05

法定代表人：包进锋

主管会计工作负责人：谢胜

会计机构负责人：胡艳萍

(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	185,773,918.26	66,196,079.64
减：营业成本	十三(二)1	117,625,831.71	50,416,972.91
税金及附加		622,627.02	565,817.97
销售费用		8,661,768.76	7,791,292.58
管理费用		17,152,577.10	12,729,955.43
研发费用	十三(二)2	11,596,856.63	7,925,409.92
财务费用		842,698.51	255,899.59
其中：利息费用		920,867.06	327,461.80
利息收入		168,657.52	181,106.76
资产减值损失		4,638,970.60	1,374,791.56
加：其他收益		3,703,939.36	2,018,149.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)3	26,000,000.00	
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）		-71,980.89	23,728.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,264,546.40	-12,822,182.85
加：营业外收入		60.04	5,396.04
减：营业外支出		2,501,759.94	10,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,762,846.50	-12,826,836.81
减：所得税费用		-1,382,714.75	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,145,561.25	-12,826,836.81
（一）持续经营净利润		53,145,561.25	-12,826,836.81
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		53,145,561.25	-12,826,836.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		261,311,838.89	56,708,748.51
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		2,706,119.78	1,124,698.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	7,792,951.57	9,581,055.53
经营活动现金流入小计		271,810,910.24	67,414,502.04
购买商品、接受劳务支付的现金		117,318,543.25	33,266,953.31
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		43,935,519.65	28,626,222.79
支付的各项税费		18,349,785.76	10,727,269.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	40,214,852.82	18,213,363.25
经营活动现金流出小计		219,818,701.48	90,833,809.29
经营活动产生的现金流量净额		51,992,208.76	-23,419,307.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,120.00	35,000.00
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	五（三）3	50,000.00	2,632,353.00

投资活动现金流入小计		163,120.00	2,667,353.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,323,278.61	14,202,836.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,323,278.61	14,202,836.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,160,158.61	-11,535,483.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		14,400,000.00	12,700,000.00
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	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	12,700,000.00
偿还债务支付的现金		14,600,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,587,135.83	279,799.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	50,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		26,237,135.83	2,579,799.07
筹资活动产生的现金流量净额		-11,537,135.83	10,120,200.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,556.60	-5,414.59
五、现金及现金等价物净增加额		33,296,470.92	-24,840,004.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,687,582.72	30,527,586.94
六、期末现金及现金等价物余额		38,984,053.64	5,687,582.72

法定代表人：包进锋 主管会计工作负责人：谢胜 会计机构负责人：胡艳萍

（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		176,103,258.01	48,609,886.74
收到的税费返还		2,695,936.58	1,098,360.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,426,704.18	3,783,205.20
经营活动现金流入小计		181,225,898.77	53,491,452.17
购买商品、接受劳务支付的现金		109,694,250.08	40,865,918.84
支付给职工以及为职工支付的现金		24,627,293.66	15,522,891.98
支付的各项税费		7,501,197.63	5,317,811.22
支付其他与经营活动有关的现金		24,482,252.89	7,436,798.00
经营活动现金流出小计		166,304,994.26	69,143,420.04
经营活动产生的现金流量净额		14,920,904.51	-15,651,967.87

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,920.00	35,000.00
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		50,000.00	2,632,353.00
投资活动现金流入小计		16,149,920.00	2,667,353.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,713,511.43	1,978,650.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,713,511.43	1,978,650.41
投资活动产生的现金流量净额		12,436,408.57	688,702.59
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		12,900,000.00	11,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,200,000.00	11,700,000.00
偿还债务支付的现金		13,600,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,434,160.86	211,531.05
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		25,084,160.86	1,511,531.05
筹资活动产生的现金流量净额		-11,884,160.86	10,188,468.95
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		15,473,152.22	-4,774,796.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,368,038.13	8,142,834.46
六、期末现金及现金等价物余额		18,841,190.35	3,368,038.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	105,102,720.00				8,495,504.49						-8,888,951.79	-240,401.65	104,468,871.05
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	105,102,720.00				8,495,504.49						-8,888,951.79	-240,401.65	104,468,871.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,606,503.59		20,047,114.94		-784.58	22,652,833.95
（一）综合收益总额										33,163,890.53		-784.58	33,163,105.95
（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								2,606,503.59		-13,116,775.59			-10,510,272.00
1. 提取盈余公积								2,606,503.59		-2,606,503.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有（或股东）的分配										-10,510,272.00			-10,510,272.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	105,102,720.00				8,495,504.49				2,606,503.59		11,158,163.15	-241,186.23	127,121,705.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	65,689,200.00				47,909,024.49						-3,111,758.11	-170,941.07	110,315,525.31
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	65,689,200.00				47,909,024.49						-3,111,758.11	-170,941.07	110,315,525.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	39,413,520.00				-39,413,520.00						-5,777,193.68	-69,460.58	-5,846,654.26

(一) 综合收益总额											-5,777,193.68	-69,460.58	-5,846,654.26
(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. 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	39,413,520.00				-39,413,520.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,413,520.00				-39,413,520.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	105,102,720.00				8,495,504.49						-8,888,951.79	-240,401.65	104,468,871.05

法定代表人：包进锋

主管会计工作负责人：谢胜

会计机构负责人：胡艳萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,102,720.00				8,495,504.49						-27,080,525.35	86,517,699.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,102,720.00				8,495,504.49						-27,080,525.35	86,517,699.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,606,503.59			40,028,785.66	42,635,289.25
（一）综合收益总额											53,145,561.25	53,145,561.25
（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								2,606,503.59			-13,116,775.59	-10,510,272.00
1. 提取盈余公积								2,606,503.59			-2,606,503.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,510,272.00	-10,510,272.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	105,102,720.00				8,495,504.49			2,606,503.59		12,948,260.31	129,152,988.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,689,200.00				47,909,024.49						-14,253,688.54	99,344,535.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,689,200.00				47,909,024.49						-14,253,688.54	99,344,535.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,413,520.00				-39,413,520.00						-12,826,836.81	-12,826,836.81
（一）综合收益总额											-12,826,836.81	-12,826,836.81
（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. 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	39,413,520.00				-39,413,520.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,413,520.00				-39,413,520.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	105,102,720.00				8,495,504.49						-27,080,525.35	86,517,699.14

浙江开创环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江开创环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江开创环保科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 5 日在杭州市市场监督管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100673960022C 的营业执照，注册资本 105,102,720.00 元，股份总数 105,102,720 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属水资源专用机械制造行业。经营范围：制造：废水综合处理设备、海水淡化设备、净化设备。服务：废水综合处理、海水淡化及环保技术的技术开发、技术服务，承接环保工程、市政工程、机电工程、海水淡化工程（涉及资质证凭证经营）；批发、零售：环保设备、净化设备、海水淡化设备、家用电器；货物进出口（国家法律法规禁止的项目除外，国家法律法规限制的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。主要产品或提供的劳务：从事环保工程专业承包业务，生产、销售膜、膜组件等水处理设备及相关产品。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 26 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将杭州求是膜技术有限公司、杭州淘米水净化科技有限公司、浙江长兴求是膜技术有限公司和杭州开驰环保有限公司等四家子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 个月内的持续经营能力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) 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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

（九）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) 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	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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，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

(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 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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)
软件	3
土地使用权	37-50

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，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。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

2. 收入确认的具体方法

公司销售商品收入具体判断标准：对于需安装调试且需要客户验收的商品，经客户验收合格后确认

收入的实现。对不需要安装的商品，取得客户签收单后确认收入的实现。

运营维护服务具有长期和重复性的特点，在运营维护期内分期确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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。

（二十三）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。

(二十四) 经营租赁

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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	11,095,710.90	应收票据及应收账款[注 1]	138,643,281.24
应收账款	127,547,570.34		
应收利息		其他应收款	3,988,541.50
应收股利			
其他应收款	3,988,541.50		
固定资产	32,462,100.80	固定资产	32,462,100.80
固定资产清理			
在建工程	4,696,243.29	在建工程	4,696,243.29

工程物资			
应付票据	10,381,587.91	应付票据及应付账款[注1]	59,657,585.65
应付账款	49,275,997.74		
应付利息	21,560.69	其他应付款	3,018,798.47
应付股利			
其他应付款	2,997,237.78		
管理费用	35,147,463.48	管理费用	18,690,756.65
		研发费用	16,456,706.83
收到其他与经营活动有关的现金[注2]	8,331,055.53	收到其他与经营活动有关的现金	9,581,055.53
收到其他与投资活动有关的现金[注2]	3,882,353.00	收到其他与投资活动有关的现金	2,632,353.00

[注1]: 与合并资产负债表各项目金额差异系其他会计政策变更所致, 详见其他会计政策变更。

[注2]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 1,250,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

2. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司原对膜设备工程项目收入根据完工百分比法确认, 为了更加符合公司业务特点, 会计信息更加谨慎可靠, 自 2018 年 1 月 1 日起, 在交付客户, 并经客户验收合格后确认收入。此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司二届五次董事会审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注

2017年12月31日资产负债表项目		
应收票据及应收账款	-63,036,092.80	
存货	62,780,017.83	
应付票据及应付账款	53,337.24	
应交税费	-3,366,066.85	
预收款项	29,645,739.64	
未分配利润	-26,589,085.00	
2017年度利润表项目		
营业收入	-55,055,270.69	
营业成本	-34,254,892.42	
资产减值损失	-3,467,269.80	

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	17%、16%[注]、11%、10%[注]、6%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、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%、15%

[注]：2018年1-4月，公司适用增值税税率为17%和11%。自2018年5月1日起，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），公司适用的增值税税率调整为16%和10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州求是膜技术有限公司	15%
浙江长兴求是膜技术有限公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

(二) 税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),2018年度公司软件产品销售增值税实际税负超过3%部分享受即征即退政策。

2016年,公司被认定为高新技术企业,2016-2018年企业所得税减按15%的税率计缴。

2017年,子公司杭州求是膜技术有限公司被认定为高新技术企业,2017-2019年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2018年,子公司浙江长兴求是膜技术有限公司被认定为高新技术企业,2018-2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,197.08	57,586.46
银行存款	38,949,856.56	8,734,060.66
其他货币资金	20,426,772.30	8,739,385.25
合 计	59,410,825.94	17,531,032.37

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括因涉及诉讼被司法冻结的金额 1,100,000.00 元,银行承兑汇票保证金 15,782,346.30 元,保函保证金 3,544,426.00 元。

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	5,187,931.50	11,095,710.90
应收账款	109,859,581.15	64,511,477.54

合 计	115,047,512.65	75,607,188.44
-----	----------------	---------------

(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	5,187,931.50		5,187,931.50	11,095,710.90		11,095,710.90
小 计	5,187,931.50		5,187,931.50	11,095,710.90		11,095,710.90

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	68,488,884.82	
小 计	68,488,884.82	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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	119,566,991.70	100.00	9,707,410.55	8.12	109,859,581.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	119,566,991.70	100.00	9,707,410.55	8.12	109,859,581.15

(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	70,467,919.80	100.00	5,956,442.26	8.45	64,511,477.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	70,467,919.80	100.00	5,956,442.26	8.45	64,511,477.54

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 (%)
1 年以内	93,722,713.58	4,686,135.69	5.00
1-2 年	16,529,429.41	1,652,942.95	10.00
2-3 年	7,512,449.71	2,253,734.91	30.00
3-4 年	1,268,574.00	634,287.00	50.00
4-5 年	267,575.00	214,060.00	80.00
5 年以上	266,250.00	266,250.00	100.00
小 计	119,566,991.70	9,707,410.55	8.12

2) 本期计提坏账准备 5,501,180.08 元。

3) 本期核销应收账款 1,750,211.79 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 61,549,967.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.48%，相应计提的坏账准备合计数为 3,091,875.19 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,324,183.33	99.45		8,324,183.33	5,556,469.04	100.00		5,556,469.04
1-2 年	45,697.44	0.55		45,697.44				
合 计	8,369,880.77	100.00		8,369,880.77	5,556,469.04	100.00		5,556,469.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 5,084,224.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 60.74%。

4. 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	7,974,568.58	100.00	1,042,235.80	13.07	6,932,332.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,974,568.58	100.00	1,042,235.80	13.07	6,932,332.78

(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	4,402,177.71	100.00	413,636.21	9.40	3,988,541.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,402,177.71	100.00	413,636.21	9.40	3,988,541.50

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(%)
1 年以内	5,128,208.28	256,410.41	5.00
1-2 年	414,613.40	41,461.34	10.00
2-3 年	2,397,447.00	719,234.10	30.00
3-4 年	7,699.90	3,849.95	50.00
4-5 年	26,600.00	21,280.00	80.00
小 计	7,974,568.58	1,042,235.80	13.07

(2) 本期计提坏账准备 628,599.59 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	2,094,049.81	400,000.00
借款	2,217,647.00	2,267,647.00
押金保证金	3,229,043.40	1,635,050.00
备用金	428,818.37	94,470.71
其他	5,010.00	5,010.00
合计	7,974,568.58	4,402,177.71

(4) 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
杭州派森环境设备有限公司[注]	借款	2,217,647.00	2-3 年	27.81	665,294.10	否
宁波鼎安电器有限公司	应收暂付款	1,884,713.00	1 年以内	23.63	94,235.65	否
杭州余杭水务控股集团有限公司	押金保证金	1,574,000.00	1 年以内	19.74	78,700.00	否
武汉市东西湖新世纪市政建筑工程公司	押金保证金	525,500.00	1 年以内	6.59	26,275.00	否
石家庄安康水处理设备有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	1.88	7,500.00	否
小 计		6,351,860.00		79.65	872,004.75	

[注]：详见本财务报表附注十二(三)。

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
在途物资	1,146,329.34		1,146,329.34	309,128.27		309,128.27
原材料	4,970,435.13		4,970,435.13	5,232,378.81		5,232,378.81
在产品	2,666,386.27		2,666,386.27	1,480,803.56		1,480,803.56
库存商品	11,008,646.29		11,008,646.29	3,338,535.36		3,338,535.36
发出商品	167,389,454.11		167,389,454.11	72,543,455.64		72,543,455.64
合 计	187,181,251.14		187,181,251.14	82,904,301.64		82,904,301.64

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	35,879.04	37,682.04
预缴企业所得税	1,924,961.34	
合 计	1,960,840.38	37,682.04

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
可供出售权益工具	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
其中：按成本计量的	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
的						
合 计	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

(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
杭州立尚环保科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
小 计	2,200,000.00			2,200,000.00

(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		
杭州立尚环保科技有限公司					26.83	
小 计					26.83	

8. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					

期初数	11,561,331.99	28,882,595.65	2,196,800.76	2,791,213.89	45,431,942.29
本期增加金额	3,613,652.44	9,391,542.57	604,051.72	312,653.83	13,921,900.56
1) 购置		3,146,010.10	604,051.72	312,653.83	4,062,715.65
2) 在建工程转入	3,613,652.44	6,245,532.47			9,859,184.91
本期减少金额		6,847,445.64	549,000.00	335,811.88	7,732,257.52
1) 处置或报废		6,847,445.64	549,000.00	335,811.88	7,732,257.52
期末数	15,174,984.43	31,426,692.58	2,251,852.48	2,768,055.84	51,621,585.33
累计折旧					
期初数	259,994.88	9,210,520.18	1,632,461.13	1,738,120.21	12,841,096.40
本期增加金额	555,267.58	4,190,159.20	254,878.56	370,675.25	5,370,980.59
1) 计提	555,267.58	4,190,159.20	254,878.56	370,675.25	5,370,980.59
本期减少金额		3,338,080.63	521,550.21	207,066.79	4,066,697.63
1) 处置或报废		3,338,080.63	521,550.21	207,066.79	4,066,697.63
期末数	815,262.46	10,062,598.75	1,365,789.48	1,901,728.67	14,145,379.36
减值准备					
期初数				128,745.09	128,745.09
本期增加金额		229,009.65			229,009.65
1) 计提		229,009.65			229,009.65
本期减少金额				128,745.09	128,745.09
1) 处置或报废				128,745.09	128,745.09
期末数		229,009.65			229,009.65
账面价值					
期末账面价值	14,359,721.97	21,135,084.18	886,063.00	866,327.17	37,247,196.32
期初账面价值	11,301,337.11	19,672,075.47	564,339.63	924,348.59	32,462,100.80

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

车间厂房						
车间设备	1,079,322.97		1,079,322.97	4,696,243.29		4,696,243.29
合计	1,079,322.97		1,079,322.97	4,696,243.29		4,696,243.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
车间厂房	370.00 万		3,613,652.44	3,613,652.44		
车间设备	881.30 万	4,696,243.29	2,628,612.15	6,245,532.47		1,079,322.97
小计	1,251.30 万	4,696,243.29	6,242,264.59	9,859,184.91		1,079,322.97

(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
车间厂房	97.67	100.00				自筹
车间设备	83.11	80.00				自筹
小计						

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	5,730,935.67	985,407.30	6,716,342.97
本期增加金额		5,371.50	5,371.50
1) 购置		5,371.50	5,371.50
本期减少金额		2,461.54	2,461.54
期末数	5,730,935.67	988,317.26	6,719,252.93
累计摊销			
期初数	234,459.11	649,342.55	883,801.66
本期增加金额	148,289.65	139,078.47	287,368.12
1) 计提	148,289.65	139,078.47	287,368.12
本期减少金额		2,461.54	2,461.54
期末数	382,748.76	785,959.48	1,168,708.24

账面价值			
期末账面价值	5,348,186.91	202,357.78	5,550,544.69
期初账面价值	5,496,476.56	336,064.75	5,832,541.31

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	188,530.65		150,777.15		37,753.50
合 计	188,530.65		150,777.15		37,753.50

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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
应收账款坏账准备	9,707,410.55	1,456,111.58	3,101,953.36	510,246.94
固定资产减值准备	229,009.65	34,351.45		
未实现损益	21,816,167.62	3,272,425.13		
售后服务费	2,940,693.05	441,103.97	663,175.12	108,502.32
未决诉讼	576,000.00	86,400.00		
政府补助递延收益	2,141,208.33	321,181.25		
合 计	37,410,489.20	5,611,573.38	3,765,128.48	618,749.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,021,458.31	1,203,218.75		
合 计	8,021,458.31	1,203,218.75		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税

	债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	580,129.25	5,031,444.13		618,749.26
递延所得税负债	580,129.25	623,089.50		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备		2,854,488.90
售后服务费		805,795.54
其他应收款坏账准备	1,042,235.80	413,636.21
可抵扣亏损	7,350,783.73	5,189,475.99
固定资产减值准备		128,745.09
小 计	8,393,019.53	9,392,141.73

(5) 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
2020 年	3,578,157.54	4,386,898.23
2021 年	633,161.72	633,161.72
2022 年	169,416.04	169,416.04
2023 年	2,970,048.43	
小 计	7,350,783.73	5,189,475.99

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		2,700,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,500,000.00	
合 计	12,500,000.00	12,700,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付票据	29,008,032.32	10,381,587.91
应付账款	89,924,105.72	49,329,334.98
合 计	118,932,138.04	59,710,922.89

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,008,032.32	10,381,587.91
小 计	29,008,032.32	10,381,587.91

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	84,113,485.57	44,226,629.34
安装加工费	1,856,061.19	2,176,167.58
应付长期资产购买款	3,182,274.35	2,225,284.35
其他	772,284.61	701,253.71
小 计	89,924,105.72	49,329,334.98

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	142,835,944.78	37,519,663.49
合 计	142,835,944.78	37,519,663.49

16. 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	7,227,215.31	45,509,099.82	40,798,105.09	11,938,210.04
离职后福利—设定提存计划	115,804.25	3,177,592.14	3,132,760.11	160,636.28
合 计	7,343,019.56	48,686,691.96	43,930,865.20	12,098,846.32

(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	7,150,075.72	39,821,163.54	35,148,252.75	11,822,986.51

职工福利费		1,095,699.01	1,095,699.01	
社会保险费	74,383.58	1,793,843.01	1,757,405.05	110,821.54
其中：医疗保险费	64,481.56	1,585,677.98	1,554,847.73	95,311.81
工伤保险费	3,418.42	54,963.71	54,722.91	3,659.22
生育保险费	6,483.60	153,201.32	147,834.41	11,850.51
住房公积金		2,537,636.00	2,537,636.00	
工会经费和职工教育经费	2,756.01	260,758.26	259,112.28	4,401.99
小 计	7,227,215.31	45,509,099.82	40,798,105.09	11,938,210.04

(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	111,769.97	3,044,266.66	3,000,939.53	155,097.10
失业保险费	4,034.28	133,325.48	131,820.58	5,539.18
小 计	115,804.25	3,177,592.14	3,132,760.11	160,636.28

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,893,832.43	2,867,549.37
企业所得税	190,523.16	704,674.22
代扣代缴个人所得税	121,860.81	126,515.26
城市维护建设税	191,432.64	269,238.01
房产税	40,556.85	56,753.70
土地使用税	40,014.00	37,661.00
教育费附加	98,670.14	123,932.90
地方教育附加	65,780.10	82,621.94
印花税	12,420.49	13,076.71
合 计	8,655,090.62	4,282,023.11

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	19,961.11	21,560.69
其他应付款	1,604,228.52	2,997,237.78
合 计	1,624,189.63	3,018,798.47

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	19,961.11	21,560.69
小 计	19,961.11	21,560.69

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	253,996.00	136,386.00
应付暂收款	1,334,531.42	1,925,804.68
赔偿款		919,346.00
其他	15,701.10	15,701.10
小 计	1,604,228.52	2,997,237.78

19. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼[注]	576,000.00	
售后服务费	2,940,693.05	1,468,970.66
合 计	3,516,693.05	1,468,970.66

[注]：未决诉讼详见资产负债表日后事项之说明。

20. 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	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33	与资产相关
合 计	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33	

(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
基于高强度 PVDF 中 空纤维膜废水回用 装备	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33	与资产相关
小 计	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33	

[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。

21. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	105,102,720						105,102,720

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,495,504.49			8,495,504.49
合 计	8,495,504.49			8,495,504.49

23. 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		2,606,503.59		2,606,503.59
合 计		2,606,503.59		2,606,503.59

(2) 其他说明

根据章程规定，按母公司 2018 年度实现净利润扣除未弥补亏损后的净额提取 10% 的法定盈余公积。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	19,060,601.55	7,369,497.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-27,949,553.34	-10,481,256.08
调整后期初未分配利润	-8,888,951.79	-3,111,758.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,163,890.53	-5,777,193.68
减：提取法定盈余公积	2,606,503.59	
应付普通股股利	10,510,272.00	
期末未分配利润	11,158,163.15	-8,888,951.79

(2) 其他说明

根据公司第二届董事会第二次会议审议通过的《关于公司 2018 年上半年利润分配方案的议案》，以公司总股本 105,102,720 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元（含税）。

(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	256,729,530.21	137,511,929.35	109,417,075.68	60,885,689.44
合 计	256,729,530.21	137,511,929.35	109,417,075.68	60,885,689.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	795,079.37	629,054.27
教育费附加	380,941.64	278,139.87
地方教育附加	253,961.12	185,426.59
印花税	124,364.68	52,227.81
水利建设基金	10,393.11	
房产税	81,113.70	71,283.52
土地使用税	80,688.00	29,834.00
车船税	5,100.00	6,540.80

合计	1,731,641.62	1,252,506.86
----	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,109,693.79	8,719,357.63
办公费	770,858.75	447,061.68
差旅费	2,443,185.97	2,337,513.22
业务宣传费	619,482.57	405,434.19
运费	4,186,907.22	1,633,439.07
售后费	4,200,082.06	1,653,767.66
业务招待费	2,009,330.07	1,277,606.06
其他	519,959.15	165,629.27
合 计	23,859,499.58	16,639,808.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,059,863.08	8,844,749.03
办公费	3,724,037.20	5,643,385.33
差旅费	1,597,989.31	855,036.05
业务招待费	1,004,445.28	993,127.70
折旧摊销费	1,131,088.47	1,117,871.01
中介机构费	597,169.81	682,188.12
其他	1,353,418.75	554,399.41
合 计	24,468,011.90	18,690,756.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	11,643,838.63	5,219,408.31
材料	16,587,894.62	7,287,111.28

折旧与长期待摊费用	2,064,412.58	2,355,164.37
委外开发费	1,842,582.49	512,907.39
其他	1,900,873.47	1,082,115.48
合 计	34,039,601.79	16,456,706.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,269,177.58	397,257.60
利息收入	223,232.63	272,096.74
汇兑损益	-1,556.60	5,414.59
手续费及担保费	103,558.17	131,030.77
合 计	1,147,946.52	261,606.22

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,129,779.67	1,947,271.19
固定资产减值损失	229,009.65	128,745.09
合 计	6,358,789.32	2,076,016.28

8. 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
与资产相关的政府补助	458,002.78	238,888.89	458,002.78
与收益相关的政府补助	5,052,919.78	2,276,298.00	2,346,800.00
合 计	5,510,922.56	2,515,186.89	2,804,802.78

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。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-71,980.89	23,728.35	-71,980.89
合 计	-71,980.89	23,728.35	-71,980.89

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入		5,395.80	
无需支付款项	60.00		60.00
其他	0.04	0.24	0.04
合 计	60.04	5,396.04	60.04

11. 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	2,422,751.56		2,422,751.56
对外捐赠	2,000.00	32,000.00	2,000.00
滞纳金	1,773.91	1,217.86	1,773.91
赔偿款	649,581.00	443,756.25	649,581.00
合 计	3,076,106.47	476,974.11	3,076,106.47

12. 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	601,504.79	1,290,710.95
递延所得税费用	-3,789,605.37	-222,734.90
合 计	-3,188,100.58	1,067,976.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,975,005.37	-4,778,678.21

按母公司适用税率计算的所得税费用	4,496,250.81	-716,801.74
子公司适用不同税率的影响		754,107.07
调整以前期间所得税的影响	176,973.18	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	972,726.33	757,726.75
研发加计扣除	-3,239,000.63	-1,685,197.24
使用前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	-5,964,735.94	
本期与上期税率差异确认递延所得税的影响	-119,249.23	
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	488,934.90	1,958,141.21
所得税费用	-3,188,100.58	1,067,976.05

(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	630,694.50	910,475.66
解冻前期被冻结的银行存款	3,104,064.40	
收回银行承兑汇票保证金、保函保证金		5,991,487.09
政府补助	3,834,900.00	2,401,600.00
利息收入	223,232.63	272,096.74
其他	60.04	5,396.04
合 计	7,792,951.57	9,581,055.53

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
往来款	4,888,283.04	1,043,980.81
付现费用	23,339,182.73	16,552,098.64
支付银行承兑汇票保证金、保函保证金	10,887,387.05	
被冻结的银行存款	1,100,000.00	617,283.80
合 计	40,214,852.82	18,213,363.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆借款	50,000.00	2,632,353.00
合 计	50,000.00	2,632,353.00

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
收回贷款保证金	300,000.00	
合 计	300,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付贷款保证金		300,000.00
支付贷款担保费	50,000.00	
合 计	50,000.00	300,000.00

6. 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	33,163,105.95	-5,846,654.26
加: 资产减值准备	6,358,789.32	2,076,016.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,370,980.59	5,024,716.22
无形资产摊销	287,368.12	303,948.42
长期待摊费用摊销	150,777.15	556,263.76
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)	71,980.89	-23,728.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,422,751.56	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“—”号填列)	1,073,707.65	306,774.35
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,412,694.87	-222,734.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	623,089.50	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-97,872,983.24	-47,488,765.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-61,171,603.84	-22,104,196.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	165,926,939.98	43,999,053.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,992,208.76	-23,419,307.25
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	38,984,053.64	5,687,582.72
减: 现金的期初余额	5,687,582.72	30,527,586.94
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	33,296,470.92	-24,840,004.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	38,984,053.64	5,687,582.72
其中: 库存现金	34,197.08	57,586.46
可随时用于支付的银行存款	38,949,856.56	5,629,996.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,984,053.64	5,687,582.72

(2) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中包括因涉及诉讼被司法冻结的金额 1,100,000.00 元, 银行承兑汇票保证金 15,782,346.30 元, 保函保证金 3,544,426.00 元, 不属于现金及现金等价物。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	110,526,715.81	65,932,162.55
其中：支付货款	109,826,715.81	64,324,603.60
支付固定资产等长期资产购置款	700,000.00	1,607,558.95

(四) 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
货币资金	20,426,772.30	司法冻结、开立票据保证金等
合 计	20,426,772.30	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.04	6.8632	0.27
应收票据及应收账款			
其中：美元	1,685.00	6.8632	11,564.49

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于高强度PVDF中空纤维膜废水回用装备	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33	其他收益	杭科高(2017)102号 杭财教会(2017)65号 余科(2018)56号
小 计	1,111,111.11	1,488,100.00	458,002.78	2,141,208.33		

2) 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
软件超税负退税	2,695,936.58	其他收益	财税(2011)100号

2017 年度省级研发机构奖励资金	500,000.00	其他收益	余科 (2018) 11 号
小升规企业财政奖励资金	1,534,100.00	其他收益	余经信 (2018) 4 号
2017 年度余杭区开放型经济发展专项资金	100,000.00	其他收益	余商务 (2018) 107 号
土地使用税退税	10,183.20	其他收益	
其他零星补助	212,700.00	其他收益	
小 计	5,052,919.78		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,510,922.56 元。

六、合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州开驰环保有限公司	新设	2018 年 10 月	[注]	100%

[注]：杭州开驰环保有限公司注册资本 2,200 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未对杭州开驰环保有限公司缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

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	
杭州求是膜技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		同一控制下合并
杭州淘米水净化科技有限公司	杭州	杭州	制造业	59.00		设立
浙江长兴求是膜技术有限公司	长兴	长兴	制造业	100.00		设立
杭州开驰环保有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的51.48%(2017年12月31日：41.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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				
	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	5,187,931.50				5,187,931.50
小 计	5,187,931.50				5,187,931.50

(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	11,095,710.90				11,095,710.90
小 计	11,095,710.90				11,095,710.90

(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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	12,500,000.00	12,839,257.78	12,839,257.78		
应付票据	29,008,032.32	29,008,032.32	29,008,032.32		
应付账款	89,924,105.72	89,924,105.72	89,924,105.72		
应付利息	19,961.11	19,961.11	19,961.11		
其他应付款	1,604,228.52	1,604,228.52	1,604,228.52		
小 计	133,056,327.67	133,395,585.45	133,395,585.45		

(续上表)

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
短期借款	12,700,000.00	13,287,215.58	13,287,215.58		
应付票据	10,381,587.91	10,381,587.91	10,381,587.91		
应付账款	49,329,334.98	49,329,334.98	49,329,334.98		
应付利息	21,560.69	21,560.69	21,560.69		
其他应付款	2,997,237.78	2,997,237.78	2,997,237.78		
小 计	75,429,721.36	76,016,936.94	76,016,936.94		

(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。本公司无重大利率风险。

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为包进锋，直接持有本公司 32.82%的股权。
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
响水县陈家港水处理有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司所控制的企业
北京首创股份有限公司	本公司的股东
北控水务建设发展有限公司上海分公司	本公司的股东北控中科成环保集团有限公司的子公司
福建首创嘉净环保科技有限公司	本公司股东北京首创股份有限公司参股公司
北控水务（中国）投资有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司的股东
北京北控昌沙污水净化有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司的股东控制的企业
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	本公司股东北京首创股份有限公司之子公司
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	本公司股东北京首创股份有限公司参股公司
北京北华中清环境工程技术有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司所控制的企业
云南北控水务有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司的股东控制的企业
广东鹤山北控水务有限公司	本公司股东北控中科成环保集团有限公司的股东之子公司
北京龙庆首创水务有限责任公司	本公司股东北京首创股份有限公司之子公司
徐函英	实际控制人之配偶
张星星	本公司股东、高级管理人员
谢胜	本公司股东、高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 销售商品

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
响水县陈家港水处理有限公司	销售货物	5,678,553.60	5,904,983.14

北京首创股份有限公司	销售货物	301,724.14	
福建首创嘉净环保科技有限公司	销售货物	193,846.16	
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	销售货物		5,231,371.07
北京北控昌沙污水净化有限公司	销售货物	19,351,311.82	
北控水务(中国)投资有限公司	销售货物		139,533.34
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	销售货物		96,923.08
广东鹤山北控水务有限公司	销售货物	1,714,051.72	
小计		27,239,487.44	11,372,810.63

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
北控水务(中国)投资有限公司	租赁办公室		140,512.20

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	最高担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	截至资产负债表日借款余额	截至资产负债表日商业汇票余额
包进锋	2,200.00万	2018/12/18	2019/12/17	否		395.23万
徐函英	2,200.00万	2018/12/18	2019/12/17	否		
包进锋	2,000.00万	2018/8/9	2021/8/9	否		755.26万
包进锋、徐函英	550.00万	2018/3/6	2021/3/5	否	500.00万	
张星星	550.00万	2018/3/6	2021/3/5	否		
谢胜	550.00万	2018/3/6	2021/3/5	否		

(2) 其他事项

杭州高科技担保有限公司为本公司 500.00 万元银行借款提供担保，包进锋、徐函英、谢胜、张星星向杭州高科技担保有限公司提供反担保。

4. 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	245.38 万元	175.18 万元

5. 其他事项

2018 年，公司与赵连明、吴晓群、杭州元极资产管理有限公司共同设立浙江中诚环境研究院有限公司（以下简称中诚环境公司），注册资本 4,000 万元，其中公司认缴出资 1,600 万元，并由谢胜担任法定代表人，后由于情况变化，公司未实际出资，并将出资义务转让，谢胜亦不再担任中诚环境公司法定代表人。2018 年，公司向中诚环境公司提供技术服务收入 943,396.23 元。

（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
应收票据及应收账款					
	响水县陈家港水处理有限公司	6,306,802.61	329,716.92	7,141,550.91	418,905.93
	首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	2,209,890.52	198,299.40	8,760,812.00	570,046.00
	苏州首创嘉净环保科技有限公司	224,420.00	44,646.00	824,420.00	76,772.00
	福建首创嘉净环保科技有限公司	90,720.00	4,536.00		
	北控水务（中国）投资有限公司			12,558.00	627.90
	北京北控昌沙污水净化有限公司	1,129,000.00	56,450.00		
小 计		9,960,833.13	633,648.32	16,739,340.91	1,066,351.83
其他应收款					
	北控水务（中国）投资有限公司			50,000.00	5,000.00
小 计				50,000.00	5,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

预收款项			
	云南北控水务有限公司	3,318,455.15	
	北控水务建设发展有限公司上海分公司	13,905,024.98	
	北京北华中清环境工程技术有限公司	2,610,658.41	1,137,418.41
	首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	277,448.30	
	北控中科成环保集团有限公司	813,879.10	813,879.10
	北京北控昌沙污水净化有限公司		1,747,863.20
	广东鹤山北控水务有限公司	263,239.07	
	北京龙庆首创水务有限责任公司	158,390.91	
小 计		21,347,095.92	3,699,160.71

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2011年9月，本公司与浙江新国富环保科技有限公司（以下简称新国富公司）签订销售合同，合同价款135万元。2017年1月，本公司以新国富公司未及时支付货款为由向法院提起诉讼，被法院驳回。2018年，新国富公司以产品质量问题为由向法院提起诉讼，要求本公司退货已付货款80万元并赔偿相关损失，法院对本公司财产采取保全措施，冻结银行存款1,100,000.00元。2019年2月，本公司与新国富公司达成和解，由本公司向新国富公司支付576,000.00元赔偿款。因此，本公司确认营业外支出及预计负债576,000.00元。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2018 年度财务报表可比数据项目名称	累积影响数
以前年度未计提售后服务费	本项差错经公司二届五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	递延所得税资产	108,502.32
		预计负债	1,468,970.66
		未分配利润	-1,360,468.34
		销售费用	137,693.91
		所得税费用	-2,505.12

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	膜设备工程	膜材料组件	其他收入	分部间抵销	合 计
主营业务收入	165,121,620.08	186,231,916.68	20,931,559.80	115,555,566.35	256,729,530.21
主营业务成本	102,825,487.28	116,326,210.46	10,782,533.95	92,422,302.34	137,511,929.35
资产总额	276,596,042.12	311,958,004.32	35,062,559.30	193,567,700.47	430,048,905.27
负债总额	194,834,735.34	219,743,763.31	24,698,128.04	136,349,426.42	302,927,200.27

(三) 对外借款事项

2016年7月，本公司与李黄飞签订《关于杭州派森环境设备有限公司之投资框架协议》，李黄飞将其持有的杭州派森环境设备有限公司的100%股权全部质押给本公司，向本公司借款500万人民币，借款利息按照年利率10%计算。本公司有权选择是否对其进行投资，如果选择投资，则该笔借款不计收利息。2017年3月，公司决定不对其进行投资。截至2018年12月31日，杭州派森环境设备有限公司已归还2,782,353.00元。

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,450,000.00	9,778,390.90
应收账款	79,803,782.11	30,896,522.14
合 计	81,253,782.11	40,674,913.04

(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	1,450,000.00		1,450,000.00	9,778,390.90		9,778,390.90
小 计	1,450,000.00		1,450,000.00	9,778,390.90		9,778,390.90

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	35,129,378.67	
小 计	35,129,378.67	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 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	85,374,291.29	100.00	5,570,509.18	6.52	79,803,782.11

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	85,374,291.29	100.00	5,570,509.18	6.52	79,803,782.11

(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	33,751,011.04	100.00	2,854,488.90	8.46	30,896,522.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	33,751,011.04	100.00	2,854,488.90	8.46	30,896,522.14

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 (%)
1 年以内	76,455,894.07	3,822,794.70	5.00
1-2 年	6,197,384.93	619,738.49	10.00
2-3 年	2,042,863.29	612,858.99	30.00
3-4 年	226,374.00	113,187.00	50.00
4-5 年	249,225.00	199,380.00	80.00
5 年以上	202,550.00	202,550.00	100.00
小 计	85,374,291.29	5,570,509.18	6.52

2) 本期计提坏账准备 4,030,194.08 元。

3) 本期核销应收账款 1,314,173.80 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 61,549,967.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.09%，相应计提的坏账准备合计数为 3,091,875.19 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	6,130,830.10	3,385,154.08
合计	16,130,830.10	3,385,154.08

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
浙江长兴求是膜技术有限公司	10,000,000.00	
小计	10,000,000.00	

(3) 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	7,114,472.47	100.00	983,642.37	13.83	6,130,830.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,114,472.47	100.00	983,642.37	13.83	6,130,830.10

(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	3,760,019.93	100.00	374,865.85	9.97	3,385,154.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,760,019.93	100.00	374,865.85	9.97	3,385,154.08

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(%)
1年以内	4,503,965.47	225,198.27	5.00

1-2 年	190,050.00	19,005.00	10.00
2-3 年	2,390,847.00	717,254.10	30.00
3-4 年	5,010.00	2,505.00	50.00
4-5 年	24,600.00	19,680.00	80.00
小 计	7,114,472.47	983,642.37	13.83

③ 本期计提坏账准备 608,776.52 元。

④ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,386,830.00	1,199,350.00
借款	2,217,647.00	2,267,647.00
应收暂付款	2,084,713.00	200,000.00
备用金	420,272.47	88,012.93
其他	5,010.00	5,010.00
合 计	7,114,472.47	3,760,019.93

⑤ 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
杭州派森环境设备有限公司	借款	2,217,647.00	2-3 年	31.17	665,294.10	否
宁波鼎安电器有限公司	应收暂付款	1,884,713.00	1 年以内	26.49	94,235.65	否
杭州余杭水务控股集团有限公司	押金保证金	1,574,000.00	1 年以内	22.12	78,700.00	否
武汉市东西湖新世纪市政建筑工程公司	押金保证金	525,500.00	1 年以内	7.39	26,275.00	否
煤科集团杭州环保研究院有限公司	应收暂付款	100,000.00	2-3 年	1.41	30,000.00	否
小 计		6,301,860.00		88.58	894,504.75	

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	51,539,077.86	885,000.00	50,654,077.86	51,539,077.86	885,000.00	50,654,077.86
合 计	51,539,077.86	885,000.00	50,654,077.86	51,539,077.86	885,000.00	50,654,077.86

(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	减值准备期末数
杭州求是膜技术有限公司	15,654,077.86			15,654,077.86		
杭州淘米水净化科技有限公司	885,000.00			885,000.00		885,000.00
浙江长兴求是膜技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
小 计	51,539,077.86			51,539,077.86		885,000.00

(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	185,773,918.26	117,625,831.71	66,196,079.64	50,416,972.91
合 计	185,773,918.26	117,625,831.71	66,196,079.64	50,416,972.91

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	6,307,465.45	2,815,485.73
材料	1,617,610.62	1,966,525.82
折旧与长期待摊费用	1,130,966.73	1,785,974.57
委外开发费	1,029,547.80	474,445.86
其他	1,511,266.03	882,977.94
合 计	11,596,856.63	7,925,409.92

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红	26,000,000.00	

合 计	26,000,000.00	
-----	---------------	--

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

(1) 明细情况

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	-2,494,732.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,804,802.78	
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		
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	-653,294.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-343,224.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-118,929.26	
少数股东权益影响额(税后)	13,745.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-238,040.53	

（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	27.95	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.15	0.32	0.32

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	33,163,890.53
非经常性损益	B	-238,040.53
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	33,401,931.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	104,709,272.70
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	10,510,272.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	118,663,649.97
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	27.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	28.15%

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	33,163,890.53
非经常性损益	B	-238,040.53
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	33,401,931.06
期初股份总数	D	105,102,720.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	105,102,720.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(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。

浙江开创环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

文件备至地址：

浙江开创环保科技股份有限公司董事会办公室