



光跃科技

NEEQ:836305

浙江光跃环保科技股份有限公司

(ZHEJIANG GUANGYUE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO, LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年3月1日发布的《家用和类似用途饮用水处理装置用集成水路板》团体标准，我公司为第一起草单位和主要起草人。

2、2018年7月23日，我公司通过2017年申报浙江省绿色企业。

3、2018年11月30日，我公司通过高新技术企业再认定。

4、为加大创新投入，扩大创新产出。我公司取得了浙江省 2018 年省级企业技术中心。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、光跃科技、股份公司	指	浙江光跃环保科技股份有限公司
光跃贸易	指	台州市黄岩光跃贸易有限公司
钰泽投资	指	台州市黄岩钰泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	浙江光跃环保科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江光跃环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江光跃环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江光跃环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江光跃环保科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度

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。

公司负责人王飞跃、主管会计工作负责人符红月及会计机构负责人（会计主管人员）楼厦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
1、宏观经济风险	净水设备主要为满足人们日常的净水饮用需求,主要用于家用净水和商业净水等,国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高,对于净水设备及压力桶行业发展和销售的增长具有积极的促进作用。目前我国及国际经济总体平稳增长,企业经营形势较好,但是如果未来我国及国际经济增速持续大幅减缓甚至出现经济金融危机,人们收入水平不再增长甚至下降,对于净水设备等非必须消费品的消费意愿将降低,将对本公司的经营产生一定的不利影响。
2、市场风险	净水设备的主要生产企业包括美的、沁园、安吉尔、海尔、格力、朗诗德、日出东方、浩泽,怡口等,国内塑料压力桶的主要生产企业包括本公司、杭州亦正水处理设备有限公司和余姚市丰达电器厂,由于目前净水设备行业需求增长迅速,对压力桶需求也出现快速增长,行业内整体竞争还不太激烈,行业未来发展空间良好,但是如果净水设备行业产能扩张过快,则存在生产的净水设备不能及时销售出去,从而对公司压力桶的销售产生不利影响,导致压力桶市场竞争加剧的风险。
3、产品的安全及质量风险	公司主要产品为压力储水桶,下游需求为净水设备中的反渗透纯水机和纳滤机,而净水设备主要为满足人们日常的安全饮用需求,同时,净水设备直接与自来水连接,净水设备和压力储水桶的质量关系到客户的人身财产安全。虽然,报告期内,公司不存在供应的压力储水桶爆裂的情形,但是如果由于某些非预料

	的因素,导致公司某批次产品出现爆裂的情形,从而导致对客户及最终消费者产生不利影响,将使得公司存在产品的安全质量风险问题。
4、实际控制人不当控制风险	公司股东王飞跃和楼云光、楼厦持有本公司94.39%的股份,为公司的实际控制人,对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,并且王飞跃与楼云光、楼厦出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺,但是如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
5、公司治理风险	公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司股份进行公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
6、应收账款发生坏账的风险	2016年末、2017年末和2018年末,公司应收账款余额分别为3,419.29万元、3,962.40万元和3438.51万元,占报告期末流动资产的比例分别为49.40%、51.41%和50.90%,占总资产的比重分别为24.03%、27.63%和23.05%,公司应收账款总额占流动资产和总资产的比例在报告期内相比上一年度有所下降,但还存在一定的应收账款回款风险,虽然公司主要客户为美的、沁园、安吉尔等净水设备生产企业,客户信誉良好,支付能力强,但是如果整体宏观经济形势、净水设备行业发展前景发生重大不利变化,从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难,则公司存在应收账款难以收回,导致发生较大坏账的风险。
7、存货余额较大的风险	公司存货主要由原材料和库存商品等组成。2016年末、2017年末和2018年末,存货账面价值分别为1,251.28万元、1339.56万元和2162.79万元,占同期流动资产的比例分别为18.08%、17.38%和32.01%,占同期总资产的比例分别为8.79%、9.34%和14.50%。公司为了满足客户不断增长的产品需求,同时有效保障产品及时供货,由此可能会导致公司存货余额较大,虽然公司的存货是正常生产经营所形成的,但由于公司存货余额较大,占用了公司较多的营运资金,公司存在存货余额较大以及可能的存货跌价的风险。
8、公司客户集中的风险	公司主要客户为沁园、美的、安吉尔、朗诗德和老板电器等,2016年、2017年和2018年前五名客户合计的销售额占当期公司销售总额的比重分别为56.87%、54.60%和49.52%,占比较高。公司主要客户比较集中,公司存在客户集中带来的经营风险。如果公司主要客户生产经营情况发生不利变化,将可能减少对本公司产品的采购数量,从而对公司产品销售收入带来较大影响,可能导致公司销售收入不能保持持续增长。
9、原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为聚丙烯、橡胶袋、共聚丙和铜气咀,原材

	<p>料的价格变化对公司经营及利润存在一定的影响。公司所用聚丙烯、橡胶袋、共聚丙和铜气咀等原材料供应充足,公司原材料价格以市场价格为基础协商确定,原材料采购价格随着市场价格变化而随之变化。报告期内,公司直接材料成本占营业成本比重超过70%,如果公司主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续的大幅波动,将对公司产品成本造成直接影响,从而导致公司净利润及利润率产生不利影响,公司存在原材料价格波动的经营风险。</p>
10、人才流失风险:	<p>企业之间的竞争,已经越来越多地体现为人才的竞争,具有丰富经验的高端人才、尤其是掌握核心技术的高端人才市场上极度匮乏,已经成为众多企业竞相追逐的对象。优秀人才对创意和设计的实现效果、服务客户的质量和效果起着决定性的作用,如果优秀创意人才和营销服务人才流失,都将对公司产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注:本报告期内新增人才流失风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江光跃环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG GUANGYUE ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO, LTD
证券简称	光跃科技
证券代码	836305
法定代表人	王飞跃
办公地址	台州市黄岩北城开发区北院大道 27 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	符红月
职务	董事、财务负责人、董事会秘书
电话	0576-84061399
传真	0576-84331009
电子邮箱	zjgy@tzguangyue.com
公司网址	www.tzguangyue.com
联系地址及邮政编码	台州市黄岩北城开发区北院大道 27 号 318020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 9 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-水资源专用机械制造（3597）
主要产品与服务项目	公司主要从事净水设备中压力桶、开饮机及净水设备其他核心配件的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,003,120
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王飞跃、楼云光、楼厦
实际控制人及其一致行动人	王飞跃、楼云光、楼厦

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	913310001482049311	否
注册地址	台州市黄岩北城开发区北院大道 27 号	否
注册资本（元）	48,003,120	是
公司注册资本与总股本一致。		

注：2018 年 10 月 31 日，公司召开股东大会，审议通过《2018 年半年度权益分派方案》，以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.88 股，分红前公司总股本为 22,990,000 股，分红后总股本增至 48,003,120 股，截至 2018 年 12 月 31 日，上述权益分派已实施完毕，并办理完成注册资本工商变更登记。

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈竑、陈剑
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	132,434,006.67	156,480,545.18	-15.37%
毛利率%	34.50%	33.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,075,868.44	26,406,877.09	-35.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,177,163.07	17,354,154.11	-6.78%
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）	15.96%	30.96%	-
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）	15.12%	20.35%	-
基本每股收益	0.36	1.15	-68.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	149,490,818.34	143,388,552.24	4.26%
负债总计	33,928,433.65	44,902,035.99	-24.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,562,384.69	98,486,516.25	17.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	4.28	-43.69%
资产负债率%（母公司）	22.70%	31.24%	-
资产负债率%（合并）	22.70%	31.31%	-
流动比率	2.00	1.72	-
利息保障倍数	12.89	13.45	-

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	26,891,134.04	30,846,897.33	-12.82%
应收账款周转率	3.35	4.00	-
存货周转率	4.95	8.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.26%	0.76%	-
营业收入增长率%	-15.37%	-0.67%	-
净利润增长率%	-35.34%	53.84%	-

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	48,003,120.00	22,990,000.00	108.80%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,345,370.63
非流动资产处置损益	-143,685.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,359.77
非经常性损益合计	1,078,325.21
所得税影响数	179,619.84
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	898,705.37

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

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	15,063,293.88		-	-

应收账款	39,623,952.00		-	-
应收票据及应收账款		54,687,245.88	-	-
应付票据	0		-	-
应付账款	30,014,013.90		-	-
应付票据及应付账款		30,014,013.90	-	-
管理费用	21,678,948.57	14,775,492.12	-	-
研发费用		6,903,456.45	-	-
财务费用	2,369,073.54	2,369,073.54	-	-
其中：利息费用		2,379,514.79	-	-
利息收入	14,596.33	14,596.33	-	-
其他收益	98,185.28	98,185.28	-	-
营业外收入	1,558,109.31	1,558,109.31	-	-

注：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《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定要求对财务报表相关科目进行了追溯调整，同时对比较财务报表重新表述

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足净水行业,主营业务为净水设备中集成水路、压力桶、开饮机及净水设备其他核心配件的研发、设计、生产、销售及服务。主要产品为集成水路、压力桶,压力桶是RO 反渗透净水设备三大关键零部件之一,集成水路未来将成为RO 反渗透净水设备核心零部件之一。公司依托自身在净水设备特别是压力桶细分行业的专业化、规模化生产的经验,生产出符合净水设备大型生厂商要求的压力桶和集成水路,通过销售集成水路、压力桶、开饮机等产成品获取收入、利润、现金流,最终实现公司的战略发展和价值提升。公司商业模式可细分为采购模式、生产模式、销售模式、研发模式。

1、采购模式

公司遵循行业惯有采购方式,主要通过生产厂家或经销商进行采购。公司常规采购模式为根据销售部的订单情况编制生产计划确定采购量,生产计划下达生产部,生产部根据计划、库存情况向采购部下达采购需求。采购部根据生产部提供的清单结合库存实际情况进行原材料采购。公司主要原材料价格可从多方平台查询实时市场行情,公司参照实时市场报价,与合格供应商以此协商,确定最优原材料价格签订采购合同。公司一般采购采取一票制,货到后再付款的方式。原材料送到确认质量、数量等无误后入库,待发票收到后通过银行转账或承兑汇票等方式付款。

2、生产模式

公司采用以销定产+安全库存的生产模式,销售部门结合多年客户需求经验,提前备足安全库存,以便及时满足客户需求,确保发货后始终保持足够安全库存。目前,公司客户需求最大的3.0 款塑料压力桶均采用机器人自动化生产线,提高了产品数量、质量稳定性、从而降低了人工成本,减少次品率。

3、销售模式

公司主要产品为集成水路、压力桶、开饮机及净水设备中其他相关配件。主要客户为沁园、安吉尔、美的等具有品牌影响力的反渗透纯水机及纳滤机生产企业,最终客户为需要使用高端净化用水的消费者。公司通过直销模式和ODM 模式将产品销售给客户。

4、研发模式

公司根据行业发展趋势和客户需求变化开展研发工作,与国内知名的家电企业研讨,了解行业发展的动向以及行业痛点,通过参加国内外水行业展会,了解终端客户需求,及时分析发展趋势,开展相应前期准备,公司高层牵头技术研发部与销售部进行调研工作,收集、整理、分析、形成对未来研发方向的初步判断,立项、审核、确定开发项目。研发成功后客户通过型试实验反馈,不断完善产品。为实现技术发展的跨越,公司积极推进产学研结合,促进科技成果向现实生产力转化,与上游大客户以及研究建立了合作研发关系,并签订了技术开发合同以及合作协议。公司每年持续投入大量研发经费用于提高产品质量,降低产品成本,提高生产效率,提高原材料利用率以及加强新产品开发力度。把握公司发展的大好趋势,牢牢抓住市场和机遇。

报告期内公司商业模式较上年度没有发生变化。报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入13243.40万元，较2017年的15648.05万元略下降15.37%；全年实现净利润1707.59万元，较2017年的2640.69万元下降35.34%；公司总资产14,916.71万元，较2017年的14,338.86万元增长4.03%。年度内公司主营业务的收入分别为：定制化集成水路系统销售1755.96万元，占总收入的13.26%；压力桶10925.48万元，占总收入的82.50%；开饮机68.97万元，占总收入的0.52%；模具及配件492.99万元，占总收入的3.72%。主营业务在公司营业收入中的占比没有大的变化。多年来，公司深入了解行业客户项目需求，致力于为行业客户提供完善的定制化产品解决方案及优质的定制化服务，从前期项目跟踪、产品选型、技术方案导入到后期的样品提供、批量订单执行，公司不断提升各环节的把控度，以期为客户提供更好的服务。2018年度公司定制化集成水路系统销售收入较去年同期的1392.55万元增长了26.10%，侧面反映了公司在定制化产品销售方面的优势。

报告期内，公司的集成水路系统业务以继续做深做透现有客户为业务导向，不断加强新项目的上型和已有品牌新产品的导入。公司围绕年度经营目标，不断提高对已有市场、客户及项目的把控度，不断加强产品新应用方向的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。

(二) 行业情况

公司的主要产品压力桶和集成水路为净水设备核心零部件，其发展态势主要取决于下游净水设备的发展。过去几年，随着我国人民收入及消费水平的提升、健康意识的增强、饮水环节及水污染事件等因素的驱动，国内净水市场总体呈现出快速发展的态势。

根据产业在线统计数据，2016年-2018年，我国净水设备的产量同比增速为分别为11.45%、-7.23%和7.81%，净水设备的销量分别为1,450.90万台、1,342.70万台和1468.22万台，同比增速分比为11.53%、-7.46%和10.93%，2018年呈上升趋势。进入2018年，净水行业将迎来全新拐点，进入全面发展阶段。未来的竞争不仅局限于家用净水设备单品，商用净水和全屋净水将成为更多净水企业的重点布局方向。随着我国净水设备保有量的不断增加及净水设备使用年限的增强，公司主要产品压力桶及集成水路的发展前景值得期待。

(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	5,249,845.46	3.52%	6,211,285.24	4.33%	-15.48%
应收票据与应收账款	37,736,523.46	25.24%	54,687,245.88	38.14%	-31.00%
存货	21,627,858.50	14.50%	13,395,608.31	9.34%	61.45%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	32,193,233.74	21.58%	37,118,218.60	25.89%	-13.27%
在建工程	30,941,745.50	20.74%	10,981,616.12	7.66%	181.76%
短期借款	323,748.00	0%	7,500,000.00	5.23%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预收账款	1,768,771.95	1.19%	997,511.19	0.69%	77.32%
应付职工薪酬	212,955.66	0.14%	1,443,185.71	1.01%	-85.24%
其他应付款	504,949.16	0.34%	1,083,526.19	0.76%	-53.40%
资产合计	149,490,818.34		143,388,552.24		4.26%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款：报告期内应收票据与应收账款较上期降低 31.00%，主要原因回款有所加快所致。
- 2、存货：报告期内存货较上期增幅 61.45%，主要原因是公司新产品多为非标定制，品类增多。
- 3、在建工程：报告期内在建工程余额较上期增幅 181.76%，主要原因为公司建设新厂房投入已接近交付所致。
- 4、短期借款：报告期内，公司银行短期借款期末为 0 元，主要原因货款回款快，用于偿还银行借款。
- 5、预收账款：报告期内，公司预收帐款增幅 77.32%，主要原因是收到客户定制的货款定金所致。
- 6、应付职工薪酬：报告期内，公司应付职工薪酬下降 85.24%，主要原因是当期完成支付员工工资所致。
- 7、其他应付款：报告期内，公司其他应付款下降 53.40%，主要原因是公司应付款已完成结算开票所致。

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	132,434,006.67	-	156,480,545.18	-	-15.37%
营业成本	86,745,113.63	65.50%	103,766,976.12	66.31%	-16.40%

毛利率%	34.50%	-	33.69%	-	-
管理费用	13,259,148.02	10.01%	14,775,492.12	9.44%	-10.26%
研发费用	6,002,824.73	4.53%	6,903,456.45	4.41%	-13.05%
销售费用	5,380,309.36	4.06%	6,093,056.15	3.89%	-11.70%
财务费用	1,595,696.48	1.20%	2,369,073.54	1.51%	-32.64%
资产减值损失	706,359.87	0.53%	772,673.05	0.49%	-8.58%
其他收益	216,123.83	0.16%	98,185.28	0.06%	120.12%
投资收益	0	0%	7,699,936.54	4.92%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	63,528.64	0.05%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,045,076.69	13.63%	28,131,151.49	17.98%	-35.85%
营业外收入	1,202,588.30	0.91%	1,558,109.31	1%	-22.82%
营业外支出	196,701.27	0.15%	73,403.09	0.05%	167.97%
净利润	17,075,868.44	12.89%	26,406,877.09	16.88%	-35.34%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：报告期内公司财务费用较上年同期减少32.64%，主要原因企业借款减少且银行贴息利率下降所致。
- 2、其他收益：报告期内公司其他收益增加120.12%，政府政策扶持力度加大，A类企业部分土地使用税减免所致。
- 3、营业利润：报告期内公司营业利润较去年减少35.85%，主要原因投资收益减少。
- 4、营业外支出：报告期内营业外支出较去年增加167.97%，主要原因提供年会赞助并资助贫困村。

(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	132,062,680.23	156,327,370.45	-15.52%
其他业务收入	371,326.44	153,174.73	142.42%
主营业务成本	86,530,413.86	103,643,882.21	-16.51%
其他业务成本	214,699.77	123,093.91	74.42%

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%
0.5-2.0 规格压力桶	1,757,604.85	1.33%	998,421.35	0.64%
3-4 规格压力桶	102,940,317.66	77.73%	127,030,051.31	81.18%
10 以上规格压力桶	4,556,854.41	3.44%	4,153,691.42	2.65%
开饮机	689,676.95	0.52%	1,336,020.61	0.85%

水路板	17,559,642.83	13.26%	13,925,487.74	8.90%
模具及配件	4,929,909.97	3.72%	9,036,872.75	5.78%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
华东地区	63,449,802.64	47.91%	76,159,012.59	48.67%
东北地区	292,300.03	0.22%	639,824.76	0.41%
华北地区	3,606,939.06	2.72%	4,567,030.28	2.92%
华南地区	63,993,969.14	48.32%	72,147,215.89	46.11%
西南地区及其他地区	1,090,995.8	0.82%	2,967,461.66	1.90%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司收入未构成重大变化。报告期内,公司收入各区销售比重基本保持稳定。随着人们环保意识的增加,净水行业市场已经进入由此前的高速增长转入理性增长阶段,公司开发的非标定制水路板客户逐年上升,2018年水路板销售较去年增长26.1%。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江沁园水处理科技有限公司	20,900,759.73	15.78%	否
2	佛山市美的清湖净水设备有限公司	17,349,134.33	13.10%	否
3	深圳市安吉尔饮水事业发展有限公司	11,469,625.15	8.66%	否
4	浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	10,607,180.40	8.01%	否
5	杭州老板电器股份有限公司	5,250,089.05	3.96%	否
合计		65,576,788.66	49.51%	-

应收账款联动分析:

截止2018年12月31日,公司应收账款余额34,385,080.39元,较上年减少13.22%,其中前五大主要客户应收账款情况是:浙江沁园水处理科技有限公司,应收账款余额8,062,597.50元,占应收账款期末余额22.59%;佛山市美的清湖净水设备有限公司,应收账款余额1,492,928.87元,占应收账款期末余额4.18%;深圳市安吉尔饮水事业发展有限公司,应收账款余额为3,550,965.19元,占应收账款期末余额9.95%;浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司,应收账款余额为6,848,809.32元,占应收账款期末余额19.19%;杭州老板电器股份有限公司,应收账款余额为948,653.62元,占应收账款期末余额2.66%。客户按照合同约定付款,未构成实质性风险。

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江国力建设工程有限公司	18,516,012.32	15.26%	否

2	浙江华和塑胶科技有限公司	16,520,796.82	13.62%	否
3	宁波安菲尔德塑业有限公司	16,078,184.19	13.26%	否
4	北京浩隆达塑料制品有限公司	11,284,021.87	9.30%	否
5	浙江黄岩洲镗实业有限公司	10,576,403.69	8.72%	否
合计		72,975,418.89	60.16%	-

应付账款联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 30,351,693.00 元，较上年增加了 1.13%，其中前五大主要供应商应付账款情况为：浙江国力建设工程有限公司应付账款余额为 4,958,311.52 元；浙江华和塑胶科技有限公司应付账款余额为 6,230,070.90 元；宁波安菲尔德塑业有限公司应付账款余额为 1,094,400.00 元；北京浩隆达塑料制品有限公司应付账款余额为 0.00 元；浙江黄岩洲镗实业有限公司应付账款余额为 71,315.00 元。上述应付账款账龄均在 1 年内，截止年报披露日，主要供应商应付账款均已付清。

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	26,891,134.04	30,846,897.33	-12.82%
投资活动产生的现金流量净额	-18,750,511.21	-313,312.85	-5,884.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,102,062.61	-29,379,514.79	69.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量减幅12.82%，主要原因为销售商品收到的现金减少，承兑汇票增多所致。
- 2、投资活动现金流量净额减幅为5884.60%，主要原因新厂区建设支出。
- 3、筹资活动现金流量净额增幅为 69.02%，主要系 2017 年公司已偿还大部分银行借款和利息支出，2018 年减少了银行贷款的偿付。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有一家全资子公司为：台州市黄岩光跃贸易有限公司，注册资本50 万元，主要业务：净水设备终端客户的销售和服务。该子公司已于 2018 年注销。

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

因执行《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》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”

和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示。

受影响的报表项目名称和金额：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 37,412,775.46 元，上期金额 54,687,245.88 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 30,351,693.00 元，上期金额 30,014,013.90 元；

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整

受影响的报表项目名称和金额：调减“管理费用”本期金额 6,002,824.73 元，上期金额 6,903,456.45 元，重分类至“研发费用”。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司清算注销了全资子公司台州市黄岩光跃贸易有限公司，期末仅对光跃贸易 1-6 月的利润表及现金流量表进行合并，合并范围发生变更。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司坚持社会效益优先，积极履行企业应尽的义务，不断为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，积极与各方合作与交流，积极开展帮困扶贫工作。

(1) 保护股东的合法权益，促进公司健康发展公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的权责明确、各司其职、有效制衡的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

(2) 保护员工合法权益，促进公司和谐发展公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持“以人为本”的理念，高度重视员工身体情况和生产作业安全问题，不断改善员工的工作环境，并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展机会和平台；同时，公司对全体职工以及退休职工定期组织体检，举办各项文化娱乐活动，对生病员工组织看望。切实维护员工的切身利益，将“企业关爱员工”的理念落到实处。

(3) 保护客户、供应商等利益相关者的权益为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

(4) 积极开展帮困扶贫工作和参加社区公益活动报告期内，我公司热心参与公益事业，积极深入推进扶贫工作。积极参加公益活动，响应黄岩区政府的号召，每年参加其组织的集体经济薄弱转化“百企帮百村”等帮扶活动结对了上郑乡的栗村坑村和坑口村，并通过捐款等举措向社会奉献爱心，履行社会责任。

三、 持续经营评价

2019年，公司将继续着力于已细耕多年的行业用户，加强项目设计上型、业务细节跟踪，提高项目把控度，以保证公司业务实绩。同时将加强新产品、新市场的拓展力度，加强与客户端及原厂端的合作紧密度，以期实现新的业务增长点。

2019年，公司也将继续为美的、沁园等净水设备生产商提供持续的服务，预计此部分业务量将保

持平稳的基础上中略有增长。公司业务方向明确，具有持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

(一) 宏观经济因素

净水设备主要为满足人们日常的净水饮用需求，主要用于家用净水和商业净水等，国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高，对于净水设备及压力桶行业发展和销售的增长具有积极的促进作用。目前我国及国际经济总体平稳增长，企业经营形势较好，但是如果未来我国及国际经济增速持续大幅减缓甚至出现经济金融危机，人们收入水平不再增长甚至下降，对于净水设备等非必需消费品的消费意愿将降低，将对本公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施：为了应对净水设备及压力桶行业的宏观经济风险，公司将不断改善、提升产品质量，持续加大品牌推广和知名度，同时在生产管理富余的情况下，逐步开发新产品，积极向下游开饮机及净水设备其他配件等业务进行拓展，以此有效降低宏观经济风险，保持公司持续稳定经营。

(二) 市场风险

净水设备的主要生产企业包括美的、沁园、安吉尔、海尔、格力、朗诗德、日出东方、浩泽，怡口等，国内塑料压力桶的主要生产企业包括本公司、杭州亦正水处理设备有限公司和余姚市丰达电器厂，由于目前净水设备行业需求增长迅速，对压力桶需求也出现快速增长，行业内整体竞争还不太激烈，行业未来发展空间良好，但是如果净水设备行业产能扩张过快，则存在生产的净水设备不能及时销售出去，从而对公司压力桶的销售产生不利影响，导致压力桶市场竞争加剧的风险。

应对措施：通过不断提升产品质量，加大市场推广和营销以提升公司品牌知名度，进一步增强公司的竞争优势，获得客户的认可，从而建立和维护一批长期稳定的大客户群体，有效保障公司产品销售，使公司产品市场占有率进一步提升。

(三) 产品的安全及质量风险

公司主要产品为压力储水桶、集成水路系统，下游需求为净水设备中的反渗透纯水机和纳滤机，而净水设备主要为满足人们日常的安全饮用需求，同时，净水设备直接与自来水连接，净水设备和压力储水桶的质量关系到客户的人身财产安全。虽然，报告期内，公司不存在供应的压力储水桶爆裂的情形，但是如果由于某些非预料的因素，导致公司某批次产品出现爆裂的情形，从而导致对客户及最终消费者产生不利影响，将使得公司存在产品的安全质量风险问题。

应对措施：通过不断提升产品质量，强化产品的检测，对产品进行售后持续跟踪，以此有效防止产品出现爆裂等安全质量问题，降低产品的安全质量风险。

(四) 实际控制人不当控制风险

公司股东王飞跃和楼云光、楼厦持有本公司94.39%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且实际控制人出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财

务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司制订了《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《重大决策事项管理规定》等内控制度，从制度上防范控股股东可能通过关联交易、资金占用、不当决策等方式损害公司利益的情形。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

（五）公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

（六）应收账款发生坏账的风险

2016年末、2017年末和2018年末，公司应收账款余额分别为3,419.30万元、3,962.40万元和3438.51万元，占报告期末流动资产的比例分别为49.40%、51.42%和50.90%，占总资产的比重分别为24.03%、27.63%和23.05%，公司应收账款总额占流动资产和总资产的比例在报告期内有所减少，但存在一定的应收账款回款风险，虽然公司主要客户为美的、沁园、安吉尔等净水设备生产企业，客户信誉良好，支付能力强，但是如果未来宏观经济形势、净水设备行业发展前景发生重大不利变化，从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生较大坏账的风险。

应对措施：制定并逐步完善公司应收账款管理制度，加强销售货款的回收管理，以逐步降低应收账款占流动资产及总资产比例，在提升营业收入的同时，使应收账款周转率得以提升，从而降低公司应收账款发生重大坏账的风险。

（七）存货余额较大的风险

公司存货主要由原材料和库存商品等组成。2016年末、2017年末、2018年末，存货账面价值分别为1,251.28万元、1,339.56万元和2162.79万元，占同期流动资产的比例分别为18.08%、17.38%和32.01%，占同期总资产的比例分别为8.79%、9.34%和14.50%，公司存货占流动资产和总资产的比例有所增加，公司为了满足客户不断增长的产品需求，同时有效保障产品及时供货，由此导致公司存货余额较大，虽然公司的存货是正常生产经营所形成的，但由于公司存货余额较大，占用了公司较多的营运资金，降低了公司运营效率，公司存在存货余额较大以及可能的存货跌价的风险。

应对措施：制定并逐步完善公司存货管理制度，加强存货的管理，以逐步降低存货占流动资产及总资产比例，在提升营业收入的同时，使存货周转率得以提升，从而降低公司存货占用营运资金及发生存货跌价的风险。

（八）公司客户集中的风险

公司主要客户为美的、沁园、安吉尔、浩泽和朗诗德等，2016年、2017年、2018年前五名客户合计的销售总额占当期公司销售总额的比重分别为53.70%、54.61%和**49.52%**，占比较高。公司主要客户比较集中，公司存在客户集中带来的经营风险。如果公司主要客户生产经营情况发生不利变化，将可能减少对公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，可能导致公司销售收入不能保持持续增长。

应对措施：针对公司面临的客户集中的销售风险，公司一方面维护好现有大客户，积极开拓新客户，与客户建立起长期稳定的合作关系，另一方面逐步拓展现有产品广度和深度，同时逐步研发及推出新产品，从而逐步降低客户集中的销售风险。

（九）原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为聚丙烯、橡胶袋、共聚丙和铜气咀，原材料的价格变化对公司经营及利润存在一定的影响。公司所用聚丙烯、橡胶袋、共聚丙和铜气咀等原材料供应充足，公司原材料价格以市场价格为基础协商确定，原材料采购价格随着市场价格变化而随之变化。报告期内，公司直接材料成本占营业成本比重超过70%，如果公司主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续的大幅波动，将对公司产品成本造成直接影响，从而导致公司净利润及利润率产生不利影响，公司存在原材料价格波动的经营风险。

应对措施：公司一方面不断提升自身生产经营规模，随着生产采购规模的扩大，公司将向更多供应商采购同一原料，在获得规模经济的同时，提升对供应商的议价能力，另一方面通过强化产品研发，逐步推出毛利率较高或者直接材料占比更低的新产品，以此来逐步降低原材料价格波动对公司造成的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增人才流失风险：企业之间的竞争，已经越来越多地体现为人才的竞争，具有丰富经验的高端人才、尤其是掌握核心技术的高端人才市场上极度匮乏，已经成为众多企业竞相追逐的对象。优秀人才对创意和设计的实现效果、服务客户的质量和效果起着决定性的作用，如果优秀创意人才和营销服务人才流失，都将对公司产生不利影响。

应对措施：公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，重视员工的成长和激励，以保证人员的稳定和公司的可持续发展。

报告期内，公司改革管理模式以激发员工的积极性，核心业务人员稳定。

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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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	98,000,000.00	2,000,000.00

注：其他为经 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十四次会议和 2018 年 5 月 14 日 2017 年年度股东大会审议《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》的关联担保事项。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
台州市黄岩安吉尔塑胶模具有限公司、王飞跃、楼云光、楼厦	关联担保	6,500,000.00	已事后补充履行		因挂牌前审议，故无临时报告编号
总计		6,500,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：公司自然人股东人王飞跃、楼云光、楼厦为公司向上海浦东发展银行台州黄岩支行 650 万元借款共同提供连带责任担保，担保期限自 2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 30 日，该事项已经 2016 年 1 月 20 日临时股东大会予以确认。上述关联担保为以前年度延续至本报告期内的关联担保，上述关联担保是公司经营发展的需要，公司控股股东、股东和实际控制人王飞跃、楼云光和楼厦以及关联方台州市黄岩安吉尔塑胶模具有限公司为公司向银行借款提供担保，公司无需支付任何费用，且流动资金得到补充。上述关联担保为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免关联方资金占用事宜的承诺

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况的发生。公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：“1、本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易；本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保；如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行公司《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司和股东利益不受损害。” 报告期内，上述人员均严格履行了该承诺。

2、避免同业竞争的承诺

公司的全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与公司及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与公司及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与公司及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动；如公司及其子公司进一步拓展其业务范围，本人将不与公司及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与公

司及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与公司的竞争：A、停止与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；如本人有任何从事、参与可能与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知公司，在通知所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予公司。报告期内，上述人员均严格履行了该承诺。

3、规范及减少关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(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
房屋及建筑物	抵押	7,127,206.63	4.78%	用于贷款抵押
土地使用权	抵押	889,112.60	0.60%	用于贷款抵押
总计	-	8,016,319.23	5.38%	-

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	6,715,000	29.21%	7,305,920	14,020,920	29.2083%
	其中：控股股东、实际控制人	5,425,000	23.60%	5,812,400	11,237,400	23.5972%
	董事、监事、高管	5,425,000	23.60%	5,812,400	11,237,400	23.5972%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,275,000	70.79%	17,707,200	33,982,200	70.7917%
	其中：控股股东、实际控制人	16,275,000	70.79%	17,707,200	33,982,200	70.7917%
	董事、监事、高管	16,275,000	70.79%	17,707,200	33,982,200	70.7917%
	核心员工					
总股本		22,990,000	-	25,013,120	48,003,120.00	-
普通股股东人数		4				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王飞跃	10,850,000	11,804,800	22,654,800	47.19%	16,991,100	5,663,700
2	楼云光	6,510,000	7,082,880	13,592,880	28.32%	10,194,660	3,398,220
3	楼厦	4,340,000	4,721,920	9,061,920	18.88%	6,796,440	2,265,480
4	台州市黄岩钰泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,290,000	1,403,520	2,693,520	5.61%	0	2,693,520
5							
合计		22,990,000	25,013,120	48,003,120	100%	33,982,200	14,020,920

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东楼云光与王飞跃为夫妻关系，股东楼厦系楼云光先生与王飞跃女士的女儿，台州市黄岩钰泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）为楼厦的配偶洪慧灵控制的企业。

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

公司控股股东和实际控制人为楼云光先生、王飞跃女士和楼厦女士。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

(1) 楼云光，男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生。2013 年8 月，毕业于清华大学高级研修班。1975 年7 月至1998 年8 月，任浙江黄岩模具厂厂长；1998 年9 月至2015 年8 月，任光跃有限监事；2015 年9 月至今，任光跃科技董事长。

(2) 王飞跃，女，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年7 月，毕业于五七中学；1979 年12 月至1994 年8 月，任浙江黄岩模具厂财务人员；1994 年9 月至2015 年8 月，任光跃有限执行董事兼总经理；2015 年9 月至今，任光跃科技董事兼总经理。

(3) 楼厦，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，黄岩区政协常委、归国留学生联谊会副会长、黄岩区非公企业创二代联合会副会长。2006 年5 月毕业于加拿大劳伦森大学；2006 年6 月至 2015 年 8 月，任光跃有限副总经理；2015 年 9 月至今，任光跃科技董事兼副总经理。

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
银行短期借款	浦发银行	3,000,000.00	5.22%	2017-5-3 至 2018-5-3	否
银行短期借款	浦发银行	4,500,000.00	5.22%	2017-8-9 至 2018-8-9	否
合计	-	7,500,000.00	-	-	-

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 26 日	0	10.88	0
合计	0	10.88	0

注：2018 年 10 月 31 日，公司召开股东大会，审议通过《2018 年半年度权益分派方案》，以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.88 股，上述权益分派已实施完毕。

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
楼云光	董事长	男	1955年6月	在职研究生	2018/9/10-2021/9/9	是
王飞跃	董事兼总经理	女	1958年11月	高中	2018/9/10-2021/9/9	是
楼厦	董事兼副总经理	女	1982年10月	本科	2018/9/10-2021/9/9	是
洪慧灵	董事兼副总经理	男	1980年10月	在职研究生	2018/9/10-2021/9/9	是
符红月	董事兼财务总监 兼董事会秘书	女	1971年1月	本科	2018/9/10-2021/9/9	是
金银旗	监事会主席	男	1981年11月	本科	2018/9/10-2021/9/9	是
许炜	监事	男	1982年5月	大专	2018/9/10-2021/9/9	是
陈启良	监事	男	1971年2月	高中	2018/9/10-2021/9/9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东楼云光与王飞跃为夫妻关系，控股股东楼厦系楼云光先生与王飞跃女士的女儿，同为实际控制人，楼厦的配偶系董事兼副总经理洪慧灵。除此之外，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
王飞跃	董事兼总经理	10,850,000	11,804,800	22,654,800	47.19%	22,654,800
楼云光	董事长	6,510,000	7,082,880	13,592,880	28.32%	13,592,880
楼厦	董事兼副总经理	4,340,000	4,721,920	9,061,920	18.88%	9,061,920
合计	-	21,700,000	23,609,600	45,309,600	94.39%	45,309,600

(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
陈启良	无	换届	监事	换届
李玉华	监事	换届	无	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

陈启良，核心技术人员，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1987年6月毕业于黄岩农业技术学校；1987年7月至1992年3月，黄岩塑料制品四厂普通员工；1992年4月至1995年3月，黄岩模具二厂普通员工；1995年4月至2004年5月，任黄岩安吉尔塑胶模具有限公司车间主任；2004年6月至2007年1月，任浙江华都塑料制品有限公司工程部主管；2007年1月至今，任光跃科技动力设备部部长。

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	28	23
生产人员	94	116
销售人员	8	6
技术人员	22	19
财务人员	6	8
员工总计	158	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	10
专科	20	24
专科以下	132	138
员工总计	158	172

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：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、项目补贴、津贴及奖金，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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司对新入职员工进行入职培训，对在职员工开展业务培训、职业素养培训、产品培训等，为员工的发展提供良好的学习资源及提升空间。目前没有公司需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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、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控制程序和规则进行；公司控股股东、实际控制人不存在资金占用情形，未发生因不当控制给公司经营及其他股东带来不利影响的情形，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在与公司开展同业竞争的情况；公司充分尊重和员工、客户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展；公司董事会秘书严格按照《信息披露管理规定》履行信息披露义务。

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

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》第二十八条明确规定了股东享有的权利，第三十二条规定董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，挂牌前公司因经验不足，对关联交易需要审议事项没有保持高度的敏感性，关联方为公司贷款提供的担保等关联交易事项，未及时履行决策程序，公司积极采取补救措施。挂牌后，公司建立了规范的公司治理结构，公司的对外投资、股权激励、人事变动、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的董事会、股东大会审议程序，严格履行决策和信息披

露程序。公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会依法运作，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司实施 2018 年半年度权益分派方案，公司总股本、注册资本、持股数额均发生变化，公司根据中国证券登记结算有限公司权益分派完成登记的数据为依据，对《浙江光跃环保科技股份有限公司章程》相关条款进行修订。

(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	6	1、2018年3月5日公司召开第一届第十三次会议审议《关于拟聘请评估机构对公司股东全部权益进行评估》的议案； 2、2018年4月23日公司召开第一届第十四次会议审议《关于公司2017年度总经理工作报告》等议案； 3、2018年8月29日公司召开第一届第十五次会议《关于公司2018年半年度报告》等议案； 4、2018年9月14日公司召开第二届第一次会议审议《关于选举楼云光为董事长的议案》等议案； 5、2018年10月15日公司召开第二届第二次会议审议《关于公司2018年半年度权益分派预案》等议案； 6、2018年11月28日公司召开第二届第三次会议审议《关于修改公司章程的议案》的议案等议案；
监事会	4	1、2018年4月23日公司召开第一届第七次会议审议《2017年度监事会工作报告》等议案； 2、2018年8月29日公司召开第一届第八次会议审议《关于公司监事会换届选举的议案》等议案； 3、2018年9月14日公司召开第二届第一次会议审议《关于选举金银旗为监事会主席的议案》； 4、2018年10月15日公司召开第二届第二次会议审议《关于公司2018年半年度权益分派预案议案》；
股东大会	4	1、2018年5月14日公司召开2017年度股东大会审议《2017年度报告及其摘要》等议案； 2、2018年9月14日公司召开2018年第一次临时股东大会审议《关于公司董事会换届选举的议案》等议案； 3、2018年10月31日公司召开2018年第二次临时股东大会审议《关于公司2018年半年度权益分派预案的议案》； 4、2018年12月14日公司召开2018年第三次临时股东大会审议

		《关于修改公司章程的议案》；
--	--	----------------

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

报告期内公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，未出现违法违规现象，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件的要求履行信息披露工作，通过充分的信息披露，加强与投资者之间的良性沟通，增进投资者对公司的了解和认同，同时，公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，与投资者保持交流和沟通，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，实现公司价值最大化和股东利益的最大化。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：本年度内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会在本年内的监督活动中未发现公司存在的重大风险，监事会对本年度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、资产、人员、财务、机构方面均独立于股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立情况公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与股东及关联公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立情况公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司资产权属清晰、完整。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期内，公司不存在委托理财、对外担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

3、人员独立情况公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，公司已与全体员工签订了劳动合同；公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

4、机构独立情况公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会，公司三会权责分明，独立运作，相互制衡，建立了有效的法人治理结构。公司高级管理人员的聘用履行了相应的程序，公司生产经营部门的设立符合公司业务特点及经营发展需要，公司职能部门与生产经营部门有效协调，权责明确，形成了完整的组织机构。公司不存在与公司股东合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

5、财务独立情况公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度和内部审计制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在重大前期会计差错更正及追溯调整的情况，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，以进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性及完整性。

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	信会师报字[2019]第 ZA11429 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	陈竝、陈剑
会计师事务所是否变更	否

浙江光跃环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江光跃环保科技股份有限公司（以下简称光跃科技）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，公允反映了光跃科技 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，我们独立于光跃科技，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

光跃科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光跃科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光跃科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督光跃科技的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光跃科技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光跃科技不能持续经营。

（5）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。

（6）就光跃科技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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈竑

中国注册会计师：陈剑

中国·上海

二〇一九年四月十一日

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）	5,249,845.46	6,211,285.24
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（二）	37,736,523.46	54,687,245.88
预付款项	五（三）	657,679.13	689,173.96
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（四）	1,182,219.71	1,685,673.55
买入返售金融资产			
存货	五（五）	21,627,858.50	13,395,608.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,427,919.57	398,004.54
流动资产合计		67,882,045.83	77,066,991.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（七）	32,193,233.74	37,118,218.60
在建工程	五（八）	30,941,745.50	10,981,616.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	17,306,334.91	17,668,447.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	60,271.84	119,025.56
递延所得税资产	五（十一）	540,331.52	434,253.19
其他非流动资产	五（十二）	566,855.00	
非流动资产合计		81,608,772.51	66,321,560.76
资产总计		149,490,818.34	143,388,552.24
流动负债：			
短期借款	五（十三）	323,748.00	7,500,000.00
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（十四）	30,351,693.00	30,014,013.90
预收款项	五（十五）	1,768,771.95	997,511.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	212,955.66	1,443,185.71
应交税费	五（十七）	766,315.88	3,863,799.00
其他应付款	五（十八）	504,949.16	1,083,526.19
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		33,928,433.65	44,902,035.99
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,928,433.65	44,902,035.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	48,003,120.00	22,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	26,784,212.70	26,784,212.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	7,288,591.18	5,601,340.45
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	33,486,460.81	43,110,963.10

归属于母公司所有者权益合计		115,562,384.69	98,486,516.25
少数股东权益			
所有者权益合计		115,562,384.69	98,486,516.25
负债和所有者权益总计		149,490,818.34	143,388,552.24

法定代表人：王飞跃

主管会计工作负责人：符红月

会计机构负责人：楼厦

(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		5,249,845.46	5,953,473.93
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）	37,736,523.46	54,665,173.84
预付款项		657,679.13	689,173.96
其他应收款	十三（二）	1,182,219.71	1,685,673.55
存货		21,627,858.5	13,346,070.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,427,919.57	398,004.54
流动资产合计		67,882,045.83	76,737,570.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）		467,360.53
投资性房地产			
固定资产		32,193,233.74	37,116,499.53
在建工程		30,941,745.50	10,981,616.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,306,334.91	17,668,447.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		60,271.84	119,025.56
递延所得税资产		540,331.52	434,253.19
其他非流动资产		566,855.00	
非流动资产合计		81,608,772.51	66,787,202.22
资产总计		149,490,818.34	143,524,772.77
流动负债：			

短期借款		323,748.00	7,500,000.00
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		30,351,693.00	29,999,196.07
预收款项		1,768,771.95	971,536.19
应付职工薪酬		212,955.66	1,443,185.71
应交税费		766,315.88	3,837,451.26
其他应付款		504,949.16	1,083,526.19
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		33,928,433.65	44,834,895.42
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,928,433.65	44,834,895.42
所有者权益：			
股本		48,003,120.00	22,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,784,212.70	26,784,212.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,288,591.18	5,601,340.45
一般风险准备			
未分配利润		33,486,460.81	43,314,324.20
所有者权益合计		115,562,384.69	98,689,877.35
负债和所有者权益合计		149,490,818.34	143,524,772.77

(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		132,434,006.67	156,480,545.18
其中：营业收入	五（二十三）	132,434,006.67	156,480,545.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,668,582.45	136,147,515.51
其中：营业成本	五（二十三）	86,745,113.63	103,766,976.12
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（二十四）	979,130.36	1,466,788.08
销售费用	五（二十五）	5,380,309.36	6,093,056.15
管理费用	五（二十六）	13,259,148.02	14,775,492.12
研发费用	五（二十七）	6,002,824.73	6,903,456.45
财务费用	五（二十八）	1,595,696.48	2,369,073.54
其中：利息费用		1,602,062.61	2,379,514.79
利息收入		9,163.03	14,596.33
资产减值损失	五（二十九）	706,359.87	772,673.05
加：其他收益	五（三十二）	216,123.83	98,185.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）		7,699,936.54
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（三十一）	63,528.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,045,076.69	28,131,151.49
加：营业外收入	五（三十三）	1,202,588.30	1,558,109.31
减：营业外支出	五（三十四）	196,701.27	73,403.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,050,963.72	29,615,857.71
减：所得税费用	五（三十五）	1,975,095.28	3,208,980.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,075,868.44	26,406,877.09
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）		17,075,868.44	26,406,877.09
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,075,868.44	26,406,877.09
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		17,075,868.44	26,406,877.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,075,868.44	26,406,877.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	1.15
（二）稀释每股收益		0.36	1.15

法定代表人：王飞跃

主管会计工作负责人：符红月

会计机构负责人：楼厦

（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（四）	132,402,569.93	156,283,701.53
减：营业成本	十三（四）	86,691,758.37	103,357,251.74
税金及附加		978,749.12	1,367,981.28
销售费用		5,380,309.36	6,093,056.15
管理费用		13,249,502.68	14,622,204.37
研发费用		6,002,824.73	6,903,456.45
财务费用		1,596,035.05	2,369,446.61
其中：利息费用		1,602,062.61	2,379,514.79
利息收入		8,824.46	13,545.19
资产减值损失		707,188.87	771,413.70
加：其他收益		216,123.83	96,542.12
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	-207,214.29	4,154,840.33
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）		63,528.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,868,639.93	25,050,273.68
加：营业外收入		1,176,657.30	1,551,609.31
减：营业外支出		195,315.53	73,403.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,849,981.70	26,528,479.90
减：所得税费用		1,977,474.36	3,219,856.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,872,507.34	23,308,623.47
（一）持续经营净利润		16,872,507.34	23,308,623.47
（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		16,872,507.34	23,308,623.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	1.01
（二）稀释每股收益		0.35	1.01

(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		121,703,463.53	127,306,818.20
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		433,352.95	6,107.19
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	1,285,820.33	7,447,383.00
经营活动现金流入小计		123,422,636.81	134,760,308.39
购买商品、接受劳务支付的现金		55,135,424.70	62,505,153.80
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		15,927,518.91	14,907,259.13
支付的各项税费		12,337,417.33	12,156,268.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	13,131,141.83	14,344,729.96
经营活动现金流出小计		96,531,502.77	103,913,411.06
经营活动产生的现金流量净额		26,891,134.04	30,846,897.33
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		87,051.97	3,846.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,960,198.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,051.97	15,964,044.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,837,563.18	16,277,357.08
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		18,837,563.18	16,277,357.08
投资活动产生的现金流量净额		-18,750,511.21	-313,312.85
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		2,000,000.00	12,500,000.00
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		2,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,602,062.61	2,379,514.79

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		11,102,062.61	41,879,514.79
筹资活动产生的现金流量净额		-9,102,062.61	-29,379,514.79
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		-961,439.78	1,154,069.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,211,285.24	5,057,215.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,845.46	6,211,285.24

法定代表人：王飞跃

主管会计工作负责人：符红月

会计机构负责人：楼厦

(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		121,656,656.13	127,135,756.54
收到的税费返还		433,352.95	
收到其他与经营活动有关的现金		1,285,481.76	5,419,299.61
经营活动现金流入小计		123,375,490.84	132,555,056.15
购买商品、接受劳务支付的现金		55,129,199.63	62,440,893.17
支付给职工以及为职工支付的现金		15,918,397.77	14,851,288.07
支付的各项税费		12,308,188.37	12,034,377.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,130,572.63	13,857,859.96
经营活动现金流出小计		96,486,358.40	103,184,418.28
经营活动产生的现金流量净额		26,889,132.44	29,370,637.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,146.24	845,771.92
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		86,718.64	3,846.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,960,198.08
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		346,864.88	16,809,816.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,837,563.18	15,602,340.36
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		18,837,563.18	15,602,340.36
投资活动产生的现金流量净额		-18,490,698.30	1,207,475.79
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		2,000,000.00	12,500,000.00
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		2,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,602,062.61	2,379,514.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,102,062.61	41,879,514.79
筹资活动产生的现金流量净额		-9,102,062.61	-29,379,514.79
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		-703,628.47	1,198,598.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,953,473.93	4,754,875.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,845.46	5,953,473.93

(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	22,990,000.00				26,784,212.70				5,601,340.45		43,110,963.10		98,486,516.25
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	22,990,000.00				26,784,212.70				5,601,340.45		43,110,963.10		98,486,516.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,013,120.00								1,687,250.73		-9,624,502.29		17,075,868.44
（一）综合收益总额											17,075,868.44		17,075,868.44
（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	25,013,120.00								1,687,250.73		-26,700,370.73		

1. 提取盈余公积									1,687,250.73		-1,687,250.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	25,013,120.00										-25,013,120.00		
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	48,003,120.00				26,784,212.70				7,288,591.18		33,486,460.81		115,562,384.69

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	22,990,000.00				26,784,212.70				3,270,478.10		19,034,948.36		72,079,639.16

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	22,990,000.00			26,784,212.70			3,270,478.10		19,034,948.36			72,079,639.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,330,862.35		24,076,014.74			26,406,877.09
（一）综合收益总额									26,406,877.09			26,406,877.09
（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							2,330,862.35		-2,330,862.35			
1. 提取盈余公积							2,330,862.35		-2,330,862.35			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	22,990,000.00				26,784,212.70				5,601,340.45		43,110,963.10		98,486,516.25

法定代表人：王飞跃

主管会计工作负责人：符红月

会计机构负责人：楼厦

(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	22,990,000.00				26,784,212.70				5,601,340.45		43,314,324.20	98,689,877.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,990,000.00				26,784,212.70				5,601,340.45		43,314,324.20	98,689,877.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,013,120.00								1,687,250.73		-9,827,863.39	16,872,507.34
(一)综合收益总额											16,872,507.34	16,872,507.34
(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	25,013,120.00								1,687,250.73		-26,700,370.73	
1. 提取盈余公积									1,687,250.73		-1,687,250.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	25,013,120.00										-25,013,120.00	
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、本期末余额	48,003,120.00				26,784,212.70				7,288,591.18		33,486,460.81	115,562,384.69

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	22,990,000.00				26,784,212.70				3,270,478.10		22,336,563.08	75,381,253.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,990,000.00				26,784,212.70				3,270,478.10		22,336,563.08	75,381,253.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,330,862.35		20,977,761.12	23,308,623.47
（一）综合收益总额											23,308,623.47	23,308,623.47
（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								2,330,862.35		-2,330,862.35		
1. 提取盈余公积								2,330,862.35		-2,330,862.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	22,990,000.00				26,784,212.70			5,601,340.45		43,314,324.20		98,689,877.35

浙江光跃环保科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江光跃环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由台州市光跃饮水设备有限公司整体变更设立的股份有限公司, 1994年09月05日经台州市工商行政管理局核准注册登记, 统一社会信用代码为913310001482049311。

2016年3月21日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称:“光跃科技”, 证券代码:“836305”。公司所属行业为专用设备制造业(代码为C35)中的环保、社会公共服务及其他专用设备制造(代码为C359)中的水资源专用机械制造(代码为C3597)。

公司于2018年10月31日召开股东大会, 决议通过2018年半年度权益分派方案, 根据截止2018年11月23日股东登记的股份向全体股东每10股送红股10.88股, 累计使用未分配利润分派股票股利25,013,120股, 并于2018年11月30日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记。截止2018年12月31日, 本公司注册资本(股本)为人民币48,003,120.00元整。法定代表人:王飞跃, 注册地址:台州市黄岩北城开发区北院大道27号。本公司经营范围为:净化设备及类似设备、气体、液体分离及纯净设备, 家用电力器具, 塑料制品, 模具, 环境保护专用设备, 智能控制系统的研发、生产、制造和销售, 家用电器修理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的最终控制人为楼云光、王飞跃和楼厦。本财务报表业经公司全体董事于2019年4月11日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
台州市黄岩光跃贸易有限公司(以下简称:光跃贸易)【注】

注: 本公司全资子公司光跃贸易于2018年7月19日由台州市黄岩区市场监督管理局核准注销。本期对光跃贸易1-6月的利润表和现金流量表发生额进行了合并。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十）应收账款坏账准备、（十一）存货、（十四）固定资产、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）

之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1:具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合 2:合并范围内母子公司间往来产生的应收款项	单独测试未发生减值的不计提坏账准备

信用风险特征组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（包括低值易耗品及包装物等）、在产品（包括自制半成品等）、产成品、库存商品（包括外购商品等）、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00--9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
专利权	10 年	专利有效期
商标使用权	10 年	商标有效期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为车间环境改造装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

车间生产环境改造装修费摊销期3年。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

根据与客户签订的销售合同或销售订单组织生产,完成产品生产后交由承运人运输或直接交付客户,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的,本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:与资产相关的政府补助以外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合	财 会	“应收票据”和“应收账款”

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示。	(2018) 15号	合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 37,736,523.46 元，上期金额 54,687,245.88 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 30,351,693.00 元，上期金额 30,014,013.90 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财 会 (2018) 15号	调减“管理费用”本期金额 6,002,824.73 元，上期金额 6,903,456.45 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	财 会 (2018) 15号	本期未受影响

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：

本公司按照会计准则及有关监管规定的要求，确定会计估计变更的适用时点，充分披露会计估计变更的原因、开始适用时点及其影响金额。除非有确凿证据表明导致会计估计变更的情况在决议日前已经存在，会计估计变更应当自董事会等相关机构正式批准后生效。

(2) 本期未发生主要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局发放的高新技术企业证书(高新技术企业证书编号：GR201833002480)，自 2018 年起的 3 年内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	111.46	326.38
银行存款	5,247,089.53	6,210,922.40
其他货币资金	2,644.47	36.46
合计	5,249,845.46	6,211,285.24
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,351,443.07	15,063,293.88
应收账款	34,385,080.39	39,623,952.00
合计	37,736,523.46	54,687,245.88

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,027,695.07	15,063,293.88
商业承兑汇票	323,748.00	
合计	3,351,443.07	15,063,293.88

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,824,224.02	
商业承兑汇票		323,748.00
合计	50,824,224.02	323,748.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,957,898.82	100.00	2,572,818.43	6.96	34,385,080.39	42,107,108.91	100.00	2,483,156.91	5.90	39,623,952.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,957,898.82	100.00	2,572,818.43		34,385,080.39	42,107,108.91	100.00	2,483,156.91		39,623,952.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,531,329.95	1,726,566.50	5.00
1 至 2 年	1,665,765.87	333,153.17	20.00
2 至 3 年	495,408.49	247,704.25	50.00
3 年以上	265,394.51	265,394.51	100.00
合计	36,957,898.82	2,572,818.43	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,161.52 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
浙江沁园水处理科技有限公司	8,062,597.50	21.82	403,129.88
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	6,848,809.32	18.53	342,440.47
深圳市安吉尔饮水事业发展有限公司	3,550,965.19	9.61	177,548.26
广东韦博科技有限公司	2,248,575.94	6.08	112,428.80
深圳市诚德来实业有限公司	1,851,932.18	5.01	188,352.25
合计	22,562,880.13	61.05	1,223,899.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	576,163.13	87.61	617,853.96	89.65
1 至 2 年	12,056.00	1.83	58,180.00	8.44
2 至 3 年	56,320.00	8.56		
3 年以上	13,140.00	2.00	13,140.00	1.91
合计	657,679.13	100.00	689,173.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
台州市好自通塑胶有限公司	265,117.44	40.31
乐清市金盛铝制品有限公司	30,000.00	4.56
乐清市威锋精密模具厂	37,200.00	5.66
苏州仓塑塑化有限公司	31,000.00	4.71
杭州超钜科技有限公司	81,000.00	12.32
合计	444,317.44	67.56

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,182,219.71	1,685,673.55
合计	1,182,219.71	1,685,673.55

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,211,611.41	100.00	1,029,391.70	46.54	1,182,219.71	2,109,366.90	100.00	423,693.35	20.09	1,685,673.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,211,611.41	100.00	1,029,391.70		1,182,219.71	2,109,366.90	100.00	423,693.35		1,685,673.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	123,537.21	6,176.86	5.00
1至2年	156,074.20	31,214.84	20.00
2至3年	1,880,000.00	940,000.00	50.00
3年以上	52,000.00	52,000.00	100.00
合计	2,211,611.41	1,029,391.70	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 616,198.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海开能环保设备股份有限公司	保证金	10,000.00	长期	总经理审批	否
合计		10,000.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,202,620.00	2,098,074.20
其他	8,991.41	11,292.70
合计	2,211,611.41	2,109,366.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市黄岩区土地储备中心	促建保证金	1,680,000.00	2-3年	75.97	840,000.00
日出东方太阳能股份有限公司	质量保证金	250,000.00	2-3年及3年以上	11.30	150,000.00
中山市华帝环境科技有限公司	质量保证金	100,000.00	1年以内及1-2年	4.52	10,366.13

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市雅乐思净水科技有限公司	质量保证金	80,000.00	1-2年	3.62	16,000.00
中山市美途户外用品有限公司	产品保证金	50,000.00	1年以内	2.26	2,500.00
合计	/	2,160,000.00	/	97.67	1,018,866.13

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,709,250.05		5,709,250.05	7,167,012.87		7,167,012.87
产成品	12,536,443.69		12,536,443.69	5,476,825.35		5,476,825.35
在产品	3,325,177.60		3,325,177.60	694,782.93		694,782.93
周转材料	56,987.16		56,987.16	56,987.16		56,987.16
合计	21,627,858.50		21,627,858.50	13,395,608.31		13,395,608.31

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税额	3,113.21	
待抵扣增值税进项税额	856,135.84	398,004.54
预缴企业所得税	558,729.75	
预缴其他税费（除增值税、所得税）	9,940.77	
合计	1,427,919.57	398,004.54

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	32,193,233.74	37,118,218.60
固定资产清理		
合计	32,193,233.74	37,118,218.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,255,002.07	43,160,123.40	1,686,814.72	3,405,588.77	59,507,528.96
(2) 本期增加金额		592,729.53	78,862.80		671,592.33
—购置		592,729.53	78,862.80		671,592.33
(3) 本期减少金额			673,181.28		673,181.28
—处置或报废			673,181.28		673,181.28
(4) 期末余额	11,255,002.07	43,752,852.93	1,092,496.24	3,405,588.77	59,505,940.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,867,819.74	15,366,608.45	1,138,775.69	2,016,106.48	22,389,310.36
(2) 本期增加金额	519,947.40	4,538,695.75	187,792.59	325,232.38	5,571,668.12
—计提	519,947.40	4,542,836.83	183,651.51	325,232.38	5,571,668.12
—重分类		-4,141.08	4,141.08		
(3) 本期减少金额			648,272.21		648,272.21
—处置或报废			648,272.21		648,272.21
(4) 期末余额	4,387,767.14	19,905,304.20	678,296.07	2,341,338.86	27,312,706.27
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,867,234.93	23,847,548.73	414,200.17	1,064,249.91	32,193,233.74
(2) 年初账面价值	7,387,182.33	27,793,514.95	548,039.03	1,389,482.29	37,118,218.60

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 7、 固定资产清理：无

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	30,941,745.50	10,981,616.12
工程物资		
合计	30,941,745.50	10,981,616.12

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具新城分厂	30,401,574.58		30,401,574.58	10,981,616.12		10,981,616.12
集成水路智能装备系统线	540,170.92		540,170.92			
合计	30,941,745.50		30,941,745.50	10,981,616.12		10,981,616.12

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模具新城分厂	37,513,080.00	10,981,616.12	19,419,958.46			30,401,574.58	81.04	81.04				自筹
集成水路智能装备系统线			540,170.92			540,170.92						自筹
合计		10,981,616.12	19,960,129.38			30,941,745.50						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 工程物资：无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	18,608,890.00	210,636.89	13,500.00		18,833,026.89
(2) 本期增加金额				48,717.95	48,717.95
—购置				48,717.95	48,717.95
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	18,608,890.00	210,636.89	13,500.00	48,717.95	18,881,744.84
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,069,807.27	90,763.24	4,009.09		1,164,579.60
(2) 本期增加金额	372,177.76	21,063.29	1,350.00	16,239.28	410,830.33
—计提	372,177.76	21,063.29	1,350.00	16,239.28	410,830.33
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,441,985.03	111,826.53	5,359.09	16,239.28	1,575,409.93
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,166,904.97	98,810.36	8,140.91	32,478.67	17,306,334.91
(2) 年初账面价值	17,539,082.73	119,873.65	9,490.91		17,668,447.29

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	119,025.56		58,753.72		60,271.84
合计	119,025.56		58,753.72		60,271.84

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,602,210.13	540,331.52	2,895,021.26	434,253.19
合计	3,602,210.13	540,331.52	2,895,021.26	434,253.19

2、 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备		11,829.00

项目	期末余额	年初余额
合计		11,829.00

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：无

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购买固定资产款项	566,855.00	
合计	566,855.00	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		4,500,000.00
保证借款		3,000,000.00
商业承兑汇票贴现	323,748.00	
合计	323,748.00	7,500,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	30,351,693.00	30,014,013.90
合计	30,351,693.00	30,014,013.90

1、 应付票据：无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	22,178,532.05	27,872,692.56
应付非流动资产款项	5,111,056.87	2,120,741.34
应付费用相关款项	3,062,104.08	20,580.00
合计	30,351,693.00	30,014,013.90

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江黄岩奥斯特机车部件有限公司	1,194,541.54	未达结算条件
浙江海燕模具有限公司	205,000.00	未达结算条件
广东韦博科技有限公司	105,000.00	未达结算条件
庞委	57,500.00	未达结算条件
温州康帅电子有限公司	35,000.00	未达结算条件
合计	1,597,041.54	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售货款	1,768,771.95	997,511.19
合计	1,768,771.95	997,511.19

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市云米电器科技有限公司	48,637.80	货款定金
宁波浩星进出口有限公司	30,000.00	未达结算条件
柯淇环境技术（宁波）有限公司	185,749.69	未达结算条件
合计	264,387.49	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,443,185.71	14,112,047.52	15,342,277.57	212,955.66
离职后福利-设定提存计划		624,979.08	624,979.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,443,185.71	14,737,026.60	15,967,256.65	212,955.66

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,443,185.71	12,089,871.93	13,320,101.98	212,955.66
(2) 职工福利费		890,011.96	890,011.96	
(3) 社会保险费		468,934.15	468,934.15	
其中：医疗保险费		337,950.24	337,950.24	
工伤保险费		109,430.56	109,430.56	
生育保险费		21,553.35	21,553.35	
(4) 住房公积金		252,648.00	252,648.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		410,581.48	410,581.48	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,443,185.71	14,112,047.52	15,342,277.57	212,955.66

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		603,425.18	603,425.18	
失业保险费		21,553.90	21,553.90	
合计		624,979.08	624,979.08	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	568,010.35	2,356,093.33
企业所得税		1,185,801.22

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	74,029.45	34,291.71
城市维护建设税	39,760.72	164,893.15
房产税	47,271.00	
教育费附加	28,400.52	116,575.09
印花税	8,843.84	6,144.50
合计	766,315.88	3,863,799.00

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	504,949.16	1,083,526.19
合计	504,949.16	1,083,526.19

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	120,000.00	420,000.00
费用	323,249.32	623,621.16
其他	61,699.84	39,905.03
合计	504,949.16	1,083,526.19

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州市路桥慑力安防设备商行	10,100.00	未达到结算条件
浙江国力建设工程有限公司	20,000.00	未达到结算条件
浙江大学台州研究院	13,500.00	未达到结算条件
合计	43,600.00	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,990,000.00		25,013,120.00			25,013,120.00	48,003,120.00

说明：公司于 2018 年 10 月 31 日召开股东大会，决议通过 2018 年半年度权益分派方案，根据截止 2018 年 11 月 23 日股东登记的股份向全体股东每 10 股送红股 10.88 股，累计使用未分配利润分派股票股利 25,013,120 股，并于 2018 年 11 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,784,212.70			26,784,212.70
合计	26,784,212.70			26,784,212.70

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,601,340.45	1,687,250.73		7,288,591.18
合计	5,601,340.45	1,687,250.73		7,288,591.18

说明：本期增加系母公司按期末净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	43,110,963.10	19,034,948.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	43,110,963.10	19,034,948.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,075,868.44	26,406,877.09
减：提取法定盈余公积	1,687,250.73	2,330,862.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	25,013,120.00	
期末未分配利润	33,486,460.81	43,110,963.10

(二十三) 营业收入和营业成本

1、分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,062,680.23	86,530,413.86	156,327,370.45	103,643,882.21
其中：高新产品	100,240,271.28	65,333,326.54	129,331,480.85	85,022,264.96
非高新产品	31,822,408.95	21,197,087.32	26,995,889.60	18,621,617.25
其他业务	371,326.44	214,699.77	153,174.73	123,093.91
合计	132,434,006.67	86,745,113.63	156,480,545.18	103,766,976.12

2、营业收入和营业成本按品种分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
0.5-2.0 规格压力桶	1,757,604.85	1,233,999.59	998,421.35	637,669.64
3-4 规格压力桶	102,940,317.66	68,620,643.73	127,030,051.31	84,083,257.01
10 以上规格压力桶	4,556,854.41	2,346,498.82	4,153,691.42	2,223,195.37
开饮机	689,676.95	584,809.18	1,336,020.61	1,373,456.23
水路板	17,559,642.83	10,999,518.85	13,925,487.74	8,755,100.59
配件	4,929,909.97	2,959,643.46	9,036,872.75	6,694,297.28
合计	132,434,006.67	86,745,113.63	156,480,545.18	103,766,976.12

3、营业收入和营业成本按地区分类

销售地区	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	63,449,802.64	42,047,963.27	76,159,012.59	50,635,645.93
东北地区	292,300.03	172,841.38	639,824.76	382,244.06
华北地区	3,606,939.06	2,244,546.05	4,567,030.28	2,961,472.76
华南地区	63,993,969.14	41,608,617.90	72,147,215.89	47,949,460.98
西南及其他地区	1,090,995.80	671,145.03	2,967,461.66	1,838,152.39
合计	132,434,006.67	86,745,113.63	156,480,545.18	103,766,976.12

4、销售前五名情况

客户单位	销售额
浙江沁园水处理科技有限公司	20,900,759.73
佛山市美的清湖净水设备有限公司	17,349,134.33
深圳市安吉尔饮水事业发展有限公司	11,469,625.15
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	10,607,180.40
杭州老板电器股份有限公司	5,250,089.05
合计	65,576,788.66

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	374,812.89	618,009.60
教育费附加	267,453.45	441,435.42
土地使用税	199,056.00	237,865.51
印花税	43,266.02	45,945.07
房产税	94,542.00	123,692.09
水利建设基金		-159.61
合计	979,130.36	1,466,788.08

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金		391,500.00
运输费	4,964,391.05	4,940,783.52
广告费	15,907.55	19,207.55
展会费		411,067.86
业务宣传费		26,438.00
其他	400,010.76	304,059.22
合计	5,380,309.36	6,093,056.15

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	6,571,967.69	6,551,443.19
固定资产折旧	832,614.18	871,566.54
经营租赁租金		12,000.00
无形资产摊销	410,830.33	451,586.79
存货盘亏		3,282.01
业务招待费	1,890,456.26	3,305,963.12
保险费	167,308.24	163,187.24
差旅交通费	760,857.97	1,333,383.23
办公费	648,602.21	652,656.88
修理费	51,472.72	53,639.74

项目	本期发生额	上期发生额
会务费		50,000.00
其他	480,901.37	244,468.65
咨询费	1,314,271.15	970,116.87
水电费	129,865.90	112,197.86
合计	13,259,148.02	14,775,492.12

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,309,564.88	1,949,274.65
折旧	347,087.63	442,579.02
材料	4,322,624.11	4,158,130.24
其他	23,548.11	353,472.54
合计	6,002,824.73	6,903,456.45

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,602,062.61	2,379,514.79
减：利息收入	9,163.03	14,596.33
汇兑损益		
其他	2,796.90	4,155.08
合计	1,595,696.48	2,369,073.54

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	706,359.87	772,673.05
合计	706,359.87	772,673.05

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,699,936.54
合计		7,699,936.54

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	63,528.64		63,528.64
合计	63,528.64		63,528.64

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新企业房产税返还		94,542.12	
免征教育费附加		1,643.16	
工会经费补贴		2,000.00	
土地使用税退税	49,764.00		与收益相关
增值税 1%减免	873.78		与收益相关
印花税减免	6,253.28		与收益相关
土地使用税减免	159,232.77		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	216,123.83	98,185.28	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	47,410.00		47,410.00
政府补助	1,129,246.80	1,495,004.39	1,129,246.80
无需支付款项	25,931.00	55,894.76	25,931.00
其他	0.50	7,210.16	0.50
合计	1,202,588.30	1,558,109.31	47,410.50

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励资金		312,000.00	
增收增幅、技改、龙头企业扶持补助款	600,000.00	710,000.00	与收益相关
经济转型升级（品牌建设）奖励资金	300,000.00		与收益相关
2017年度经济转型升级有关项目以奖代补资金	100,000.00		与收益相关
2018年第一批黄岩区创新券兑现资金	17,246.80		与收益相关
专利补助	45,000.00		与收益相关
2018年省工业与信息化发展财政专项资金（第二批）	67,000.00		与收益相关
经济转型升级（集约用地）补助		200,000.00	
企业稳岗补贴		33,004.39	
制造业及新兴产业专项资金		240,000.00	
合计	1,129,246.80	1,495,004.39	/

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
固定资产非常损失	1,385.74	33,159.47	1,385.74
罚款支出	34,115.53	23,708.40	34,115.53
其他	111,200.00	16,535.22	111,200.00
合计	196,701.27	73,403.09	196,701.27

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,081,173.61	3,323,404.63
递延所得税费用	-106,078.33	-114,424.01
合计	1,975,095.28	3,208,980.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,050,963.72

项目	本期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,857,644.56
子公司适用不同税率的影响	623.23
调整以前期间所得税的影响	-385,968.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,883.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,558.07
加计扣除	-675,317.78
其他对所得税费用的影响	-32,328.60
所得税费用	1,975,095.28

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	9,163.03	14,596.33
政府补助	1,129,246.80	1,591,546.51
营业外收入	47,410.50	7,210.16
收到往来款	100,000.00	5,834,030.00
合计	1,285,820.33	7,447,383.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	790,467.60	556,078.10
销售费用、管理费用	11,651,612.10	13,289,392.89
财务费用	2,796.90	4,155.08
营业外支出	195,315.53	40,243.62
支付往来款	490,949.70	454,860.27
合计	13,131,141.83	14,344,729.96

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,075,868.44	26,406,877.09
加：少数股东损益		
资产减值准备	706,359.87	772,673.05
固定资产折旧	5,571,668.12	5,464,910.77
无形资产摊销	410,830.33	451,586.79
长期待摊费用摊销	58,753.72	57,289.92
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）	-63,528.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,385.74	33,159.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,602,062.61	2,379,514.79
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,699,936.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,078.33	-114,424.01
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）	-8,232,250.19	-882,819.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,533,614.45	-3,744,363.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,667,552.08	7,722,428.59

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,891,134.04	30,846,897.33
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	5,249,845.46	6,211,285.24
减：现金的期初余额	6,211,285.24	5,057,215.55
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	-961,439.78	1,154,069.69

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,249,845.46	6,211,285.24
其中：库存现金	111.46	326.38
可随时用于支付的银行存款	5,247,089.53	6,210,922.40
可随时用于支付的其他货币资金	2,644.47	36.46
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,249,845.46	6,211,285.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

本期清算注销了全资子公司台州市黄岩光跃贸易有限公司，期末仅对光跃贸易 1-6

月的利润表及现金流量表进行合并。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人王飞跃、楼云光和楼厦。

(二) 本公司的子公司情况

本期因注销了全资子公司光跃贸易，期末无子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王飞跃	最终控制方，持母公司 47.19% 股份
楼云光	最终控制方，持母公司 28.32% 股份
楼厦	最终控制方，持母公司 18.88% 股份
台州市黄岩安吉尔塑胶模具有限公司	最终控制方控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内的母公司与子公司之间的关联采购及销售均已在合并报表中抵消。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
台州市黄岩安吉尔塑胶模具有限公司	房产		12,000.00

3、 关联担保情况

期末无关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让及债务重组的情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,808,948.02	4,579,555.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：无

2、 应付项目：无

(七) 关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日无需要披露的关联方承诺事项。

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司于 2017 年 12 月 28 日通过增资方式吸收在本公司任职的符红月、金银旗、夏陈林、陈启良等 12 名核心员工为本公司股东台州市黄岩钰泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：钰泽投资）的合伙人，该 12 名核心员工的增资总额为人民币 1,319,200.00 元，占钰泽投资注册资本 15.04%，即间接持有光跃科技 0.84% 股份，折合 19.40 万股（每股价格 6.80 元）。根据钰泽投资与员工签署的“员工持股协议书”约定，持股员工须为光跃科技全职服务至本公司上市后满 36 个月，同时持股员工享有钰泽投资利润分配权。根据 2018 年 4 月 23 日天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2018] D-0005 号“浙江光跃环保科技股份有限公司拟股份支付所涉及的其股东全部权益价值项目资产评估报告”的评估结果，本公司 2017 年 12 月 31 日的全部股东权益评估值为 16,236.82 万元。根据评估结果计算的授予日员工持股公允价参考值为每股 7.06 元，与实际授予员工的价格每股 6.80 元无重大差异。考虑到授予日近 1 年内本公司未发生外部投资者入股的情形，据此本期核心员工通过钰泽投资增资间接持股光跃科技形成的员工持股不再进行相应的股份支付会计处理。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日：2017 年 12 月 28 日

权益工具授予价格：6.80 元/股

权益工具授予总额：19.40 万股

权益工具授予条件：本公司上市后满 36 个月
 授予日权益工具公允价值的确定方法：资产评估
 本期权益结算的股份支付确认的费用总额：0 元

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助：无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新企业房产税返还			94,542.12	
免征教育费附加			1,643.16	
工会经费补贴			2,000.00	
经济转型升级（品牌建设）奖励资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2017 年度经济转型升级有关项目以奖代补资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2018 年第一批黄岩区创新券兑现资金	17,246.80	17,246.80		营业外收入
专利补助	45,000.00	45,000.00		营业外收入
2018 年省工业与信息化发展财政专项资金（第二批）	67,000.00	67,000.00		营业外收入
土地使用税退税	49,764.00	49,764.00		其他收益
增值税 1% 减免	873.78	873.78		其他收益
印花税减免	6,253.28	6,253.28		其他收益
土地使用税减免	159,232.77	159,232.77		其他收益
科技创新奖励资金			312,000.00	
增收增幅、技改、龙头企业扶持补助款	600,000.00	600,000.00	710,000.00	营业外收入
经济转型升级（集约用地）补助			200,000.00	
企业稳岗补贴			33,004.39	
制造业及新兴产业专项资金			240,000.00	
合计	1,345,370.63	1,345,370.63	1,593,189.67	

(三) 政府补助的退回：无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司以自有的位于北城开发区北院大道 27 号房产【台房权证黄字第 15311357 号】、【台房权证黄字第 15311358 号】、【台房权证黄字第 15311359 号】和土地使用权【黄岩国用（2015）第 01901043 号】作为抵押物，抵押额度为人民币 2900 万元，抵押期限自 2018 年 11 月 23 日至 2021 年 11 月 23 日向上海浦东发展银行股份有限公司借款。在此抵押条件下，本公司实际借款人民币 500 万元，期限为 2019 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 16 日。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期内未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期内未发生非货币性资产置换及其他资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期内未实施年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	17,075,868.44	26,406,877.09
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,351,443.07	15,063,293.88
应收账款	34,385,080.39	39,601,879.96
合计	37,736,523.46	54,665,173.84

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,027,695.07	15,063,293.88
商业承兑汇票	323,748.00	
合计	3,351,443.07	15,063,293.88

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,824,224.02	
商业承兑汇票		323,748.00
合计	50,824,224.02	323,748.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,957,898.82	100.00	2,572,818.43	6.96	34,385,080.39	42,083,707.87	100.00	2,481,827.91	5.90	39,601,879.96
其中：组合 1	36,957,898.82	100.00	2,572,818.43	6.96	34,385,080.39	42,081,368.91	99.99	2,481,827.91	5.90	39,599,541.00
组合 2						2,338.96	0.01			2,338.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,957,898.82	100.00	2,572,818.43	/	34,385,080.39	42,083,707.87	100.00	2,481,827.91	/	39,601,879.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,531,329.95	1,726,566.50	5.00
1 至 2 年	1,665,765.87	333,153.17	20.00
2 至 3 年	495,408.49	247,704.25	50.00
3 年以上	265,394.51	265,394.51	100.00
合计	36,957,898.82	2,572,818.43	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 90,990.52 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
浙江沁园水处理科技有限公司	8,062,597.50	21.82	403,129.88
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	6,848,809.32	18.53	342,440.47
深圳市安吉尔饮水事业发展有限公司	3,550,965.19	9.61	177,548.26
广东韦博科技有限公司	2,248,575.94	6.08	112,428.80
深圳市诚德来实业有限公司	1,851,932.18	5.01	188,352.25
合计	22,562,880.13	61.05	1,223,899.66

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,182,219.71	1,685,673.55
合计	1,182,219.71	1,685,673.55

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,211,611.41	100.00	1,029,391.70	46.54	1,182,219.71	2,098,866.90	100.00	413,193.35	19.69	1,685,673.55
其中：组合 1	2,211,611.41	100.00	1,029,391.70	46.54	1,182,219.71	2,098,866.90	100.00	413,193.35	19.69	1,685,673.55
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,211,611.41	100.00	1,029,391.70	/	1,182,219.71	2,098,866.90	100.00	413,193.35	/	1,685,673.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

按信用风险特征组合中，组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,537.21	6,176.86	5.00
1 至 2 年	156,074.20	31,214.84	20.00
2 至 3 年	1,880,000.00	940,000.00	50.00
3 年以上	52,000.00	52,000.00	100.00
合计	2,211,611.41	1,029,391.70	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 616,198.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,202,620.00	2,088,074.20
其他	8,991.41	10,792.70
合计	2,211,611.41	2,098,866.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
台州市黄岩区土地储备中心	促建保证金	1,680,000.00	2-3 年	75.97	840,000.00
日出东方太阳能股份有限公司	质量保证金	250,000.00	2-3 年以上	11.30	150,000.00
中山市华帝环境科技有限公司	质量保证金	100,000.00	1 年以内及 1-2 年	4.52	10,366.13
中山市雅乐思净水科技有限公司	质量保证金	80,000.00	1-2 年	3.62	16,000.00
中山市美途户外用品有限公司	产品保证金	50,000.00	1 年以内	2.26	2,500.00
合计	/	2,160,000.00	/	97.67	1,018,866.13

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				467,360.53		467,360.53
合计				467,360.53		467,360.53

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市黄岩光跃贸易有限公司	467,360.53		467,360.53			
合计	467,360.53		467,360.53			

2、对联营、合营企业投资：无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,031,243.49	86,477,058.60	156,130,526.80	103,234,157.83
其中：高新产品	100,240,271.28	65,333,326.54	125,789,460.64	85,329,120.42
非高新产品	31,790,972.21	21,143,732.06	31,399,318.23	20,844,219.35
其他业务	371,326.44	214,699.77	153,174.73	123,093.91
合计	132,402,569.93	86,691,758.37	156,283,701.53	103,357,251.74

1、营业收入和营业成本按品种分类

产品大类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
0.5-2.0 规格压力桶	1,757,604.85	1,233,999.59	998,421.35	637,669.64
3-4 规格压力桶	102,940,317.66	68,620,643.73	127,030,051.31	84,083,257.01
10 以上规格压力桶	4,556,854.41	2,346,498.82	4,153,691.42	2,223,195.37
开饮机	689,676.95	584,809.18	1,155,994.11	982,658.09
水路板	17,559,642.83	10,999,518.85	13,925,487.74	8,755,100.59
配件	4,898,473.23	2,906,288.20	9,020,055.60	6,675,371.04
合计	132,402,569.93	86,691,758.37	156,283,701.53	103,357,251.74

2、营业收入和营业成本按地区分类

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	63,418,365.90	41,994,608.01	75,962,168.94	50,764,385.55
东北地区	292,300.03	172,841.38	639,824.76	382,244.06
华北地区	3,606,939.06	2,244,546.05	4,567,030.28	2,961,472.76
华南地区	63,993,969.14	41,608,617.90	72,147,215.89	47,410,996.98
西南及其他地区	1,090,995.80	671,145.03	2,967,461.66	1,838,152.39
合计	132,402,569.93	86,691,758.37	156,283,701.53	103,357,251.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-207,214.29	4,154,840.33
合计	-207,214.29	4,154,840.33

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-143,685.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,345,370.63	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-123,359.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-179,619.84	
少数股东权益影响额		
合计	898,705.37	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.96	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.12	0.34	0.34

浙江光跃环保科技股份有限公司
二〇一九年四月十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室