



耀达股份

NEEQ : 836203

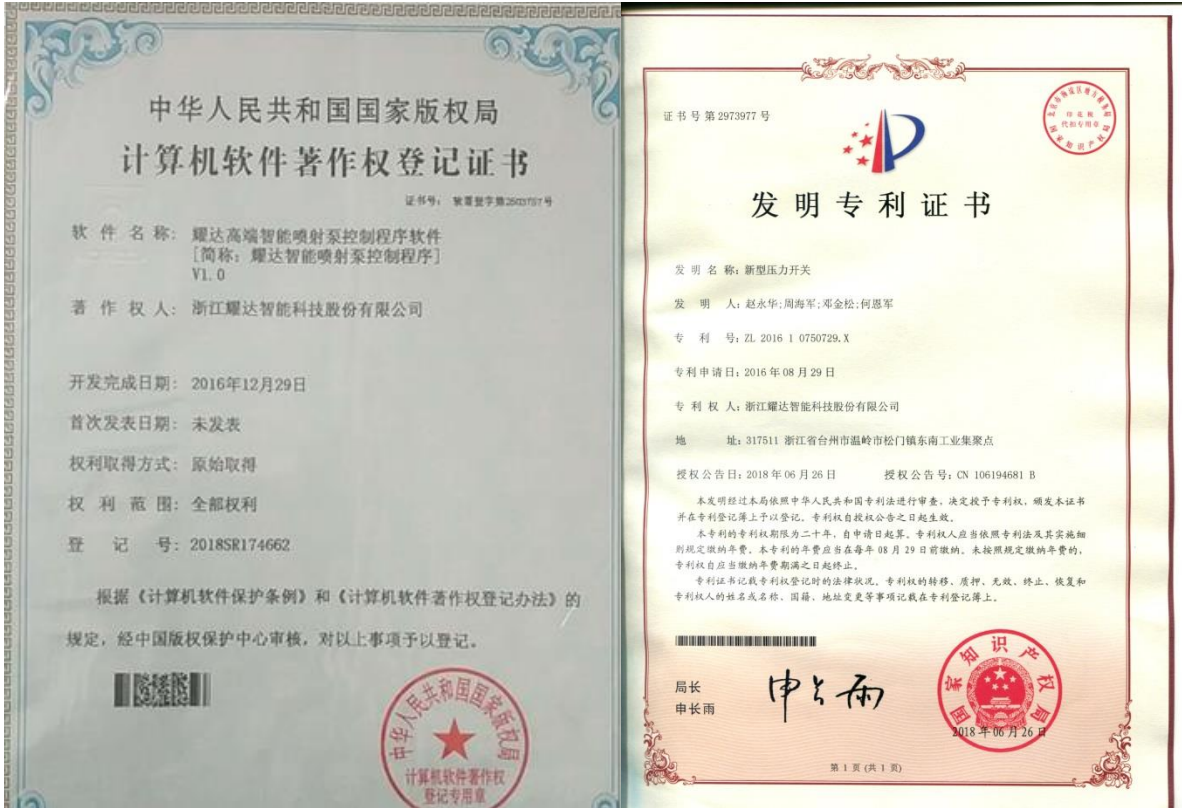
浙江耀达智能科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内公司取得 1 项软件著作权，1 项发明专利。

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、耀达股份	指	浙江耀达智能科技股份有限公司
耀达工贸、有限公司、耀达有限	指	台州市耀达工贸有限公司(公司前身)
美泰泵业、美泰电子	指	浙江美泰泵业科技有限公司(前身为温岭市美泰电子有限公司),为耀达股份全资子公司
美泰进出口	指	台州美泰进出口有限公司,为耀达股份全资子公司
天时利	指	浙江天时利精密模具有限公司,为耀达股份全资子公司
农业科技	指	浙江耀达农业科技有限公司,为耀达股份全资子公司
达美投资	指	温岭市达美投资合伙企业(有限合伙)
耀民投资	指	温岭市耀民投资合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江耀达智能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司董事会议事规则》、《浙江耀达智能科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《浙江耀达智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、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。

公司负责人赵永华、主管会计工作负责人夏静及会计机构负责人（会计主管人员）夏静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(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、实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人赵永华、金玲萍夫妇合计持有公司股份3,028.02万股,占公司股份总额的85.27%,金玲萍担任公司董事长,赵永华担任公司董事兼总经理。公司成立以来,实际控制人对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。
2、内部控制的风险	公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,但由于相关治理机制建立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在内部控制制度不能有效执行的风险。
3、土地和房产抵押的风险	为了满足生产经营资金需求,公司以其拥有的厂房(温房权证松门字第15324687号、15324688、15324689、15324690号建筑面积合计26623.17平方米)及土地使用权(温国用(2015)第278911号,土地面积13,796.47平方米)为抵押物,为其在中国工商银行股份有限公司温岭松门支行的最高额3200万元债务提供担保,债权确定的期间为2016年1月25日至2019年12月20日。截至2018年12月31日,公司该项抵押下的债务本金金额为2110万元。

	<p>为了满足生产经营资金需求,公司以其拥有的厂房及土地使用权(浙(2016)温岭市不动产权第0003121号,建筑面积为1,740.15平方米,土地面积49,725.5平方米)为抵押物,为其在浙江商业银的最高额为3000万元的债务担保,债权确定的时间为2017年1月10日至2022年1月9日。截止2018年12月31日,公司该项抵押下的债务本金为2660万元。若公司不能及时偿还上述债务或采取银行认同的其他债权保障措施,相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置,从而影响公司生产经营活动的正常进行。</p>
4、汇率波动风险	<p>公司最近三年的境外销售收入占营业收入总额的比例分别是52.35%、51.91%、55.32%,所占比例较高。公司对境外的销售收入多以美元进行结算。随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张,如果国际政治经济环境、我国政策发生改变,致使汇率波动,将对公司经营业绩造成较大的影响。</p>
5、市场竞争风险	<p>随着水泵零部件制造行业的不断发展,可能会吸引越来越多的企业加入竞争。目前该行业中小企业居多,这些企业一般规模较小、专业化程度低、经营手段单一,但是不排除一些大中型企业抢占市场的情形,因此公司面临市场竞争趋于激烈的风险。</p>
6、偿债能力风险	<p>公司最近三年的流动比率分别为0.52、0.51和0.49,速动比率分别为0.20、0.21和0.21,这两项指标均低于一般认为的安全数值,短期偿债能力较弱。这一方面是因为公司正处于成长期,随着业务规模的扩大,公司的材料采购、设备采购以及产能扩张均需要大量资金投入,而公司主要依靠银行借款实现生产经营资金的周转;另一方面是因为公司为制造行业,属于资本密集型产业,因此固定资产、在建工程 and 无形资产长期资产等占比较高,由此造成流动比率、速动比率较低。若今后由于市场环境变化,公司的销售出现下滑的趋势,则会影响公司资金的周转情况,公司将面临短期偿债能力不足的风险。</p>
7、人才流失风险	<p>成熟的管理团队、经验丰富的技术人员是企业良好发展不可或缺的要素。目前公司拥有一批经验丰富的管理及技术人员,如果核心管理及技术人员流失,将对公司的稳定经营造成一定的不利影响。</p>
8、原材料价格波动风险	<p>公司生产所需要的原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等,报告期内公司原材料成本约占主营业务成本的76%。如果将来公司所需的原材料价格发生剧烈波动,公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。</p>
9、税收政策风险	<p>公司于2016年11月21日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201633000972)有效期三年,所得税税率按15%征收,税收优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,未来公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税</p>

	收优惠将给公司的 税负、盈利带来一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江耀达智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG YAODA INTELLIGENT SCI-TECH CO., LTD.
证券简称	耀达股份
证券代码	836203
法定代表人	赵永华
办公地址	温岭市松门镇东南工业集聚点

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	夏静
职务	会计机构负责人
电话	0576-86632066
传真	0576-86310380
电子邮箱	yaoda@china-yaoda.com
公司网址	http://www.china-yaoda.com
联系地址及邮政编码	温岭市松门镇东南工业集聚点
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	2006年5月30日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-348 通用零部件制造业-3489 其他通用零部件制造
主要产品与服务项目	水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,512,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	赵永华、金玲萍
实际控制人及其一致行动人	赵永华、金玲萍

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	91331000789675350	否
注册地址	温岭市松门镇东南工业集聚点	否
注册资本（元）	35,512,500	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	乔玉湍、秦晋臣
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 129 号中审众环大厦

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	58,781,693.63	53,017,157.8	10.87%
毛利率%	28.48%	29.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,003,968.81	-1,451,358.79	238.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,257,398.18	-1,165,320.68	293.71%
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）	6.00%	-4.38%	-
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）	6.76%	-3.52%	-
基本每股收益	0.06	-0.04	250%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,330,156.75	99,081,662.40	7.32%
负债总计	71,923,334.50	66,678,808.96	7.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,406,822.25	32,402,853.44	6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	0.91	6.18%
资产负债率%（母公司）	61.35%	57.74%	-
资产负债率%（合并）	67.64%	67.3%	-
流动比率	0.49	0.51	-
利息保障倍数	1.87	0.52	-

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	14,064,101.68	23,894.56	58,759%
应收账款周转率	9.21	6.15	-
存货周转率	2.23	2.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.32%	-3.94%	-
营业收入增长率%	10.87%	4.08%	-
净利润增长率%	238.08%	78.17%	-

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	35,512,500	35,512,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-575,479.11
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,947.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	215,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,254.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-213,081.89
非经常性损益合计	-293,358.76
所得税影响数	-39,929.39
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-253,429.37

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为水泵开关、变频控制器及水泵压力罐的研发、生产、销售，属于其他通用零部件制造业。公司专注于水泵零部件产品的自主研发设计，也可根据客户要求定制产品。公司重视研发创新能力的培养，依托核心技术人员在水泵零部件相关领域的丰富经验，实现产品设计、生产工艺的不断改进，以保持一定的技术先进性和产品实用性。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 2 项发明专利、1 项软件著作权，26 项外观设计专利、25 项实用新型设计专利，另有 3 项发明、25 项实用新型正在申请专利。公司主要通过提供水泵开关、变频控制器、压力罐的标准产品和定制产品获取收入，已形成较为稳定的商业模式。公司以订单模式进行生产，通过参与行业展会、电子商务平台、老客户介绍、销售人员走访调研宣传等方式拓展市场，目前业务辐射国内外多个区域。公司在保证安全库存的情况下，一般按订单提前采购原材料，尽量减少存货资金占用。

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

公司主要从事智能压力控制器、压力罐的研发、生产、销售和服务。报告期内公司实现营业收入 5,595 万元，同比增长 10.87%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 200 万元，同比增长 238.08%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 10,633 万元，较年初增长 7.32%；总负债 7,192 万元，较年初增长 7.87%；归属于母公司所有者权益合计 3440 万元，较年初增长 6.18%。2018，公司围绕年初制定的经营目标和任务，以市场为导向，技术为核心，公司上下一心，大力推进各项工作，坚持研发新产品，加大市场投入，加强内控，提升经营效率。

1.完善基础管理、加强内部控制

2018 年，公司不断完善各项内部管理，严格执行了《ERP 进需求管理制度》、《ERP 委托加工流程和管理制度》、《ERP 用章管理制度》，并加强 ERP 操作流程的培训和学习，提升信息化管理水平。

2018 年，公司共安排 28 次员工培训，包括生产技能、安全管理、文化精神等。让员工在工作之余提升自我水平。

2. 加强技术创新，提升企业核心竞争力

报告期内，公司 2018 年新增投入研发项目 6 个，2017 延续至本年度的研发项目有 3 个，18 年

度参与研发总人数 23 人，期末研发人员数为 19 人，占员工总数的比例为 14.46%，公司 2018 年度研发费用 253 万元，占营业收入的比重的 4.52%。2018 年公司自主研发的项目如下：

- (1) 400-1000L 压力罐
- (2) SKD-23 互联网智能电子压力开关
- (3) SK-5B 组合型机械开关
- (4) SKD-62 精简型通用变频器
- (5) SKD-24 简易型电子压力开关
- (6) 385 隔膜膨胀罐

上述研发项目有助于公司压力控制器、压力罐的市场开拓，为公司带来收益。

(二) 行业情况

随着近年来泵业制造基地不断向中国等亚洲各国转移，目前中国已成为全世界最重要的泵类生产及出口国之一。我国的水泵制造技术较为成熟，产品性价比高，出口前景十分广阔。泵行业的发展对泵零部件产品的总体需求有着重要影响，泵行业是个成熟的行业，发展相对稳定，处于行业周期的成熟期。自改革开放以来，中国经济高速增长和市场的全球化，引发了对泵类产品的巨大市场需求，中国已发展成为世界最大的泵生产国。“十二五”期间，在污水处理领域的泵类产品需求量在 6000 亿左右，未来还近 400 亿的市场需求，泵行业的市场前景良好。泵行业的良好发展态势也将推动着泵零部件制造业的发展。

随着电子技术和信息技术的飞速发展，压力测量和自动控制技术已深入到人们生活和工作的各个领域，作为压力量的控制方式之一的压力开关已不仅仅局限于对某一点压力的开闭式两态控制，而是在开关控制的基础上要同时能够实现分辨压力大小，对控制点连续设定，进行远距离信号传输等功能，因此电子压力开关代替各种机械式压力开关已逐渐成为应用的主流。

我国是制造业大国，各行业对装备的需求正在日益增加。同时，随着人民的消费需求正在增加，社会管理和公共服务新的民生需求、国防建设新的安全需求，都要求制造业在重大技术装备创新、消费品质量和安全、公共服务设施设备供给相国防装备保障等方面迅速提升水平和能力。全面深化改革和进一步扩大开放，将不断激发制造业发展活力和创造力，促进制造业转型升级。

(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	6,556,953.15	6.16%	6,130,729.49	6.19%	6.95%
应收票据与应收账款	3,978,726.05	3.74%	7,750,441.75	7.82%	-48.66%
存货	20,857,534.95	19.58%	16,819,902.58	16.98%	24.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,721,165.54	26.02%	32,456,753.33	32.76%	-14.59%
在建工程	10,507,372.03	9.86%	236,617.28	0.24%	4,340.66%
短期借款	50,200,000.00	47.13%	49,990,000.00	50.45%	0.42%

长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	3,086,377.31	2.90%	287,307.63	0.29%	974.24%
资产总计	106,330,156.75	-	99,081,662.40	-	7.32%

资产负债项目重大变动原因:

应收票据与应收账款，本期末较上年期末减少 3,771,715.70 元，减少比例为 48.66%，主要系：第四季度国外订单大幅度增加，国外采取的订货方式是先预收 30%-50%的定金，预收款较上期增加 772932.1 元，增长 19.30%。

存货，本期末较上年期末增加 4,037,632.37 元，主要系年末订单增加，采购量增加。

在建工程，本期末较上年期末增加 1,027,0754.75 元，主要系公司 2016 年购入的土地本年度投入建设。

其他应付款，本期末较上年期末增加 2,799,069.68 元，主要系公司因生产经营需要陆续向股东拆借流动资金周转，本期累计共向股东金玲萍借入资金 8,600,000.00 元，本期累计已偿还 5,670,000.00 元，期末余额 2,930,000.00 元。

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	58,781,693.63	-	53,017,157.80	-	10.87%
营业成本	42,041,477.10	71.52%	37,608,812.24	70.94%	11.79%
毛利率%	28.48%	-	29.06%	-	-
管理费用	6,200,009.40	10.55%	7,362,974.93	13.89%	-15.79%
研发费用	2,529,817.67	4.3%	2,561,967.50	4.83%	-1.25%
销售费用	2,138,320.43	3.64%	2,420,875.16	4.57%	-11.67%
财务费用	2,624,773.64	4.47%	2,833,570.43	5.34%	-7.37%
资产减值损失	-419,765.76	0.71%	176,141.46	0.33%	338.31%
其他收益	72,947.97	0.12%	164,357.59	0.31%	-55.62%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-575,479.11	1.03%	-26,631.12	0.05%	2,060.93%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,151,312.15	3.66%	-751,474.87	-1.42%	386.28%
营业外收入	515,406.04	0.88%	39,611.50	0.07%	1,201.15%
营业外支出	308,151.77	0.52%	565,171.40	1.07%	-45.48%
净利润	2,003,968.81	3.41%	-1,451,358.79	2.74%	238.08%

项目重大变动原因:

管理费用，本期末较上年末减少 1,162,964.69 元，主要系：(1) 报告期内公司开源节流，办公费用减少 400,448.50 元；(2) 报告期内股份支付减少 624,818.05 元，上年度报告期公司原先约定五年服务

期的高管离职，将其增值价格与公允价值之间的差额摊余金额全部转入管理费用。

资产减值损失，本年期末较上年期末减少 595,907.22 元，主要系报告期内将母公司以前年度计提确定无法收回的坏账准备 217,068.5 元予以核销转回，子公司天时利 2017 年度计提的与浙江申林汽车部件有限公司的坏账 250,929.41 元报告期内予以收回。

其他收益，本年期末较上年期末减少 91,409.62 元，主要系本年度政府补助减少。

资产处置收益，本年期末较上年期末减少 548,847.99 元，主要系本年度子公司天时利将闲置设备予以出售。

营业利润，本年期末较上年期末增加 2,902,787.02 元，主要系本年度公司营业收入增加 10%，母公司营业利润增加 1,463,292.34 元，子公司天时利营业利润增加 344,137.97 元，子公司美泰泵业报告期内营业收入增加 681,737.92 元，营业利润增加 681,597.77 元。

营业外收入，本年期末较上年期末增加 475,794.54 元，主要系子公司天时利 2017 年与浙江申林汽车部件有限公司的违约金 481,420 元不用予以支付。

营业外支出，本年期末较上年期末减少 257,019.63 元，主要系 2017 年度子公司天时利与浙江申林汽车部件有限公司产生违约金 481,420 元。

净利润，本年期末较上年期末增加 3,646,423.61 元，主要系营业利润、营业外收入的增加，营业外支出的减少。

(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	47,214,992.86	48,401,838.89	-2.45%
其他业务收入	11,566,700.77	4,615,318.91	150.62%
主营业务成本	33,361,733.28	34,864,128.44	-4.31%
其他业务成本	8,679,743.82	2,744,683.80	216.24%

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%
压力控制器	31,492,753.17	53.58%	34,915,219.39	65.86%
压力罐及配件	12,098,803.71	20.58%	12,111,156.56	22.84%
离心泵及水泵	1,080,065.25	1.84%	369,926.68	0.7%
模具	2,450,333.62	4.17%	927,777.79	1.75%
其他	93,037.11	0.16%	77,758.47	0.15%
其他业务收入	11,566,700.77	19.67%	4,615,318.91	8.71%
合计	58,781,693.63	100%	53,017,157.80	100%

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%
境内	24,997,261.54	44.68%	24,941,910.02	48.02%
境外	30,954,559.91	55.32%	26,996,697.27	51.98%

收入构成变动的的原因:

本年度客户的配件（皮囊、法兰盖、压力表）订单增加，导致其他业务收入增长较快。

(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	Tirta Intimizu Nusantara	4,424,194.85	7.53%	否
2	台州棠煌建设工程有限公司	3,638,965.24	6.19%	否
3	大福泵业有限公司	3,435,681.06	5.84%	否
4	利欧集团浙江泵业有限公司	3,287,629.40	5.59%	否
5	G.T.COMIS SPA	2,536,669.99	4.32%	否
合计		17,323,140.54	29.47%	-

(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	上海德辰物资有限公司	5,422,434.75	4.52%	否
2	上海豫成实业有限公司	2,570,518.39	2.14%	否
3	温岭市立帛密封件有限公司	2,078,579.08	1.73%	是
4	浙江神舟贸易有限公司	1,852,362.50	1.55%	否
5	苏州工业园区科创橡塑有限公司	1,050,447.22	0.88%	否
合计		12,974,341.94	10.82%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,064,101.68	23,894.56	58,759%
投资活动产生的现金流量净额	-12,455,581.23	-4,188,361.35	197.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,499,927.84	6,556,209.15	-123.45%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额为 14,064,101.68 元，比上年增加 14,040,207.12 元，主要系以下原因：（1）销售商品、提供劳务收到的现金比上年度增加 10,540,176.35 元，公司本年加大销售人员催收力度，销售商品及时收回款项；（2）支付其他与经营活动有关的现金比上年度减少 7,691,611.41 元，上年度子公司天时利精密模具有限公司支付了土地流拍补偿款 415 万元。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-12,455,581.23 元，比上年增加 8,267,219.88 元，主要系公司 2016 年购入的土地本年度开始投入建设。

3. 筹资活动产生的现金流量金额为-2,499,927.84 元，比上年减少 90,56136.99 元，主要系公司本年度及时归还贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

1、浙江天时利精密模具有限公司系耀达股份全资子公司，成立于 2015 年 6 月 29 日，法定代表人为邓金松，注册资本为 3,000 万元（认缴出资），经营范围：模具、工业机器人、自动化设备及配件制造、研发、加工、销售；货物进出口、技术进出口（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），营业期限自 2015 年 6 月 29 日至 2035 年 6 月 28 日，《营业执照》统一信用代码证号为 91331081344113113X。

2、浙江美泰泵业科技有限公司成立于 2012 年 9 月 3 日，法定代表人为邓金松，注册资本 1080 万元（认缴出资），经营范围：泵及配件、自动加压给水设备及配件、配电开关控制设备及零件、真空设备及配件、发电机及配件、其他电机及配件、风机及配件、空压机及配件研发、制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目），营业期限自 2012 年 9 月 3 日至 2032 年 9 月 2 日止，《营业执照》统一信用代码证号为 91331081052835667F。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司重视社会责任，秉承诚实共赢的经营理念，保障股东、员工、债权人、客户、供应商的合法权益，依法纳税，遵守安全生产法律法规，确保环保排放等严格达标，促进公司与社会的协调可持续发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；目前公司现金流充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有自主品牌，市场认知度较高，拥有实力较雄厚的研发团队，具有持续研发创新能力以及成熟稳固的销售渠道。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

通用设备制造业是装备制造业中的基础性产业，为工业行业提供动力、传动、基础加工、起重运输、热处理等基础设备，钢铁铸件、锻件等初级产品和轴承、齿轮、紧固件、密封件等基础零部件。2015年5月19日国务院印发的《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。《中国制造2025》指出：随着新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步推进，超大规模内需潜力不断释放，为我国制造业发展提供了广阔空间。

我国是制造业大国，各行业对装备的需求正在日益增加。同时，随着人民的消费需求正在增加，社会管理和公共服务新的民生需求、国防建设新的安全需求，都要求制造业在重大技术装备创新、消费品质量和安全、公共服务设施设备供给相国防装备保障等方面迅速提升水平和能力。全面深化改革和进一步扩大开放，将不断激发制造业发展活力和创造力，促进制造业转型升级。

(二) 公司发展战略

公司计划实现机械开关、电子开关和恒压变频控制器智能化、网络化和家具化，整合上下游资源，纵向发展控制器—水泵一体化，推动高智能化水泵的发展。利用互联网进行科技创新，努力将公司打为国内领先、国际一流的品牌。在销售规模快速扩大、市场占有率快速提升的同时，构建公司的可持续发展能力，在获利能力、技术能力、制造水平、生产效率、管理水平、销售渠道建设、品牌管理、服务水平等方面全方位构建领先优势，争取跻身控制器细分领域的制造企业前列。

(三) 经营计划或目标

1、立足主业、不断创新、进一步扩大市场份额

公司在压力控制器行业有着多年的技术和市场积累，核心管理团队和技术团队成员都具有丰富的经验，目前公司已经较为成熟且具有市场优势的产品为机械开关、电子开关、恒压变频控制器及压力罐产品，产品均为公司自有知识产权，大部分为高新技术产品，具有较高附加值，公司计划利用现有优势不断研发创新，进一步扩大优势产品市场份额。

2、打通上下游、向纵深发展

公司将在充分利用市场资源和自身技术优势的情况下，实现向纵深发展，形成控制器—水泵一体化，并通过美泰泵业和美泰进出口推出一系列的智能水泵、智能恒压水泵、食品级的工业自控水泵和新能源水泵系列，在未来3到5年内成为这一高附加值水泵市场的领先者。在将来计划成立供水系统设备子公司和客户服务类相关子公司，为下游用户提供成套自动供水设备及全面的服务。

3、多元化战略

公司将充分利用市场资源和自身在冲压和模具上的优势，通过天时利为下游水泵厂商提供冲压和模具制造与服务。公司计划在未来3-5年，通过先进的模具制造设备和项目设计管理办法，将天时利发展成为水泵电机冲片模具、节能直流电机冲片模具、高性能电机冲片模具、五金成型模具的优势供应商。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人赵永华、金玲萍夫妇合计持有公司股份 3,028.02 万股，占公司股份总额的 85.27%，金玲萍担任公司董事长，赵永华担任公司董事兼总经理。公司成立以来，实际控制人对公司股东大会、董事会、公司的经营决策产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，公司将存在实际控制人利用其控制地位损害其他股东利益的风险。

应对措施：公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定和修订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。同时，《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益，以保护中小股东利益。

2、内部控制的风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

(1) 股份公司成立后，公司先后制定并完善了《公司章程》，建立健全了公司的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构。此外，公司还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，对决策程序、信息披露等进行规范。

(2) 公司及管理层将严格按照运作规范进行公司运作，实现规范治理，内部控制实现有效执行。

3、土地和房产抵押的风险

为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房（温房权证松门字第 15324687 号、15324688、15324689、15324690 号建筑面积合计 26623.17 平方米）及土地使用权（温国用（2015）第 278911 号，土地面积 13,796.47 平方米）为抵押物，为其在中国工商银行股份有限公司温岭松门支行的最高额 3200 万元债务提供担保，债权确定的期间为 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 12 月 20 日。截至 2018 年 12 月 31 日，公司该项抵押下的债务本金金额为 2110 万元。为了满足生产经营资金需求，公司以其拥有的厂房及土地使用权（浙（2016）温岭市不动产权第 0003121 号，建筑面积为 1,740.15 平方米，土地面积 49,725.5 平方米）为抵押物，为其在浙江商业银的最高额为 3000 万元的债务担保，债权确定的时间为 2017 年 1 月 10 日至 2022 年 1 月 9 日。截止 2018 年 12 月 31 日，公司该项抵押下的债务本金为 2660 万元。若公司不能及时偿还上述债务或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对上述被抵押资产进行处置，从而影响公司生产经营活动的正常进行。

应对措施：

(1) 公司在短期借款到期后，主动偿还借款，降低不能及时偿还借款的风险。

(2) 未来公司将选择多元化的融资方式，减少土地和房产的抵押。

4、汇率波动风险

公司最近三年的境外销售收入占营业收入总额的比例分别是 52.35%、51.91%和 55.32%，所占比例较高。公司对境外的销售收入多以美元进行结算。随着公司国际市场的拓展、公司产能的扩张，如果国际政治经济环境、我国政策发生改变，致使汇率波动，将对公司经营业绩造成较大的影响。

应对措施：公司未来将采用多种金融工具进行汇率风险规避。

5、市场竞争风险

随着水泵零部件制造行业的不断发展，可能会吸引越来越多的企业加入竞争。目前该行业中小企业居多，这些企业一般规模较小、专业化程度低、经营手段单一，但是不排除一些大中型企业抢占市场的情形，因此公司面临市场竞争趋于激烈的风险。

应对措施：

(1) 公司将加大研发投入，保持公司的技术优势。

(2) 公司利用目前的行业地位及挂牌新三板后知名度不断提高的优势，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

6、偿债能力风险

公司最近三年的流动比率分别为 0.52、0.51 和 0.49；速动比率分别为 0.20、0.21 和 0.21，这两项指标均低于一般认为的安全数值，短期偿债能力较弱。这一方面是因为公司正处于成长期，随着业务规模的扩大，公司的材料采购、设备采购以及产能扩张均需要大量资金投入，而公司主要依靠银行借款实现生产经营资金的周转。另一方面是因为公司为制造行业，属于资本密集型产业，因此固定资产、在建工程 and 无形资产长期资产等占比较高，由此造成流动比率、速动比率较低。若今后由于市场环境变化，公司的销售出现下滑的趋势，则会影响公司资金的周转情况，公司将面临短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司通过积极引入股权投资资金，增加公司的净资产，增加可供公司长期使用的资金，降低资金成本，减轻公司的短期偿债压力。

7、人才流失风险

成熟的管理团队、经验丰富的技术人员是企业良好发展不可或缺的要素。目前公司拥有一批经验丰富的管理及技术人员，如果核心管理及技术人员流失，将对公司的稳定经营造成一定的不利影响。

应对措施：

(1) 公司将不断完善人才建设体系，自主培养研发、技术、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，减少公司人才流失的风险。

(2) 公司不断完善薪酬激励机制，将主要管理者及核心技术人员纳为公司股东，使他们能够以股东的身份参与企业决策、分享收益。

8、原材料价格波动风险

公司生产所需要的原材料主要包括钢板、尼龙、ABS、聚丙烯、电子元器件等，报告期内公司原材料成本约占主营业务成本的 76%。如果将来公司所需的原材料价格发生剧烈波动，公司产品成本受原材料价格波动的影响较大。

应对措施：

(1) 与供应商保持紧密的沟通，及时了解市场行情的变化。

(2) 重要的材料同时向多家供应商询价，在保证材料质量的前提下优先考虑价格低的供应商。

9、税收政策风险

公司于 2016 年 11 月 21 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号:GR201633000972）有效期三年，所得税税率按 15%征收，税收优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，未来公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的 税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：

2019 年公司将开展高新技术企业评定，重新取得高新技术企业资格。公司将扩大经营规模，提高发展速度，降低对税收优惠的依赖程度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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	4,700,000.00	2,078,579.08
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,000,000.00	643,400.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	40,100,000.00	8,614,000.00

(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
赵永华、陈军富、金林明、金玲萍	关联方担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-037

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：

2018年5月8日，公司实际控制人赵永华、陈军富、金林明与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2018年5月8日起至2019年5月7日止，为公司提供保证，保证的债权最高余额为200.00万元。2018年9月15日，公司实际控制人赵永华和金玲萍与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》，在2018年9月15日起至2019年9月14日止，为公司提供保证，保证的债权最高余额为300.00万元。上述公司接受关联方担保事项经2018年8月27日召开的第一届董事会第二十四次会议和2018年9月12日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺 为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员2015年9月22日向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》。

2、防范关联资金占用承诺 公司于2015年9月22日出具《承诺函》，承诺将严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。

3、规范关联交易承诺 公司于2015年9月22日出具《承诺函》，承诺不向关联方进行不规范的资金拆借；不对公司股东、管理层人员或其他人员进行非正常经营性的个人借款；公司将结合实际经营管理情况完善货币资金管理体系，并保证严格遵守。公司尽量避免关联交易的发生，对于确实无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定履行决策批准程序。

4、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年9月22日出具了《股份解除限制承诺函》，承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

5、关于不确权房屋的承诺 就公司温房权证松门字第15324688号、温房权证松门字第15324687号、温房权证松门字第15324690号房屋所有权证项下均存在不确权房屋面积情况，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：上述房屋的未确权面积如拆迁遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索，本人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

6、关于环评手续及排污许可证的承诺 就公司曾经存在未依法及时办理环评手续及排污许可证的情形，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：如耀达股份因现有生产项目未经环评验收即进行生产经营或未及时取得排污许可证而受到环保主管机关的处罚，本人将承担因该等处罚给耀达股份造成的一切损失。

7、关于社会保险的承诺 就公司交纳社会保险不规范问题，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：若公司及其子公司因报告期内未为全员缴纳社会保险而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对公司承担全额补偿义务。

8、关于住房公积金的承诺 就公司未为全体员工缴纳住房公积金问题，公司控股股东、实际控制人金玲萍、赵永华承诺：若公司及其子公司因报告期内未为全员缴纳住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对公司承担全额补偿义务。 报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(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
土地使用权	抵押	29,564,024.17	27.80%	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的土地，温国用（2015）第278911号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的厂房及土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第0003121号用于浙商银行借款。
房屋所有权	抵押	14,775,231.43	13.90%	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的房产，温房权证松门字第15324687、15324688、15324689、15324690号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的厂房及土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第0003121号用于浙商银行借款。
货币资金	质押	1,850,000.00	1.74%	其他货币资金中保证金1,850,000.00元为银行承兑汇票提供抵押担保。
总计	-	46,189,255.60	43.44%	-

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	10,232,830	28.81%	-70,965	10,161,865	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	7,570,049	21.32%		7,570,049	21.32%
	董事、监事、高管	7,794,355	21.95%	1,399,950	9,194,305	25.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,279,670	71.19%	70,965	25,350,635	71.39%
	其中：控股股东、实际控制人	22,710,151	66.95%	0	22,710,151	63.95%
	董事、监事、高管	23,971,670	67.50%	-213,075	23,758,595	66.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,512,500	-	0	35,512,500	-
普通股股东人数		12				

(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	金玲萍	15,444,210	-	15,444,210	43.49%	11,583,158	3,861,052
2	赵永华	14,835,990	-	14,835,990	41.78%	11,126,993	3,708,997
3	赵英英	1,186,875	284,100	1,470,975	4.14%	-	1,470,975
4	温岭市耀民投资合伙企业(有限合伙)	905,790	-	905,790	2.55%	905,790	-
5	卢海斌	577,500	-	577,500	1.63%	-	577,500
合计		32,950,365	284,100	33,234,465	93.59%	23,615,941	9,618,524

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东赵永华与金玲萍为夫妻关系，耀民投资普通合伙人金林明为公司董事，同时为公司股东金玲萍的哥哥，耀民投资有限合伙人赵英英为公司股东赵永华的妹妹，其他公司股东之间不存在亲属关系。

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的控股股东为赵永华、金玲萍夫妇。其中，金玲萍持有公司 1544.421 万股股份，占公司股份总额的 43.49%；赵永华持有公司 1,483.599 万股股份，占公司股份总额的 41.78%。二人合计持有公司 3,028.02 万股股份，占公司股份总额的 85.27%。

金玲萍，董事长，女，出生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专（在读），2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任财务负责人；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任执行董事兼总经理；现任本公司董事长，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

赵永华，董事兼总经理，男，出生于 1975 年，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学位，2000 年 3 月至 2006 年 5 月任职于温岭市耀达电器厂，担任厂长；2006 年 5 月至 2015 年 9 月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任监事兼销售经理；现任本公司董事兼总经理，任期自 2018 年 9 月至 2021 年 9 月。

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
短期借款	浙江民泰商业银行温岭支行	2,500,000.00	7.80%	2018/9/18-2019/9/10	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	2,500,000.00	5.3940%	2018/2/6-2019/1/22	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	2,200,000.00	6.5728%	2018/5/11-2019/5/10	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	4,000,000.00	6.5772%	2018/6/13-2019/6/8	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	4,400,000.00	6.3162%	2018/7/17-2019/7/12	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	4,000,000.00	6.3162%	2018/7/30-2019/7/19	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	2,700,000.00	6.3162%	2018/8/7-2019/7/31	否
短期借款	中国工商银行温岭松门支行	1,300,000.00	6.2727%	2018/8/20-2019/8/9	否
短期借款	浙商银行温岭支行	4,500,000.00	6.0900%	2018/5/11-2019/1/2	否
短期借款	浙商银行温岭支行	1,600,000.00	7.3950%	2018/9/11-2019/3/10	否
短期借款	浙商银行温岭支行	6,000,000.00	6.0900%	2018/10/13-2019/6/22	否
短期借款	浙商银行温岭支行	5,000,000.00	6.0900%	2018/10/29-2019/6/28	否

	行				
短期借款	浙商银行温岭支行	3,000,000.00	6.0900%	2018/12/11-2019/8/10	否
短期借款	浙商银行温岭支行	3,500,000.00	6.0900%	2018/12/17-2019/8/16	否
短期借款	浙商银行温岭支行	3,000,000.00	6.0900%	2018/12/24-2019/8/23	否
合计	-	50,200,000.00	-	-	-

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

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
金玲萍	董事长	女	1977年10月	大专	2018.9-2021.9	是
赵永华	董事、总经理	男	1975年12月	大专	2018.9-2021.9	是
邓金松	董事、副总经理	男	1979年11月	中专	2018.9-2021.9	是
王兴斌	董事	男	1977年7月	本科	2018.9-2021.9	否
陈雅文	董事	男	1948年2月	高中	2018.9-2021.9	否
王枰	董事	男	1949年9月	中专	2018.9-2021.9	否
金林明	董事	男	1970年12月	初中	2018.9-2021.9	否
赵英英	监事	女	1977年10月	高中	2018.9-2021.9	否
梁正飞	监事	男	1979年7月	高中	2018.9-2021.9	是
张方红	监事	女	1992年7月	本科	2018.9-2021.9	是
夏静	财务负责人	女	1991年12月	大专	2018.9-2021.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事兼总经理赵永华与董事金玲萍系夫妻关系、董事金林明与董事金玲萍为兄妹关系，监事赵英英与董事兼总经理赵永华为兄妹关系。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
金玲萍	董事长	15,444,210	-	15,444,210	43.49%	-
赵永华	董事、总经理	14,835,990	-	14,835,990	41.78%	-
邓金松	董事、副总经理	355,125	-	355,125	1%	-
王兴斌	董事	284,100	-	284,100	0.8%	-
陈雅文	董事	-	-	-	-	-
王枰	董事	562,500	-	562,500	-	-
金林明	董事	-	-	-	-	-
赵英英	监事	1,186,875	284,100	1,470,975	4.14%	-
张方红	监事	-	-	-	-	-

梁正飞	监事	-	-	-	-	-
夏静	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	32,668,800	284,100	32,952,900	91.21%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金林明	无	新任	董事	原董事离职
梁正飞	无	新任	监事	原监事工作变动
赵英英	无	新任	监事	换届
夏静	监事	新任	财务负责人	原财务总监离职
吕黎明	董事、财务总监	离任	-	-
赵益标	监事	换届	-	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

金林明，男，出生于1970年，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995年至今个体经营。金林明未直接持有本公司股权。

夏静，女，出生于1991年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。2012年6月1日毕业于浙江商业职业技术学院会计（税务方向）专业。2012年2月至2015年9月，在台州市耀达工贸有限工贸有限公司，担任研发中心的财务人员。2016年1月至2017年12月，在浙江耀达智能科技有限公司任主办会计。现任公司财务部负责人。夏静未直接持有本公司股权。

梁正飞，男，出生于1979年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年2月至2002年11月武警黔南支队服役，历任战士、班长、一级士官；2003年2月至2005年12月任职于东莞泰基绳带厂，担任线长；2006年3月至2015年9月任职于台州市耀达工贸有限公司，担任研发部技术员。现任本公司研发部组长。梁正飞未直接持有本公司股权。

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	10	10
生产人员	133	113
销售人员	10	12
技术人员	17	19

财务人员	5	5
员工总计	175	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	18
专科	23	20
专科以下	132	121
员工总计	175	159

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：

报告期内，公司大力开展机器换人政策，导致生产工人减少。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月20日，公司召开第一届董事会第二十三次会议审议通过对章程第一条进行修改，在第三章之后新增章节“党组织”作为第四章,后续章节及条款序号依次顺延，之后章程未作修改。

(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	9	1. 2018年2月27日,公司召开第一届董事

		<p>会第十九次会议,审议通过:《关于公司向中国工商银行温岭支行申请授信额度的议案》,《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会会议的议案》。</p> <p>2. 2018 年 4 月 9 日,公司召开第一届董事会第二十次会议,审议通过:《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》,《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会会议的议案》。</p> <p>3. 2018 年 4 月 23 日,公司召开第一届董事会第二十一会议,审议通过:《2017 年度总经理工作报告》,《2017 年度董事会工作报告》,《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》,《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》,《关于审议〈2017 年年度报告全文及摘要的议案》,《关于 2017 年度利润分配方案的议案》,《关于公司 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》,《关于公司续聘会计师事务所及其报酬的议案》,《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4. 2018 年 6 月 6 日,公司召开第一届董事会第二十二次会议,审议通过:《关于任命公司新任财务负责人的议案》,《关于聘请公司信息披露负责人的议案》,《关于增补公司董事的议案》,《关于注销全资子公司浙江耀达农业科技有限公司及台州美泰进出口有限公司的议案》,《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5. 2018 年 6 月 20 日,公司召开第一届董事会第二十三次会议,审议通过:《关于修改公司章程的议案》,《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6. 2018 年 8 月 27 日,公司召开第一届董事会第二十四次会议,审议通过:《关于审议〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》,《关于公司向浙江民泰商业银行台州温岭支行申请授信额度暨关联方为公司提供担保的议案》,《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 2018 年 9 月 18 日,公司召开第一届董事会第二十五次会议,审议通过:《关于公司董事会换届选举的议案》,《关于追加申请浙商银行股份有限公司台州温岭支行授信额度的议案》,《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 2018 年 10 月 26 日,公司召开第二届董事会第一次会议,审议通过:《关于选举公司董事长</p>
--	--	---

		<p>的议案》，《关于聘任公司经理的议案》，《关于聘任公司副经理的议案》，《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p>9. 2018年12月21日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过：《关于公司核销坏账的议案》，《关于公司向浙商银行股份有限公司台州温岭支行申请授信额度的议案》，《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理申请授信额度相关事宜的议案》，《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	7	<p>1. 2018年4月9日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过：《关于预计2018年度日常关联交易的议案》。</p> <p>2. 2018年4月23日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过：《2017年度监事会工作报告》，《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》，《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》，《关于审议〈2017年年度报告全文及摘要的议案〉》，《关于2017年度利润分配方案的议案》。</p> <p>3. 2018年6月6日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过：《关于增补公司监事的议案》。</p> <p>4. 2018年8月27日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过：《关于审议〈公司2018年半年度报告〉的议案》。</p> <p>5. 2018年9月18日，公司召开第一届监事会第十三次会议，审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>6. 2018年10月26日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>7. 2018年12月21日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过：《关于公司核销坏账的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1. 2018年3月16日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过：《关于公司向中国工商银行温岭支行申请授信额度的议案》。</p> <p>2. 2018年4月26日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过：《关于预计2018年度日常关联交易的议案》。</p> <p>3. 2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过：关于《2017年度董事会工作报告》的议案，关于《2017年度监事会工作报告》的议案，《关于〈2017年度财务决算报告〉</p>

		<p>的议案》，《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》，《关于审议〈2017 年年度报告全文及摘要的议案〉》，《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，《关于公司 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，《关于公司续聘会计师事务所及其报酬的议案》。</p> <p>4. 2018 年 6 月 22 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过：《关于增补公司董事的议案》，《关于增补公司监事的议案》，《关于注销全资子公司浙江耀达农业科技有限公司及台州美泰进出口有限公司的议案》。</p> <p>5. 2018 年 7 月 6 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过：《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>6. 2018 年 9 月 12 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过：《关于公司向浙江民泰商业银行台州温岭支行申请授信额度暨关联方为公司提供担保的议案》。</p> <p>7. 2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过：《关于公司董事会换届选举的议案》，《关于追加申请浙商银行股份有限公司台州温岭支行授信额度的议案》，《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

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

股份公司自成立以来，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照会议规则出席会议并行使了表决权。

总体而言，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，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，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台多渠道与投资者进行沟通。报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

(1) 根据法律、法规和全国中小企业股份转让系统规定，第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露所应当披露的信息。

(2) 根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。

(3) 确保公司对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待在册股东和潜在投资者的来访和咨询。

(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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 公司业务分开

公司是一家专注于水泵开关、控制器及水泵压力罐研发、生产、销售的企业，公司主营业务为水泵开关、变频控制器以及水泵压力罐的研发、生产和销售，公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立开展业务。报告期内，公司不存在影响公司独立性的重大及频繁的关联方交易，业务独立。

(二) 公司资产独立

公司是由耀达有限整体变更设立的股份公司，拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

(三) 公司人员独立

公司的董事、监事以及总经理、财务总监等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪

酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

（五）公司机构独立

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了财务部、销售部、技术部、品质部、物控部、生产部、行政部等职能部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预发行人机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（六）具备自主经营能力

公司是一家从事水泵开关、变频控制器及水泵压力罐研发、生产和销售的企业，公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	众环审字(2019)230040 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 129 号中审众环大厦
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	乔玉湍、秦晋臣
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019)230040 号

浙江耀达智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江耀达智能科技股份有限公司（以下简称“耀达股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了耀达股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

耀达股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括耀达股份公司 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

耀达股份公司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，管理层负责评估耀达股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算耀达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督耀达股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就耀达股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：乔玉湍

中国注册会计师：秦晋臣

中国

武汉

2019年4月23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	（七）1	6,556,953.15	6,130,729.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（七）2	3,978,726.05	7,750,441.75
预付款项	（七）3	2,474,434.59	1,641,757.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	（七）4	487,732.01	222,233.44
买入返售金融资产		-	-
存货	（七）5	20,857,534.95	16,819,902.58
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七) 6	1,097,906.20	1,430,780.99
流动资产合计		35,453,286.95	33,995,845.70
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 7	27,721,165.54	32,456,753.33
在建工程	(七) 8	10,507,372.03	236,617.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七) 9	29,591,796.63	30,484,427.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(七) 10	71,933.42	212,952.85
递延所得税资产	(七) 11	32,418.08	92,773.14
其他非流动资产	(七) 12	2,952,184.10	1,602,292.70
非流动资产合计		70,876,869.80	65,085,816.70
资产总计		106,330,156.75	99,081,662.40
流动负债:			
短期借款	(七) 13	50,200,000.00	49,990,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(七) 14	12,613,075.89	10,594,435.16
预收款项	(七) 15	4,775,899.34	4,002,967.20
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(七) 16	842,944.61	1,350,924.44
应交税费	(七) 17	405,037.35	453,174.53
其他应付款	(七) 18	3,086,377.31	287,307.63
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		71,923,334.50	66,678,808.96
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		71,923,334.50	66,678,808.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本			
其他权益工具	(七) 19	35,512,500.00	35,512,500.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七) 20	5,529,094.92	5,529,094.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七) 21	491,337.90	276,983.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七) 22	-7,126,110.57	-8,915,725.41
归属于母公司所有者权益合计		34,406,822.25	32,402,853.44
少数股东权益			
所有者权益合计		34,406,822.25	32,402,853.44
负债和所有者权益总计		106,330,156.75	99,081,662.40

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(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		6,026,856.05	4,575,839.85
交易性金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十六) 1	4,575,265.46	7,353,428.85
预付款项		2,880,202.41	996,093.75
其他应收款	(十六) 2	786,322.62	212,852.04
存货		15,583,438.38	11,393,484.64
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		584,978.99	225,312.46
流动资产合计		30,437,063.91	24,757,011.59
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十六) 3	21,247,135.50	20,729,620.50
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		24,173,831.68	25,663,963.21
在建工程		10,507,372.03	236,617.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		29,591,796.63	30,484,427.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		69,333.42	137,200.02
递延所得税资产		32,418.08	92,773.14
其他非流动资产		2,710,824.10	1,447,092.70
非流动资产合计		88,332,711.44	78,791,694.25
资产总计		118,769,775.35	103,548,705.84
流动负债:			
短期借款		50,200,000.00	43,600,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		12,400,238.53	9,998,080.36
预收款项		4,506,538.90	1,672,821.06
合同负债		-	-
应付职工薪酬		808,460.56	1,152,218.80
应交税费		403,485.70	447,423.55
其他应付款		4,540,942.30	2,915,107.43
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		72,859,665.99	59,785,651.20
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		72,859,665.99	59,785,651.20
所有者权益：			
股本		35,512,500.00	35,512,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,484,230.42	5,480,715.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		491,337.90	276,983.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,422,041.04	2,492,855.29
所有者权益合计		45,910,109.36	43,763,054.64
负债和所有者权益合计		118,769,775.35	103,548,705.84

(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		58,781,693.63	53,017,157.80
其中：营业收入	(七) 23	58,781,693.63	53,017,157.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		56,127,850.34	53,906,359.14
其中：营业成本	(七) 23	42,041,477.10	37,608,812.24
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	(七) 24	1,013,217.86	942,017.42
销售费用	(七) 25	2,138,320.43	2,420,875.16
管理费用	(七) 26	6,200,009.40	7,362,974.93
研发费用	(七) 27	2,529,817.67	2,561,967.50
财务费用	(七) 28	2,624,773.64	2,833,570.43
其中：利息费用		2,667,834.81	2,688,850.81
利息收入		35,509.68	31,661.29
资产减值损失	(七) 29	-419,765.76	176,141.46
信用减值损失		-	-
加：其他收益	(七) 30	72,947.97	164,357.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 31	-575,479.11	-26,631.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,151,312.15	-751,474.87
加：营业外收入	(七) 32	515,406.04	39,611.50
减：营业外支出	(七) 33	308,151.77	565,171.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,358,566.42	-1,277,034.77
减：所得税费用	(七) 34	354,597.61	174,324.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	(七) 35	2,003,968.81	-1,451,358.79
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）		2,104,997.95	-1,451,358.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,029.14	-
(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		2,003,968.81	-1,451,358.79
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		2,003,968.81	-1,451,358.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,003,968.81	-1,451,358.79
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	(七) 36	0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益	(七) 36	0.06	-0.04

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(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	(十六) 4	55,951,821.45	51,938,607.29
减：营业成本	(十六) 4	39,829,757.38	36,803,643.28
税金及附加		1,011,575.76	941,044.09
销售费用		1,880,768.26	1,512,852.66
管理费用		5,529,005.77	6,502,074.93
研发费用		2,533,553.35	2,643,164.08
财务费用		2,588,126.25	2,409,205.18
其中：利息费用		2,626,500.76	2,264,583.07
利息收入		33,378.60	23,077.77
资产减值损失		-185,298.58	-30,885.53
信用减值损失		-	-
加：其他收益		69,549.57	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	-213,081.89	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,620,800.94	1,157,508.60
加：营业外收入		32,569.26	158,752.11
减：营业外支出		155,232.87	110,382.52

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,498,137.33	1,205,878.19
减：所得税费用		354,597.61	89,975.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,539.72	1,115,902.37
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		2,143,539.72	1,115,902.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,463,880.83	58,923,704.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

收到的税费返还		2,379,658.05	2,614,081.45
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (1)	3,052,676.39	251,471.58
经营活动现金流入小计		74,896,215.27	61,789,257.51
购买商品、接受劳务支付的现金		44,303,163.06	37,944,729.53
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		10,276,198.39	10,003,844.24
支付的各项税费		1,283,140.91	1,155,566.54
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 37 (2)	4,969,611.23	12,661,222.64
经营活动现金流出小计		60,832,113.59	61,765,362.95
经营活动产生的现金流量净额		14,064,101.68	23,894.56
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		3,619,100.00	474.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,619,100.00	474.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,074,681.23	4,188,835.35
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		16,074,681.23	4,188,835.35
投资活动产生的现金流量净额		-12,455,581.23	-4,188,361.35
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		87,000,000.00	63,990,000.00
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		87,000,000.00	63,990,000.00
偿还债务支付的现金		86,790,000.00	54,765,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,709,927.84	2,668,790.85
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		89,499,927.84	57,433,790.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,499,927.84	6,556,209.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,931.05	-106,333.16
五、现金及现金等价物净增加额		-866,476.34	2,285,409.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,573,429.49	3,288,020.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,706,953.15	5,573,429.49

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(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		66,189,330.00	53,625,263.58
收到的税费返还		2,333,645.07	2,597,681.81
收到其他与经营活动有关的现金		3,046,073.19	197,671.08
经营活动现金流入小计		71,569,048.26	56,420,616.47
购买商品、接受劳务支付的现金		43,716,173.32	33,034,578.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,852,877.89	7,526,611.91
支付的各项税费		1,281,376.91	1,147,964.28
支付其他与经营活动有关的现金		5,949,210.25	16,179,155.68
经营活动现金流出小计		59,799,638.37	57,888,309.96
经营活动产生的现金流量净额		11,769,409.89	-1,467,693.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		496,918.11	-
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		5,000.00	474
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		501,918.11	474
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,850,792.16	3,188,244.20
投资支付的现金		1,214,000.00	4,228,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,064,792.16	7,416,244.20
投资活动产生的现金流量净额		-15,562,874.05	-7,415,770.20
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		87,000,000.00	57,600,000.00
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		87,000,000.00	57,600,000.00
偿还债务支付的现金		80,400,000.00	44,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,656,576.90	2,239,854.31
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		83,056,576.90	46,839,854.31
筹资活动产生的现金流量净额		3,943,423.10	10,760,145.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,357.26	-105,918.62
五、现金及现金等价物净增加额		158,316.20	1,770,763.38
加：期初现金及现金等价物余额		4,018,539.85	2,247,776.47
六、期末现金及现金等价物余额		4,176,856.05	4,018,539.85

(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	35,512,500.00	-	-	-	5,529,094.92	-	-	-	276,983.93	-	-8,915,725.41	-	32,402,853.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,512,500.00	-	-	-	5,529,094.92	-	-	-	276,983.93	-	-8,915,725.41	-	32,402,853.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	214,353.97	-	1,789,614.84	-	2,003,968.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,003,968.81	-	2,003,968.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	214,353.97	-	-214,353.97	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	214,353.97	-	-214,353.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,512,500.00	-	-	-	5,529,094.92	-	-	-	491,337.90	-	-7,126,110.57	-	34,406,822.25

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	23,675,000.00	-	-	-	17,366,594.92	-	-	-	165,393.69	-	-7,352,776.38	-	33,854,212.23	

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	23,675,000.00	-	-	-	17,366,594.92	-	-	-	165,393.69	-	-7,352,776.38	-	33,854,212.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	111,590.24	-	-1,562,949.03	-	-1,451,358.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,451,358.79	-	-1,451,358.79
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	111,590.24	-	-111,590.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	111,590.24	-	-111,590.24	-	-
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	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)														
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	35,512,500.00	-	-	-	5,529,094.92	-	-	-	276,983.93	-	-8,915,725.41	-	32,402,853.44	

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

(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	35,512,500.00	-	-	-	5,480,715.42	-	-	-	276,983.93	-	2,492,855.29	43,763,054.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,512,500.00	-	-	-	5,480,715.42	-	-	-	276,983.93	-	2,492,855.29	43,763,054.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,515.00	-	-	-	214,353.97	-	1,929,185.75	2,147,054.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,143,539.72	2,143,539.72
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	214,353.97	-	-214,353.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	214,353.97	-	-214,353.97	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	3,515.00	-	-	-	-	-	-	3,515.00
四、本年期末余额	35,512,500.00	-	-	-	5,484,230.42	-	-	-	491,337.90	-	4,422,041.04	45,910,109.36

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	23,675,000.00	-	-	-	17,318,215.42	-	-	-	165,393.69	-	1,488,543.16	42,647,152.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,675,000.00	-	-	-	17,318,215.42	-	-	-	165,393.69	-	1,488,543.16	42,647,152.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	111,590.24	-	1,004,312.13	1,115,902.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,115,902.37	1,115,902.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,590.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,590.24	-
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	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	111,590.24	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,837,500.00	-	-	-	-11,837,500.00	-	-	-	111,590.24	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	35,512,500.00	-	-	-	5,480,715.42	-	-	-	276,983.93	-	2,492,855.29	43,763,054.64

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

浙江耀达智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2006年5月30日正式成立,取得由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913310007896575350号的《营业执照》。本公司于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:836203,属于基础层。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币3,551.25万元,实收资本为人民币3,551.25万元,实收资本情况详见附注(七)19。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市)。

本公司注册地址:温岭市松门镇东南工业聚集点。

本公司总部办公地址:温岭市松门镇东南工业聚集点。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为其他通用零部件制造业。本公司经批准的经营围:工业自动控制系统装置、低压开关及保护控制装置、金属压力容器、泵及真空设备、液压和气压动力机械及元件、专用仪器仪表、塑料制品、通用零部件研发、制造、销售;软件和信息技术服务;货物进出口及技术进出口。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终共同控制人为赵永华、金玲萍夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第二届董事会第三次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计4家,详见本附注(九)。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金

等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，

表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原

直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）或占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，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	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、包装物、低值易耗品在领用和发出时，按先进先出法计价。库存商品在领用和发出时，按个别计价法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符

合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
通用设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本公司分别以下情况确认收入：

① 内销售收入的具体确认原则

按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，具体收入确认时点在货物到达客户收货地点，经客户验收合格并签收确认后，公司开具发票确认收入。

② 外销售收入的收入的具体确认原则

根据客户订单约定，将已经通过公司和客户检验合格的产品发货装运，产品装船取得报关单和提单(运单)后，业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司开具发票确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，

其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定

受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为17%、16%、15%、9%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%缴纳。
房产税	房产原值一次减除30%后按1.2%计缴。
土地使用税	根据实际使用土地的面积按每平方米6元计缴。

母公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江耀达智能科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%缴纳
台州美泰进出口有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳
浙江天时利精密模具有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳
浙江美泰泵业科技有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳
浙江耀达农业科技有限公司	按应纳税所得额的25%缴纳

备注：根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司销售或者进口货物，自2018年5月1日起税率调整为16%。

2、税收优惠及批文

浙江耀达智能科技股份有限公司于2016年11月21日被认定为高新技术企业，证书编号GR201633000972，有效期为2016年1月1日至2018年12月31日，根据高新技术企业税收优惠政策规定，2018年度母公司企业所得税按15%税率计缴。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	48,142.22	114,620.01
银行存款	4,658,810.93	5,458,809.48
其他货币资金	1,850,000.00	557,300.00
合 计	6,556,953.15	6,130,729.49

注：截至2018年12月31日，银行承兑汇票保证金为1,850,000.00元，均用于开具银行承兑汇票提供抵押担保；资产受限情况详见本附注（七）39。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	118,679.70	
应收账款	3,860,046.35	7,750,441.75
合计	3,978,726.05	7,750,441.75

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,679.70	
合 计	118,679.70	

（2）期末已背书或贴现但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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	268,679.70	
合 计	268,679.70	

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
(1) 账龄分析组合	4,112,154.77	100.00	252,108.42	6.13	3,860,046.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,112,154.77	100.00	252,108.42	6.13	3,860,046.35

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
(1) 账龄分析组合	8,219,686.76	95.01	469,245.01	5.71	7,750,441.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	432,068.50	4.99	432,068.50	100.00	
合 计	8,651,755.26	100.00	901,313.51	10.42	7,750,441.75

①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 (%)

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,658,565.21	182,928.26	5.00
1 至 2 年	215,377.50	21,537.75	10.00
2 至 3 年	238,212.06	47,642.41	20.00
合 计	4,112,154.77	252,108.42	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,077,471.07	353,873.55	5.00
1 至 2 年	1,130,716.79	113,071.68	10.00
2 至 3 年	11,498.90	2,299.78	20.00
合 计	8,219,686.76	469,245.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-432,136.59 元。

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	901,313.51	-432,136.59		217,068.50	252,108.42
合计	901,313.51	-432,136.59		217,068.50	252,108.42

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 217,068.50 元, 其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款 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
台州乾海工贸有限公司	货款	40,930.00	无法收回	公告	否
玉环幸福泵业有限公司	货款	120,523.50	无法收回	公告	否
浙江大明机电有限公司	货款	4,000.00	无法收回	公告	否
镇江格瑞特泵有限公司	货款	7,090.00	无法收回	公告	否
浙江超龙机电有限公司	货款	30,500.00	无法收回	公告	否

珠海华谷电机有限公司	货款	13,600.00	无法收回	公告	否
浙江人民泵业有限公司	货款	425.00	无法收回	公告	否
合计	--	217,068.50	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,798,261.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 89,913.07 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大福泵业有限公司	非关联方	365,795.08	8.90	18,289.75
利欧集团浙江泵业有限公司	非关联方	444,578.07	10.81	22,228.90
C. S. R. S. R. L	非关联方	372,937.78	9.07	18,646.89
池仙军	非关联方	355,221.00	8.64	17,761.05
SITCO TRADING	非关联方	259,729.57	6.32	12,986.48
合计		1,798,261.50	43.74	89,913.07

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2155498.40	87.11	1,467,777.88	89.40
1 至 2 年	311,986.19	12.61	164,251.36	10.00
2 至 3 年	6,950.00	0.28		
3 年以上			9,728.21	0.60
合计	2,474,434.59	100.00	1,641,757.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,128,696.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.03%。

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
上海德辰物资有限公司	非关联方	632,779.13	结算期内	25.57
浙江神舟贸易有限公司	非关联方	641,013.00	结算期内	25.91
杭州双泉实业有限公司	非关联方	369,243.40	结算期内	14.92
温岭市双胜汽摩配件厂 (普通合伙)	非关联方	248,961.11	结算期内	10.06
东莞市精心自动化设备科技有限公司	非关联方	236,700.00	结算期内	9.57
合计	—	2,128,696.64	—	86.03

4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	487,732.01	222,233.44
合 计	487,732.01	222,233.44

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
(1) 账龄分析组合	513,402.12	100.00	25,670.11	5.00%	487,732.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	513,402.12	100.00	25,670.11	5.00%	487,732.01

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
(1) 账龄分析组合	235,532.72	100.00	13,299.28	5.65	222,233.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	235,532.72	100.00	13,299.28	5.65	222,233.44

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	513,402.12	25,670.11	5.00
合计	513,402.12	25,670.11	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	225,079.71	11,253.98	5.00
1至2年	453.01	45.30	10.00
2至3年	10,000.00	2,000.00	20.00
合计	235,532.72	13,299.28	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	13,299.28	12,370.83			25,670.11
合计	13,299.28	12,370.83			25,670.11

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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	期初账面余额
出口退税	469,315.93	112,198.24
暂借款	8,121.83	10,000.00
代垫社保和公积金	35,964.36	103,334.48
应收回款项		10,000.00
合 计	513,402.12	235,532.72

(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	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
温岭市国税局	出口退税	469,315.93	1 年以内	91.41	23,465.80
社保	社保	31,960.36	1 年以内	6.23	1,598.02
备用金借款	暂借款	7,847.30	1 年以内	1.53	392.37
公积金	往来款	3,300.00	1 年以内	0.64	165.00
合 计	—	512,423.59	—	99.81	25,621.19

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,510,817.90		5,510,817.90
在产品	5,633,862.67		5,633,862.67
库存商品	7,703,162.68		7,703,162.68
发出商品	2,009,691.70		2,009,691.70
合 计	20,857,534.95		20,857,534.95

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,807,461.82		4,807,461.82
在产品	5,172,902.23		5,172,902.23

库存商品	6,170,618.48		6,170,618.48
发出商品	668,920.05		668,920.05
合 计	16,819,902.58		16,819,902.58

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	944,240.33	1,219,866.69
预交企业所得税	153,665.87	210,914.30
合 计	1,097,906.20	1,430,780.99

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	20,410,156.91	26,266,459.74	2,282,589.64	462,801.11	49,422,007.40
2、本期增加金额		959,952.10	1,617,318.13		2,577,270.23
(1) 购置		959,952.10	1,617,318.13		2,577,270.23
3、本期减少金额		4,648,228.20	153,737.86		4,801,966.06
(1) 处置或报废		4,648,228.20	153,737.86		4,801,966.06
4、期末余额	20,410,156.91	22,578,183.64	3,746,169.91	462,801.11	47,197,311.57
二、累计折旧					
1、期初余额	4,655,237.92	10,393,090.65	1,530,228.97	386,696.53	16,965,254.07
2、本期增加金额	979,687.56	2,263,756.48	198,601.68	48,525.09	3,490,570.81
(1) 计提	979,687.56	2,263,756.48	198,601.68	48,525.09	3,490,570.81
3、本期减少金额		918,798.85	60,880.00		979,678.85
(1) 处置或报废		918,798.85	60,880.00		979,678.85
4、期末余额	5,634,925.48	11,738,048.28	1,667,950.65	435,221.62	19,476,146.03
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,775,231.43	10,840,135.36	2,078,219.26	27,579.49	27,721,165.54
2、期初账面价值	15,754,918.99	15,873,369.09	752,360.67	76,104.58	32,456,753.33

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的固定资产详见本附注（七）39。

8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	10,507,372.03		10,507,372.03	113,369.42		113,369.42
植物生长机模具				123,247.86		123,247.86
合 计	10,507,372.03		10,507,372.03	236,617.28		236,617.28

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
新厂房	113,369.42	10,394,002.61			10,507,372.03	2.67
植物生长机模具	123,247.86			123,247.86		
合计	236,617.28	10,394,002.61		123,247.86	10,507,372.03	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
------	-----	------	------------------	------	---------------	------------------

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
新厂房 植物生长机 模具	24,370,000.00	金额机构贷款	46.75%	50.00%	277,496.17	277,496.17
合 计	24,370,000.00				277,496.17	277,496.17

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	32,416,553.07	50,200.00	282,906.00	32,749,659.07
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	32,416,553.07	50,200.00	282,906.00	32,749,659.07
二、累计摊销				
1、期初余额	2,043,811.70	25,099.91	196,320.06	2,265,231.67
2、本期增加金额	808,717.20	5,019.96	78,893.61	892,630.77
(1) 计提	808,717.20	5,019.96	78,893.61	892,630.77
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,852,528.90	30,119.87	275,213.67	3,157,862.44
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	排污权	软件使用权	合 计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	29,564,024.17	20,080.13	7,692.33	29,591,796.63
2、期初账面价值	30,372,741.37	25,100.09	86,585.94	30,484,427.40

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：截止 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的无形资产详见本附注(七)

39。

10、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	50,544.50		47,944.50		2,600.00
地面装修工程	137,200.02		67,866.60		69,333.42
展厅费	25,208.33		25,208.33		
合 计	212,952.85		141,019.43		71,933.42

11、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	216,120.54	32,418.08	618,487.62	92,773.14
合 计	216,120.54	32,418.08	618,487.62	92,773.14

(2) 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明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,907,215.37	10,211,838.09
资产减值准备	61,657.99	296,125.17
合 计	10,968,873.36	10,507,963.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	332,574.99	203,914.10	
2021年	662,355.26	8,141,016.15	
2022年	9,099,140.26	1,866,907.84	
2023年	813,144.86		
合计	10,907,215.37	10,211,838.09	

注：公司汇算清缴尚未完成，本期未弥补亏损数为预估，尚未经税务部门核实。

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股份支付	342,146.10	558,236.70
预付设备款	1,610,038.00	1,044,056.00
预付工程款	1,000,000.00	
合 计	2,952,184.10	1,602,292.70

13、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,700,000.00	47,490,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	50,200,000.00	49,990,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注（七）38。

14、应付票据及应付账款

科 目	期末余额	期初余额

应付票据		
其中：银行承兑汇票	3,700,000.00	1,114,600.00
应付账款	8,913,075.89	9,479,835.16
其中：1 年以内	8,566,037.55	8,794,021.73
1 至 2 年	139,048.83	444,833.76
2 至 3 年	173,589.51	9,580.79
3 年以上	34,400.00	231,398.88
合 计	12,613,075.89	10,594,435.16

(1) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市君禾机电设备有限公司	34,400.00	未到结算期
台州市炬辉电镀有限公司	39,757.85	未到结算期
临海市压力表厂（有限公司）	41,374.44	未到结算期
东莞市庆瑞五金制品有限公司	37,645.30	未到结算期
东莞市蓝仁精密模具有限公司	21,100.00	未到结算期
合 计	174,277.59	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,519,942.18	3,044,940.85
1 至 2 年	24,507.16	957,993.68
2 至 3 年	231,450.00	32.67
合 计	4,775,899.34	4,002,967.20

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日预收账款前五名客户情况

项 目	期末余额	占预收账款总额比例（%）
S. C. HONEST GENERAL TRADING S. R. L.	494,120.06	10.35
台州棠煌建设工程有限公司	478,800.32	10.03

项 目	期末余额	占预收账款总额比例 (%)
PHU DAMBAT	461,075.26	9.65
Tirta Intimizu Nusantara	300,288.40	6.29
AQUA STREAM	299,925.28	6.28
合 计	2,034,209.32	42.60

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,301,518.13	9,251,990.08	9,751,956.26	801,551.95
二、离职后福利-设定提存计划	49,406.31	511,165.08	519,178.73	41,392.66
合 计	1,350,924.44	9,763,155.16	10,271,134.99	842,944.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,247,951.52	8,244,302.95	8,735,313.85	756,940.62
2、职工福利费		460,087.25	460,087.25	
3、社会保险费	43,302.85	448,466.50	459,172.34	32,597.01
其中：医疗保险费	27,269.09	273,633.79	282,255.90	18,646.98
工伤保险费	13,315.30	146,774.84	148,423.84	11,666.30
生育保险费	2,718.46	28,057.87	28,492.60	2,283.73
4、住房公积金		42,100.00	42,100.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,263.76	57,033.38	55,282.82	12,014.32
合 计	1,301,518.13	9,251,990.08	9,751,956.26	801,551.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,572.86	491,012.76	498,620.32	39,965.30
2、失业保险费	1,833.45	20,152.32	20,558.41	1,427.36
合 计	49,406.31	511,165.08	519,178.73	41,392.66

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	126.64	126.64
个人所得税	2,527.02	11,366.41
房产税	107,649.36	109,347.74
水利建设基金		68.79
印花税	1,923.23	1,637.6
土地使用税	285,849.25	285,848.87
城市维护建设税		18,098.39
教育费附加		18,098.40
残保金	6,961.85	8,581.69
合 计	405,037.35	453,174.53

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	96,586.25	86,990.38
往来款	2,930,000.00	149,568.95
保证金		50,000.00
其他	59,791.06	748.30
合 计	3,086,377.31	287,307.63

19、 股本

单位：股

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赵永华	14,835,990.00			14,835,990.00
金玲萍	1,544,4210.00			1,544,4210.00
邓金松	355,125.00			355,125.00
王兴斌	284,100.00			284,100.00
江国勇	284,100.00		284,100.00	

王春香	375,000.00			375,000.00
赵英英	1,186,875.00	284,100.00		1,470,975.00
王枰	562,500.00			562,500.00
卢海斌	577,500.00			577,500.00
温岭市达美投资合伙企业（有限合伙）	402,210.00			402,210.00
温岭市耀民投资合伙企业（有限合伙）	905,790.00			905,790.00
吕黎明	284,100.00			284,100.00
谭红梅	15,000.00			15,000.00
股份总数	35,512,500.00	284,100.00	284,100.00	35,512,500.00

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,512,500.00						35,512,500.00
合 计	35,512,500.00						35,512,500.00

20、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,970,858.22	216,090.60		5,186,948.82
其他资本公积	558,236.70		216,090.60	342,146.10
合 计	5,529,094.92	216,090.60	216,090.60	5,529,094.92

2015年7月公司实施股权激励计划，对高级管理人员中的邓金松设定了5年的服务期限，公司对其增资价格与公允价值（同期外部第三方增资价格为每股27.65元）之间的差额按60个月进行摊销，分期计入管理费用。2018年分摊216,090.60元，2018年转入资本公积-股本溢价216,090.60元，转出资本公积-其他资本公积216,090.60元。

21、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	276,983.93	214,353.97		491,337.90

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	276,983.93	214,353.97		491,337.90

22、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-8,915,725.41	
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	-8,915,725.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,003,968.81	
减：提取法定盈余公积	214,353.97	按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
转作资本公积-股本溢价		
期末未分配利润	-7,126,110.57	

23、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,214,992.86	33,361,733.28	48,401,838.89	34,864,128.44
其他业务	11,566,700.77	8,679,743.82	4,615,318.91	2,744,683.80
合 计	58,781,693.63	42,041,477.10	53,017,157.80	37,608,812.24

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	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
压力控制器	31,492,753.17	22,596,053.57	34,915,219.39	26,151,113.62
压力罐及配件	12,098,803.71	7,473,581.32	12,111,156.56	7,717,199.52
离心泵及水泵	1,080,065.25	729,242.52	369,926.68	287,864.44

行业名称	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
模具	2,450,333.62	2,471,766.32	927,777.79	634,910.84
其他	93,037.11	91,089.55	77,758.47	73,040.02
合计	47,214,992.86	33,361,733.28	48,401,838.89	34,864,128.44

(3) 主营业务（分地区）

行业名称	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
境内	19,948,979.57	14,872,594.89	23,275,267.85	18,149,424.04
境外	27,266,013.29	18,489,138.39	25,126,571.04	16,714,704.40
合计	47,214,992.86	33,361,733.28	48,401,838.89	34,864,128.44

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
<i>Tirta Intimizu Nusantara</i>	4,424,194.85	7.53
台州棠煌建设工程有限公司	3,638,965.24	6.19
大福泵业有限公司	3,435,681.06	5.84
利欧集团浙江泵业有限公司	3,287,629.40	5.59
<i>G.T.COMIS SPA</i>	2,536,669.99	4.32
合计	17,323,140.54	29.47

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,988.61	62,820.63
教育费附加	58,793.17	37,692.39
房产税	217,468.05	227,362.54
土地使用税	571,698.12	571,697.79
地方教育费附加	39,195.45	25,128.26
印花税	28,074.46	17,315.81
合 计	1,013,217.86	942,017.42

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	438,560.82	475,235.29
折旧费	85,070.28	72,076.25
差旅费	296,395.22	166,123.32
运输费	662,156.41	707,203.58
业务宣传费	64,165.62	342,574.34
业务招待费	62,252.29	28,748.10
商标注册费	41,033.02	32,416.99
办公费	50,166.36	71,096.79
展览费	407,418.00	508,752.05
其他	31,102.41	16,648.45
合 计	2,138,320.43	2,420,875.16

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,200,431.06	2,208,568.26
办公费	413,050.53	813,499.03
折旧及摊销	1,742,802.23	1,740,887.01
差旅费	486,818.94	743,155.31
保险费	73,182.47	101,858.37
聘请中介机构费	216,911.12	303,829.97
业务招待费	41,229.61	92,205.79
检验费	179,428.14	
股份支付	216,090.60	840,908.65
修理费	178,842.00	185,794.83
其他	451,222.70	332,267.71
合 计	6,200,009.40	7,362,974.93

27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	710,157.76	1,065,627.11
人员人工	1434,361.87	1,322,815.35
折旧费	181,569.50	85,588.45
装备调试费	139,367.77	
其他	64,360.77	87,936.59
合 计	2,529,817.67	2,561,967.50

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,667,834.81	2,688,850.81
减：利息收入	35,509.68	31,661.29
汇兑净损益	-110,807.28	99,420.33
手续费	103,255.79	76,960.58
合 计	2,624,773.64	2,833,570.43

29、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-419,765.76	176,141.46
合 计	-419,765.76	176,141.46

30、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
政府补助	72,947.97	164,357.59	72,947.97
合计	72,947.97	164,357.59	72,947.97

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

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	22,405.00		与收益相关
专利奖励	30,000.00	29,300.00	与收益相关
台州名牌产品奖励		50,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		12,500.00	与收益相关
开放型经济奖励	6,328.00	25,431.00	与收益相关
稳岗补贴	12,069.34	20,549.88	与收益相关
固定资产报废税收优惠	145.63	4.61	与收益相关
展览会企业补贴		1,000.00	与收益相关
水利基金减免		5,572.10	与收益相关
跨境电商平台补贴		20,000.00	与收益相关
企业上云补助资金	2,000.00		与收益相关
合 计	72,947.97	164,357.59	与收益相关

31、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	-575,479.11	-26,631.12
合 计	-575,479.11	-26,631.12

32、 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
非流动资产报废利得合计	3,253.20		3,253.20
其中：固定资产报废利得			
不再支付的应付款项	481,420.00		481,420.00
其他	30,732.84	39,611.50	30,732.84
合 计	515,406.04	39,611.50	515,406.04

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴		29,300.00	与收益相关
水利基金返还		5,572.10	与收益相关
合 计		34,872.10	

33、 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
产品质量罚款	131,134.40		131,134.40
税收滞纳金	850.61		850.61
非流动资产毁损报废损失	123,247.86		123,247.86
工伤赔偿金		22,780.00	
返修款		59,359.38	
其他	52,918.90	1,612.02	52,918.90
违约金		481,420.00	
合 计	308,151.77	565,171.40	308,151.77

34、 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	294,242.55	77,018.58
递延所得税费用	60,355.06	97,305.44
合 计	354,597.61	174,324.02

(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	2,358,566.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	353,784.96
子公司适用不同税率的影响	-149,921.07
调整以前期间所得税的影响	238,954.16
非应税收入的影响	
加计扣除的影响	-282,470.69

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,848.62
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	145,401.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	354,597.61

35、终止经营净利润

如附注（八）所述，本公司注销了耀达农业、美泰进出口两个子公司。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	93,037.11	116,846.15
减：成本及费用	185,625.63	274,965.94
减：减值准备的计提及转回	-2,928.81	1,696.21
加：资产处置收益、其他收益、营业外收支净额	-8,440.62	253.99
二、来自于已终止经营业务的利润总额	-101,029.14	-157,865.80
减：所得税费用		-8,016.26
三、终止经营净利润	-101,029.14	-149,849.54
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-101,029.14	-149,849.54
四、来自于已终止经营业务的净利润总计	-101,029.14	-149,849.54
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-101,029.14	-149,849.54

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	41,023.16	-529,382.83
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额	-496,918.11	200,000.00

对于上述本期列报的终止经营，本集团在本期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,003,968.81	-1,451,358.79
发行在外普通股的加权平均数	35,512,500.00	35,512,500.00
基本每股收益（元/股）	0.06	-0.04
其中：持续经营	0.06	-0.04
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	35,512,500.00	23,675,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		11,837,500.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	35,512,500.00	35,512,500.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	73,302.50	164,357.59
利息收入	35,509.68	31,661.29
往来款	2,943,864.21	15,841.20
其他		39,611.50
合 计	3,052,676.39	251,471.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	5,535.70	6,135,773.81
支付的营业费用	1,644,483.58	1,921,905.32
支付的管理费用及研发费用	3,041,384.60	4,442,797.81
支付的财务费用	103,255.79	76,994.30
支付的营业外支出	174,951.56	83,751.40
合 计	4,969,611.23	12,661,222.64

38、 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	2,003,968.81	-1,451,358.79
加：资产减值准备	-419,765.76	176,141.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,490,570.81	3,494,768.35
无形资产摊销	892,630.77	908,039.24
长期待摊费用摊销	141,019.43	111,472.18
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）	575,479.11	26,631.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	119,994.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,667,834.81	2,795,183.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,355.06	97,305.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,037,632.37	1,133,052.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,668,331.47	12,596,950.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,901,314.88	-19,864,291.24
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,064,101.68	23,894.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,706,953.15	5,573,429.49
减：现金的期初余额	5,573,429.49	3,288,020.29
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	-866,476.34	2,285,409.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	4,706,953.15	5,573,429.49
其中：库存现金	48,142.22	114,620.01
可随时用于支付的银行存款	4,658,810.93	5,458,809.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,706,953.15	5,573,429.49
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		

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,850,000.00	其他货币资金中保证金 1,850,000.00 元为银行承兑汇票提供抵押担保。
固定资产	14,775,231.43	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的房产，温房权证松门字第 15324687、15324688、15324689、15324690 号用于工商银行温岭松门支行借款。

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	29,564,024.17	浙江耀达智能科技股份有限公司以坐落于松门镇东南工业聚集点的土地使用权，温国用（2015）第 278911 号用于工商银行温岭支行借款；以坐落于浙江省温岭市松门镇滨海大道的土地使用权，浙（2016）温岭市不动产权第 0003121 号用于浙商银行台州温岭支行借款。
合 计	46,189,255.60	

40、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,495.35	6.8632	127,021.59
欧元	95.05	7.8473	745.89
澳元	399.89	4.825	1,929.47
应收账款			
其中：美元	170,584.93	6.8632	1,170,758.49

（八） 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
浙江耀达农业科技有限公司	2018 年 12 月 25 日
台州美泰进出口有限公司	2018 年 12 月 25 日

根据公司第一届董事会第二十二次会议决议：注销浙江耀达农业科技有限公司和台州美泰进出口有限公司两家全资子公司，并于 2018 年 6 月 7 日发布了公告。2018 年 12 月 25 日，经温岭市市场监督管理局核准（（温市监）登记内销字【2018】第 20262 号、第 30217 号），上述两家公司办理完结注销登记手续，自公司注销之日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

（九） 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江美泰泵业科技有限公司	台州	台州	制造	100		购买
台州美泰进出口有限公司	台州	台州	贸易	100		购买
浙江天时利精密模具有限公司	台州	台州	制造	100		购买
浙江耀达农业科技有限公司	台州	台州	制造	100		新设

（十）与金融工具相关的风险

1、流动性风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

①应收账款、应收票据

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款43.73%(2017年12月31日：60.29%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

②其他应收款

本公司的其他应收款主要系出口退税款、职工社保费等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,200,000.00		50,200,000.00		
应付票据及应付账款	12,613,075.89		12,613,075.89		
应付职工薪酬	842,944.61		842,944.61		
应交税费	405,037.35		405,037.35		
其他应付款	3,086,377.31		3,086,377.31		
小 计	67,147,435.16		67,147,435.16		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,990,000.00		49,990,000.00		
应付票据及应付账款	10,594,435.16		10,594,435.16		
应付职工薪酬	1,350,924.44		1,350,924.44		
应交税费	453,174.53		453,174.53		
其他应付款	287,307.63		287,307.63		
小 计	62,675,841.76		62,675,841.76		

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要系利率风险和汇率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。2018 年 12 月 31 日，公司借款有 50,200,000.00 的借款系浮动利率，有一定人民币基准利率变动风险。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，对税前利润的影响为减少或增加

153,280.50 元。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口销售均以美元作为主要结算货币和记账本位币，汇率风险是本公司进行这些业务时面临的重要风险。由于可用以降低人民币与其他货币之间的汇率波动风险的对冲工具有限。本年度，公司尚未开展汇率对冲交易，但已在分析研究尝试以对冲交易方式降低汇率风险的可行性。企业的外币货币性项目详见附注（七）39。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目 2018 年 12 月 31 日	净利润的变动	股东权益变动
人民币对美元、欧元贬值 2%	-25,368.28	-25,368.28
人民币对美元、欧元升值 2%	25,368.28	25,368.28

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 67.64%（2017 年 12 月 31 日：67.30%）。

（十一） 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人	与本公司关系
赵永华、金玲萍夫妇	本公司股东，持股 85.27%

2、 本公司的子公司情况

详见附注（九）在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵英英	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员
翁春明	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员
台州万利电机泵业有限公司	本公司实际控制人金玲萍之关系密切的家庭成员控制的公司
温岭市立帛密封件有限公司	本公司实际控制人赵永华之关系密切的家庭成员控制的公司
台州正和税务师事务所(普通合伙)	本公司董事王兴斌(持股0.8%)控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州万利电机泵业有限公司	定转子(销售商品)	643,400.00	1,330,234.50
合计		643,400.00	1,330,234.50

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温岭市立帛密封件有限公司	皮囊(采购原材料)	2,078,579.08	1,760,872.11
台州正和税务师事务所(普通合伙)	所得税汇算清缴鉴证报告、加计扣除结算服务	14,000.00	14,000.00
合计		2,092,579.08	1,774,872.11

(2) 关联担保情况

①赵永华为公司银行承兑汇票提供担保

担保方	银行承兑汇票金额	出票日期	到期日期	担保是否已经履行完毕
赵永华、50%承兑保证金	400,000.00	2017-9-13	2018-3-13	是
赵永华、50%承兑保证金	482,600.00	2017-10-25	2018-4-25	是
赵永华、50%承兑保证金	100,000.00	2017-12-12	2018-6-12	是
赵永华、50%承兑保证金	132,000.00	2017-12-18	2018-6-18	是

②2018年5月8日,公司实际控制人赵永华、陈军富、金林明与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》,在2018年5月8日起至2019年5月7日止,为公司提供保证,保证的债权最高余额为200.00万元。2018年9月15日,公司实际控制人赵永华和金玲萍与浙江民泰商业银行台州温岭支行签订《最高额保证合同》,在2018年9月15日起至2019年9月14日止,为公司提供保证,保证的债权最高余额为300.00万元。

(3) 关联方资金拆借

公司因生产经营需要陆续向股东拆借流动资金周转，本期累计共向股东金玲萍借入资金 8,600,000.00 元，本期累计已偿还 5,670,000.00 元，期末余额 2,930,000.00 元。前述关联方资金拆借均未约定和支付利息。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	台州万利电机泵业有限公司	228,002.40	617,102.40

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	温岭市立帛密封件有限公司	245,673.31	555,443.13
其他应付款	金玲萍	2,930,000.00	

(十二) 股份支付

本报告期股份支付情况详见本附注(七)20。

(十三) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1、 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计72,947.97元(上年

发生额共计164,357.59元），其中计入其他收益72,947.97元（上年发生额164,357.59元），详见附注（七）30。

（2）与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

（3）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	72,947.97		72,947.97
合 计	72,947.97		72,947.97

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	164,357.59		164,357.59
合 计	164,357.59		164,357.59

（4）本期退回的政府补助

本期无退回的政府补助。

（十六） 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	118,679.70	
应收账款	4,456,585.76	7,353,428.85
合计	4,575,265.46	7,353,428.85

以下是与应收票据有关的附注：

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	118,679.70	
合 计	118,679.70	

(2) 期末已背书或贴现但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
银行承兑票据	268,679.70	
合 计	268,679.70	

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	3,446,689.24	74.17	190,735.14	5.53	3,255,954.10
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	1,200,631.66	25.83			1,200,631.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,647,320.90	100.00	190,735.14	4.10	4,456,585.76

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	7,320,828.65	91.95	390,718.86	5.33	6,930,109.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	423,319.06	5.32			423,319.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	217,068.50	2.73	217,068.50	100.00	
合计	7,961,216.21	100.00	607,787.36	7.63	7,353,428.85

①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	3,203,099.68	160,154.98	5.00
1 至 2 年	181,377.50	18,137.75	10.00
2 至 3 年	62,212.06	12,442.41	20.00
合计	3,446,689.24	190,735.14	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,848,971.07	342,448.55	5.00
1 至 2 年	461,012.10	46,101.21	10.00
2 至 3 年	10,845.48	2,169.10	20.00
合计	7,320,828.65	390,718.86	

②组合中，关联方往来的应收账款

关联方	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
浙江美泰泵业科技有限公司	1,153,111.66		
浙江天时利精密模具有限公司	47,520.00		
合计	1,200,631.66		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额

			收回或转回	核销	
坏账准备	390,718.86	-199,983.72			190,735.14
合计	390,718.86	-199,983.72			190,735.14

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 217,068.50 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	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
玉环幸福泵业有限公司	货款	120,523.50	无法收回	公告	否
浙江大明机电有限公司	货款	4,000.00	无法收回	公告	否
台州乾海工贸有限公司	货款	40,930.00	无法收回	公告	否
镇江格瑞特泵有限公司	货款	7,090.00	无法收回	公告	否
浙江超龙机电有限公司	货款	30,500.00	无法收回	公告	否
珠海华谷电机有限公司	货款	13,600.00	无法收回	公告	否
浙江人民泵业有限公司	货款	425.00	无法收回	公告	否
合计		217,068.50			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,596,152.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 72,152.03 元。

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江美泰泵业科技有限公司	关联方	1,153,111.66	1 年以内	24.81	
利欧集团浙江泵业有限公司	非关联方	444,578.07	1 年以内	9.57	22,228.90
C.S.R. S.R.L	非关联方	372,937.78	1 年以内	8.02	18,646.89
大福泵业有限公司	非关联方	365,795.08	1 年以内	7.87	18,289.75
SITCO TRADING	非关联方	259,729.57	1 年以内	5.59	12,986.48
合计		2,596,152.16		55.86	72,152.02

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	786,322.62	212,852.04
合 计	786,322.62	212,852.04

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	507,708.02	62.55	25,385.40	5.00	482,322.62
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	304,000.00	37.45			304,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	811,708.02	100.00	25,385.40	3.13	786,322.62

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
(1) 账龄分析法计提坏账准备的组合	213,552.30	95.53	10,700.26	5.01	202,852.04
(2) 关联方往来计提坏账准备的组合	10,000.00	4.47			10,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	223,552.30	100.00	10,700.26	4.79	212,852.04

①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	507,708.02	25,385.40	5.00
合计	507,708.02	25,385.40	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	213,099.29	10,654.96	5.00
1至2年	453.01	45.30	10.00
合计	213,552.30	10,700.26	

②组合中，关联方往来的应收账款

关联方	期末余额		
	其应收款	坏账准备	计提比例(%)
浙江美泰泵业科技有限公司	304,000.00		
合计	304,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销	
坏账准备	10,700.26	14,685.14			25,385.40
合计	10,700.26	14,685.14			25,385.40

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
出口退税	退税款	469,315.53	1年以内	57.82	23,465.78
浙江美泰泵业科技有限公司	往来款	304,000.00	1年以内	37.45	
养老保险金职工	社保	24,834.80	1年以内	3.06	1,241.74
合计	—	798,150.33	—	98.33	24,707.52

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,247,135.50		21,247,135.50	20,729,620.50		20,729,620.50
合 计	21,247,135.50		21,247,135.50	20,729,620.50		20,729,620.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江美泰泵业科技有限公司	4,163,135.50	1,214,000.00		5,377,135.50		
浙江天时利精密模具有限公司	15,870,000.00			15,870,000.00		
台州市美泰进出口有限公司	496,485.00		496,485.00			
浙江耀达农业科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
合 计	20,729,620.50	1,214,000.00	696,485.00	21,247,135.50		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,499,214.98	31,244,995.91	47,215,268.25	34,043,001.21
其他业务	11,452,606.47	8,584,761.47	4,723,339.04	2,760,642.07
合 计	55,951,821.45	39,829,757.38	51,938,607.29	36,803,643.28

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
压力控制器	31,494,883.34	22,983,263.69	34,918,000.58	26,153,604.72
压力罐及配件	12,098,803.71	7,473,581.32	12,297,267.67	7,889,396.49
水泵	905,527.93	788,150.90		
合计	44,499,214.98	31,244,995.91	47,215,268.25	34,043,001.21

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-213,081.89	
合计	-213,081.89	

（十七） 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-575,479.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,947.97	
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年初至合并日的当期净损益		

项 目	金额	说明
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	215,000.00	
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	207,254.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-213,081.89	
小 计	-293,358.76	
所得税影响额	-39,929.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-253,429.37	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.76	0.06	0.06

法定代表人：赵永华

主管会计工作负责人：夏静

会计机构负责人：夏静

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：

公司董事会办公室