

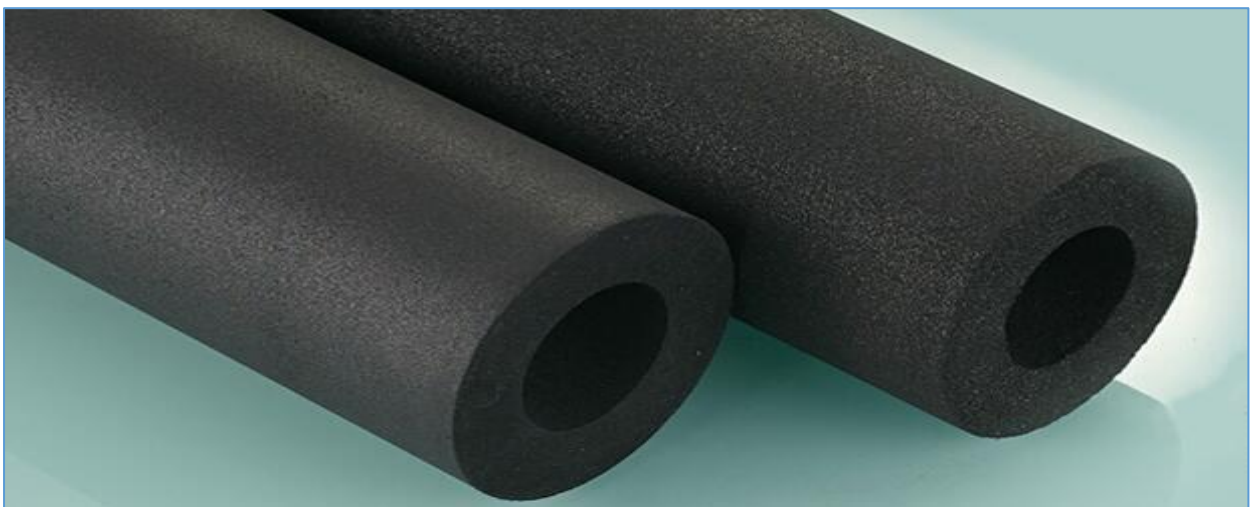


爱去欧

NEEQ : 836967

宁波爱去欧净水科技股份有限公司

Ningbo HO Water Purification Technology Corp.Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年6月，公司获得2017年度“小升规”企业“创业之星”。

2、2018年7月，公司控股子公司苏州爱去欧环保科技有限公司成立。

3、2018年，公司获得了6项实用新型专利授权，以及申请了14项实用新型专利和2项发明。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、爱去欧	指	宁波爱去欧净水科技股份有限公司
苏州爱去欧	指	苏州爱去欧环保科技有限公司
股东大会	指	宁波爱去欧净水科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波爱去欧净水科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波爱去欧净水科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	宁波爱去欧净水科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和管理层
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
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。

公司负责人黄海、主管会计工作负责人岑玲云及会计机构负责人（会计主管人员）岑玲云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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、销售客户较为集中且对单一客户存在重大依赖的风险	目前公司主要客户为净水设备整机生产商。2017、2018 年度，公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例分别为 67.64%、65.73%，客户集中度较高；其中对浙江沁园水处理科技有限公司的销售收入占比分别为 32.16%、22.79%，单一客户依赖度较高。如果这些主要客户的财务、经营状况发生不利变化或者公司的竞争能力下降，将对公司未来业绩产生不利影响。为此，公司通过产品展销会、增加销售人员等方法，提高销售量、扩大销售客户数量，防止销售客户过于集中所带来的风险。
2、供应商较为集中的风险	报告期内，公司对前五名供应商采购金额合计占当期采购总金额的比例达到 56.06%，其中向赛拉尼斯（上海）国际贸易有限公司主要采购粘结剂，向宁波夸克国际贸易有限公司主要采购活性炭炭粉。公司供应商较为集中，但公司采购粘结剂、活性炭炭粉均不止一家。尽管如此，公司未来仍存在供应商较为集中而影响采购数量、质量及时效的风险。为此，公司将通过多种渠道努力开拓新供应商，分散采购，降低对单一供应商的采购比例，从而防止供应商较为集中带来的风险。
3、业务规模较小及业绩波动较大的风险	公司 2017 年度、2018 年度分别实现营业务收入 2,567.78 万元、4,695.09 万元，实现净利润 276.16 万元、500.66 万元；公

	<p>司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。为此，公司不断扩大生产规模和经营场地，实现产品自动化生产，并加大对产品的宣传力度，提高产品销售量，使公司的资产、收入规模不断增长。</p>
4、产品技术不能持续更新的风险	<p>公司经过不断研发积累，形成了独有的烧结炭棒技术工艺及配套的自动化生产线。随着净水设备行业的快速发展，下游净水设备生产商对净水滤芯的质量与过滤精度的要求逐步提高，如果公司不能准确把握产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，可能导致产品无法满足市场需求，从而影响公司正常生产经营。为此，公司将在稳定现有研发团队的基础上，不断引入新的行业内的研发人才，扩充研发团队规模；对研发人员安排业务培训，保证研发人员能够及时掌握行业内的最新技术动态与发展方向；加大新产品的开发力度，在新产品的开发过程中，进一步探索、积累烧结成型技术工艺水平。</p>
5、人才流失风险	<p>公司新产品、新工艺的研发主要依靠核心技术人员的不断开发试验，公司现有产品的质量主要依靠生产设备、生产工艺及熟练工人控制。公司目前拥有紧密掌握行业发展趋势、新产品开发能力较强的研发团队，拥有一批生产经验丰富，熟悉产品生产工艺关键环节的熟练工人。尽管公司自成立以来，研发团队及熟练工人一直较为稳定，但随着行业及公司自身的不断发展，如公司不能维持并不断引进新的研发及熟练生产人员，则面临关键人才流失，从而对公司后续经营造成不利影响的风险。为此，公司将利用增加薪酬、设立优秀员工奖励等方式激励员工，同时通过股票挂牌，提高公司的知名度和影响力，增强公司员工的凝聚力，增强公司对高层次优秀人才的吸引力，从而推动公司业务模式的进一步完善。</p>
6、市场竞争加剧风险	<p>在我国庞大的人口基数以及不断推进的城镇化进程中，随着消费能力提高、健康意识增强、原水污染等多重因素驱动，我国巨大的末端净水需求有望迎来快速释放。在此背景下，行业内既有的滤芯生产商将会加大产品研发及市场开拓力度，同时也会吸引大量的新进入者参与市场竞争，届时公司将面临市场竞争日趋激烈的风险，进而影响公司的销售规模及扩张速度。为此，公司将不断强化自身的技术水平，提高产品质量，根据客户需求不断定制、发展出具有针对性过滤效果的细分产品。同时通过广告、会展等多种方式扩大品牌知名度，提高自身市场竞争力。</p>
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	宁波爱去欧净水科技股份有限公司
英文名称及缩写	NingboHOWaterPurificationTechnologyCorp;Ltd
证券简称	爱去欧
证券代码	836967
法定代表人	黄海
办公地址	慈溪市坎墩街道政通路 221 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴飏
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0574-63038750
传真	0574-63002304
电子邮箱	wb@hocbtech.com
公司网址	http://www.sinteredfilter.net
联系地址及邮政编码	慈溪市坎墩街道政通路 221 号， 315303
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 27 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-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	主要生产净水用炭棒、滤芯
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄海
实际控制人及其一致行动人	黄海

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	913302825736510465	否
注册地址	慈溪市坎墩街道政通路 221 号	否
注册资本（元）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	46,950,883.44	25,677,829.16	82.85%
毛利率%	33.28%	34.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,107,713.10	2,761,602.94	84.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,731,249.58	2,084,271.81	127.00%
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）	22.21%	23.03%	-
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）	20.57%	17.38%	-
基本每股收益	0.85	0.54	57.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,930,421.45	25,737,655.70	35.72%
负债总计	8,479,522.88	5,293,377.54	60.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,551,991.26	20,444,278.16	24.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.26	3.41	24.93%
资产负债率%（母公司）	25.17%	20.57%	-
资产负债率%（合并）	24.28%	20.57%	-
流动比率	3.35	4.03	-
利息保障倍数	11.75	22.49	-

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	-3,805,187.86	1,716,748.62	-321.65%
应收账款周转率	3.77	3.57	-
存货周转率	7.13	5.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.72%	70.08%	-
营业收入增长率%	82.85%	41.16%	-
净利润增长率%	81.29%	91.90%	-

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	6,000,000	6,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	457,167.00
委托他人投资或管理资产的损益	518.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,580.00
非经常性损益合计	443,105.77
所得税影响数	66,388.05
少数股东权益影响额（税后）	254.20
非经常性损益净额	376,463.52

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

公司立足于末端净水设备行业，通过多年的技术积累，具备了自主研发的烧结成型技术工艺及自动化烧结生产流水线，公司生产的烧结活性炭炭棒及滤芯具有烧结成型能力高、产品质量可靠性高的特点。公司产品目前主要用于家用、商用末端净水设备，采用直接销售与渠道销售相结合的销售模式。

1、采购模式

公司采购的主要原材料为生产活性炭炭棒所需的活性炭及粘接剂，生产成品滤芯所需的滤芯外壳及上下盖等辅助材料。公司生产部根据销售部门的相关需求和月度及季度的生产计划，结合原材料库存情况，提出原材料需求计划，采购部结合供应商情况制定相应的采购计划。采购人员根据采购计划，选择以前年度的合格及优质供应商或新增供应商，根据相关技术指标和要求进行初步筛选和询价，最终根据供应的产品质量及报价确定供应商。

2、生产模式

生产部下设生产车间，目前设有自动化烧结生产流水线与成品滤芯组装生产线。公司主要按照“以销定产”的模式组织安排生产，销售部门在争取订单的同时即将相关信息反馈给生产部门，供其提前制定生产计划；待销售部门最终确定订单后，再次将信息反馈给生产部门，生产部门安排实施生产。

公司全部活性炭炭棒产品均为自行生产。滤芯产品一部分通过外购上下端盖及外部壳体，与自行生产的炭棒组装而成；小部分采用外协生产模式，即公司将滤芯生产所需的炭棒发给外协厂商，由外协厂商进行配件采购，并组装成滤芯，公司支付外协厂商生产加工费用。

3、销售模式

公司采用直接销售与渠道销售相结合的销售模式。

(1) 直接销售

公司销售部直接开展业务，由销售人员直接开发客户，同时通过参加国内、国际的净水设备产品展销会，增加公司产品的市场认知度，了解客户需求并确定目标客户。然后根据客户需求，联系研发部、生产部共同制定产品开发、生产计划。在获得现有产品订单后，及时反馈给生产部门安排生产；在获得新产品市场需求后，及时反馈给研发部门，研究新产品开发、生产的可行性，并通过开发、试验情况不断与客户沟通，在获得订单后实施生产。

(2) 经销销售

公司的部分国内销售业务采用经销销售模式开展。公司销售部与经销商开展业务联系，在与经销商达成合作意向后，由经销商向公司下达产品采购订单，公司生产部门安排生产。公司向经销商销售炭棒、滤芯产品为买断销售，销售价格为协商定价方式，依据合同约定的交货情况及付款进度进行货款结算。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司 2018 年度营业收入 4,695.09 万元,较上年度增幅 82.85%。归属于母公司所有者的净利润 510.77 万元,较上年度增幅 84.95%。

2018 年度营业收入较上年度增幅 82.85%,主要系公司加强了对产品的宣传力度,提升销售能力及服务质量,加强对研发设备及人员的投入,不断开发新一代高质量的产品,为公司发展提供了强劲动力。同时,公司加大了技术改造方面的投资力度,生产效率有所提高。

2018 年度母公司所有者的净利润较上年度增幅 84.95%,主要系公司在报告期内营业收入大幅增长,对成本费用进行管控,使得本年度净利润有了较好增长。

(二) 行业情况

1、宏观环境

随着工业化进程的加速,我国各地区的水资源受到了不同程度的污染。据不完全统计,每年因饮用水不卫生造成全球 2,000 万人死亡,各种疾病有 8%是因为引用了不卫生的水而传播的,所以为了健康必须喝好水。在水资源污染不断加剧的情况下,利用净水器滤材的过滤净化作用,才能从本质上解决公共饮水的安全问题。

2、行业发展

随着人们对生活品质的提升,健康的生活品质越来越受到人们的推崇,特别是伴随着国民素质的提升,以及水污染事件高频率出现在人们的生活中,在这些作用下以及用户健康意识的觉醒和收入提升下,净水器产品势必会从弹性需求产品向家庭必需品转变。

3、周期波动

公司的业绩受宏观经济环境、行业发展状况的影响。基于目前我国人均的收入水平逐步提高,人们对改善生活质量、提升生活品质的诉求越发强烈,家用净水正处于行业的成长期。虽然行业发展会受宏观经济整体下行压力的影响,但是基于行业发展的现状,整体还是处于快速增长的态势。

4、市场竞争

公司依托先进的连续化、清洁化、自动化生产技术,以技术创新为动力,以市场需求为导向,提高公司的规模生产能力、创新能力和技术服务能力,实现快速增长,巩固并提高行业地位和品牌影响力。

公司将持续在材料上,选用优质的进口活性炭及粘合材料,以打造精品为理念,创造一流的品质服务客户。

(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	898,067.36	2.57%	7,296,251.68	28.35%	-87.69%
应收票据与应收账款	16,662,225.65	47.70%	8,501,862.33	33.03%	95.98%
存货	5,625,549.30	16.11%	3,157,956.71	12.27%	78.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,670,229.13	13.37%	3,109,693.73	12.08%	50.18%
在建工程	397,800.00	1.14%	818,373.35	3.18%	-51.39%
短期借款	3,000,000.00	8.59%	2,000,000.00	7.77%	50.00%
长期借款					
预付款项	3,837,090.51	10.98%	1,477,600.20	5.74%	159.68%
其他应收款	110,779.86	0.32%	97,527.35	0.38%	13.59%
其他流动资产	835,143.25	2.39%			
无形资产	25,365.92	0.07%	57,355.78	0.22%	-55.77%
长期待摊费用	1,143,342.57	3.27%	1,085,312.69	4.22%	5.35%
递延所得税资产	378,927.90	1.08%	61,911.88	0.24%	512.04%
其他非流动资产	345,900.00	0.99%	73,810.00	0.29%	368.64%
应付票据及应付账款	2,677,840.26	7.67%	1,817,490.76	7.06%	47.34%
预收款项	192,204.23	0.55%	172,443.00	0.67%	11.46%
应付职工薪酬	690,809.65	1.98%	544,188.08	2.11%	26.94%
应交税费	1,388,391.26	3.97%	458,514.56	1.78%	202.80%
其他应付款	408,677.48	1.17%	100,741.14	0.39%	305.67%
递延收益	121,600.00	0.35%	200,000.00	0.78%	-39.20%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末较上年期末降幅 87.69%，主要系上年定向发行股票 100 万股，募集资金 800 万元所致；
2. 应收票据与应收账款本期期末较上年期末增幅 95.98%，主要系销售收入增加，2018 年第四季度尚未收回的账款增加，以及承兑汇票未到期未进行贴现所致；
3. 存货本期期末较上年期末增幅 78.14%，主要系随着销售收入的增长，公司适当增加原材料的库存，以及尚未发货的库存商品增加所致；
4. 固定资产本期期末较上年期末增幅 50.18%，主要系新增机器设备、运输设备所致；
5. 在建工程本期期末较上年期末降幅 51.39%，主要系新炉子工程、碳棒烧结炉项目完工导致期末余额的减少；
6. 短期借款本期期末较上年期末增幅 50.00%，主要系在归还上期银行贷款的同时，为保证公司业务规模扩大所需资金而向银行申请贷款增加所致；
7. 预付款项本期期末较上年期末增幅 159.68%，主要系预付 2019 年房屋租赁费及预付原材料货款增加

所致；

8. 无形资产本期较上年期末降幅 55.77%，主要系本期无形资产摊销 3.20 万元所致；
9. 递延所得税资产本期期末较上年期末增幅 512.04%。主要系资产减值准备产生可抵扣暂时性差异增加所致；
10. 其他非流动资产本期期末较上年期末增幅 368.64%，主要系预付购买固定资产设备款增加所致；
11. 应付票据及应付账款本期期末较上年期末增幅 47.34%，主要系应付给供应商的货款尚未到期结算所致；
12. 应交税费较本期期末较上年期末增幅 202.80%，主要系应交增值税、企业所得税增加所致；
13. 其他应付款较本期期末较上年期末增幅 305.67%，主要系尚未支付员工报销及运输费增加所致；
14. 递延收益较本期期末较上年期末降幅 39.20%，主要系本期新增与收益相关的政府项目减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	46,950,883.44	-	25,677,829.16	-	82.85%
营业成本	31,323,363.99	66.72%	16,906,588.74	65.84%	85.27%
毛利率%	33.28%	-	34.16%	-	-
管理费用	3,306,157.72	7.04%	2,383,775.21	9.28%	38.69%
研发费用	2,793,163.83	5.95%	1,852,643.72	7.21%	50.77%
销售费用	1,456,535.22	3.10%	1,430,972.79	5.57%	1.79%
财务费用	540,340.92	1.15%	380,652.44	1.48%	41.95%
资产减值损失	2,101,425.44	4.48%	100,651.66	0.39%	1,987.82%
其他收益	457,167.00	0.97%	796,985.15	3.10%	-42.64%
投资收益	518.77	0.001%			
公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	-		-	-	-
汇兑收益	-		-	-	-
税金及附加	259,092.61	0.55%	169,939.84	0.66%	52.46%
营业利润	5,628,489.48	11.99%	3,249,589.91	12.66%	73.21%
营业外收入	1,820.00	0.004%	2,875.00	0.01%	-36.70%
营业外支出	16,400.00	0.03%	3,000.00	0.01%	446.67%
所得税费用	607,289.07	1.29%	487,861.97	1.90%	24.48%
净利润	5,006,620.41	10.66%	2,761,602.94	10.75%	81.29%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期增幅 82.85%，营业成本本期较上年同期增幅 85.27%，主要系公司加强了产品的宣传力度，提升销售能力及服务质量，加强对研发设备及人员的投入，不断开发了新一代高质量的新产品，提高了销售量，使得整体收入、成本较上年有所提高；
2. 管理费用本期较上年同期增幅 38.69%，主要系工资及福利、租赁费、服务费等费用增加所致；
3. 研发费用本期较上年同期增幅 50.77%，主要系公司加大研发投入所致；

4. 财务费用本期较上年同期增幅 41.95%，主要系承兑汇票贴现费用，以及银行贷款所支付的利息费用增加所致；
5. 资产减值损失本期较上年同期增幅 1987.82%，主要系计提坏账准备增加所致；
6. 其他收益本期较上年同期降幅 42.64%，主要系本年收到的政府补助减少所致；
7. 税金及附加本期较上年同期增幅 52.46%，主要系申报期间销售收入的增长导致应交增值税增加，进而导致税金及附加上升；
8. 营业外支出本期较上年同期增幅 446.67%，主要系公司向慈溪市慈善总会捐赠 10,000.00 元所致；
9. 营业利润较本期较上年同期增幅 73.21%、净利润本期较上年同期增幅 81.29%，主要系本年公司营业收入大幅增长，同时对成本费用进行了有效的管控，使得本年度净利润有了较好增长。

(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	45,358,261.76	25,307,124.33	79.23%
其他业务收入	1,592,621.68	370,704.83	329.62%
主营业务成本	30,046,130.38	16,600,297.67	81.00%
其他业务成本	1,277,233.61	306,291.07	317.00%

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%
烧结活性炭滤芯	30,018,250.37	63.94%	14,091,915.89	54.88%
烧结活性炭炭棒	15,340,011.39	32.67%	11,215,208.44	43.68%
合计	45,358,261.76	96.61%	25,307,124.33	98.56%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入本期较上期增幅 79.23%，其中烧结活性炭滤芯增幅 113.02%，烧结活性炭炭棒增幅 36.78%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江沁园水处理科技有限公司	10,699,835.04	22.79%	否
2	青岛伊可普电器有限公司	9,812,114.01	20.90%	否
3	智结（厦门）环保科技有限公司	4,899,748.57	10.44%	否
4	佛山麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	2,859,123.48	6.09%	否
5	莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	2,589,522.92	5.51%	否
	合计	30,860,344.02	65.73%	-

(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	赛拉尼斯（上海）国际贸易有限公司	9,808,654.93	28.79%	否
2	Kuraray(shanghai)Co.,Ltd	3,028,958.55	8.89%	否
3	雅科比碳业（天津）有限公司	2,458,311.50	7.22%	否
4	宁波夸克国际贸易有限公司	1,958,467.46	5.75%	否
5	上海神沐新材料科技有限公司	1,843,991.50	5.41%	否
合计		19,098,383.94	56.06%	-

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	-3,805,187.86	1,716,748.62	-321.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,417,829.80	-3,067,538.95	
筹资活动产生的现金流量净额	1,825,403.43	7,048,816.30	-74.10%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期降幅 321.65%，主要系虽然公司本年度营业收入增长幅度较大，经营活动收到的现金本期较上期增幅 54.37%，但随着业务量的增大，公司购买原材料、支付员工工资等相关费用也随之增加，经营活动现金流出本期较上期增幅 78.59%，综合导致本期经营活动产生的现金流量净额低于上期；
2. 投资活动产生的现金流量净额本期为-4,417,829.80 元，主要系购买固定资产支出 366.83 万元、投资购买理财 190.00 万元，收回投资理财款 115.00 万元所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期降幅 74.10%，主要系上年度收到股票发行募集资金 800.00 万元导致筹资活动现金入账增加所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股子公司 1 家，具体情况如下：

苏州爱去欧环保科技有限公司，于 2018 年 7 月 26 日成立，注册资本 250 万元，持股占比为 51%，注册地：苏州市吴中区郭巷街道蔡家浜路 105 号 6 幢 110 室，经营范围：环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；生产、销售：环保设备及配件、净化设备及配件；水处理工程、空气净化工程的设计与施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。2018 年度营业收入 45.57 万元，净利润-20.63 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

控股子公司苏州爱去欧为了闲置货币资金保值、增值，利用闲置资金购买保本型理财产品。报告期内，公司共购买了三期理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日，共取得投资收益 518.77 元，具体购买理财产品的详情如下：

- （1）公司于 2018 年 10 月 18 日向宁波银行股份有限公司购买理财产品。
 - 1) 产品名称：智能活期理财 2 号

- 2) 产品代码: BA0078932853
- 3) 产品类型: 收益分层理财
- 4) 购买金额: 700,000.00
- 5) 投资及收益品种: 人民币
- 6) 理财投资期限: 无固定期限
- 7) 资金来源: 企业自有资金
- 8) 关联关系说明: 无关联关系

(2) 公司于 2018 年 10 月 23 日向宁波银行股份有限公司购买理财产品。

- 1) 产品名称: 启盈理财产品
- 2) 产品代码: SG0078933814
- 3) 产品类型: 收益分层理财
- 4) 购买金额: 700,000.00
- 5) 投资及收益品种: 人民币
- 6) 理财投资期限: 无固定期限
- 7) 资金来源: 企业自有资金
- 8) 关联关系说明: 无关联关系

(3) 公司于 2018 年 10 月 23 日向宁波银行股份有限公司购买理财产品。

- 1) 产品名称: 智能活期理财 2 号
- 2) 产品代码: SG0078948674
- 3) 产品类型: 收益分层理财
- 4) 购买金额: 500,000.00
- 5) 投资及收益品种: 人民币
- 6) 理财投资期限: 无固定期限
- 7) 资金来源: 企业自有资金
- 8) 关联关系说明: 无关联关系

(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

公司于 2018 年 7 月投资设立子公司苏州爱去欧环保科技有限公司, 持股 51.00%, 纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展, 给当地经济的繁荣做出一定贡献, 解决了当地居民就业问题, 为他们提供

发挥自身价值、实现理想目标的平台；以及向慈溪市慈善总会的捐款等。

三、 持续经营评价

公司成立至今，已逐步发展成为行业内具备规模优势和品牌优势的活性炭净水滤材专业制造企业。公司经营管理层、核心员工队伍稳定，内部控制体系运行良好，资产负债结构合理，资源要素稳定，产品市场占有率稳定提升，经营业绩持续快速增长，公司具备良好的持续经营能力。

公司没发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、销售客户较为集中且对单一客户存在重大依赖的风险

目前公司主要客户为净水设备整机生产商。2017、2018 年度，公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例分别为 67.64%、65.73%，客户集中度较高；其中对浙江沁园水处理科技有限公司的销售收入占比分别为 32.16%、22.79%，单一客户依赖度较高。如果这些主要客户的财务、经营状况发生不利变化或者公司的竞争能力下降，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过产品展销会、增加销售人员等方法，提高销售量、扩大销售客户数量，防止销售客户过于集中所带来的风险。

2、供应商较为集中的风险

报告期内，公司对前五名供应商采购金额合计占当期采购总金额的比例达到 56.06%，其中向赛拉尼斯（上海）国际贸易有限公司主要采购粘结剂，向宁波夸克国际贸易有限公司主要采购活性炭炭粉。公司供应商较为集中，但公司采购粘结剂、活性炭炭粉均不止一家。尽管如此，公司未来仍存在供应商较为集中而影响采购数量、质量及时效的风险。

应对措施：公司将通过多种渠道努力开拓新供应商，分散采购，降低对单一供应商的采购比例，从而防止供应商较为集中带来的风险。

3、业务规模较小及业绩波动较大的风险

公司 2017 年度、2018 年度分别实现营业务收入 2,567.78 万元、4,695.09 万元，实现净利润 276.16 万元、500.66 万元；公司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。

应对措施：公司不断扩大生产规模和经营场地，实现产品自动化生产，并加大对产品的宣传力度，提高产品销售量，使公司的资产、收入规模不断增长。

4、产品技术不能持续更新的风险

公司经过不断研发积累，形成了独有的烧结炭棒生产工艺及配套的自动化生产线。随着净水设备行业的快速发展，下游净水设备生产商对净水滤芯的质量与过滤精度的要求逐步提高，如果公司不能准确把握产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，可能导致产品无法满足市场需求，

从而影响公司正常生产经营。

应对措施：公司将在稳定现有研发团队的基础上，不断引入新的行业内的研发人才，扩充研发团队规模；对研发人员安排业务培训，保证研发人员能够及时掌握行业内的最新技术动态与发展方向；加大新产品的开发力度，在新产品的开发过程中，进一步探索、积累烧结成型技术工艺水平。

5、人才流失风险

公司新产品、新工艺的研发主要依靠核心技术人员的不断开发试验，公司现有产品的质量主要依靠生产设备、生产工艺及熟练工人控制。公司目前拥有紧密掌握行业发展趋势、新产品开发能力较强的研发团队，拥有一批生产经验丰富，熟悉产品生产工艺关键环节的熟练工人。尽管公司自成立以来，研发团队及熟练工人一直较为稳定，但随着行业及公司自身的不断发展，如公司不能维持并不断引进新的研发及熟练生产人员，则面临关键人才流失，从而对公司后续经营造成不利影响的风险。

应对措施：公司将利用增加薪酬、设立优秀员工奖励等方式激励员工，同时通过股票挂牌，提高公司的知名度和影响力，增强公司员工的凝聚力，增强公司对高层次优秀人才的吸引力，从而推动公司业务模式的进一步完善。

6、市场竞争加剧风险

在我国庞大的人口基数以及不断推进的城镇化进程中，随着消费能力提高、健康意识增强、原水污染等多重因素驱动，我国巨大的末端净水需求有望迎来快速释放。在此背景下，行业内既有的滤芯生产商将会加大产品研发及市场开拓力度，同时也会吸引大量的新进入者参与市场竞争，届时公司将面临市场竞争日趋激烈的风险，进而影响公司的销售规模及扩张速度。

应对措施：公司将不断强化自身的技术水平，提高产品质量，根据客户需求不断定制、发展出具有针对性过滤效果的细分产品。同时通过广告、会展等多种方式扩大品牌知名度，提高自身的市场竞争力。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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
黄海	公司与中信银行宁波慈溪支行签订借款合同，贷款金额为 100 万元，贷款期限为 2017 年 3 月至 2018 年 3 月。黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。	1,000,000.00	已事后补充履行	2017 年 8 月 16 日	2017-015
黄海	公司与中信银行宁波慈溪支行签订借款合同，贷款金额为 50 万元，贷	500,000.00	已事后补充履行	2017 年 8 月 16 日	2017-015

	款期限为 2017 年 3 月至 2018 年 3 月。黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。				
黄海	公司与中信银行宁波慈溪支行签订借款合同，贷款金额为 50 万元，贷款期限为 2017 年 8 月至 2018 年 8 月。黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。	500,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 9 日	2018-009
黄海	公司与中信银行宁波慈溪支行签订借款合同，贷款金额为 200 万元，贷款期限为 2018 年 3 月至 2018 年 9 月。黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 23 日	2018-020
黄海	公司与中信银行宁波慈溪支行签订借款合同，贷款金额为 200 万元，贷款期限为 2018 年 9 月至 2019 年 9 月。黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-019
宁波市奥特曼自动化设备有限公司	公司向宁波市奥特曼自动化设备有限公司采购机器设备，合同金额 21.5 万元。	210,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 23 日	2018-020
宁波市祈禧商用设备有限公司	公司向宁波市祈禧商用设备有限公司向公司销售商品，合同金额 20 万元。	6,920.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-019

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：

因业务发展需，公司向宁波市奥特曼自动化设备有限公司采购商品；宁波市祈禧商用设备有限公司向公司采购产品；以及暂时性流动资金需要，控股股东、实际控制人黄海先生及其配偶郑美丽女士为公司向银行借款提供担保，有助于缓解公司经营资金的压力，有利于公司业务的正常开展，且未收取任何费用。

公司对上述关联事项已做了有效的审议程序，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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

2018 年 7 月 24 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司拟投资成立控股子公司苏州爱去欧环保科技有限公司》，公司苏州爱去欧环保科技有限公司于 2018 年 7 月 26 日成立，注册资本 250 万元，公司持股 51%。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，尽管公司在炭棒生产、滤芯组装项目在完成环保验收前投入生产，存在一定的治理瑕疵，但公司已补办环保验收、排污许可等相关手续。公司报告期内没有因违反环境保护方面

的法律、法规和规范性文件而受到环保行政主管部门的行政处罚的情形。

2015年12月10日，公司控股股东、实际控制人黄海出具了《关于环境保护及防治污染的承诺》，承诺如果公司出现因环境保护及防治污染事宜而被相关主管部门追索、处罚等情形的，控股股东、实际控制人将对上述情形承担无条件全额清偿责任，以避免公司遭受任何损失。

报告期内，公司无出现环境保护及防治污染事宜被相关部门追索、处罚等情形。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	2,409,791	40.16%	0	2,409,791	40.16%
	其中：控股股东、实际控制人	928,125	15.47%	0	928,125	15.47%
	董事、监事、高管	112,500	1.88%	0	112,500	1.88%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,590,209	59.84%	0	3,590,209	59.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,784,375	46.41%	0	2,784,375	46.41%
	董事、监事、高管	337,500	5.63%	0	337,500	5.63%
	核心员工			0		
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄海	3,712,500	0	3,712,500	61.8750%	2,784,375	928,125
2	孙平范	700,000	0	700,000	11.6667%	166,667	533,333
3	傅桂平	637,500	0	637,500	10.6250%	150,000	487,500
4	方曙光	450,000	0	450,000	7.5000%	337,500	112,500
5	陆洲	270,000	0	270,000	4.5000%	75,000	195,000
合计		5,770,000	0	5,770,000	96.1667%	3,513,542	2,256,458

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上的股东不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人黄海先生，持有公司 61.8750%的股份。

黄海先生，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；1984年9月至1987年7月，就读于锦州市第二师范学校；1987年8月至1993年1月，任锦州市古塔区饶二小学教师；1993年2月至2003年7月自由职业；2003年8月至2011年4月，任宁波多邦电梯设备制造有限公司总经理；2011年4月至2015年11月，任宁波爱去欧净水设备科技有限公司执行董事、总经理；2015年12月至今，宁波爱去欧净水科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月11日	2017年12月22日	8	1,000,000	8,000,000.00	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金用于支付厂房租金、偿还银行贷款、补充流动资金。公司将按照全国股份转让系统于2016年8月8日发布的《挂牌公司股票发行常见问答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定补充建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。严格按照规定建立募集资金专项账户并与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议且向监管部门报备。

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
保证借款	中信银行宁波慈溪支行	1,000,000.00	5.655%	2017年3月至 2018年3月	否
保证借款	中信银行宁波慈溪支行	500,000.00	5.655%	2017年3月至 2018年3月	否
保证借款	中信银行宁波慈溪支行	500,000.00	5.655%	2017年8月至 2018年8月	否
保证借款	中信银行宁波慈溪支行	2,000,000.00	6.96%	2018年3月至 2018年9月	否
保证借款	中信银行宁波慈溪支行	2,000,000.00	6.525%	2018年9月至 2019年9月	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司 慈溪市支行	1,000,000.00	4.70%	2018年9月至 2019年9月	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

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
黄海	董事长、总经理	男	1970年10月	中专	2015/12/01-2018/11/30	是
吴飏	董事、副总经理 董事会秘书	男	1970年7月	大专	2015/12/01-2018/11/30 2017/09/22-2018/11/30	是
方曙光	董事	男	1971年8月	硕士	2015/12/01-2018/11/30	否
杨雪兰	董事	女	1986年5月	本科	2015/12/01-2018/11/30	否
丁健	监事会主席、技术总监	男	1987年6月	本科	2015/12/01-2018/11/30	是
郑刚毅	职工代表监事、生产部经理	男	1987年3月	高中	2015/12/01-2018/11/30	是
奉龙伟	监事	男	1986年4月	高中	2015/12/01-2018/11/30	否
岑玲云	财务总监	女	1987年4月	大专	2017/9/22-2018/11/30	是
文宇飞	董事	男	1984年10月	本科	2015/12/01-2018/11/30	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：公司第二届董事会、监事会于2019年2月20日成立，在2018年12月1日至2019年2月19日期间的空档期，为保证相关工作的准确性、连续性，仍由第一届董事会、监事会成员履行相关职责。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事吴飏为公司控股股东黄海之妹夫；公司监事郑刚毅为公司控股股东黄海之妻弟。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄海	董事长、总经理	3,712,500	0	3,712,500	61.8750%	0
方曙光	董事	450,000	0	450,000	7.5000%	0
合计	-	4,162,500	0	4,162,500	69.3750%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	12	7
生产人员	47	59
销售人员	4	4
技术人员	8	11
财务人员	3	3
员工总计	74	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	4
专科	12	10
专科以下	56	70
员工总计	74	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术管理人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司制订了严谨的薪酬管理制度，对员工的工作能力和工作态度进行定期绩效考核，依据员工的绩效考核结果来评定相应的薪资级别，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息事务披露管理制度》等管理规定和治理细则。形成了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及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，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按《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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。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。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过，在公司重要人事任免、重大交易等事项上，均规范操作，截止报告期末，公司重大决策运作良好，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，促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	3	<p>1、公司于 2018 年 4 月 9 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度工作计划报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于<宁波爱去欧净水科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放于实际使用的情况的专项报告>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充确认关联方为公司向中信银行慈溪支行申请贷款提供连带责任保证担保的议案》、《关于补充确认公司向关联方宁波祈禧电器有限公司购买饮水机的议案》、《关于修订公司的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 7 月 24 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司拟投资成立控股子公司苏州爱去欧环保科技有限公司》的议案；</p> <p>3、公司于 2018 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《2018 年半年度报告》、《关于补充确认关联方为公司向中信银行慈溪支行申请贷款提供连带责任保证担保》、《关于补充向关联方宁波市奥特曼自动化设备有限公司采购商品》《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案；</p>
监事会	2	<p>1、公司于 2018 年 4 月 9 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于<宁波爱去欧净水科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放于实际使用的情况的专项报告>的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 8 月 23 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	2	1、公司于 2018 年 5 月 3 日召开 2017 年度股东

		<p>大会，审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《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 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2018 年度工作计划报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于〈宁波爱去欧净水科技股份有限公司 2018 年度募集资金存放于实际使用的情况的专项报告〉的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于补充确认关联方为公司向中信银行慈溪支行申请贷款提供连带责任保证担保的议案》、《关于补充确认公司向关联方宁波祈禧电器有限公司购买饮水机的议案》；</p> <p>2、公司于 2018 年 9 月 7 日召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认关联方为公司向中信银行慈溪支行申请贷款提供连带责任保证担保的议案》、《关于补充向关联方宁波市奥特曼自动化设备有限公司采购商品的议案》。</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

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

（三） 公司治理改进情况

公司管理层均严格按照《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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

2018 年，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为研发、生产和销售烧结活性炭炭棒及末端净水设备滤芯，拥有独立、完整的研发、采购、和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

3、人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在在实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》、《薪酬管理制度》等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立开设银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了人事部、财务部等 2 个职能管理部门和市场部、研发部、采购部、生产部 4 个业务运作部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。

公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律和《公司章程》的规定，要求相关责任人员不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，建立健全相关约束机制和责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况。亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情况。

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	大华审字[2019]005869 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	叶金福、杨七虎
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005869号

宁波爱去欧净水科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波爱去欧净水科技股份有限公司（以下简称爱去欧公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱去欧公司 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，我们独立于爱去欧公司，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

爱去欧公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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

爱去欧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，爱去欧公司管理层负责评估爱去欧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爱去欧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱去欧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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爱去欧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告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爱去欧公司不能持续经营。

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

6. 就爱去欧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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：叶金福
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：杨七虎

二〇一九年四月十八日

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	六、注释 1	898,067.36	7,296,251.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	16,662,225.65	8,501,862.33
预付款项	六、注释 3	3,837,090.51	1,477,600.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	110,779.86	97,527.35
买入返售金融资产			

存货	六、注释 5	5,625,549.30	3,157,956.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	835,143.25	
流动资产合计		27,968,855.93	20,531,198.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	4,670,229.13	3,109,693.73
在建工程	六、注释 8	397,800.00	818,373.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 9	25,365.92	57,355.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 10	1,143,342.57	1,085,312.69
递延所得税资产	六、注释 11	378,927.90	61,911.88
其他非流动资产	六、注释 12	345,900.00	73,810.00
非流动资产合计		6,961,565.52	5,206,457.43
资产总计		34,930,421.45	25,737,655.70
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 14	2,677,840.26	1,817,490.76
预收款项	六、注释 15	192,204.23	172,443.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 16	690,809.65	544,188.08
应交税费	六、注释 17	1,388,391.26	458,514.56
其他应付款	六、注释 18	408,677.48	100,741.14
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		8,357,922.88	5,093,377.54
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	六、注释 19	121,600.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,600.00	200,000.00
负债合计		8,479,522.88	5,293,377.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 21	10,254,055.96	10,254,055.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 22	940,971.39	419,022.22
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 23	8,356,963.91	3,771,199.98
归属于母公司所有者权益合计		25,551,991.26	20,444,278.16
少数股东权益		898,907.31	
所有者权益合计		26,450,898.57	20,444,278.16
负债和所有者权益总计		34,930,421.45	25,737,655.70

法定代表人：黄海

主管会计工作负责人：岑玲云

会计机构负责人：岑玲云

（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		663,434.39	7,296,251.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、注释 1	16,539,750.36	8,501,862.33
预付款项		3,661,726.46	1,477,600.20
其他应收款	十三、注释 2	109,854.86	97,527.35
存货		5,633,266.61	3,157,956.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,608,032.68	20,531,198.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	1,275,000.00	
投资性房地产			
固定资产		4,125,279.42	3,109,693.73
在建工程		397,800.00	818,373.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,365.92	57,355.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,143,342.57	1,085,312.69
递延所得税资产		376,158.80	61,911.88
其他非流动资产		345,900.00	73,810.00
非流动资产合计		7,688,846.71	5,206,457.43
资产总计		34,296,879.39	25,737,655.70
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,839,302.87	1,817,490.76
预收款项		192,204.23	172,443.00
应付职工薪酬		690,809.65	544,188.08
应交税费		1,387,766.26	458,514.56
其他应付款		401,426.48	100,741.14
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		8,511,509.49	5,093,377.54
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		121,600.00	200,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,600.00	200,000.00
负债合计		8,633,109.49	5,293,377.54
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,254,055.96	10,254,055.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		940,971.39	419,022.22
一般风险准备			
未分配利润		8,468,742.55	3,771,199.98
所有者权益合计		25,663,769.90	20,444,278.16
负债和所有者权益合计		34,296,879.39	25,737,655.70

(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		46,950,883.44	25,677,829.16
其中：营业收入	六、注释 24	46,950,883.44	25,677,829.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,780,079.73	23,225,224.40
其中：营业成本	六、注释 24	31,323,363.99	16,906,588.74
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	六、注释 25	259,092.61	169,939.84
销售费用	六、注释 26	1,456,535.22	1,430,972.79
管理费用	六、注释 27	3,306,157.72	2,383,775.21
研发费用	六、注释 28	2,793,163.83	1,852,643.72
财务费用	六、注释 29	540,340.92	380,652.44
其中：利息费用		522,190.01	376,906.38
利息收入		7,018.85	7,166.41
资产减值损失	六、注释 30	2,101,425.44	100,651.66
加：其他收益	六、注释 32	457,167.00	796,985.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31	518.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,628,489.48	3,249,589.91
加：营业外收入	六、注释 34	1,820.00	2,875.00
减：营业外支出	六、注释 35	16,400.00	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,613,909.48	3,249,464.91
减：所得税费用	六、注释 36	607,289.07	487,861.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,006,620.41	2,761,602.94
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）		5,006,620.41	2,761,602.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-101,092.69	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,107,713.10	2,761,602.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,006,620.41	2,761,602.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,107,713.10	2,761,602.94

归属于少数股东的综合收益总额		-101,092.69	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.85	0.54
（二）稀释每股收益		0.85	0.54

法定代表人：黄海

主管会计工作负责人：岑玲云

会计机构负责人：岑玲云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、注释 4	46,828,123.53	25,677,829.16
减：营业成本	十三、注释 4	31,279,671.33	16,906,588.74
税金及附加		258,276.07	169,939.84
销售费用		1,429,035.22	1,430,972.79
管理费用		3,045,499.85	2,383,775.21
研发费用		2,793,163.83	1,852,643.72
财务费用		540,534.88	380,652.44
其中：利息费用		522,190.01	376,906.38
利息收入		6,580.09	7,166.41
资产减值损失		2,094,979.44	100,651.66
加：其他收益		457,167.00	796,985.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,844,129.91	3,249,589.91
加：营业外收入		1,820.00	2,875.00
减：营业外支出		16,400.00	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,829,549.91	3,249,464.91
减：所得税费用		610,058.17	487,861.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,219,491.74	2,761,602.94
（一）持续经营净利润		5,219,491.74	2,761,602.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,219,491.74	2,761,602.94
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		43,213,214.49	27,568,222.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	585,785.85	804,151.56
经营活动现金流入小计		43,799,000.34	28,372,374.31
购买商品、接受劳务支付的现金		34,875,322.59	17,253,654.49
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		5,485,204.13	3,644,102.89
支付的各项税费		2,509,108.86	2,160,429.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	4,734,552.62	3,597,438.79
经营活动现金流出小计		47,604,188.2	26,655,625.69

经营活动产生的现金流量净额		-3,805,187.86	1,716,748.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,000.00	
取得投资收益收到的现金		518.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,150,518.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,668,348.57	3,067,538.95
投资支付的现金		1,900,000.00	
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		5,568,348.57	3,067,538.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,417,829.80	-3,067,538.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,280.57	151,183.70
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	六、注释 37	29,316.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		4,174,596.57	3,451,183.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,825,403.43	7,048,816.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-570.09	-773.63
五、现金及现金等价物净增加额		-6,398,184.32	5,697,252.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,296,251.68	1,598,999.34
六、期末现金及现金等价物余额		898,067.36	7,296,251.68

法定代表人：黄海

主管会计工作负责人：岑玲云

会计机构负责人：岑玲云

(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		43,229,869.49	27,568,222.75
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		545,212.09	804,151.56
经营活动现金流入小计		43,775,081.58	28,372,374.31
购买商品、接受劳务支付的现金		34,654,952.10	17,253,654.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,424,891.63	3,644,102.89
支付的各项税费		2,500,012.35	2,160,429.52
支付其他与经营活动有关的现金		4,345,627.56	3,597,438.79
经营活动现金流出小计		46,925,483.64	26,655,625.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,150,402.06	1,716,748.62
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,032,248.57	3,067,538.95
投资支付的现金		1,275,000.00	
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		4,307,248.57	3,067,538.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,307,248.57	-3,067,538.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,280.57	151,183.70
支付其他与筹资活动有关的现金		29,316.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计		4,174,596.57	3,451,183.70
筹资活动产生的现金流量净额		825,403.43	7,048,816.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-570.09	-773.63
五、现金及现金等价物净增加额		-6,632,817.29	5,697,252.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,296,251.68	1,598,999.34
六、期末现金及现金等价物余额		663,434.39	7,296,251.68

(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	6,000,000.00				10,254,055.96				419,022.22		3,771,199.98		20,444,278.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,000,000.00				10,254,055.96				419,022.22		3,771,199.98		20,444,278.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								521,949.17		4,585,763.93	898,907.31	6,006,620.41	
（一）综合收益总额										5,107,713.10	-101,092.69	5,006,620.41	
（二）所有者投入和减少资本											1,000,000.00	1,000,000.00	
1. 股东投入的普通股											1,000,000.00	1,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								521,949.17		-521,949.17			
1. 提取盈余公积								521,949.17		-521,949.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00				10,254,055.96			940,971.39		8,356,963.91	898,907.31	26,450,898.57	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				3,537,074.83				142,861.93		1,285,757.33		9,965,694.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,537,074.83				142,861.93		1,285,757.33		9,965,694.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				6,716,981.13				276,160.29		2,485,442.65		10,478,584.07
（一）综合收益总额											2,761,602.94		2,761,602.94
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				6,716,981.13								7,716,981.13
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				6,716,981.13								7,716,981.13
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									276,160.29		-276,160.29		
1. 提取盈余公积									276,160.29		-276,160.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00				10,254,055.96				419,022.22		3,771,199.98	20,444,278.16

法定代表人：黄海

主管会计工作负责人：岑玲云

会计机构负责人：岑玲云

(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	6,000,000.00				10,254,055.96				419,022.22		3,771,199.98	20,444,278.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,000,000.00				10,254,055.96				419,022.22		3,771,199.98	20,444,278.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									521,949.17		4,697,542.57	5,219,491.74
（一）综合收益总额											5,219,491.74	5,219,491.74
（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									521,949.17		-521,949.17	
1. 提取盈余公积									521,949.17		-521,949.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	6,000,000.00				10,254,055.96				940,971.39		8,468,742.55	25,663,769.9

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	5,000,000.00				3,537,074.83				142,861.93		1,285,757.33	9,965,694.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				3,537,074.83				142,861.93		1,285,757.33	9,965,694.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				6,716,981.13				276,160.29		2,485,442.65	10,478,584.07
（一）综合收益总额											2,761,602.94	2,761,602.94
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				6,716,981.13							7,716,981.13
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				6,716,981.13							7,716,981.13
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								276,160.29		-276,160.29		
1. 提取盈余公积								276,160.29		-276,160.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,000,000.00				10,254,055.96			419,022.22		3,771,199.98		20,444,278.16

宁波爱去欧净水科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁波爱去欧净水科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波爱去欧净水设备科技有限公司，于2015年12月1日由黄海、孙平范、方曙光、傅桂平、黄光智、陆洲等六名自然人共同发起设立的股份有限公司，并于2016年3月25日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌函。

根据2017年10月26日召开的2017年第二次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，宁波爱去欧公司截至2017年11月10日止向黄海、陆洲、傅桂平、孙平范四位自然人定向发行人民币普通股1,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股认购价格为人民币8.00元，共计募集货币资金8,000,000.00元。本次股票发行后，宁波爱去欧公司的股份总数变更为6,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币6,000,000.00元。业经大华会计师事务所大华验字[2017]000842号验资报告审验。

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数600万股，注册资本为600万元。本公司统一社会信用代码：913302825736510465，注册地址：慈溪市坎墩街道政通路221号，实际控制人：黄海。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他非金属矿物制品制造行业，主要产品为净水器用滤芯、炭棒。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州爱去欧环保科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
苏州爱去欧环保科技有限公司	出资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认

条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款金额在 100 万元以上（含）、其他应收款 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
备用金、保证金、押金	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
商标权	10 年
财务软件	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	
模具	2-5 年	
其他	2-5 年	

（二十） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

具体收入确认标准：本公司将货物送至客户仓库或指定地点，客户签字验收完毕，本公司完成销售业务，依据客户签字验收数量及约定的单价确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益；

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：人民币元

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	740,000.00	-740,000.00		
应收账款	7,761,862.33	-7,761,862.33		
应收票据及应收账款		8,501,862.33	8,501,862.33	
应付票据				
应付账款	1,817,490.76	-1,817,490.76		
应付票据及应付账款		1,817,490.76	1,817,490.76	
管理费用	4,236,418.93	-4,236,418.93		
研发支出		1,852,643.72	1,852,643.72	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、技术服务	17%、16%、6%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，

税率调整为 16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%*
苏州爱去欧环保科技有限公司	10%

(二) 税收优惠政策及依据

*本公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，并取得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局共同核发的编号为 GR201633100340 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2018 年可以享受 15% 的高新技术企业所得税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,630.13	5,234.10
银行存款	859,437.23	7,291,017.58
其他货币资金	-	-
合计	898,067.36	7,296,251.68
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,422,137.91	740,000.00
应收账款	14,240,087.74	7,761,862.33
合计	16,662,225.65	8,501,862.33

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,502,137.91	450,000.00
商业承兑汇票	920,000.00	290,000.00
合计	2,422,137.91	740,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,051,678.69	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	740,744.61	
合计	6,792,423.30	

(二) 应收账款

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账款	1,740,198.89	10.39	1,740,198.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	15,014,060.17	89.61	773,972.43	5.15	14,240,087.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,754,259.06	100.00	2,514,171.32	15.01	14,240,087.74

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	8,174,608.21	100.00	412,745.88	5.05	7,761,862.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,174,608.21	100.00	412,745.88	5.05	7,761,862.33

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津亿泰基自动化技术有限公司	1,740,198.89	1,740,198.89	100.00	预计无法收回
合计	1,740,198.89	1,740,198.89	100.00	

(2) 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	14,949,937.51	747,496.81	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1—2年	13,964.26	1,396.43	10.00
2—3年	50,158.40	25,079.20	50.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	15,014,060.17	773,972.43	5.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,101,425.44 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	10,798,701.98	64.45	2,193,124.04

注释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	2,537,090.51	66.12	1,475,831.40	99.88
1至2年	1,300,000.00	33.88		
2至3年			1,768.80	0.12
3年以上				
合计	3,837,090.51	100.00	1,477,600.20	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	3,583,001.78	93.38

3. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁波夸克国际贸易有限公司	1,300,000.00	1-2年	交易未完成
合计	1,300,000.00		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	110,779.86	97,527.35
合计	110,779.86	97,527.35

(一) 其他应收款

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					
组合 1: 备用金押金等不计提坏账准备	110,779.86	100.00			110,779.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,779.86	100.00			110,779.86

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					
组合 1: 备用金押金等不计提坏账准备	97,527.35	100.00			97,527.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,527.35	100.00			97,527.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备金额。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金和备用金等	110,779.86	97,527.35
其他往来		
合计	110,779.86	97,527.35

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
慈溪市成达工具有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	45.13	
丁健	备用金	20,000.00	1 年以内	18.05	
郑刚毅	备用金	14,689.86	1 年以内	13.26	
韩帅	备用金	10,000.00	1-2 年	9.03	
慈溪市安利气体有限公司	押金	5,900.00	1-2 年	5.33	
合计		100,589.86		90.80	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,403,123.68		3,403,123.68	2,305,269.00		2,305,269.00
在产品	122,124.23		122,124.23	235,048.18		235,048.18
库存商品	1,205,403.25		1,205,403.25	546,453.34		546,453.34
自制半成品	603,827.95		603,827.95	71,186.19		71,186.19
委托加工物资	291,070.19		291,070.19			
合计	5,625,549.30		5,625,549.30	3,157,956.71		3,157,956.71

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	750,000.00	
增值税留抵税额	85,143.25	
合计	835,143.25	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	4,670,229.13	3,109,693.73
固定资产清理		
合计	4,670,229.13	3,109,693.73

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,957,030.46	246,859.48	719,014.25	1,683,430.27	5,606,334.46

项目	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	2,398,401.40		322,887.94	26,504.53	2,747,793.87
购置	894,399.48		322,887.94	26,504.53	2,747,793.87
非同一控制下企业合并					
在建工程转入	1,504,001.92				1,504,001.92
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	5,355,431.86	246,859.48	1,041,902.19	1,709,934.80	8,354,128.33
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,344,361.22	148,375.44	604,559.38	399,344.69	2,496,640.73
2. 本期增加金额	646,698.44		55,628.58	489,142.02	1,191,469.04
本期计提	646,698.44		55,628.58	489,142.02	1,191,469.04
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额		4,210.57			4,210.57
处置或报废		4,210.57			4,210.57
其他减少					
4. 期末余额	1,991,059.66	144,164.87	660,187.96	888,486.71	3,683,899.20
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3,364,372.20	102,694.61	381,714.23	821,448.09	4,670,229.13
2. 期初账面价值	1,612,669.24	98,484.04	114,454.87	1,284,085.58	3,109,693.73

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
新炉子工程				62,817.81		62,817.81
碳棒烧结炉				755,555.54		755,555.54
8号、9号碳棒烧结生产线	397,800.00		397,800.00			
合计	397,800.00		397,800.00	818,373.35		818,373.35

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新炉子工程	62,817.81	50,775.55	113,593.36		
碳棒烧结炉	755,555.54	591,666.66	1,347,222.20		
6号碳棒烧结生产线改造		43,186.36	43,186.36		
8号、9号碳棒烧结生产线		397,800.00			397,800.00
合计	818,373.35	1,083,428.57	1,504,001.92		397,800.00

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新炉子工程	11.36	100.00	100.00				自有资金
碳棒烧结炉	134.72	100.00	100.00				自有资金
6号碳棒烧结生产线改造	4.32	100.00	100.00				自有资金
8号、9号碳棒烧结生产线	44.19	90.02	90.02				自有资金
合计	194.59						

注释9. 无形资产

项目	商标权	财务软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,900.00	101,179.48	107,079.48
2. 本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	5,900.00	101,179.48	107,079.48
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,930.08	46,793.62	49,723.70
2. 本期增加金额	590.00	31,399.86	31,989.86

项目	商标权	财务软件	合计
本期计提	590.00	31,399.86	31,989.86
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	3,520.08	78,193.48	81,713.56
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,379.92	22,986.00	25,365.92
2. 期初账面价值	2,969.92	54,385.86	57,355.78

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	788,105.38		329,911.79		458,193.59
模具费	297,207.31	751,283.04	363,341.37		685,148.98
合计	1,085,312.69	751,283.04	693,253.16		1,143,342.57

注释11. 递延所得税资产

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	2,514,171.32	377,770.30	412,745.88	61,911.88
内部交易未实现利润	7,717.31	1,157.60		
合计	2,521,888.63	378,927.90	412,745.88	61,911.88

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	345,900.00	73,810.00
合计	345,900.00	73,810.00

注释13. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

2018年9月，本公司与中信银行宁波慈溪支行签订短期借款合同，约定贷款金额为200万元、贷款期限为2018年9月至2019年9月。本公司股东黄海及其配偶郑美丽提供连带责任保证担保。

2018年9月，本公司以其在中国太平洋保险公司的城乡小额贷款保证保险为本公司提供担保，与中国农业银行慈溪坎墩支行签订短期借款合同，约定贷款金额为100万元，贷款期限为2018年9月至2019年9月。保单保额104.7万元。本公司股东黄海及其配偶郑美丽提供连带责任保证担保。

关联方抵押担保事项见附注十、关联方及关联交易

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,677,840.26	1,817,490.76
合计	2,677,840.26	1,817,490.76

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,104,172.27	994,141.19
应付设备款	391,677.49	168,522.00
暂估应付账款	150,819.50	624,674.38
其他	31,171.00	30,153.19
合计	2,677,840.26	1,817,490.76

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	115,386.23	126,125.00
1-2年	76,818.00	46,318.00
2-3年		
3年以上		
合计	192,204.23	172,443.00

注释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
短期薪酬	543,539.35	5,343,765.34	5,221,918.03	665,386.66
离职后福利-设定提存计划	648.73	227,276.09	202,501.83	25,422.99
合计	544,188.08	5,571,041.43	5,424,419.86	690,809.65

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
工资、奖金、津贴和补贴	540,520.01	4,704,856.84	4,582,804.37	662,572.48
职工福利费		307,997.00	307,997.00	
社会保险费	3,019.34	110,311.84	110,517.00	2,814.18
其中：基本医疗保险费	2,137.22	96,854.51	97,202.27	1,789.46
补充医疗保险费				
工伤保险费	529.41	7,563.46	7,477.96	614.91
生育保险费	352.71	5,893.87	5,836.77	409.81
住房公积金		115,630.00	115,630.00	
工会经费和职工教育经费		104,969.66	104,969.66	
合计	543,539.35	5,343,765.34	5,221,918.03	665,386.66

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
基本养老保险	232.50	216,307.58	191,957.54	24,582.54
失业保险费	416.23	10,968.51	10,544.29	840.45
合计	648.73	227,276.09	202,501.83	25,422.99

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	548,206.51	44,957.61
企业所得税	766,938.46	394,870.48
个人所得税	4,934.13	9,444.78
城市维护建设税	32,361.35	541.36
教育费附加	19,416.81	750.13
地方教育费附加	12,944.54	498.16
其他	3,589.46	7,452.04
合计	1,388,391.26	458,514.56

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	408,677.48	100,741.14
合计	408,677.48	100,741.14

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	1,680.00	
其他	406,997.48	100,741.14
合计	408,677.48	100,741.14

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					
与收益相关政府补助	200,000.00	121,600.00	200,000.00	121,600.00	详见表 1
合计	200,000.00	121,600.00	200,000.00	121,600.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能烧结活性炭滤芯项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
末端饮用水二次污染物和新生化合物深度净化过滤关键技术研发及应用		121,600.00			121,600.00	与收益相关
合计	200,000.00	121,600.00	200,000.00		121,600.00	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

注释21. 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	10,254,055.96			10,254,055.96
其他资本公积				
合计	10,254,055.96			10,254,055.96

注释22. 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	419,022.22	521,949.17		940,971.39
合计	419,022.22	521,949.17		940,971.39

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,771,199.98	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	3,771,199.98	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,107,713.10	—
减：提取法定盈余公积	521,949.17	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,356,963.91	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	45,358,261.76	30,046,130.38	25,307,124.33	16,600,297.67
其他业务	1,592,621.68	1,277,233.61	370,704.83	306,291.07
合计	46,950,883.44	31,323,363.99	25,677,829.16	16,906,588.74

2. 主营业务按行业类别列示如下

产品名称	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
烧结活性炭滤芯	30,018,250.37	21,397,837.53	14,091,915.89	10,222,831.22
烧结活性炭炭棒	15,340,011.39	8,648,292.85	11,215,208.44	6,377,466.45
合计	45,358,261.76	30,046,130.38	25,307,124.33	16,600,297.67

3. 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五大客户的营业收入合计	30,860,344.02	65.73

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,959.59	77,930.84

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	109,015.03	77,930.86
水利建设基金		
其他税费	28,117.99	14,078.14
合计	259,092.61	169,939.84

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	458,706.16	424,620.86
交通运输费	536,760.80	403,278.20
广告费	127,352.94	139,584.37
业务招待费	200,773.86	276,341.19
差旅费	71,320.76	128,428.83
办公费	37,440.30	56,630.61
其他	24,180.40	2,088.73
合计	1,456,535.22	1,430,972.79

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	979,370.84	862,385.40
办公费	145,157.45	77,063.38
差旅费	131,014.22	79,977.92
业务招待费	294,750.81	129,052.84
折旧及摊销费	130,531.50	236,464.72
租赁费	492,559.32	276,913.45
服务费	955,947.25	552,871.56
其他	176,826.33	169,045.94
合计	3,306,157.72	2,383,775.21

注释28. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
材料燃料动力	918,322.85	465,841.70
工装及检测费	221,516.73	19,558.28
测试手段购置费	18,295.92	24,306.72
仪器设备维护费	4,958.49	
人员人工费	959,507.71	697,819.62
折旧费及长期待摊费用	473,116.96	394,813.37
委托开发		80,000.00
其他费用	197,445.17	170,304.03
合计	2,793,163.83	1,852,643.72

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	522,190.01	376,906.38
减：利息收入	7,018.85	7,166.41
汇兑损益	570.09	773.63
银行手续费及其他	24,599.67	10,138.84
合计	540,340.92	380,652.44

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,101,425.44	100,651.66
合计	2,101,425.44	100,651.66

注释31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	518.77	
合计	518.77	

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	457,167.00	796,985.15
合计	457,167.00	796,985.15

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补助		720,000.00	与收益相关
高成长科技型中小企业奖励		50,000.00	与收益相关
工业线政策兑现奖励	91,800.00	21,860.00	与收益相关
退回水利基金		5,125.15	与收益相关
高性能烧结活性炭滤芯项目	200,000.00		与收益相关
2017年度信息化与工业化融合项目补助	95,100.00		与收益相关
创新券补贴	28,400.00		与收益相关
2017年度新上规模小微企业奖励	35,267.00		与收益相关
2017年中小企业国际市场开拓专项资金	6,600.00		与收益相关
合计	457,167.00	796,985.15	

注释33. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

项目名称	与资产相关/与收益相关	与政府补助相关的递延收益期初余额	本期确认的政府补助	本期冲减相关资产账面价值的政府补助	本期冲减成本费用的政府补助
末端饮用水二次污染物和新生化合物深度净化过滤关键技术研发及应用	与收益相关		121,600.00		
工业线政策兑现奖励	与收益相关		91,800.00		
高性能烧结活性炭滤芯项目	与收益相关		200,000.00		
2017年度信息化与工业化融合项目补助	与收益相关		95,100.00		
创新券补贴	与收益相关		28,400.00		
2016年度小升规奖励款	与收益相关		20,000.00		
2017年度小升规奖励款	与收益相关		15,267.00		
2017年中小企业国际市场开拓专项资金	与收益相关		6,600.00		
合计			578,767.00		

续：

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
末端饮用水二次污染物和新生化合物深度净化过滤关键技术研发及应用				121,600.00	
工业线政策兑现奖励	91,800.00				
高性能烧结活性炭滤芯项目	200,000.00				
2017年度信息化与工业化融合项目补助	95,100.00				
创新券补贴	28,400.00				
2016年度小升规奖励款	20,000.00				
2017年度小升规奖励款	15,267.00				
2017年中小企业国际市场开拓专项资金	6,600.00				
合计	457,167.00			121,600.00	

注释34. 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
政府补助			
其他	1,820.00	2,875.00	1,820.00
合计	1,820.00	2,875.00	1,820.00

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			
对外捐赠	10,000.00	3,000.00	10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,400.00		6,400.00
合计	16,400.00	3,000.00	16,400.00

注释36. 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	924,305.09	502,959.72
递延所得税费用	-317,016.02	-15,097.75
合计	607,289.07	487,861.97

注释37. 现金流量表附注

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
利息收入	7,018.85	7,166.41
政府补助	578,767.00	796,985.15
其他往来		
合计	585,785.85	804,151.56

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
管理销售等期间费用	4,369,378.36	3,353,633.50
银行手续费等支出	365,174.26	243,805.29
合计	4,734,552.62	3,597,438.79

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	29,316.00	300,000.00
股东往来		
合计	29,316.00	300,000.00

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,006,620.41	2,761,602.94
加：资产减值准备	2,101,425.44	100,651.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,469.04	969,076.25
无形资产摊销	31,989.86	34,316.61

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	693,253.16	532,702.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	174,596.57	151,957.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-518.77	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-317,016.02	-15,097.75
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）	-2,467,592.59	-367,215.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,106,521.58	-3,493,875.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,887,106.62	1,042,629.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,805,187.86	1,716,748.62
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	898,067.36	7,296,251.68
减：现金的期初余额	7,296,251.68	1,598,999.34
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	-6,398,184.32	5,697,252.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	898,067.36	7,296,251.68
其中：库存现金	38,630.13	5,234.10
可随时用于支付的银行存款	859,437.23	7,291,017.58
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	898,067.36	7,296,251.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 外币货币性项目

1. 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
----	--------	------	-----------

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	466.06	6.8632	3,198.66
其中：美元	466.06	6.8632	3,198.66

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

经公司 2018 年第一届董事会第十三次会议审议通过，本公司于 2018 年 7 月 24 日新设控股子公司苏州爱去环保科技有限公司（以下简称“苏州爱去欧”），截止 2018 年 12 月 31 日，苏州爱去欧注册资本 250 万元，实收资本 227.5 万元。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
苏州爱去环保科技有限公司	苏州市	苏州市	其他非金属矿物制品制造行业	51	-	出资新设

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	663,434.39	663,434.39	663,434.39			
应收账款	14,117,612.45	16,625,337.77	16,625,337.77			
其他应收款	109,854.86	109,854.86	109,854.86			
金融资产小计	14,890,901.70	17,398,627.02	17,398,627.02			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
应付账款	2,839,302.87	2,839,302.87	2,839,302.87			
其他应付款	401,426.48	401,426.48	401,426.48			
金融负债小计	6,240,729.35	6,240,729.35	6,240,729.35			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,296,251.68	7,296,251.68	7,296,251.68			
应收账款	7,761,862.33	8,174,608.21	8,174,608.21			
其他应收款	97,527.35	97,527.35	97,527.35			
金融资产小计	15,155,641.36	15,568,387.24	15,568,387.24			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	1,817,490.76	1,817,490.76	1,817,490.76			
其他应付款	100,741.14	100,741.14	100,741.14			
金融负债小计	3,918,231.90	3,918,231.90	3,918,231.90			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额 (美元项目折算成人民币)	期初余额 (美元项目折算成人民币)
外币金融资产		
货币资金	3,198.66	14,785.39
外币金融负债		
应付账款	-	411,654.60

(2) 敏感性分析:

截止 2018 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元金融资产和, 如果人民币对美元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 319.87 元 (2017 年度约 39,686.92 元)。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄海	自然人	61.88	61.88

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄光智	公司股东, 控股股东、实际控制人黄海之父
孙平范	持股 5%以上的自然人股东
方曙光	持股 5%以上的自然人股东、董事
傅桂平	持股 5%以上的自然人股东
杨雪兰	本公司董事
吴飏	本公司董事、副总经理、董事会秘书
文字飞	本公司董事
丁健	本公司监事
郑刚毅	本公司监事
奉龙伟	本公司监事
岑玲云	财务总监
宁波市奥特曼自动化设备有限公司	关联自然人参股、能够实施重大影响的其他企业
宁波祈禧电器有限公司	本公司股东方曙光控制的公司
宁波市祈禧商用设备有限公司	本公司股东方曙光控制的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市祈禧商用设备有限公司	滤芯	5,965.53	
合计		5,965.53	

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波祈禧电器有限公司	饮水机		28,034.19
合计			28,034.19

4. 关联担保情况

2018年3月和9月，本公司与中信银行宁波慈溪支行签订短期信用借款合同，贷款总额为400万元，其中200万的借款的期限为2018年3月至2018年9月，另200万贷款的借款期限是2018年9月至2019年9月。截止2018年12月31日，前述借款尚有200万元未归还。

2018年9月，本公司以其在中国太平洋保险公司的城乡小额贷款保证保险为本公司提供担保，与中国农业银行慈溪坎墩支行签订短期借款合同，约定贷款金额为100万元，贷款期限为2018年9月至2019年9月。保单保额104.7万元。截止2018年12月31日，前述借款尚有100万元未归还。

2017年3月和8月，本公司与中信银行宁波慈溪支行签订短期信用借款合同，贷款总额为200万元，其中150万的借款的期限为2017年3月至2018年3月，另50万贷款的借款期限是2017年8月至2018年8月。截止2018年12月31日前述借款本公司已归还。

本公司股东黄海及其配偶郑美丽为前述借款提供连带责任保证担保。

5. 关键管理人员薪酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	907,576.61	799,972.87

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市祈禧商用设备有限公司	6,920.00			
其他应收款	丁健	20,000			
其他应收款	郑刚毅	14,689.86		22,278.95	
其他应收款	奉龙伟			2,098.40	
预付款项	宁波市奥特曼自动化设备有限公司	210,000.00			
应付账款	宁波祈禧电器有限公司			28,034.19	

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2019 年 4 月 18 日召开的 2019 年第二届董事会第二次会议，公司拟以总股本 600 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）人民币，共计派送税前现金 120 万元。本次分配不送红股、不以资本公积转增股本。

上述股东权益分派议案尚需经股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,422,137.91	740,000.00
应收账款	14,117,612.45	7,761,862.33
合计	16,539,750.36	8,501,862.33

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,502,137.91	450,000.00
商业承兑汇票	920,000.00	290,000.00
合计	2,422,137.91	740,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,051,678.69	
商业承兑汇票	740,744.61	
合计	6,792,423.30	

（二）应收账款

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（%）	

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账款	1,740,198.89	10.47	1,740,198.89	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合计提坏账准备	14,885,138.88	89.53	767,526.43	5.16	14,117,612.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,625,337.77	100.00	2,507,725.32	15.08	14,117,612.45

续:

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合计提坏账准备	8,174,608.21	100.00	412,745.88	5.05	7,761,862.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,174,608.21	100.00	412,745.88	5.05	7,761,862.33

2. 应收账款分类说明

(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	14,821,016.22	741,050.81	5.00
1—2 年	13,964.26	1,396.43	10.00
2—3 年	50,158.40	25,079.20	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,885,138.88	767,526.43	5.16

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,094,979.44 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	10,798,701.98	64.95	2,193,124.04

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,854.86	97,527.35
合计	109,854.86	97,527.35

(二) 其他应收款

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					
组合 1: 备用金押金等不计提坏账准备	109,854.86	100.00			109,854.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,854.86	100.00			109,854.86

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					
组合 1: 备用金押金等不计提坏账准备	97,527.35	100.00			97,527.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,527.35	100.00			97,527.35

2. 其他应收款分类说明

(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	36,704.86		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	73,150.00		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	109,854.86		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金	109,854.86	97,527.35
其他往来		
合计	109,854.86	97,527.35

4. 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
慈溪市成达工具有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	45.51	
丁健	备用金	20,000.00	1 年以内	18.21	
郑刚毅	备用金	14,689.86	1 年以内	13.37	
韩帅	备用金	10,000.00	1-2 年	9.10	
慈溪市安利气体有限公司	押金	5,900.00	1-2 年	5.37	
合计		100,589.86		91.57	-

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,275,000.00		1,275,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,275,000.00		1,275,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州爱去欧环保科技有限公司	1,275,000.00		1,275,000.00		1,275,000.00		
合计	1,275,000.00		1,275,000.00		1,275,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	45,235,501.85	30,002,437.72	25,307,124.33	16,600,297.67
其他业务	1,592,621.68	1,277,233.61	370,704.83	306,291.07
合计	46,828,123.53	31,279,671.33	25,677,829.16	16,906,588.74

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	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
烧结活性炭滤芯	29,895,490.46	21,354,144.87	14,091,915.89	10,222,831.22
烧结活性炭炭棒	15,340,011.39	8,648,292.85	11,215,208.44	6,377,466.45
合计	45,235,501.85	30,002,437.72	25,307,124.33	16,600,297.67

3. 公司前五大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五大客户的营业收入合计	30,860,344.02	65.90

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	457,167.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	518.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	-14,580.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	66,388.05	
少数股东权益影响额（税后）	254.20	
合计	376,463.52	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.21	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.57	0.79	0.79

宁波爱去欧净水科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月一十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

慈溪市坎墩街道政通路 221 号