



# 开创环保

NEEQ:833591

## 浙江开创环保科技股份有限公司

Zhejiang Kaichuang Environmental Technology Co.,Ltd.



### 年度报告摘要

— 2018 —

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

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

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	430,048,905.27	231,623,380.34	85.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,362,891.23	104,709,272.70	21.63%
营业收入	256,729,530.21	109,417,075.68	134.63%
归属于挂牌公司股东的净利润	33,163,890.53	-5,777,193.68	667.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	33,401,931.06	3,479,394.04	-
经营活动产生的现金流量净额	51,992,208.76	-23,419,307.25	322.01%
加权平均净资产收益率	27.95%	-5.37%	-
基本每股收益（元/股）	0.32	-0.05	740.00%
稀释每股收益（元/股）	0.32	-0.05	-
归属于挂牌公司股东的每股净 资产（元/股）	1.21	1.00	21.63%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

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

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东包进锋与股东杭州联是创投资管理合伙企业（有限合伙）互为一致行动人。

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 更正前

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

###### (2) 更正后

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

###### (3) 更正原因

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

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

###### (4) 本次会计差错更正对公司的影响

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

##### 2、会计政策变更

###### (1) 变更前的会计政策

收入确认的具体方法：膜设备工程

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

###### (2) 变更后的会计政策

收入确认的具体方法：膜设备工程

公司提供的膜设备工程业务，均在设备竣工验收时一次性确认收入。

###### (3) 变更的原因及合理性

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

###### (4) 本次会计政策变更对公司的影响

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

#### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 不适用

(1) 会计政策变更追溯调整

单位：元

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

(2) 会计差错更正追溯调整

单位：元

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

3.3 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

□ 适用 √ 不适用