



绿水股份

NEEQ:836352

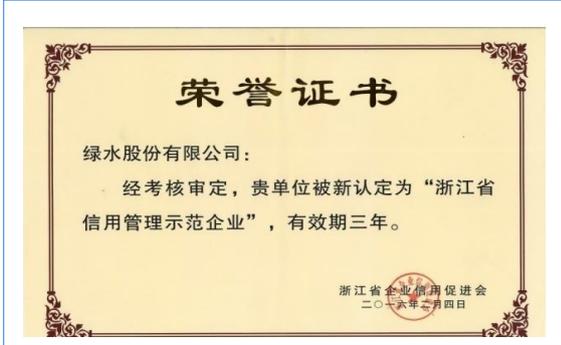
绿水股份有限公司 (GreenWater Co.,Ltd)



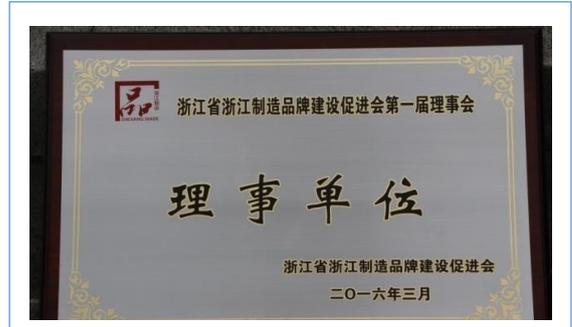
半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事



2016年2月4日荣获浙江省信用管理示范企业



2016年3月公司加入浙江省浙江制造品牌建设促进会第一界理事单位

2016年度“浙江制造精品”公示名单

序号	领域	企业名称	产品名称	地区
合计 246 项				
1		浙江美迪埃路机械股份有限公司	LMT5124GLQW 吉秒雾封层洒布车	海宁市
2		浙江润精机械制造有限公司	PYYQ 高产耐磨力西锥破碎机	武义县
3		浙江美安普矿山机械股份有限公司	600 吨每小时产能大型单缸液压圆锥破碎机 (CC400)	衢州市
38		浙江中泰环保装备有限公司	废水零排放带式静电除尘器, 型号: ZDJQ-16.8	衢州市
39		清华控股股份有限公司	JGSD 型电改磁粉种除尘器	海宁市
40	先进环保装备 (共 19 个)	浙江三联环保机械设备有限公司	污泥干化焚烧一体化设备	丽水市
41		绿水分离设备股份有限公司	污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备	青田县

2016年6月公司自主研发污泥干化及焚烧发电集成一体化技术与设备被评选2016年度“浙江制造精品”（绿水分离设备股份有限公司是公司曾使用名，在申请“浙江制造精品”时暂未使用现有名字“）

目录

目录	3
声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9
第四节重要事项	13
第五节股本变动及股东情况.....	15
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节财务报表	19
第八节财务报表附注.....	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司二楼档案室
备查文件	报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	绿水股份有限公司
英文名称及缩写	GreenWater Co., Ltd
证券简称	绿水股份
证券代码	836352
法定代表人	刘建宗
注册地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路1号
办公地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路1号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘富稳
电话	0578-6851157
传真	0578-6855958
电子邮箱	34913226@QQ.COM
公司网址	http://www.lsflsb.com/
联系地址及邮政编码	浙江省青田县侨乡工业园绿水路1号 323900

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年4月6日
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营；卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥干化机以及配套装置的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	51,000,000
控股股东	浙江青田天邦投资有限公司
实际控制人	刘建宗、程爱晓夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,907,402.94	30,544,701.23	-5.36%
毛利率	46.03%	36.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,779,819.80	-1,174,561.95	762.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,015,420.53	-1,231,334.30	507.32%
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）	8.65%	-1.42%	-
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）	5.57%	-1.49%	-
基本每股收益	0.15	-0.02	850.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,580,575.37	157,809,480.05	5.56%
负债总计	76,593,660.43	75,602,384.91	1.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,986,914.94	82,207,095.14	9.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.61	9.32%
资产负债率	45.98%	47.91%	-
流动比率	1.19	1.12	-
利息保障倍数	8.02	0.30	-

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	6,456,011.46	1,494,287.80	-
应收账款周转率	0.98	1.04	-
存货周转率	0.39	0.40	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	5.56%	-5.90%	-
营业收入增长率	-5.36%	6.85%	-
净利润增长率	762.36%	-45.68%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司报告期内商业模式未发生变化，具体为：

（一）采购模式

公司设立采购部，负责业务所需相应设备和配件的采购。

公司采购的主要原材料包括：锅炉、烟气净化系统、刮板机、螺旋、污泥输送机、空压机、水泵、冷却塔、气力输灰系统、除尘器、压力容器、风机等制造分离设备和污泥干化设备所必须的部件。经过多年的发展，公司已经拥有比较完善的供应商以及渠道管理体系，并与主要的供应商形成了良好稳定的合作关系。

公司亦根据单个项目进行产品生产的设备单独采购，主要采购管件、阀门、加药装置、仪表仪器等为主的专用设备及相应配件，以及污水处理所需要的生物、化学药剂；而设计污水处理工程治理项目的，公司采购的物件还包括水泥、砂石、钢筋等土建材料。

公司的上述设备和配件的采购基本来自国内的相关设备及配件生产企业。公司上游行业竞争充分、产品替代性强，公司不存在对少数上游行业厂家存在依赖情况。

（二）生产、经营模式

公司采取以销定产的生产模式，采用量身定制的订单生产组织形式，规格与技术参数等指标均需结合用户实际情况和要求来设计。公司注重产品质量的管理，依据 GB/T19001-2008 标准制定了质量管理要求，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务已获得 ISO9001:2008 认证证书；公司生产过程环境管理依据 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 标准，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务的相关环境管理已获得环境管理体系认证证书；公司生产过程中，职业健康安全管理依据 GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 标准，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务已经取得职业健康安全管理体系认证证书。

公司除日常生产经营外，亦参与 BOT 项目（BOT: Build-operate-transfer），泛指公共部门与私人部门为提供公共产品或服务而建立的各种合作关系，也可以理解为一系列项目融资模式的总称。公司子公司青山环保目前总承包项目为丽水市污泥干化焚烧项目，现已进入试运行阶段。青山环保获得

运营权 25 年，当地政府部门按照实际处理污泥量给予处理费用，第 26 年将经营权移交给当地政府。

（三）销售模式

公司营销部主要负责公司产品的销售，通过不同的市场营销手段获取客户订单，主要营销途径包括：1、通过业务人员在各区域的项目现场、客户推荐等方式获取销售信息，从而来开拓业务。业务人员通过对下游不同行业不同类公司的信息收集，判断顾客是否需要离心机、干化机，从而进行推销。下游主要行业有食品行业、医药行业、垃圾处理行业、污泥污水处理行业等。销售人员通过不同的形式，例如招投标等形式获得订单。2、公司亦积极开展与相关主管的政府部门合作来获得业务，相关主管部门包括各县市人民政府、环保部门、水利部门等。通过于政府部门的合作，公司可参加地方污水处理厂的建设，从而拉动公司产品的销售。3、公司积极参加国内各项产品展示活动以及企业高新技术评比，建设网站，投放广告等活动，通过这些方式不断提高公司产品的知名度，努力提高公司产品的销售，从而提高市场占有率。

（四）研发和设计模式

1、研发及设计机构设置

公司在上海、杭州两地设有研发中心，主要负责方案设计和技术创新。公司技术中心目前共有技术及设计人员 38 名，其中核心技术人员 3 名，研发技术占总员工人数的比例为 27.95%。

2、研发和设计流程

公司已经建立了独立的研发中心，负责本公司的新产品开发、技术难题攻关工作，使企业的科技创新工作常态化。2013 年、2014 年、2015 年 1 至 7 月，公司投入的研发费用为分别为 4,142,164.79 元、3,461,697.28 元、1,797,126.05 元，分别占报告期当年营业收入的 9.07%、6.05%和 5.88%，公司对主要产品逐年进行研发创新，有较为稳定的研发模式；公司目前已经取得 41 项专利，5 项软件著作权，6 项科学技术成果。

公司管理人员、营销人员等根据客户需求及时反馈市场信息，并联系研发部门提出立项申请。研发部门与营销人员和顾客三方就此开展技术论证，经过产品方案设计、实验室试验、样品测试、评审、验证、客户确认后，最后组织生产。

公司的具体技术研发过程如下：管理人员、营销人员等反馈客户需求→研发部门根据营销部门信息进行立项申请→研发中心进行技术论证→公司负责人员审批→研发项目立项→技术研发、产品试制→测试、评审、验证完成→专利申请（专利技术）、不申请专利（专有技术）。

（五）盈利模式

公司的盈利模式主要系从事污水处理项目服务，包括项目咨询、方案设计、项目实施及设备供应，以及后期污水处理项目的运维服务，依靠提供的服务实现主要盈利。公司凭借自身的技术实力以及生产经验，紧紧围绕自身离心设备、污泥处理设备，不断地扩展公司产品的应用领域、扩展公司产品结构、延展公司产业链，来达到公司产品附加值，来为客户提供优质的离心设备以及污泥处理设备，从而获得收入并实现利润。

二、经营情况

2016年1-6月份，公司实现营业收入2891万元，同比下降5.36%；利润总额和净利润分别为796.5万和777.9万，同比上升832.20%和762.36%。公司原先主营业务离心机业务量略有下滑，公司积极开展新业务污泥干化焚烧的开发，并在今年上半年得以体现。截至2016年6月30日，公司总资产为1.67亿元，净资产约为8998.7万。

三、风险与价值

（一）实际控制人不当控制和家族控制的风险

公司实际控制人为刘建宗、程爱晓夫妇，两人通过直接、间接的方式合计持有公司100%的股权，公司是典型的家族企业模式，存在家族控制企业的风险。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《关联交易决策制度》规定了关联交易决策、董事回避表决等制度。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。未来，公司将根据经营发展情况，适时引入外部股东，进一步完善公司治理结构。

（二）技术风险

公司自成立以来，高度重视技术创新，不断研发新工艺、新产品，在新产品研发方面，一直保持在行业的前列。公司产品包括卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥干化机以及其他配套机械装备，产品规格齐全，产品技术在国内处于领先水平。目前，公司已拥有实用新型专利41项、软件著作权5项。

不过，随着产品不断升级换代，公司可能面临更为激烈的市场竞争。如果公司不能持续进行技术创新，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代，公司将可能失去技术领先优势，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险。

针对上述风险，公司一方面将继续加强技术开发的力度，保证技术的前瞻性和先进性，另一方面将继续引进专业技术人才，进一步完善研发团队的配置和架构，力争掌握更多的属于自主知识产权的核心技术，以技术进步作为公司发展的不竭动力。同时公司将形成良好的企业文化，建立并完善员工激励机制，引进并留住更多本行业的高端人才，使员工与公司同步成长，保持公司在行业中的技术领先地位。

（三）公司房屋建筑物及土地使用权抵押风险

公司大部分房屋建筑物及土地使用权均已进行抵押，如果今后公司经营不善，会导致公司的房屋建筑物

及土地使用权无法变现。另外，公司抵押房屋建筑物及土地使用权期间，短期内存在土地价格波动较大的风险，如土地价值下降，会对公司的融资产生一定风险。

针对上述风险，公司将全力发展公司主营业务，提高不同系列产品的盈利能力和公司的偿债能力，以降低抵押风险。

（四）应收账款周转率较低的风险

2014 年度、2015 年年度，2016 年度 1-6 月份公司应收账款周转率分别为 2.35、1.70 和 0.98 报告期公司应收账款周转率较低。

针对以上风险，公司已成立专门小组，积极催收应收账款，以提高应收账款周转率，降低应收账款账龄。

（五）存货周转率较低的风险

2014 年度、2015 年年度，2016 年度 1-6 月份公司存货周转率分别为 0.56、0.67 和 0.44。与同行业公司相比，公司存货周转率相对较低，主要是因为公司离心机等设备生产工艺较为复杂，生产周期一般需要 3-4 个月，且由于受客户整体工程（污水处理厂建设）进度影响，公司产品从发货验收一般时间较长，从而导致存货周转天数较长。

针对以上风险，公司将加强存货管理，并积极督促客户及时进行调试验收，以改善公司的存货周转能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

为避免出现同业竞争情形,控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层于 2015 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。股东作为股份公司股东期间,管理层任职期间,承诺持续有效。

2. 规范关联交易承诺

2015 年 10 月,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》,承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。截止目前,关联交易承诺有效。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利	账面价值	占总资产的	发生原因
----	----	------	-------	------

	受限类型		比例	
固定资产	抵押	22,353,858.24	13.42%	用于抵押取得银行借款
无形资产	抵押	5,266,490.98	3.16%	用于抵押取得银行借款
累计值	-	27,620,349.22	16.58%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	15,300,000	30.00%	0	15,300,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,713,500	28.85%	0	14,713,500	28.85%
	董事、监事、高管	5,100,000	10.00%		5,100,000	10.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,700,000	70.00%		35,700,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	33,940,500	66.55%		33,940,500	66.55%
	董事、监事、高管	15,300,000	30.00%		15,300,000	30.00%
	核心员工					
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江青田天邦投资有限公司	30,600,000	0	30,600,000	60.00%	20,400,000	10,200,000
2	刘建宗	18,054,000	0	18,054,000	35.40%	13,540,500	4,513,500
3	程爱晓	2,346,000	0	2,346,000	4.60%	1,759,500	586,500
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	35,700,000	15,300,000

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘建宗、程爱晓为天邦投资的控股股东及实际控制人，刘建宗、程爱晓系配偶关系。除此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司名称：浙江青田天邦投资有限公司
 成立时间：2013年1月29日
 统一社会信用代码：91331121062024251U
 注册资本：3,060.00万元

住所：浙江青田县温溪镇温东小区南 29 幢

法定代表人：刘建宗

经营范围：实业投资

（二）实际控制人情况

实际控制人为刘建宗、程爱晓夫妇。

刘建宗，男，1961 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学工商管理 MBA。1982 年 9 月至 1992 年 3 月任青田塑料制品厂厂长；1992 年 3 月至 1996 年 10 月任青田特种设备厂厂长；1996 年 10 月至 2013 年 12 月任有限公司董事长兼总经理；2013 年 12 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

程爱晓，女，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，小学学历。1996 年 10 月至 2013 年 12 月任有限公司财务主管；2013 年 12 月至今任股份公司董事，任期三年。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘建宗	董事长、总经理	男	55	MBA	2013年12月24日-2016年12月23日	是
程爱晓	董事	男	49	小学	2013年12月24日-2016年12月23日	是
刘富稳	董事、董事会秘书	男	28	本科	2013年12月24日-2016年12月23日	是
周凌峰	董事、副总经理	男	43	本科	2013年12月24日-2016年12月23日	是
刘俊稳	董事	男	23	本科	2013年12月24日-2016年12月23日	否
张友根	监事会主席	男	47	中专	2013年12月24日-2016年12月23日	是
张苏民	职工监事	男	41	中专	2013年12月24日-2016年12月23日	是
郭久洲	监事	男	46	高中	2013年12月24日-2016年12月23日	是
林莹莹	财务总监	女	28	本科	2013年12月24日-2016年12月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
刘建宗	董事长、总经理	18,054,000	0	18,054,000	35.40%	0
程爱晓	董事	2,346,000	0	2,346,000	4.60%	0
合计	-	20,400,000	0	20,400,000	40.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	149	153

核心员工变动情况：

(1) 核心业务人员

刘建宗，男，1961年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学工商管理MBA。1982年9月至1992年3月任青田塑料制品厂厂长；1992年3月至1996年10月任青田特种设备厂厂长；1996年10月至2013年12月任有限公司董事长兼总经理；2013年12月至今任股份公司董事长兼总经理。

郭久洲，男，1968年5月生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年10月至1993年5月任济宁市港源羽绒制品有限公司职工；1993年6月至2007年3月任邹城市鲁南有机化工厂销售员；2007年3月至2011年3月任有限公司经营部销售员、山东区域销售经理；2011年4月至2013年12月任有限公司经营部部长，2013年12月至今任股份公司经营部部长、监事。

(2) 核心技术人员

周凌峰，男，1973年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年8月至1998年10月于海军4819工厂特种装备分厂任技术员；1998年10月至2002年3月于海军4819工厂特种装备分厂任研制办副主任；2002年3月至2005年10月于海军4819工厂分离机械研究所任产品设计工程师；2005年10月至2007年9月任有限公司高级工程师；2007年9月至2009年12月任有限公司副总工程师；2009年12月至2013年12月任有限公司副总经理、技术副总经理；2013年12月至今任股份公司董事、副总经理。

邱吕宽，男，1970年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，机电管理工程专业，本科学历。1993年7月至2008年1月就职于海军4819工厂技术员、工程师、高级工程师，2008年2月至2009年1月就职于江苏五龙机械有限公司技术副总工，2009年2月至2010年2月就职于巨能（中国）机械有限公司技术副总工，2010年3月至2013年2月就职于亭博环保设备有限公司技术总工，2013年3月进入有限公司工作，主要负责技术研发、技术部长工作；2013年12月至今任股份公司技术部长工作，任职三年。

俞文广，男，1974年1月28日，无境外永久居留权，热能动力专业，大专学历。1996年-2005年在浙江永利热电有限公司担任锅炉运行班长，锅炉技术员、值长、锅炉专工；005年3月-2006年3月在浙江春晖集团浙江春晖环保能源有限公司任锅炉专工兼生产部检修主任；2006年3月至2013年3月于浙江物华天宝能源环保有限公司任项目经理；2013年3月至今在股份公司担任丽水市污泥焚烧项目项目负责人。

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	10,118,024.75	8,466,259.82
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	五（一）2	528,000.00	3,150,000.00
应收账款	五（一）3	29,159,752.98	22,317,452.87
预付款项	五（一）4	4,910,874.02	1,780,153.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（一）5	2,618,132.70	2,614,514.72
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	38,943,435.53	40,654,100.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	1,247,135.26	202,045.31
流动资产合计		87,525,355.24	79,184,527.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（一）8	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（一）9	800,000.00	
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	五（一）10	30,958,896.26	32,719,087.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）11	40,844,788.42	42,002,323.42
开发支出	五（一）12	2,509,507.95	
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	78,198.70	105,208.24
递延所得税资产	五（一）14	863,828.80	798,333.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,055,220.13	78,624,952.45
资产总计		166,580,575.37	157,809,480.05
流动负债：			
短期借款	五（一）15	37,000,000.00	39,000,000.00
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	五（一）16	1,959,220.00	
应付账款	五（一）17	5,306,489.58	9,095,762.94
预收款项	五（一）18	21,638,179.67	16,886,063.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）19	1,082,439.60	1,143,006.08
应交税费	五（一）20	2,851,663.30	213,228.72
应付利息	五（一）21	64,173.54	64,173.54
应付股利			
其他应付款	五（一）22	1,793,988.39	2,330,208.58
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）23	1,661,150.60	1,671,182.39
其他流动负债			
流动负债合计		73,357,304.68	70,403,625.78
非流动负债：			
长期借款		1,181,818.16	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,175,072.73	2,812,605.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		879,464.86	2,386,154.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,236,355.75	5,198,759.13
负债合计		76,593,660.43	75,602,384.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,480,803.15	29,480,803.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,105,473.57	1,105,473.57
一般风险准备			
未分配利润		8,400,638.22	620,818.42
归属于母公司所有者权益合计		89,986,914.94	82,207,095.14
少数股东权益			
所有者权益合计		89,986,914.94	82,207,095.14
负债和所有者权益总计		166,580,575.37	157,809,480.05

法定代表人：刘建宗主管会计工作负责人：刘建宗会计机构负责人：林莹莹

（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		8,425,743.09	2,209,843.70
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		528,000.00	3,150,000.00
应收账款	十一（一）1	48,291,012.23	44,517,106.10
预付款项		4,910,874.02	1,055,153.95

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（一）2	64,406,624.10	83,106,776.21
存货		38,943,435.53	40,654,100.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,247,135.26	202,045.31
流动资产合计		166,752,824.23	174,895,026.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		800,000.00	
长期股权投资	十一（一）3	19,300,000.00	19,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		30,958,896.26	32,719,087.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,307,980.44	5,387,254.00
开发支出		2,509,507.95	
商誉			
长期待摊费用		78,198.70	105,208.24
递延所得税资产		863,828.80	798,333.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,818,412.15	61,309,883.03
资产总计		229,571,236.38	236,204,909.23
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	39,000,000.00
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		1,959,220.00	
应付账款		5,252,295.58	7,736,690.74
预收款项		21,638,179.67	16,704,179.67
应付职工薪酬		807,040.19	901,374.02
应交税费		2,275,466.13	109,164.75
应付利息		64,173.54	64,173.54
应付股利			
其他应付款		62,336,078.39	76,826,112.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,661,150.60	1,671,182.39

其他流动负债			
流动负债合计		132,993,604.10	143,012,877.69
非流动负债：			
长期借款		1,181,818.16	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,175,072.73	2,812,605.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		879,464.86	2,386,154.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,236,355.75	5,198,759.13
负债合计		136,229,959.85	148,211,636.82
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,480,803.15	29,480,803.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,105,473.57	1,105,473.57
未分配利润		11,754,999.81	6,406,995.69
所有者权益合计		93,341,276.53	87,993,272.41
负债和所有者权益合计		229,571,236.38	236,204,909.23

（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		28,907,402.94	30,544,701.23
其中：营业收入	五（二）1	28,907,402.94	30,544,701.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,287,709.35	31,686,059.20
其中：营业成本	五（二）1	15,599,528.24	19,391,063.81
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			
营业税金及附加	五（二）2	237,201.80	254,784.25
销售费用	五（二）3	2,291,808.35	3,378,262.64
管理费用	五（二）4	5,547,475.85	7,605,186.02
财务费用	五（二）5	1,132,914.03	1,547,451.04
资产减值损失	五（二）6	478,781.08	-490,688.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,619,693.59	-1,141,357.97
加：营业外收入	五（二）7	4,573,518.33	317,840.12
其中：非流动资产处置利得			683.45
减：营业外支出	五（二）8	227,384.96	264,411.47
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,965,826.96	-1,087,929.32
减：所得税费用	五（二）9	186,007.16	86,632.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,779,819.80	-1,174,561.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		7,779,819.80	-1,174,561.95
少数股东损益			
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）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		7,779,819.80	-1,174,561.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,779,819.80	-1,174,561.95
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	-0.02
（二）稀释每股收益		0.15	-0.02

法定代表人：刘建宗主管会计工作负责人：刘建宗会计机构负责人：林莹莹

（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	十一（二）1	22,426,876.24	32,593,449.99
减：营业成本	十一（二）1	12,118,358.91	21,439,812.57
营业税金及附加		106,334.07	236,088.78
销售费用		2,258,489.35	3,331,450.64
管理费用		5,065,501.92	5,729,006.19
财务费用		1,135,721.86	1,548,024.90
资产减值损失		436,636.01	-920,557.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
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		_____	_____
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,305,834.12	1,229,624.32
加：营业外收入		4,442,465.76	317,350.12
其中：非流动资产处置利得		_____	683.45
减：营业外支出		214,391.30	180,410.17
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,533,908.58	1,366,564.27
减：所得税费用		185,904.46	86,632.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,348,004.12	1,279,931.64
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后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净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
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		5,348,004.12	1,279,931.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.03

(二) 稀释每股收益		0.10	0.03
------------	--	------	------

(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		22,825,658.99	22,168,473.31
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		1,588,382.05	178,140.74
收到其他与经营活动有关的现金		3,606,924.24	1,068,532.66
经营活动现金流入小计		28,020,965.28	23,415,146.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,248,366.33	4,798,070.83
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		5,553,749.79	5,012,082.14
支付的各项税费		1,790,877.71	5,519,128.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,971,959.99	6,591,577.68
经营活动现金流出小计		21,564,953.82	21,920,858.91
经营活动产生的现金流量净额		6,456,011.46	1,494,287.80
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		_____	7,602.81
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		_____	7,602.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,833,314.58	1,926,830.50
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,833,314.58	1,926,830.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,833,314.58	-1,919,227.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,500,000.00	16,000,000.00
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		14,500,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,328,213.63	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,718.32	1,561,093.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,470,931.95	17,561,093.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,970,931.95	-1,561,093.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7,149.11
五、现金及现金等价物净增加额		1,651,764.93	-1,993,182.61
加：期初现金及现金等价物余额		8,466,259.82	5,519,863.76
六、期末现金及现金等价物余额		10,118,024.75	3,526,681.15

法定代表人：刘建宗主管会计工作负责人：刘建宗会计机构负责人：林莹莹

（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		18,466,774.71	22,281,246.62
收到的税费返还		1,457,329.48	177,650.74
收到其他与经营活动有关的现金		22,138,148.82	15,623,403.12
经营活动现金流入小计		42,062,253.01	38,082,300.48
购买商品、接受劳务支付的现金		5,657,195.73	8,250,435.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,916,281.42	4,386,903.81
支付的各项税费		883,235.42	5,517,098.54
支付其他与经营活动有关的现金		20,585,394.52	20,682,419.29
经营活动现金流出小计		31,042,107.09	38,836,857.07
经营活动产生的现金流量净额		11,020,145.92	-754,556.59
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			7,602.81

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			7,602.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,833,314.58	566,900.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,833,314.58	566,900.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,833,314.58	-559,297.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,500,000.00	16,000,000.00
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		14,500,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,328,213.63	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,718.32	1,561,093.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,470,931.95	17,561,093.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,970,931.95	-1,561,093.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7,149.11
五、现金及现金等价物净增加额		6,215,899.39	-2,882,097.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,209,843.70	5,293,436.14
六、期末现金及现金等价物余额		8,425,743.09	2,411,339.14

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

不适用

二、报表项目注释

绿水股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

绿水股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原青田特种设备制造有限责任公司（以下简称特种设备公司），特种设备公司系由刘建宗、程爱晓等共同出资组建，于1996年10月8日在浙江省丽水市工商行政管理局登记注册，取得注册号为331121000003191的企业法人营业执照。特种设备公司成立时注册资本120万元。本公司以2013年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2013年12月30日在浙江省丽水市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为913311001484512465营业执照，实收资本5,100万元，股份总数5,100万股（每股面值1元）。

本公司属通用设备制造业。经营范围：离心机、污泥干化焚烧发电系统设备、PE 管式过滤器、细格栅过滤器、螺旋压榨机、浓缩脱水一体机、环保成套设备制造、销售，国家准许的货物与技术自由进出口贸易；普通货运；环保工程总承包，土木工程建筑施工；软件开发；非金融类投资。（分支机构经营场所设在“青田县油竹街道彭括工业区”）（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）。主要产品或提供的劳务：离心机。

本财务报表业经公司二〇一六八月五日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将丽水市青山环保科技有限公司和浙江绿水制药设备有限公司等两家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额五十万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出库存商品采用分批认定法同时批内加权平均法(个别认定法，其中相同批次内的发出库存商品采用月末一次加权平均法)，发出原材料、半成品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三） 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	26.75-50.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售离心机等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经调试合格（对于不需要调试的产品交付给购货方即可），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。内外销收入确认方法一致。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016年	2015年	2014年
绿水股份有限公司	15%	15%	15%
丽水市青山环保科技有限公司	0%	0%	0%
浙江绿水制药设备有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司于2014年9月29日高新技术企业复审通过（浙高企认（2014）04号），2014年1月1日起至2016年12月31日减按15%征收企业所得税。

2. 根据财税[2011]100号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3. 根据财税[2015]78号财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司之子公司丽水市青山环保科技有限公司提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策，退税比例70%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,411.78	25,249.56
银行存款	8,169,677.97	8,441,010.26
其他货币资金	1,945,935.00	
合 计	10,118,024.75	8,466,259.82

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

本期新增加的其他货币资金系本期新增加的承兑保证金存款1,346,535.00元，以及农行保函存款599,400.00元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇 票	528,000.00		528,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00
合 计	528,000.00		528,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,109,951.00	
小 计	3,109,951.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据项目 2016 年 06 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 83%(绝对额减少 262.2 万元)，主要系应收票据背书，原先大部分供应商不接受票据，后来经过沟通，大部分供应商接受票据，所以本期票据余额减少。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,160,980.53	100.00	6,001,227.55	17.07	29,159,752.98
合 计	35,160,980.53	100.00	6,001,227.55	17.07	29,159,752.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,663,234.29	100.00	5,345,781.42	19.32	22,317,452.87
合 计	27,663,234.29	100.00	5,345,781.42	19.32	22,317,452.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以 内	16,583,798.60	829,189.93	5.00	9,243,968.98	462,198.45	5.00
1-2 年	6,118,553.36	611,855.34	10.00	9,478,853.46	947,885.35	10.00
2-3 年	7,923,035.61	1,584,607.12	20.00	4,123,035.61	824,607.12	20.00
3-5 年	3,120,035.61	1,560,017.81	50.00	3,412,571.49	1,706,285.75	50.00
5 年以 上	1,415,557.35	1,415,557.35	100.00	1,404,804.75	1,404,804.75	100.00

上						
小 计	35,160,980.53	6,001,227.55	17.07	27,663,234.29	5,345,781.42	19.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 655,446.13 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京碧水源科技股份有限公司	6,842,000.00	19.46	276,114.00
山东禹王生态食业有限公司(山东禹王实业有限公司)	5,185,352.00	14.75	180,000.00
云南城投碧水源水务科技有限公司	4,847,232.00	13.79	74,846.87
丽水南城新区投资发展有限公司	3,780,300.00	10.75	189015.00
山东嘉华保健品股份有限公司	2,200,000.00	6.26	74,816.00
小 计	22,854,884.00	65.00	794791.87

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,787,468.86	77.12		3,787,468.86	1,623,410.16	91.19		1,623,410.16
1-2 年	1,123,405.16	22.88		1,123,405.16	79,149.79	4.45		79,149.79
2-3 年					15,394.00	0.87		15,394.00
3 年以上					62,200.00	3.49		62,200.00
合 计	4,910,874.02	100		4,910,874.02	1,780,153.95	100.00		1,780,153.95

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江先创能源技术开发有限公司	934,981.00	19.03
西派克(上海)泵业有限公司	873,300.00	17.78
丽水市志剑环保有限公司	725,000.00	14.76
厦门佰瑞福环保科技有限公司	375,240.00	7.64
杭州市设备安装有限公司	360,000.00	7.33
小计	3,268,521.00	66.56

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,227,752.87	100.00	609,629.17	18.89	2,618,132.70
合计	3,227,752.87	100.00	609,629.17	18.89	2,618,132.70

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,400,799.94	100.00	786,285.22	23.12	2,614,514.72
合计	3,400,799.94	100.00	786,285.22	23.12	2,614,514.72

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,990,357.39	149,517.87	5.00	1,845,430.46	92,271.52	5.00
1-2年	107,452.00	10,745.20	10.00	124,896.00	12,489.60	10.00
2-3年	112,375.48	22,475.10	20.00	112,375.48	22,475.10	20.00
3-5年	17,568.00	8,784.00	50.00	1,318,098.00	659,049.00	50.00
5年以上	418,098.00	418,098.00	100.00			
小计	3,227,752.87	609,620.17	18.89	3,400,799.94	786,285.22	23.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 177,179.05 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,519,779.93	2,766,364.00
备用金	630,140.14	533,104.14
应收暂付款	8,043.80	7,023.80
其他	69,789.00	94,308.00
合 计	3,227,752.87	3,400,799.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
仲利国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	24.79	40,000.00
丽水市住房和城乡建设局	保证金	130,000.00	5 年以上	4.03	130,000.00
单春鹤	备用金	104,097.74	1 年以内	3.22	5,204.89
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.09	5,000.00
苍南县龙港污水处理有限公司	保证金	87,500.00	1 年以内	2.71	4,375.00
小 计		1,221,597.74		37.84	184,579.89

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	7,262,900.45		7,262,900.45	7,827,900.95		7,827,900.95
在产品	5,100,046.20		5,100,046.20	4,755,146.39		4,755,146.39
库存商品	26,580,488.88		26,580,488.88	28,071,053.59		28,071,053.59
合 计	38,943,435.53		38,943,435.53	40,654,100.93		40,654,100.93

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴增值税	1,247,135.26	202,045.31
合 计	1,247,135.26	202,045.31

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 517.25% (绝对额增加 1,045,089.95 元)，主要系期末预缴增值税增加所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江青田建信华侨村镇银行有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江青田建信华侨村镇银行有限责任公司					3.00	
小 计					3.00	

9.长期应收款

长期应收款 800,000.00 系融资租赁保证金，该保证金将于 2018 年 8 月 31 日，融资租赁到期后退还给本公司。

10.固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值					
期初数	31,913,149.27	7,462,492.35	6,489,001.77	1,790,647.09	47,655,290.48
本期增加金额		194,871.79	79,444.44	55,386.94	329,703.17
1) 购置		194,871.79	79,444.44	55,386.94	329,703.17
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	31,913,149.27	7,657,364.14	6,568,446.21	1,846,034.03	47,984,993.65
累计折旧					
期初数	6,402,805.83	3,991,095.31	3,928,307.21	613,994.74	14,936,203.09
本期增加金额	782,190.78	365,283.40	531,241.62	411,178.50	2,089,894.30
1) 计提	782,190.78	365,283.40	531,241.62	411,178.50	2,089,894.30
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	7,184,996.61	4,356,378.71	4,459,548.83	1,025,173.24	17,026,097.39
账面价值					
期末账面价值	24,728,152.66	3,300,985.43	2,108,897.38	820,860.79	30,958,896.26
期初账面价值	25,510,343.44	3,471,397.04	2,560,694.56	1,176,652.35	32,719,087.39

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,921,682.32	501,248.10		2,420,434.22

电子及其他设备	1,078,317.68	595,809.40		482,508.28
小 计	4,000,000.00	438,823.00		2,902,942.50

(3) 融资租赁

本期公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，按照合同规定，若公司没有发生违约的情况下，则公司将以标明的购买价格取得租赁物的所有权，公司付清上述购买价款时，租赁物将按届时状态转为公司所有。该合同标明届时优先购买价格为0元，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，故该合同可以在租赁期开始日时确认为融资租赁。该租赁合同租赁期间为2015年8月31日至2018年8月30日，第一期租金给付日为2015年9月30日，每隔一个月为一期，共计应付36期。

11. 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	特许经营权	合计
账面原值				
期初数	8,456,181.73	98,590.47	35,872,946.34	44,427,718.54
本期增加金额				
期末数	8,456,181.73	98,590.47	35,872,946.34	44,427,718.54
累计摊销				
期初数	1,765,709.88	47,238.84	612,446.40	2,425,395.12
本期增加金额	109,529.27	9,860.38	1,038,145.35	1,154,897.60
1) 计提	109,529.27	9,860.38	1,038,145.35	1,154,897.60
期末数	1,875,239.15	57,099.22	1,650,591.75	3,580,292.72
账面价值				
期末账面价值	6,580,942.58	41,491.25	34,222,354.59	40,844,788.42
期初账面价值	6,690,471.85	51,351.63	35,260,499.94	42,002,323.42

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发	其他	转入无形资产	转入损益	
污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备研发	0.00	2,509,507.95	0.00	0.00	0.00	2,509,507.95
合计	0.00	2,509,507.95	0.00	0.00		2,509,507.95

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
苗木款	36,468.39		18,234.24		18,234.15
厂房地面维修	68,739.85		8,775.3		59,964.55
合 计	105,208.24		27,009.54		78,198.70

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,610,847.72	863,828.80	5,322,222.68	798,333.40
合 计	6,610,847.72	863,828.80	5,322,222.68	798,333.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	180,442.28	809,843.96
可抵扣亏损		
小 计	180,442.28	809,843.96

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	37,000,000.00	39,000,000.00
合 计	37,000,000.00	39,000,000.00

16. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,959,220.00	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

本年应付票据与期初相比增加了 100%，增加金额 1,959,220.00 元。系应付票据为我公司本年度，新增加的付款方式。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,474,154.38	7,709,690.74
工程设备款	801,135.20	1,359,072.20
费用	31,200.00	27,000.00
合 计	5,306,489.58	9,095,762.94

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	21,638,179.67	16,886,063.53
合计	21,638,179.67	16,886,063.53

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,086,376.84	4,638,408.56	4,740,931.44	983,853.96
离职后福利—设定提存计划	56,629.24	228,742.00	186,785.60	98,585.64
合 计	1,143,006.08	4,867,150.56	4,927,717.04	1,082,439.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,049,133.66	4,188,039.41	4,309,093.85	928,079.22
职工福利费	0.00	226,763.25	226,763.25	0.00

社会保险费	23,593.18	123,385.40	103,803.84	43,174.74
其中：医疗保险费	18,121.17	99,501.62	82,381.45	35,241.34
工伤保险费	3,568.89	14,954.94	12,798.04	5,725.79
生育保险费	1,903.12	8,928.84	8,624.35	2,207.61
住房公积金	13,650.00	85,200.00	86,250.00	12,600.00
工会经费和职工教育经费	0.00	15,020.50	15,020.50	0.00
小计	1,086,376.84	4,638,408.56	4,740,931.44	983,853.96

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	51,257.07	206,355.68	184,774.08	72,838.67
失业保险费	5,372.17	22386.32	2011.52	25,746.97
小计	56,629.24	228,742.00	186,785.60	98,585.64

20. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	2,425,342.47	43,189.15
企业所得税	210,885.72	33,847.36
代扣代缴个人所得税	21,584.58	21,584.58
城市维护建设税	25,260.97	7,761.65
房产税	25,165.55	25,165.55
土地使用税	120859.6	68,589.20
教育费附加	9,156.58	3,860.25
地方教育附加	6,104.39	2,573.50
地方水利建设基金	5374.43	5,368.94
印花税	1,929.01	1,288.54
合计	2,851,663.30	213,228.72

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费项目 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额上升 12.38 倍(绝对额增加 2,638,434.58 元)，主要系企业销售增加，增值税大幅度增加。

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	64,173.54	64,173.54
合 计	64,173.54	64,173.54

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	157,356.33	557,456.86
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	136,632.06	272,751.72
合 计	1,793,988.39	2,330,208.58

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
安特仪表集团有限公司	1,500,000.00	资金往来款尚未归还
小 计	1,500,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的国债转贷	236,363.64	236,363.64
一年内到期的融资租赁	1,424,786.96	1,434,818.75
合计	1,661,150.60	1,671,182.39

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

融资租赁款	229,618.21	1,867,150.52
国债转贷	945,454.52	945,454.52
合 计	1,175,072.73	2,812,605.04

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期应付项目 2016 年 06 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 58.22%(绝对额下降 1,637,532.31 元)，主要系本期新增售后租回形成融资租赁业务，本期偿还部分资金，以及将一年内到期的长期应付款划分只一年内到期的非流动资产。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延收益-政府补助	1,000,000.00		200,000.00	8,00,000.00	
递延收益-未实现售后租回损益 (融资租赁)	1,386,154.09		1,306,689.23	79,464.86	
合计	2,386,154.09		1,506,689.23	879,464.86	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
年产 150 台市政、工业 废水处理用卧螺离心 机技改项目	1,200,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
小 计	1,200,000.00		200,000.00		800,000.00	

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2016.06.30	2015.12.31
刘建宗	18,054,000.00	18,054,000.00
程爱晓	2,346,000.00	2,346,000.00
浙江青田天邦投资有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00
合 计	51,000,000.00	51,000,000.00

27. 资本公积

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价	29,480,803.15	29,480,803.15
合 计	29,480,803.15	29,480,803.15

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
法定盈余公积	1,105,473.57	1,105,473.57
合 计	1,105,473.57	1,105,473.57

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
期初未分配利润	620,818.42	1,597,500.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,779,819.800	-976,682.02
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,400,638.22	620,818.42

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月		2015年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,726,239.41	14,602,310.70	29,068,836.71	18,428,102.42
其他业务收入	1,181,163.53	997,217.54	1,475,864.52	962,961.39
合 计	28,907,402.94	15,599,528.24	30,544,701.23	19,391,063.81

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京碧水源科技股份有限公司	9,173,504.27	31.73
丽水南城新区投资发展有限公司	4,632,735.04	16.03
丽水市供排水有限责任公司	2,533,072.93	8.76
北京北方节能环保有限公司	1,508,547.01	5.22
山东禹王生态食业有限公司	1,454,700.85	5.03
小 计	19,302,560.11	66.67

注 1：山东禹王生态食业有限公司为公司客户临邑禹王植物蛋白有限公司、克东禹王大豆蛋白食品有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入金额为以上三家公司的合计数。

2) 2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东禹王生态食业有限公司[注 1]	14,905,128.21	48.80
石家庄高新技术产业开发区供水排水公司	2,934,102.56	9.61
北京碧水源股份有限公司	2,871,794.87	9.40
江苏苏美达成套设备工程有限公司	1,552,136.75	5.08
深圳市能源环保有限公司	968,752.13	3.17
小 计	23,231,914.52	76.06

注 1：山东禹王生态食业有限公司为公司客户临邑禹王植物蛋白有限公司、克东禹王大豆蛋白食品有限公司的最终控制人，本财务报表附注披露的营业收入金额为以上三家公司的合计数。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	129,506.50	128,950.08

教育费附加	64,617.16	75,500.50
地方教育附加	43,078.11	50,333.67
合计	237,201.80	254,784.25

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
业务费	610,873.48	875,496.69
职工薪酬	511,418.40	720,783.80
差旅费	556,141.60	680,921.83
广告费和宣传费	101,413.44	443,263.02
业务招待费	252,246.80	298,739.84
运输费	202,698.13	284,178.44
办公费	38,202.50	41,009.51
投标费	3,300.00	500.00
其他	15,514.00	33,369.51
合计	2,291,808.35	3,378,262.64

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
研究费用	1,080,993.74	1,797,126.05
职工薪酬	1,264,955.42	1,953,300.51
办公费	165,672.03	1,171,741.78
折旧与摊销	865,213.84	1,011,438.63
中介机构费	1,178,288.44	467,610.64
税金	259,862.81	297,435.00
车辆使用费	211,756.20	240,049.27
业务招待费	183,318.57	219,705.92

检测费		
差旅费		
其他	337,414.80	446,778.22
合计	5,547,475.85	7,605,186.02

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	1,134,667.12	1,549,690.28
利息收入	-6,529.61	-14,609.78
手续费	4,776.52	5,221.43
汇兑损益		7,149.11
合计	1,132,914.03	1,547,451.04

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2016年度	2015年1-6月
坏账损失	478,781.08	-490,688.56
合计	478,781.08	-490,688.56

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失项目 2016 年 1-6 月发生额较 2015 年 1-6 月发生额增加 97.57%(绝对额增加 969,469.64 元)，主要是应收账款增加，计提的坏账增加。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年度1-6月	2015年度1-6月
非流动资产处置利得合计		683.45
其中：固定资产处置利得		683.45

政府补助	4,545,582.05	317,156.67
无法支付的款项	4,158.02	
其他	23,778.26	
合计	4,573,518.33	317,840.12

(2) 政府补助明细

1) 2016年1-6月

补助项目	金额	说明
税费返还（嵌入式软件产品超税负退税）	1,457,329.48	与收益相关
资源综合利用产品和劳务增值税返还	131,052.57	与收益相关
青田县财政局专项资金（新三板上市挂牌奖励金）	1,200,000.00	与收益相关
青田县会计核算中心-青田县科学技术局-科技补助经费	500,000.00	与收益相关
省重点研发计划和焚烧一体化研发项目奖励金-青田县科学技术局	500,000.00	与收益相关
青田县财政局专项资金（省级信用管理示范奖）	80,000.00	与收益相关
青田科技核算中心（青田县经信局-“三名”培育专项补助资金）	50,000.00	与收益相关
2015年度第二批专利补助资金青田县财政局专项资金（两化深度融合管理体系贯标项目资金）	132,200.00	与收益相关
青田县财政局专项资金（浙江制造品牌奖 20万浙江制	400,000.00	与收益相关

造产品标准奖 20 万		
青田县科技局（2015 年浙江省科学进步奖奖励资金	80,000.00	与收益相关
- 青田县会计核算中心（2016 年授权补助资金	15,000.00	与收益相关
小 计	4,545,582.05	

2) 2015 年 1-6 月

补助项目	金额	说明
年产 150 台市政、工业废水处理用卧螺离心机技改项目	116,666.67	与资产相关
省级企业研究院资助和 2013 年度引进“国家千人计划专家”鲍海明合作奖励	100,000.00	与收益相关
2014 年度丽水市科学技术进步奖、星火奖授奖项目	100,000.00	与收益相关
税费返还	490.00	与收益相关
小 计	317,156.67	

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	186,400.00	
其中：固定资产处置损失	186,400.00	
对外捐赠	1,000.00	
盘亏毁损损失		
地方水利建设基金	28,378.62	27,428.82
罚款	2,400.00	88,400.00
税收滞纳金	9,206.34	148,582.65
其他		
合计	227,384.96	264,411.47

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	251,502.56	68,376.48
递延所得税费用	-65,495.40	18,256.15
合计	186,007.16	86,632.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度 1-6 月	2015 年度 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,779,819.80	-1,174,561.95
加: 资产减值准备	478,781.08	-490,688.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,843,878.06	1,918,742.55
无形资产摊销	1,157,535.00	125,520.46
长期待摊费用摊销		31,511.28
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)		-683.45
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)	1,142,718.32	1,557,884.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,495.40	18,256.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,710,665.40	8,760,337.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,633,419.24	-3,260,320.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,457,021.46	-5,991,709.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,456,011.46	1,494,287.8
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	10,118,024.75	3,526,681.15
减: 现金的期初余额	8,466,259.82	5,519,863.76
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	1,651,764.93	-1,993,182.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.06.30	2015.06.30
1) 现金	10,118,024.75	3,526,681.15
其中: 库存现金	2,411.78	10,862.41
可随时用于支付的银行存款	10,115,612.97	3,515,818.74
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,118,024.75	3,526,681.15
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		

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,353,858.24	用于抵押取得银行借款
无形资产	5,266,490.98	用于抵押取得银行借款
合 计	2,762,034.22	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	8,000.07	7.0952	56,762.10

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
丽水市青山环保科技有限公司	丽水市	丽水市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
浙江绿水制药设备有限公司	丽水市	丽水市	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2015年12月31日，本公司应收账款的32.21%(2014年12月31日：35.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	528,000.00				528,000.00
小 计	528,000.00				528,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	3,150,000.00				3,150,000.000
小 计	3,150,000.00				3,150,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	37,000,000.00	38,322,017.55	38,322,017.55		
应付账款	5,306,489.58	5,306,489.58	5,306,489.58		
应付利息	64,173.54	64,173.54	64,173.54		
其他应付款	1,793,988.39	1,793,988.39	1,793,988.39		
小 计	44,164,651.51	45,486,669.06	45,486,669.06		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	39,000,000.00	40,323,071.46	40,323,071.46		
应付账款	9,095,762.94	9,095,762.94	9,095,762.94		
应付利息	64,173.54	64,173.54	64,173.54		
其他应付款	2,330,208.58	2,330,208.58	2,330,208.58		
小 计	50,490,145.06	51,813,216.52	51,813,216.52		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年06月30日,本公司以同期同档国家基准利率为参考利率的银行借款人民币37,000,000.00元(2015年12月31日:人民币39,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江青田天邦投资有限公司	浙江青田县温溪镇温东小区南29幢	实业投资	3,060.00万元	60.00	60.00

本公司的母公司情况的说明

浙江青田天邦投资有限公司（以下简称天邦投资）系由刘建宗、程爱晓投资设立，于2013年1月29日在青田县工商行政管理局登记注册，现持有注册号为331121000027859的企业法人营业执照，注册资本3,060.00万元；经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：实业投资（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

刘建宗通过直接、间接方式合计持有公司88.50%的股权，其配偶程爱晓通过直接、间接方式合计持有公司11.50%的股权，刘建宗、程爱晓夫妇通过直接、间接方式合计持有公司100%的股权，为公司的实际控制人。

(2) 本公司最终控制方是刘建宗。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

郭久洲	其他
-----	----

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末数
拆出				
郭久洲	20,000.00	170,000.00	176,748.78	13,251.22

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31
其他应收款	郭久洲	13,251.22	20,000.00
小计		13,251.22	20,000.008

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2016年06月30日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2015年06月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	23,601,651.67	43.66			23,601,651.67
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,455,304.30	56.34	5,765,943.74	19.57	24,689,360.56
合计	54,056,955.97	100.00	5,765,943.74	10.68	48,291,012.23

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,647,269.33	45.44			22,647,269.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,192,059.45	54.56	5,322,222.68	19.57	21,869,836.77
合计	49,839,328.78	100.00	5,322,222.68	10.68	44,517,106.10

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丽水市青山环保科技有限公司	23,601,651.67			合并范围内,预计能全额收回
小计	23,601,651.67			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,878,122.37	593,906.12	5	8,772,794.14	438,639.71	5.00
1-2年	6,118,553.36	611,855.34	10	9,478,853.46	947,885.35	10.00
2-3年	7,923,035.61	1,584,607.12	20	4,123,035.61	824,607.12	20.00
3-5年	3,120,035.61	1,560,017.81	50	3,412,571.49	1,706,285.75	50.00
5年以上	1,415,557.35	1,415,557.35	100	1,404,804.75	1,404,804.75	100.00
小计	30,455,304.3	5765943.74	18.93	27,192,059.45	5,322,222.68	19.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 443,721.06 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

北京碧水源科技股份有限公司	6,842,000.00	14.17	276,114.00
山东禹王生态食业有限公司（山东禹王实业有限公司）	5,185,352.00	10.74	180,000.00
云南城投碧水源水务科技有限公司	4,847,232.00	10.04	74,846.87
山东嘉华保健品股份有限公司	2,200,000.00	4.56	74,816.00
华北制药河北华民药业有限责任公司（河北华药环境保护研究所有限公司）	2,041,140.00	4.23	141,600.00
小 计	21,115,724.00	4.74	747,376.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	62,619,752.00	97.05			62,619,752.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,910,006.98	2.95	123,134.88	6.44	1,786,872.10
合 计	64,529,758.98	100.00	123,134.88	0.20	64,406,624.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	81,240,360.00	97.6			81,240,360.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,996,636.14	2.40	130,219.93	6.82	1,866,416.21
合 计	83,236,996.14	100.00	130,219.93	0.16	83,106,776.21

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
丽水市青山环保科技有限公司	62,619,752.00			全资子公司，款项预计可收回，不计提坏账

小 计	62,619,752.00			
-----	---------------	--	--	--

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,702,611.50	85,130.58	5.00	1,758,408.66	87,920.43	5.00
1-2 年	87,452.00	8,745.20	10.00	107,754.00	10,775.40	10.00
2-3 年	102,375.48	20,475.10	20.00	112,375.48	22,475.10	20.00
3-5 年	17,568.00	8,784.00	50.00	18,098.00	9,049.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00			100.00
小 计	1,910,006.98	123,134.88	6.4	1,996,636.14	130,219.93	0.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7085.05 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,382,594.84	1,466,364.00
备用金	433,104.14	485,962.14
应收暂付款		
往来款	62,619,752.00	81,240,360.00
其他	94,308.00	44,310.00
合 计	64,529,758.98	83,236,996.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
丽水青山环保科技有限公司	往来款	62,619,752.000	1 年以内, 1-2 年	97.05	
仲利国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	1.24	40,000.00
单春鹤	备用金	104,097.74	1 年以内	0.16	5,204.89
呼伦贝尔东北阜丰生物科技	保证金	100,000.00	1 年以内	0.15	5,000.00

有限公司					
苍南县龙港污水处理有限公司	保证金	87,500.00	1年以内	0.14	4,375.00
小计		63,711,349.74		98.74	54,579.89

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00
合计	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
丽水市青山环保科技有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00		
浙江绿水制药设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	19,300,000.00			19,300,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2016年度1-6		2015年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,245,712.71	11,121,141.37	31,117,585.47	20,476,851.18
其他业务收入	1,181,163.53	997,217.54	1,475,864.52	962,961.39
合计	22,426,876.24	12,118,358.91	32,593,449.99	21,439,812.57

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,957,200.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售		

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,070.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,786,129.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	21,730.67	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,764,399.27	

2.《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
软件产品即增即退/增值税即增即退	1,457,329.48	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性
资源综合利用产品和劳务增值税返还	131,052.57	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性
地方水利建设基金	28,378.62	与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2016年1-6月	2015年1-6月

归属于公司普通股股东的净利润	8.65	-1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	-1.49

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016年1-6	2015年1-6月	2016年1-6	2015年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	-0.02	0.15	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	-0.02	0.10	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,779,819.80	-1,174,561.95
非经常性损益	B	2,764,399.27	56,772.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,015,420.53	-1,231,334.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,207,095.14	83,183,777.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	86,097,005.04	82,596,496.19
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.03%	-1.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.83%	-1.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,779,819.80	-1,174,561.95
非经常性损益	B	2,764,399.27	56,772.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股	C=A-B	5,015,420.53	-1,231,334.30

股东的净利润			
期初股份总数	D	51,000,000.00	51,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	-0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。