



绿水股份

NEEQ:836352

绿水股份有限公司
(GreenWater Co.,Ltd)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 10 月 26 日浙江省常务副省长袁家军来我公司莅临检查指导



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 8 月 19 日，浙江省朱从玖副省长莅临公司调研指导“浙江制造”品牌建设工作。

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	装备	浙江美通机械股份有限公司	LMTS124GLQW 合砂密封压滤机	海宁市
2		浙江美通机械股份有限公司	PYYQ 高产耐受力圆锥破碎机	长兴县
3		浙江美通机械股份有限公司	600 吨每小时产耐受力大型单缸压滤机	衢州市
36		浙江中意环保装备有限公司	废水零排放式电除尘器，型号：ZDJD-16.0	衢州市
39		清华控股股份有限公司	JGDD 型电液脉冲除尘器	海宁市
41	(共 19 个)	丽水分离设备股份有限公司	污泥干化焚烧一体化绿色环保设备	青田县
42	装备	宁波市捷丰机械有限公司	JY-LYS30 双向型埋地水平式垃圾压缩机	宁波市
43		大通吉成机械技术有限公司	SDK-3700 超细磨干化机	海宁市
44		杭州浙大水务科技股份有限公司	激光粒度物分析仪（GR1501/1500A）	余杭区
45		浙江浙大水务科技股份有限公司	机站库排泥系统综合检测分析系统	杭州市

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”



2016 年 10 月 20 日，国家质量总局副局长陈刚莅临我公司检查指导。

目录

第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、绿水股份	指	绿水股份有限公司，2015年9月前名称为绿水分离设备股份有限公司
有限公司，绿水有限	指	绿水分离设备有限公司，设立时名称为青田特种设备制造有限责任公司，2008年10月16日更名为绿水特种设备有限公司，2008年10月30日更名为绿水分离设备有限公司
丽水青山	指	丽水市青山环保科技有限公司，公司全资子公司
绿水制药	指	浙江绿水制药设备有限公司，公司全资子公司
天邦投资	指	浙江青田天邦投资有限公司，公司控股股东。
青田建信村镇银行	指	浙江青田建信华侨村镇银行有限责任公司
汇通小贷	指	丽水市青田县汇通小额贷款股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	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》
报告期	指	2016年1-12月
LW	指	卧式螺旋卸料离心机的代号，L代表离心机，W代表卧式
SNCR	指	脱硫脱硝自控系统
PAC	指	聚合氯化铝
PE	指	聚乙烯
PPP	指	PPP(Public-Private Partnership)，即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设。
BOT	指	BOT(build-operate-transfer)即建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。
EPC	指	EPC(Engineering Procurement Construction)是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的

		设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下,对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
--	--	--

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

天健会计事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
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。
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。公司主要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。
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。
非经常性损益不能持续获得的风险	公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年年度的非经常性损益金额分别为 2,536,951.93 元、1,215,955.89 元及 3,851,963.03 元, 占同期净利润的比重分别为 49.33%、124.50%和 80.64%报告期内占比较高。公司今后能否持续取得非经常性损益存在不确定性, 若不能持续获得, 将对公司今后的盈利产生不利影响。
青山环保污泥处置 BOT 项目尚未盈利对公司经营业绩的影响	青山环保最近三净利润均为负数, 分别为-148.23 万元、-77.95 万元、-45.77 万元, 从而拉低了公司整体的盈利水平。但亏损正逐年缩小。
报告期公司存在业绩不稳定的风险	2014 年度、2015 年度、2016 年度, 公司净利润分别为 514.29 万元、-97.66 万元、481.11 万元, 报告期公司存在业绩不稳定的风险。
应收账款周转率较低风险	2014 年度、2015 年度、2016 年年度, 公司应收账款周转率分别为 2.35、1.70 和 2.37。报告期公司应收账款周转率较低。
存货周转率较低的风险	2014 年度、2015 年度、2016 年年度, 公司存货周转率分别为 0.56、0.67 和 0.94。与同行业公司相比, 公司存货周转率相对较低。
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	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
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕庆庆、章磊之
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 4-10 层

二、联系方式

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
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	公司档案室

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
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
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	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；从事以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	51,000,000
做市商数量	0
控股股东	浙江青田天邦投资有限公司
实际控制人	刘建宗

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913311001484512465	否
税务登记证号码	913311001484512465	否
组织机构代码	913311001484512465	否

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	63,896,415.95	50,639,042.63	26.18%
毛利率	35.43%	37.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,811,074.08	-976,682.02	592.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	959,111.05	-2,192,637.91	143.74%
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）	5.69%	-1.18%	-
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）	1.13%	-2.65%	-
基本每股收益	0.09	-0.02	550.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,202,650.19	157,809,480.05	2.78%
负债总计	75,184,480.97	75,602,384.91	-0.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,018,169.22	82,207,095.14	5.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.61	5.85%
资产负债率（母公司）	57.71%	62.75%	-
资产负债率（合并）	46.35%	47.91%	-
流动比率	1.20	1.12	-
利息保障倍数	4.02	0.79	-

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	9,932,970.53	14,750,109.08	-
应收账款周转率	2.37	1.70	-
存货周转率	0.96	0.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.78%	-6.41%	-
营业收入增长率	26.18%	-11.43%	-
净利润增长率	592.59%	-118.99%	-

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	51,000,000	51,000,000	_____
计入权益的优先股数量	_____	_____	-
计入负债的优先股数量	_____	_____	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-196,400.00
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	433,351.49
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)	3,397,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	858,977.23
非经常性损益合计	4,493,128.72
所得税影响数	641,165.69
少数股东权益影响额(税后)	_____
非经常性损益净额	3,851,963.03

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司业务立足水处理、食品、医药、垃圾处理等行业，研发、制造、销售以离心机、干化机为主的环保机械设备。公司亦从事以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。公司凭借自身的技术实力以及生产经验，主要通过招投标获取业务机会，主要客户为污水污泥处理行业、食品行业中有固液分离、污泥处置需求的企业。公司不断地拓展产品的应用领域、扩展公司产品结构、延伸公司产业链，提高公司产品附加值，为客户提供优质的离心机设备以及污泥处置工艺，从而实现收入并获取利润。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016年，公司实现营业收入6,390万元，同比上升26.18%；利润总额和净利润分别为673.86万和481.11万，同比上升1268.3%和592.59%。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，业务比重会逐年增加。截至2016年12月31日，公司总资产为16,220万元，净资产约为8,701.82万。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	63,896,415.95	26.18%	-	50,639,042.63	-11.43%	-
营业成本	41,259,476.24	31.31%	64.57%	31,421,491.10	-2.15%	62.05%
毛利率	35.43%	-	-	37.95%	-	-
管理费用	12,848,358.91	6.26%	16.74%	12,090,958.42	-3.72%	23.88%
销售费用	5,113,552.42	-14.33%	8.00%	5,968,853.84	-12.48%	11.79%
财务费用	2,246,220.65	-16.61%	3.52%	2,693,532.03	7.93%	5.32%
营业利润	-156,619.75	91.66%	-0.25%	-1,877,472.85	-170.18%	-3.71%
营业外收入	7,267,376.42	330.08%	11.37%	1,689,754.62	-64.20%	3.34%
营业外支出	372,147.25	-4.35%	0.58%	389,068.95	-34.89%	0.77%

净利润	4,811,074.08	592.59%	7.53%	-976,682.02	-118.99%	-1.93%
-----	--------------	---------	-------	-------------	----------	--------

项目重大变动原因：

营业成本 2016 年发生额较 2015 年发生额上升 31.31%，主要是因为营业收入增加 26.18%，原材料价格较 2015 年上升。

营业外收入项目 2016 年发生额较 2015 年发生额上升 330.08%（发生额增加 5577621.8 元），主要 2016 年收到的政府补助较 2015 年上升。（新三板上市挂牌奖励金 1200000.00 元）

营业利润项目 2016 年发生额较 2015 年发生额上升 91.66%（发生额增加 1720853.10 元），主要是 2016 年公司销售收入上升，管理费用、销售费用、财务费用有所下降。

净利润项目 2016 年发生额较 2015 年发生额上升 592.59%（发生额增加 5787756.10），主要是受 2016 年公司销售收入上升，管理费用、销售费用、财务费用有所下降，政府补贴较 2015 上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	60,895,553.70	39,683,615.12	47,488,925.65	29,305,968.54
其他业务收入	3,000,862.25	1,575,861.12	3,150,116.98	2,115,522.56
合计	63,896,415.95	41,259,476.24	50,639,042.63	31,421,491.10

按产品或区域分类分析：

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
离心机及其配套设备	40,740,017.01	63.76%	45,110,033.29	89.08%
干化机及其配套设备	10,085,470.09	15.78%	-	-
污泥处理	10,070,066.60	15.76%	2,378,892.36	4.70%
其他营业收入	3,000,862.25	4.70%	3,150,116.98	6.22%

收入构成变动的原因：

公司与 2015 年与山东济宁公用集团签订两个污泥焚烧项目合同，2016 年与北京碧水源签订一个污泥焚烧项目合同，目前已完成山东济宁公用集团一个项目，另外两个将于 2017 年度完成，届时干化机业务占比将会持续增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,932,970.53	14,750,109.08
投资活动产生的现金流量净额	-3,530,146.40	-11,327,132.07
筹资活动产生的现金流量净额	-11,962,859.90	-472,531.07

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少 32.66%是因为污泥焚烧项目垫资较多，公司加强了应收账款的管理，增加对应收账款的催收力度。

投资活动产生的现金流量净额增长 68.83%是因为公司 BOT 项目丽水青山已通过验收，运行稳定，所需支付设备和材料的款项大大减少。

筹资活动产生的现金流量净额下降 2431.66%是因为前一年度一些大项目的款项逐渐收回，偿还了部分贷款，导致筹资活动现金流入有所减少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东公用集团嘉祥水务有限公司	9,555,555.56	14.95%	否

2	北京碧水源科技有限责任公司	8,790,598.29	13.76%	否
3	云南城投碧水源水务科技有限责任公司	4,856,478.63	7.60%	否
4	山东嘉华保健品股份有限公司	3,162,393.16	4.95%	否
5	广州中科建禹环保有限公司	1,709,401.71	2.68%	否
合计		28,074,427.35	43.94%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江先创能源技术开发有限公司	2,466,000.00	7.14%	否
2	上海卓迅贸易有限公司	2,395,651.50	6.94%	否
3	温州市中勤自动化技术有限公司	2,187,752.00	6.34%	否
4	杭州市设备安装有限公司	1,875,000.00	5.43%	否
5	南京搏格曼环保设备公司(南京搏特曼环保设备制造有限公司)	1,380,249.00	4.00%	否
合计		10,304,652.50	29.85%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	703,653.01	3,082,188.06
研发投入占营业收入的比例	1.10%	6.09%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	41
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

截止报告期末，公司共有技术人员 29 名，在离心机、污泥干化焚烧系统研究取得了卓越的效果，目前有一款用于污水处理厂提标改造的净水器在中试，已报在审核发明专利 5 项、实用新型专利 5 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,798,098.61	-31.52%	3.57%	8,466,259.82	52.77%	5.36%	-1.79%
应收账款	31,627,603.17	41.72%	19.50%	22,317,452.87	-16.73%	14.14%	5.36%
存货	45,247,398.85	11.30%	27.90%	40,654,100.93	-22.80%	25.76%	2.14%

					%		
长期股权投资							
		—	—		—	—	—
固定资产	29,972,082.25	-8.40%	18.48%	32,719,087.39	3.35%	20.73%	-2.25%
在建工程							
		—	—		—	—	—
短期借款	31,000,000.00	-20.51%	19.11%	39,000,000.00	0.00%	24.71%	-5.60%
长期借款							
		—	—		—	—	—
资产总计	162,202,650.19	2.78%	—	157,809,480.05	-6.41%	—	9.19%

资产负债项目重大变动原因：

2016 年货币资金 5,798,098.61 比 2015 年减少了 31.52%，是因为与山东济宁公用集团的污泥焚烧项目垫资建设有关，项目合同金额分别为 12,730,000 元和 11,180,000 元，开工前期受到项目款 2,000,000 元，剩余设备，安装，人员安排款均为公司已现金方式垫付。

2016 年应收账款比 2015 年增加 41.72%，是因为公司受到山东济宁公用集团的污泥焚烧项目影响，项目合同金额分别为 12,730,000 元和 11,180,000 元目前一个项目已经完工收回工程款 9,555,555.56 元，剩余资金会在 2017 年陆续收回。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

(1) 丽水市青山环保科技有限公司，成立日期：2012 年 03 月 06 日，注册号：331100000051802 注册资本：1,430 万元人民币，住所：浙江省丽水市南城水阁街道潘田村，法定代表人：程爱晓，经营范围：污泥处理。环保设备的开发、咨询服务、设计、安装。股权结构：股份公司持有其 100% 股。该子公司对净利润影响未达到 10% 以上。

(2) 浙江绿水制药设备有限公司，成立日期：2013 年 05 月 10 日，注册号：331121000029580，注册资本：500 万元人民币，住所：浙江青田县油竹街道彭括村桥头 1 号，法定代表人：刘建宗，经营范围：制药设备制造、销售，股权结构：股份公司持有其 100% 股权，该子公司对净利润影响未达到 10% 以上。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**(一) 所处行业概况及发展趋势****1、行业概况**

随着人口的急剧增加，工业的迅速发展，全球水资源的状况正在迅速恶化中，我国水资源的利用亦存在着诸多的问题。污水处理成为水资源在利用的一种主要方式，污水处理的定义为：利用一定的技术方法，将污水中所含污染物分离或转化成无害物质，从而使水资源得到可达到回收利用的标准。我国废水的排放量却逐年递增。根据国家统计局最新披露的数据来看，2006 年，我国的废水排放总量为 5,144,802.00 万吨；而截至 2013 年，我国废水的排放总量为 6,954,432.70 吨。随着“十二五”期间对污水处理的重视，我国污水处理的主体市场基本完成，在“十三五”规划中，将进一步推进污水处理市场，提高污水处理效率和行业平均技术水平。作为污水的衍生品，近年来污泥产量也在不断上升 2015 年生活污泥产量为 3500 万吨，同比增长 16%。据估计，市政污泥方面，大约 1 万吨污水产生 5-8 万吨污泥。根据同济大学环境学院院长戴晓虎测算，我国每年产生 3000 万吨-4000 万吨含水率在 80% 左右的市政污泥。随着“十三五”

的到来，污泥量还会增加。预计到 2020 年，我国的市政污泥产量将达到 6000 万吨-9000 万吨。

来源：国家统计局

随着工业化、城市化的进程不断加剧，水污染的问题扩散到各个领域，水资源紧张、工业废水、城市废水增加的问题在未来会越来越显著。污水处理及再生利用成为环保行业乃至国民经济中极其重要并极具发展空间的朝阳产业。污水处理设备是重要的市政设施，具有防灾减灾、卫生防疫、污染防治与城镇减排、资源化利用等四大功能。

2、行业发展趋势

污水处理及再生利用，即利用一定的技术方式，将污水中含有的污染物降解或将其转化成无害物质。按照污染来源划分，水污染可分为生产污水和生活污水。生产污水包括工业污水，农业污水以及医疗污水等。其中，工业污水是生产污水的主要构成部分，工业废水主要工业生产过程中所产生的废水废液。各个行业例如化工、石油、造纸、纺织、印染食品等行业均产生大量的工业废水。工业废水当中主要含有大量的有机物和其他的有害物质。生活污水是指人们生活过程中所产生的污水。生活污水主要含有有机物，例如植物蛋白、脂肪、洗涤剂、粪便等。

我国对于城镇排水与污水处理实施了“节能减排”政策，中央与地方政府加大对于污水处理设施建设的投资力度，积极引入市场机制，建立健全的政策法规和标准体系。截止 2010 年，全国城市、县建成投运的污水处理厂处理能力已达到 1.25 亿立方米/日；预计到 2015 年，我国污水处理能力将达到 1.7 亿立方米/日，将成为世界上污水处理能力最大的国家。

（1）污水排放与治理趋势

根据 2014 年统计局最新发布的《2013 年环境统计年报》中数据，2013 年，全国废水排放量 695.4 亿吨，比上年增加 1.5%。工业废水排放量 209.8 亿吨，比上年减少 5.3%；占废水排放总量的 30.2%，比上年减少 2.1 个百分点。城镇生活污水排放量 485.1 亿吨，比上年增加 4.8%；占废水排放总量的 69.8%，比上年增加 2.2 个百分点。集中式污染治理设施废水（不含城镇污水处理厂，下同）排放量 0.5 亿吨。

全国废水及其主要污染物排放情况

2013 年，废水排放量大于 30 亿吨的省份共 8 个，依次为广东、江苏、山东、浙江、河南、河北、四川、湖南，8 个省份废水排放总量为 370.9 亿吨，占全国废水排放量的 57.6%。工业废水排放量前 3 位的是江苏、山东和广东，分别占全国工业废水排放量的 10.5%、8.6%和 8.1%。城镇生活污水排放量前 3 位依次是广东、江苏、山东，分别占全国城镇生活污水排放量的 14.3%、7.7%和 6.5%。

各地区废水排放情况

污水排放量逐年增加，在我国经济发达地区的污水排放量大于经济发展较慢地区。污水排放量的逐年增长促使了我国污水处理设施建设的跨越式发展。根据住房和城乡建设部 2012 年发布的《中国城镇排水与污水处理状况公报》显示，2006 年至 2010 年，城市污水处理率从 56%提升到 82%；县城污水处理率从 14%提升到 60%；2010 年全国城镇污水日处理量超过 1 亿立方米，年污水处理量达到 350 亿立方米。

来源：住房和城乡建设部

污泥处理为污水处理中的重要组成部分，我国开展了污泥处理处置工程的建设与示范，推广了一批污泥厌氧消化产沼气、污泥好氧发酵堆肥土地利用、协同焚烧等无害化、资源化处理处置项目。全国城镇污水处理年产生湿污泥超过 2000 万吨，污泥无害化处理设置率近年来也逐步升高。2010 年污泥无害化处理率达到 25.1%，比 2009 年提高了 9 个百分点。

来源：住房和城乡建设部

（2）政策利好刺激行业规模增长

未来十年，政府用于水污染治理的投资仍将保持高速增长，水污染治理行业由于各级政府的支

持发展空间巨大。国家环保部编制的《水污染防治行动计划》中将工业污水处理厂级城镇污水处理厂的改造设为重点项目，水污染治理的总投入预计将超过 2 万亿人民币。

而其他部门例如：环境保护局、国家发改委、财政部、水利部亦联合发文支持水污染治理行业。具体方案有《重点流域水污染防治规划（2011-2015 年）》，方案中提出，国家将在重点流域水污染治理投入预期将达到 5000 亿元。由国家信息中心、环境保护部环境规划院发布的《2008-2020 年中国环境经济形势分析和预测》中披露，我国：“十二五”和“十三五”期间关于废水治理投入将分别达到 10,583 亿元和 13,922 亿元。

来源：《2008-2020 年中国环境经济形势分析与预测》

政策层面的不断利好预计将持续不断的扩大环境治理业的整体规模，而公司所处的水污染治理相关设备的制造行业也将受到下游行业的不断扩大而随之扩展。

（二）市场规模

（1）污水环保处理设备的投资量

污染治理设施投资是指直接用于污染治理设施、具有直接环保效益的投资，具体包括老工业污染源、建设项目“三同时”以及城市环境基础设施投资中用于污水处理及再生利用、污泥处置和垃圾处理设施的投资。

根据环境保护部最新发布的 2013 年《环境统计年报》，2013 年，我国环境污染治理投资总额为 9037.2 亿元，占当年国内生产总值的 1.59%，站全省会固定资产投资总额的 2.02%，相对于 2012 年，该值同比上涨 9.5%。2013 年，我国污染治理设备直接投资总额为 4479.5 亿元，占污染治理投资总额的 48.6%。其中“三同时（三同时是指凡是我国境内新建、改建、扩建的建设项目工程。技术改造项目工程及引进的建设项目，其劳动安全卫生设施必须符合国家规定的标准，必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和管理。）”环保投资分别占污染治理设备直接投资的 14.8%、19.0%和 66.2%。建设“三同时”的环保投资是污染治理设施直接投资的主要来源。

来源：环境保护部

（2）污泥处理处置行业市场容量

“十二五”期间，国家污泥处理处置方面计划投资为 347 亿元，新增干污泥处理量为 518 吨，相当于平均每年新增 2800 吨/日的干污泥处理量。若按平均每处理一吨污泥投资额为 30 万元计算，十二五期间，国家投资污泥处理处置的总金额在 156-336 亿元左右，与国家规划的投资总额相当。十二五期间，我国污泥处理处置设施建设投资 347 亿元，污泥处理处置目标将从目前的 279 万吨/年增加到 797 万吨/年（以干泥计算），随着行业集中度提高，政策环境进一步改善，中投顾问产业研究中心预计“十三五”期间污泥处置行业利润水平可达到 15%左右，“十三五”期间污泥处置市场规模可达 1100 亿元左右。

污泥处理处置在我国是近几年才开始逐渐发展起来的行业，各种处理技术百花齐放，暂时没有形成主流的、成熟的处理技术。污泥处理处置行业尚处于起步阶段，行业内无企业占有绝大部分市场份额，中小企业在行业内面临较大的发展机会。

（三）风险特征

1、行业风险特征：国家已逐步意识到公司所处的环境治理行尤其是污水污泥处理处置的重要性。国家在政策方面给予该行业较大支持。同时由于其应用市场大、行业集中度较低、处理处置技术多样性高，中小企业可能会面临较强的市场竞争风险。

2、技术风险特征：目前污水、污泥处理技术包括填埋、石灰干化、热干化、深度脱水、厌氧消化、好氧发酵、焚烧等诸多技术，未形成主流的污泥处理处置技术。现有好氧发酵、焚烧等技术路线都存在明显利弊。目前国内形成的有一定示范效应的污泥处理处置项目不多。未来新出现的污泥处理处置技术可能代替目前大部分的污泥处理技术，企业将面临技术改革换新的风险。因此，企业在市场内存在一定的技术风险。

3、政策风险特征：“十二五”期间国家将投入大量资金用于污泥处理处置设施项目建设，但国内尚未形成有效的付费机制，政府没有专门的污泥处理处置投资资金，也没要求污水处理厂承担污泥处理费用，导致政府投资污泥处理厂的积极性不高。污泥处理未纳入政府政绩考核，规划执行可能不及预期。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司所处行业的竞争格局

污水处理行业企业针对的客户为具有污水处理需求的企业事业单位，主要包括：制药、食品加工、化工、造纸等企业及工业园区，城镇污水处理厂、农村、城镇等污水排放点。行业下游行业的客户数量、污水排放规模、排放标准的变化、污水处理定价政策等因素决定了污水处理设备及污水处理项目的需求量。

污泥处理处置在我国是近几年才开始逐渐发展起来的行业，尚处于起步阶段，行业内无企业占有绝大部分市场份额，而现阶段不少下游企业意识到污水处理系统外包给专业的污水处理公司更加的节省费用和社会资源，相关专业污水处理公司有机会获取长期稳定的收入。

目前行内主要的上市及挂牌的公司有：

①安徽国祯环保节能科技股份有限公司（股票代码：300388），安徽国祯环保节能科技股份有限公司成立于1997年，注册资本3.06亿元，2016年年报实现收入14.63亿元，净利润1.33亿元。主要从事生活污水处理“一站式六维服务”，包括研究开发、设计咨询、核心设备制造、系统集成、工程建设安装调试、污水处理厂运营等为治理水污染所需的全方位服务。

②江西金达莱环保股份有限公司（股票代码：830777），金达莱成立于2004年，注册资本2.07亿元，2016年半年报实现收入1.07亿元，净利润3574.28万元。江西金达莱环保股份有限公司主营业务为污水处理成套设备的研发、生产与销售，并为污水排放企事业单位及专业污水处理企业提供污水处理与资源化整体解决方案，公司业务涵盖了生活污水、养殖、印染、食品加工等有机废水处理领域以及电镀、线路板等重金属废水处理领域。

③北京万邦达环保技术股份有限公司（股票代码：300055），北京万邦达环保技术股份有限公司成立于1998年，注册资本8.65亿元，2016年半年报实现收入12.01亿元，净利润1.99亿元。万邦达专注于煤化工、石油化工、电力等行业工业水处理市场，能够为工业企业提供包括给水、排水（污水处理）和中水回用的一揽子服务，服务范围包括BOT、EPC、委托运营等服务。万邦达主要客户包括神华集团、中石油下属公司。

依托技术，公司根据不同污水处理工程合理进行工艺与技术的调整与改进，能够有效满足客户对污水处理及排放的要求。公司技术研发较好，公司已在污水处理机械设备领域取得41项专利权，5项软件著作权，6项科技成果登记证书。

（四）竞争优势分析

公司的竞争优势

（1）自主研发优势

环保设备制造业，尤其是分离设备、污泥干化设备具有较高的技术壁垒，由此公司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。公司目前共有核心技术人员3名，技术人员38名，占总人数的27.95%；2014年、2015年、2016年，公司投入的研发费用分别为3,461,697.28元、3,082,188.06元、703,653.01元分别占报告期当年营业收入的6.05%、6.09%、1.10%。公司目前共有专利41项，软件著作权5项，科技成果登记证书6项，目前还有5项发明专利和5项实用新型专利在审批。公司通过较大研发投入以及专利保护，保证公司技术发展在行业内保持领先地位。

（2）产品及质量控制优势

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，已获得ISO9001:2008认证证书。并且，公司在采购、生产、销售等流程中建立了完善的控制制度并严格执

行，以保证公司产品质量。

公司在 2014 年获批设立浙江省固废研究院，展现了公司在污泥处置领域的技术实力，并在 2015 年 11 月获得“浙江制造”认证（浙江省首批 30 家制造型企业），是对公司产品质量的肯定。

（3）客户资源优势

公司由 2014 年起，由原先的离心机产品系列延伸扩展污泥处理相关系列产品，研发并制造的新产品有污泥干化机系列产品。污泥干化机主要用于除去污泥中的水分，提高污泥的热值，使得污泥能够进行焚烧、填埋、制砖等应用。在环保行业污水污泥处置的过程中，干化机已成为污水处理后污泥处置环节的一个重要设备。因此，公司已有离心机客户资源亦能较好的运用在对污泥干化机的销售上。相较于公司其他同行业的竞争对手，公司污泥处理有较好的客户资源优势。

（4）产品工艺先发优势

2016 年将是污泥处置的元年，环保届提出“治水不治泥，等于白治理”的大背景下公司自主研发的污泥干化焚烧系统在青山环保运行两年无事故的前提下，在 2015 年 12 月份签下山东济宁污泥干化焚烧项目合同价值 2514 万元。公司污泥干化焚烧业务将在 2016 年实现大发展，业务比重将超越离心机成为公司。

竞争劣势

（1）融资渠道单一，资金实力较弱

公司业务处于快速扩张阶段，因公司参与大量政府部门组织下的 PPP 或者 BOT 项目，公司需要大量资金来垫付项目前期所需要的厂房建设、原材料、设备购买、相应技术研发。目前只能通过自身内部积累和股东投入融资，而银行贷款额度有限，资金短缺从而成为制约公司发展的一大瓶颈。公司计划扩大股权融资渠道，通过公开市场、引入投资者等途径提高股权融资比例。

（2）公司管理劣势

公司的核心团队和管理层，带有强烈的家族式特征，还不能较好的适应企业规范化管理要求。比较与国内外大型企业，公司规模相对较小，公司体制尚未完善，在风险内控方面较为不足。

（五）持续经营评价

公司自成立以来，一直专注于从事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；并拓展以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。

公司 2014 年度营业收入 5,717.17 万元，2015 年度营业收入为 5063.90 万元，2016 年度营业收入为 6390 万元。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例超过 90%，公司主营业务突出。未来随着公司业务的拓展，收入将继续增长，盈利能力将稳步提升。

2014 年度、2015 年度及 2016 年度，公司分别实现净利润 514.29 万元、-97.66 万元、481.11 万元，公司 2016 年度实现净利润较 2015 年显著增长，公司新业务污泥焚烧在 2016 年度开始出现订单及盈利。

公司专注于离心机、干化机生产销售的同时，将逐步深入污泥干化焚烧 EPC、BOT 领域，公司的盈利能力将进一步得到提高。

公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

公司实际经营情况良好、市场开发能力较强、市场前景良好、公司具有较强的核心竞争优势、上下游资源稳定且下游客户资源优势明显、资金筹资能力良好。

综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

污泥焚烧项目建成后在改善城市环境卫生状况、提高城市整体形象，建设生态良好的社会环境，为城市的可持续发展等方面都提供了有力帮助。在实现社会效益的同时，作到了资源的回收利用，实现了再生

能源利用的节能发展目标。污泥焚烧项目将有效的实现污泥的规范化、无害化处理，实现污泥的减量化和资源化。污泥的无害化处理，总体环境质量的改善，都有益于人们的身心健康，提人们的生活质量，是为百姓造福的一项民生工程。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（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。公司主要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）非经常性损益不能持续获得的风险

公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年年度的非经常性损益金额分别为 2,536,951.93 元、1,215,955.89 元及 3,915,888.98 元，占同期净利润的比重分别为 49.33%、124.50%和 56.22%报告期内占比较高。公司今后能否持续取得非经常性损益存在不确定性，若不能持续获得，将对公司今后的盈利产生不利影响。针对以上风险，公司大力发展主营业务，除保持原有离心机业务外，努力开拓污泥干化机及以此为基础的污泥干化焚烧系统，同时加强存货管理，提高主营业务毛利率水平，增强盈利能力，降低非经常性损益占净利润的比例。

（五）报告期公司存在业绩不稳定的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年度，公司净利润分别为 514.29 万元、-97.66 万元、696.49 万元，报告期公司存在业绩不稳定的风险。针对以上风险，公司将力争全面、稳步发展主营业务。

（六）应收账款周转率较低的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年年度，公司应收账款周转率分别为 2.35、1.70 和 2.37。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。

（七）存货周转率较低的风险

2014 年度、2015 年度、2016 年年度，公司存货周转率分别为 0.56、0.67 和 0.96 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，公司产品从发货到验收一般时间较长，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。

（八）青山环保污泥处置 BOT 项目尚未盈利对公司经营业绩的影响

青山环保最近三净利润均为负数，分别为-148.23 万元、-77.95 万元、-45.77 万元，从而拉低了公司整体的盈利水平。但亏损正逐年缩小。

（二）报告期内新增的风险因素

-

四、董事会对审计报告的说明**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

（二）关键事项审计说明：

-

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东于 2015 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人/公司作为绿水股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人/公司从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。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人/公司承诺如下：

1、本人/公司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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人/公司在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人/公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发生违反上述承诺事项的情况。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	2,890,181.75	1.76%	用于银行承兑汇票
房屋及建筑物	抵押	21,233,333.56	12.92%	用于抵押借款
无形资产	抵押	5,197,079.65	3.16%	用于抵押借款
总计	-	29,320,594.96	17.84%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	15,300,000	30.00%	0	15,300,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	30.00%	0	15,300,000	30.00%
	董事、监事、高管	5,100,000	10.00%	0	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%	0	35,700,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	70.00%	0	35,700,000	70.00%
	董事、监事、高管	15,300,000	30.00%	0	15,300,000	30.00%
	核心员工			0		
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		3				

（二）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。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

控股股东及实际控制人在报告期内未发生变更。

（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。

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。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
短期借款	中国农业银行	4,000,000.00	5.00%	2016年4月25日-2017年4月24日	否
短期借款	中国农业银行	10,000,000.00	5.07%	2016年5月18日-2017年5月17日	否
短期借款	中国农业银行	5,000,000.00	5.29%	2016年9月12日-2017年9月11日	否
短期借款	中国农业银行	6,000,000.00	5.29%	2016年10月12日-2017年10月11日	否
短期借款	中国农业银行	6,000,000.00	5.29%	2016年11月9日-2017年11月8日	否
融资租赁	仲利国际租赁有限公司	4,000,000.00	9.13%	2015年8月31日-2018年8月30日	否
合计	-	35,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

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	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	56	MBA	2017年1月2日-2020年1月1日	是
刘富稳	董事、董事会秘书	男	29	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
程爱晓	董事	女	50	小学	2017年1月2日-2020年1月1日	是
周凌峰	董事、副总经理	男	44	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
刘俊稳	董事	男	24	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	否
郭久洲	监事会主席	男	47	高中	2017年1月2日-2020年1月1日	是
张苏民	职工监事	男	42	中专	2017年1月2日-2020年1月1日	是
詹贵勇	监事	男	36	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
林莹莹	财务负责人	女	29	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长刘建宗与公司董事程爱晓系配偶关系，公司董事刘富稳、董事刘俊稳系刘建宗、程爱晓夫妇的子女。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘建宗	董事长	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
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	13	13
财务人员	5	5
技术人员	30	29
销售人员	12	12
生产人员	89	89
员工总计	149	148

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	14	14
专科	37	37
专科以下	92	91
员工总计	149	148

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司依据业务需求增加了相应的生产人员，并且根据市场调整了销售部门的人员结构，核心研发、技术、销售人员在报告期内未发生大变动。

2、人员培训情况

公司一直十分重视员工的培训和发展，依据公司的战略发展以及员工的培养计划，制定了一系列培训项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训以及部门员工技能培训等。

3、在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订《劳动合同》，办理五险一金。同时提供员工健康体检、生日、节日等福利。除正常绩效考核外，公司还实施年终考核，每年根据公司的经营情况，按照考核结果给员工进行年终奖励以及工资调整。

4、公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
--	--------	--------	-----------

核心员工			
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**(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月就职于亨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月至今任职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；2005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。

第九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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并审核通过了 1、《财务管理制度》；2、《信息披露管理制度》；3、《投资者关系管理制度》；4、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司章程已在全国股份转让系统指定网站公开披露，自披露至今未发生过章程修改的情况。

（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	第一届董事会第十次会议审议通过 1、《2015 年度董事会工作报告》；2、《2015 年年度报告及摘要》；3、《2015 年度总经

		理工作报告》;4、《2015 年度财务决算报告》;5、《2016 年财务预算方案》;6、《2015 年度利润分配方案》;7、《关于 2016 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》;第一届董事会第十一次会议审议通过 1、《公司 2016 年半年度报告》;第一届董事会第十二次会议审议通过 1、《关于董事会换届暨第二届董事会董事候选人的议案》
监事会	3	第一届监事会第五次会议审议通过 1、《2015 年度监事会工作报告》;2、《绿水股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》;第一届监事会第六次会议审议通过 1、《公司 2016 年半年度报告》;第一届监事会第七次会议审议通过 1、《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》
股东大会	1	2015 年年度股东大会审议通过 1、《2015 年年度报告及摘要》

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、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

（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

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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审【2017】3966号 天健审【2017】3967号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦4-10层
审计报告日期	2017年4月17日
注册会计师姓名	吕庆庆、章磊之
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

绿水股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的绿水股份有限公司（以下简称绿水股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绿水股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，绿水股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿水股份公司2016年12月31日的财务状况，以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕庆庆

中国·杭州

中国注册会计师：章磊之

二〇一七年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	5,798,098.61	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	100,000.00	3,150,000.00
应收账款	五（一）3	31,627,603.17	22,317,452.87
预付款项	五（一）4	730,725.33	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	3,281,844.63	2,614,514.72
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	45,247,398.85	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		202,045.31
流动资产合计		86,785,670.59	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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	29,972,082.25	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）10	40,605,555.71	42,002,323.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	904,626.39	105,208.24
递延所得税资产	五（一）12	934,715.25	798,333.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,416,979.60	78,624,952.45
资产总计		162,202,650.19	157,809,480.05
流动负债：			
短期借款	五（一）13	31,000,000.00	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）14	5,780,363.50	
应付账款	五（一）15	11,481,154.54	9,095,762.94
预收款项	五（一）16	12,271,168.98	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）17	919,804.07	1,143,006.08
应交税费	五（一）18	7,044,483.96	213,228.72
应付利息	五（一）19	49,065.50	64,173.54
应付股利			
其他应付款	五（一）20	2,008,999.77	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）21	1,668,963.54	1,671,182.39
其他流动负债			
流动负债合计		72,224,003.86	70,403,625.78
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	五（一）22	1,135,928.43	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	五（一）23	1,824,548.68	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		2,960,477.11	5,198,759.13
负债合计		75,184,480.97	75,602,384.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	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	五（一）25	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	五（一）26	1,632,346.41	1,105,473.57
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	4,905,019.66	620,818.42
归属于母公司所有者权益合计		87,018,169.22	82,207,095.14
少数股东权益			
所有者权益总计		87,018,169.22	82,207,095.14
负债和所有者权益总计		162,202,650.19	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		3,979,794.72	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		100,000.00	3,150,000.00
应收账款	十二（一）1	55,443,459.67	44,517,106.10
预付款项		713,225.33	1,055,153.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）2	55,685,603.63	83,106,776.21
存货		45,247,398.85	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			202,045.31
流动资产合计		161,169,482.20	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			
长期股权投资	十二（一）3	19,300,000.00	19,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		29,972,082.25	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		5,228,706.88	5,387,254.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		904,626.39	105,208.24
递延所得税资产		934,715.25	798,333.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,340,130.77	61,309,883.03
资产总计		220,509,612.97	236,204,909.23
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	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		5,780,363.50	
应付账款		10,571,260.54	7,736,690.74
预收款项		12,141,992.14	16,704,179.67
应付职工薪酬		784,127.93	901,374.02
应交税费		7,286,647.52	109,164.75
应付利息		49,065.50	64,173.54
应付股利			
其他应付款		55,004,714.40	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		1,668,963.54	1,671,182.39
其他流动负债			
流动负债合计		124,287,135.07	143,012,877.69
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		1,135,928.43	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		1,824,548.68	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		2,960,477.11	5,198,759.13
负债合计		127,247,612.18	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		1,632,346.41	1,105,473.57
未分配利润		11,148,851.23	6,406,995.69
所有者权益合计		93,262,000.79	87,993,272.41
负债和所有者权益总计		220,509,612.97	236,204,909.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		63,896,415.95	50,639,042.63
其中：营业收入	五（二）1	63,896,415.95	50,639,042.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,128,242.70	52,615,515.48
其中：营业成本	五（二）1	41,259,476.24	31,421,491.10
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	886,672.70	564,294.47
销售费用	五（二）3	5,113,552.42	5,968,853.84
管理费用	五（二）4	12,848,358.91	12,090,958.42
财务费用	五（二）5	2,246,220.65	2,693,532.03
资产减值损失	五（二）6	1,773,961.78	-123,614.38
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	五（二）7	75,207.00	99,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-156,619.75	-1,877,472.85
加：营业外收入		7,267,376.42	1,689,754.62
其中：非流动资产处置利得	五（二）8		683.45
减：营业外支出		372,147.25	389,068.95
其中：非流动资产处置损失	五（二）9	196,400.00	39,907.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,738,609.42	-576,787.18
减：所得税费用		1,927,535.34	399,894.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五（二）10	4,811,074.08	-976,682.02
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		4,811,074.08	-976,682.02
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,811,074.08	-976,682.02

归属于母公司所有者的综合收益总额		4,811,074.08	-976,682.02
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		0.09	-0.02
（二）稀释每股收益		0.09	-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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（二）01	55,409,256.93	53,538,292.11
减：营业成本	十二（二）01	33,451,879.70	34,802,498.77
营业税金及附加		686,885.86	503,505.58
销售费用		5,113,552.42	5,922,041.84
管理费用		11,775,356.50	11,218,059.94
财务费用		2,250,512.27	2,695,243.74
资产减值损失		1,762,827.62	-517,252.87
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）	十二（二）2	75,207.00	99,000.00
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）		443,449.56	-986,804.89
加：营业外收入		7,110,188.57	1,446,603.89
其中：非流动资产处置利得			683.45
减：营业外支出		357,477.11	300,416.76
其中：非流动资产处置损失		196,400.00	39,907.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,196,161.02	159,382.24
减：所得税费用		1,927,432.64	380,253.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,268,728.38	-220,871.20
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		5,268,728.38	-220,871.20
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	本期发生额	上期发生额
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		55,801,460.82	47,949,422.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,868,240.54	554,891.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）01	3,610,129.45	2,299,336.60
经营活动现金流入小计		62,279,830.81	50,803,650.15
购买商品、接受劳务支付的现金		22,682,773.99	9,208,825.58
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		11,278,202.55	9,179,350.60
支付的各项税费		6,027,076.40	7,745,789.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	12,358,807.34	9,919,575.67
经营活动现金流出小计		52,346,860.28	36,053,541.07
经营活动产生的现金流量净额		9,932,970.53	14,750,109.08
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		75,207.00	99,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,036.54
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		75,207.00	130,036.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,605,353.40	11,457,168.61
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		3,605,353.40	11,457,168.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,530,146.40	-11,327,132.07
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		33,340,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3		2,937,176.00
筹资活动现金流入小计		33,340,000.00	41,937,176.00
偿还债务支付的现金		41,576,363.64	39,236,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,496.26	2,549,343.43
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	五（三）4	1,824,000.00	624,000.00
筹资活动现金流出小计		45,302,859.90	42,409,707.07
筹资活动产生的现金流量净额		-11,962,859.90	-472,531.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,692.81	-4,049.88
五、现金及现金等价物净增加额		-5,558,342.96	2,946,396.06
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		2,907,916.86	8,466,259.82

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

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金，不能随时支取，共计

2,890,181.75 元使用受限。

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		44,430,696.66	40,186,219.46
收到的税费返还		2,711,052.69	311,740.78
收到其他与经营活动有关的现金		30,917,753.08	40,037,742.03

经营活动现金流入小计		78,059,502.43	80,535,702.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,917,742.34	14,659,206.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,373,468.21	7,875,731.13
支付的各项税费		4,056,194.20	7,226,531.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,687,241.34	53,213,744.10
经营活动现金流出小计		64,034,646.09	82,975,212.94
经营活动产生的现金流量净额		14,024,856.34	-2,439,510.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		75,207.00	99,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	31,036.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		75,207.00	130,036.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,126.98	297,537.36
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,259,126.98	297,537.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,183,919.98	-167,500.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		33,340,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	2,937,176.00
筹资活动现金流入小计		33,340,000.00	41,937,176.00
偿还债务支付的现金		41,576,363.64	39,236,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,496.26	2,549,343.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,824,000.00	624,000.00
筹资活动现金流出小计		45,302,859.90	42,409,707.07
筹资活动产生的现金流量净额		-11,962,859.90	-472,531.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,692.81	-4,049.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,120,230.73	-3,083,592.44
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		1,089,612.97	2,209,843.70

(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	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	—	620,818.42	—	82,207,095.14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	—	620,818.42	—	82,207,095.14
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	526,872.84	—	4,284,201.24	—	4,811,074.08
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,811,074.08	—	4,811,074.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	—	0.00
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（三）利润分配	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	526,872.84	—	-526,872.84	—	0.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	526,872.84	—	-526,872.84	—	0.00
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00

4. 其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
（四）所有者权益内部结转	0. 00	___	___	___	0. 00	___	___	___	0. 00	___	0. 00	0. 00
1. 资本公积转增资本（或股本）	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
3. 盈余公积弥补亏损	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
4. 其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
（五）专项储备	0. 00	___	___	___	0. 00	___	___	___	0. 00	___	0. 00	0. 00
1. 本期提取	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
2. 本期使用	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
（六）其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	0. 00
四、本年期末余额	51, 000, 000. 00	___	___	___	29, 480, 803. 15	___	___	___	1, 632, 346. 41	___	4, 905, 019. 66	87, 018, 169. 22

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	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	—	1,597,500.44	—	83,183,777.16
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	—	1,597,500.44	—	83,183,777.16
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	-976,682.02	—	-976,682.02

（一）综合收益总额											-976,682.02		-976,682.02
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													0.00
四、本年年末余额	51,000,000.00				29,480,803.15				1,105,473.57		620,818.42		82,207,095.14

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

（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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	6,406,995.69	87,993,272.41
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	6,406,995.69	87,993,272.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	526,872.84	4,741,855.54	5,268,728.38
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,268,728.38	5,268,728.38
（二）所有者投入和减少资本	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（三）利润分配	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	526,872.84	-526,872.84	0.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	526,872.84	-526,872.84	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（五）专项储备	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
四、本年期末余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,632,346.41	11,148,851.23	93,262,000.79

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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	6,627,866.89	88,214,143.61
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	—	—	—	29,480,803.15	—	—	—	1,105,473.57	6,627,866.89	88,214,143.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	-220,871.20	-220,871.20
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-220,871.20	-220,871.20
（二）所有者投入和减少资本	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本年期末余额	51,000,000.00				29,480,803.15				1,105,473.57	6,406,995.69	87,993,272.41

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，注册资本 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。公司主要经营范围：离心机、污泥干化焚烧发电系统设备、PE 管式过滤机、细格栅过滤机、螺旋压榨机、浓缩脱水一体机、环保成套设备制造、销售；污泥处置中心 BOT 项目。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 17 日二届三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

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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

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）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。

（八）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。

（九）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）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，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。

（十一）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(个别计价法，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，按照单个存货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。

(十二) 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。

（十三）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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-10	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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（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，同时提供污泥处理服务。其中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。污泥处置按照《企业会计准则第 14 号——收入》中提供劳务确认收入。公司在污泥处置收入能够可靠估计时，确认污泥处置收入。污泥处置收入能够可靠估计是指：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；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。收入金额以处置费用单价乘以实际处理量总金额为依据，数量按照污泥焚烧厂过磅数据为准，经双方工作人员确认后作为污泥结算量的依据，污泥处置按月结算，并于当月开具增值税发票，劳务费于次月支付。双方签字后，表明实际劳务已经发生，且得到对方的确认，符合了收入金额能够可靠计量，经济利益很可能流入企业。污泥处置一般一次性完成，不存在未完工状况。污泥处置成本为处置机器的折旧费及人员劳务费，能够按月准确计量。

（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	所得税税率
绿水股份有限公司	15%

丽水市青山环保科技有限公司	25%
浙江绿水制药设备有限公司	25%

（二）税收优惠

1. 根据《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》（国税函〔2009〕203号），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%计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），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》（财税〔2015〕78号），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%。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）规定：企业从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定，丽水市青山环保科技有限公司可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定享受企业所得税“三免三减半”税收优惠，2014年-2016年免征所得税，2017年-2019年减半征收所得税。

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	5,902.40	25,249.56
银行存款	2,902,014.46	8,441,010.26
其他货币资金	2,890,181.75	
合 计	5,798,098.61	8,466,259.82

（2）其他说明

截至2016年12月31日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金，不能随时支取，共计

2,890,181.75 元使用受限。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 31.52% (绝对额减少 266.82 万元)，主要系公司本期在不影响公司正常生产经营的情况下，尽量降低资金占用成本所致。

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	100,000.00		100,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	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	3,620,000.00	
小 计	3,620,000.00	

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 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 96.83% (绝对额减少 305 万元)，主要系本期用票据支付货款增加所致。

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	37,895,007.33	100.00	6,267,404.16	16.54	31,627,603.17

合 计	37,895,007.33	100.00	6,267,404.16	16.54	31,627,603.17
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,939,953.41	1,146,997.67	5
1-2 年	3,880,775.71	388,077.57	10
2-3 年	5,410,631.04	1,082,126.21	20
3-5 年	4,026,888.92	2,013,444.46	50
5 年以上	1,636,758.25	1,636,758.25	100
小 计	37,895,007.33	6,267,404.16	16.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 1,705,604.29 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西欣雅纸业有限公司	50,000.00	银行存款
小 计	50,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 796,392.00 元。

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额
四川人福生物环保有限公司	200,000.00
山东淄博德元制革有限公司	194,000.00
延边晨鸣纸业有限公司	142,000.00
小 计	536,000.00

(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
山东公用集团嘉祥水务有限公司	7,981,200.00	21.06	399,060.00
山东禹王生态食业有限公司[注 1]	2,800,477.35	7.39	170,235.73
山东嘉华保健品股份有限公司	2,181,816.00	5.76	109,090.80
河北华药环境保护研究所有限公司	1,441,140.00	3.80	288,228.00
梁山菱花生物科技有限公司	1,333,000.00	3.52	387,320.10
小 计	15,737,633.35	41.53	1,353,934.63

[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应收账款期末余额为以上三家公司的合计数。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收款项项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 36.99%（绝对额增加 1,023.18 万元），主要系 2016 年干化机销售增加，尚未回款所致。

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	728,716.38	99.73		728,716.38	1,623,410.16	91.19		1,623,410.16
1-2 年	2,008.95	0.27		2,008.95	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	730,725.33	100.00		730,725.33	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(%)
杭州中凯电气设备有限公司	141,146.23	19.32
京缆电缆有限公司	89,602.80	12.26

山东龙辉起重机械有限公司	63,900.00	8.74
临海市新王开机筛有限公司	61,600.00	8.43
交城县山河活性炭有限公司	45,000.00	6.16
小 计	401,249.03	54.91

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付账款项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 58.95% (绝对额减少 104.94 万元)，主要系本期预付货款减少所致。

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	4,174,076.89	100.00	892,232.26	21.38	3,281,844.63
合 计	4,174,076.89	100.00	892,232.26	21.38	3,281,844.63

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,586,596.71	79,329.84	5.00
1-2 年	1,152,094.18	115,209.42	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3-5 年	1,347,386.00	673,693.00	50.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00

小 计	4,174,076.89	892,232.26	21.38
-----	--------------	------------	-------

(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 105,947.04 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	3,599,918.00	2,766,364.00
备用金	502,318.58	533,104.14
应收暂付款	44,910.00	7,023.80
其他	26,930.31	94,308.00
合 计	4,174,076.89	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	是否为 关联方
丽水市住房和城乡建设局	保证金	1,300,000.00	4-5 年	31.14	650,000.00	否
仲利国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	19.17	80,000.00	否
山东御馨生物科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	11.98	25,000.00	否
广州公共资源交易中心	保证金	195,000.00	1 年以内	4.67	9,750.00	否
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	2.40	5,000.00	否
小 计		2,895,000.00		69.36	769,750.00	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	7,653,832.28		7,653,832.28	7,827,900.95		7,827,900.95
在产品	18,148,865.52		18,148,865.52	4,755,146.39		4,755,146.39
库存商品	19,444,701.05		19,444,701.05	28,071,053.59		28,071,053.59
合 计	45,247,398.85		45,247,398.85	40,654,100.93		40,654,100.93

7. 其他流动资产

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

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	75,207.00
小 计					3.00	75,207.00

9. 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		268,126.71	953,845.14	132,094.62	1,354,066.47
1) 购置		268,126.71	953,845.14	132,094.62	1,354,066.47
本期减少金额			294,400.00		294,400.00
1) 处置或报废			294,400.00		294,400.00
期末数	31,913,149.27	7,730,619.06	7,148,446.91	1,922,741.71	48,714,956.95
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	1,548,537.40	702,241.58	889,863.06	666,029.57	3,806,671.61
1) 计提	1,548,537.40	702,241.58	889,863.06	666,029.57	3,806,671.61
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	7,951,343.23	4,693,336.89	4,818,170.27	1,280,024.31	18,742,874.70
账面价值					
期末账面价值	23,961,806.04	3,037,282.17	2,330,276.64	642,717.40	29,972,082.25
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	792,329.09		2,129,353.23
电子及其他设备	1,078,317.68	814,602.93		263,714.75
小 计	4,000,000.00	1,606,932.02		2,393,067.98

(3) 融资租赁

2015 年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。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，固定资产中已有原值 29,009,649.27 元，净值 21,233,333.56 元用于担保。

10. 无形资产

(1) 明细情况

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			346,226.42	346,226.42
期末数	8,456,181.73	98,590.47	36,219,172.76	44,773,944.96
累计摊销				
期初数	1,742,111.13	47,238.84	636,045.15	2,425,395.12
本期增加金额	195,459.77	19,724.40	1,527,809.96	1,742,994.13
1) 计提	195,459.77	19,724.40	1,527,809.96	1,742,994.13
期末数	1,937,570.90	66,963.24	2,163,855.11	4,168,389.25
账面价值				
期末账面价值	6,518,610.83	31,627.23	34,055,317.65	40,605,555.71
期初账面价值	6,714,070.60	51,351.63	35,236,901.19	42,002,323.42

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日无形资产中有原值 6,941,140.63 元，净值 5,197,079.65 元用于担保。

11. 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		36,468.39		
装修款	68,739.85	986,737.65	150,851.11		904,626.39

合 计	105,208.24	986,737.65	187,319.50		904,626.39
-----	------------	------------	------------	--	------------

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期待摊费用项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 759.84% (绝对额增加 79.94 万元)，主要系新增外墙涂料工程支出所致。

12. 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	6,231,434.97	934,715.25	5,322,222.68	798,333.40
合 计	6,231,434.97	934,715.25	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	928,201.45	809,843.96
可抵扣亏损		
小 计	928,201.45	809,843.96

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	31,000,000.00	39,000,000.00
合 计	31,000,000.00	39,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,780,363.50	
合 计	5,780,363.50	

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	9,760,371.67	7,709,690.74
工程设备款	1,352,475.27	1,359,072.20
费用	368,307.60	27,000.00
合 计	11,481,154.54	9,095,762.94

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	12,271,168.98	16,886,063.53
合 计	12,271,168.98	16,886,063.53

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东公用集团汶上水务有限公司[注]	2,000,000.00	预收款对应的标的产品未调试合格
小 计	2,000,000.00	

注：期末余额共计 4,060,000.00 元，其中一年以内 2,060,000.00 元，一年以上 2,000,000.00 元。

17. 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	10,551,669.82	10,767,602.18	870,444.48
离职后福利—设定提存计划	56,629.24	503,330.72	510,600.37	49,359.59
合 计	1,143,006.08	11,055,000.54	11,278,202.55	919,804.07

(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	9,420,957.96	9,662,157.70	807,933.92
职工福利费		633,602.52	633,602.52	

社会保险费	23,593.18	288,448.84	269,781.46	42,260.56
其中：医疗保险费	18,121.17	194,854.74	181,832.54	31,143.37
工伤保险费	3,568.89	75,581.08	70,873.52	8,276.45
生育保险费	1,903.12	18,013.02	17,075.40	2,840.74
住房公积金	13,650.00	190,650.00	184,050.00	20,250.00
工会经费和职工教育经费		18,010.50	18,010.50	
小 计	1,086,376.84	10,551,669.82	10,767,602.18	870,444.48

(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	458,556.03	464,706.47	45,106.63
失业保险费	5,372.17	44,774.69	45,893.90	4,252.96
小 计	56,629.24	503,330.72	510,600.37	49,359.59

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,338,969.91	43,189.15
企业所得税	1,581,175.35	33,847.36
代扣代缴个人所得税	184.00	21,584.58
城市维护建设税	29,122.53	7,761.65
房产税		25,165.55
土地使用税	65,275.16	68,589.20
教育费附加	16,788.54	3,860.25
地方教育附加	11,192.37	2,573.50
地方水利建设基金		5,368.94
印花税	1,776.10	1,288.54
合 计	7,044,483.96	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 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 3,203.72% (绝对

额增加 683.13 万元)，主要系本期增值税及企业所得税增加所致。

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	49,065.50	64,173.54
合 计	49,065.50	64,173.54

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	371,098.96	557,456.86
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	137,900.81	272,751.72
合 计	2,008,999.77	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	

21. 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	1,432,599.90	1,434,818.75
合 计	1,668,963.54	1,671,182.39

22. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	426,837.55	1,867,150.52

国债转贷	709,090.88	945,454.52
合 计	1,135,928.43	2,812,605.04

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

长期应付款项目 2016 年 12 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额下降 59.61%（绝对额减少 167.67 万元），主要系公司本期偿还融资租赁款所致。

23. 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	800,000.00	与资产相关政府补助
递延收益-未实现售后租回损益(融资租赁)	1,386,154.09		361,605.41	1,024,548.68	融资租赁
合 计	2,386,154.09		561,605.41	1,824,548.68	

(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	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
小 计	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,480,803.15			29,480,803.15
合 计	29,480,803.15			29,480,803.15

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,105,473.57	526,872.84		1,632,346.41
合 计	1,105,473.57	526,872.84		1,632,346.41

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
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	4,811,074.08	-976,682.02
减：提取法定盈余公积	526,872.84	
期末未分配利润	4,905,019.66	620,818.42

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,895,553.70	39,683,615.12	47,488,925.65	29,305,968.54
其他业务收入	3,000,862.25	1,575,861.12	3,150,116.98	2,115,522.56
合 计	63,896,415.95	41,259,476.24	50,639,042.63	31,421,491.10

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	261,930.55	286,778.07
教育费附加	140,824.51	166,514.93
地方教育附加	93,883.02	111,001.47

印花税[注]	11,679.20	
房产税[注]	201,324.40	
土地使用税[注]	165,397.22	
车船税[注]	11,633.80	
合计	886,672.70	564,294.47

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

税金及附加2016年发生额较2015年发生额增长57.13%（绝对额增加32.24万元），主要系根据规定2016年5-12月原来在管理费用列报的税金调整至本科目列报所致。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,469,121.90	1,294,908.44
差旅费	1,249,124.37	1,419,889.13
运输费	886,610.45	558,550.50
业务招待费	421,487.30	623,681.72
办公费	405,550.30	353,552.17
广告费和宣传费	298,608.31	497,308.91
业务费	196,800.00	1,031,267.96
其他	186,249.79	189,695.01
合计	5,113,552.42	5,968,853.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,603,292.14	2,237,233.77
中介机构费	1,894,885.54	1,698,746.46

折旧与摊销	1, 627, 424. 16	1, 828, 689. 60
管理不善造成的存货毁损	2, 153, 804. 86	
业务招待费	958, 498. 21	464, 839. 37
研究费用	703, 653. 01	3, 082, 188. 06
车辆使用费	375, 660. 19	527, 079. 26
办公费	261, 649. 95	720, 288. 36
税费[注]	280, 264. 90	541, 475. 17
检测费	25, 946. 66	285, 298. 03
其他	963, 279. 29	705, 120. 34
合计	12, 848, 358. 91	12, 090, 958. 42

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2, 268, 856. 40	2, 709, 951. 56
利息收入	-37, 227. 57	-31, 022. 04
手续费	16, 284. 63	10, 552. 63
汇兑损益	-1, 692. 81	4, 049. 88
合计	2, 246, 220. 65	2, 693, 532. 03

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1, 773, 961. 78	-123, 614. 38
合计	1, 773, 961. 78	-123, 614. 38

(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 2016 年发生额较 2015 年发生额增长 1, 535. 08%（绝对额增加 189. 76 万元），主要系本期应收账款余额增加较多所致。

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	75,207.00	99,000.00
合 计	75,207.00	99,000.00

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
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	6,265,440.54	1,633,891.51	3,830,551.49
无法支付款项	826,234.00		826,234.00
质量扣款	116,082.20		116,082.20
其他	59,619.68	55,179.66	59,619.68
合计	7,267,376.42	1,689,754.62	4,832,487.37

(2) 政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
税费返还（嵌入式软件产品退税 14-15 年）	2,303,836.48	与收益相关	根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100 号），本期收到增值税返还 2,303,836.48 元
新三板上市挂牌奖励金	1,200,000.00	与收益相关	根据青田县人民政府《关于加快推进企业直接融资工作的意见》（青政发〔2014〕91 号），本期收到 120 万元
青田县科学技术局科技补助经费	500,000.00	与收益相关	根据青田县科学技术局《关于要求批准青田县 2012 年度第一批科技计划项目的请示》（青科〔2012〕26 号）、青田县科学技术局、青田县财政局《关于下达 2013 年度青田县第一批科技计划项目的通知》（青科〔2013〕21 号），本期收到 50 万元
污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备研发项目补助经费	500,000.00	与收益相关	根据浙江省科学技术厅与绿水分离设备股份有限公司签订的《浙江省科技计划项目合同书》约定，对污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备的研发项目补助首期经费 50 万元

税费返还（房产税\土地使用税返还）	433,351.49	与收益相关	根据青田县地方税务局关于印发《青田县城镇土地使用税分类分档减免实施细则》的通知（青地税政〔2015〕18号），本期收到407,216.21元；根据《丽水市人民政府办公室关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的实施意见》（丽政办发〔2015〕65号），本期收到土地使用税返还26,135.28元
浙江制造品牌奖、浙江制造产品标准制定奖	400,000.00	与收益相关	根据青田县人民政府办公室《关于推进“浙江制造”品牌创建工作意见的通知》（青政发办〔2016〕15号），本期收到40万元
年产150台市政、工业废水处理用卧螺离心机技改项目	200,000.00	与资产相关	根据浙江省财政厅《关于下达2009年第二批扩大内需工业中小企业技术改造项目国债补助支出预算的通知》（浙财建〔2010〕3号），2010年收到200万元，确认递延收益，从2011年1月开始按照10年摊销，本期应摊销20万元
新产品奖励	160,000.00	与收益相关	根据青田县科学技术局《关于要求对浙江三辰电器有限公司等十三家企业予以奖励的请示》（青经信〔2016〕8号），本期收到16万元
青田县两化深度融合综合性试点区项目资金补助	132,200.00	与收益相关	根据青田县经济和信息化局、青田县财政局《关于要求兑付青田县两化深度融合综合性试点区项目资金的请示》（青经信〔2016〕8号），本期收到132,200.00元
税费返还（增值税即征即退70%税收优惠）	131,052.57	与收益相关	根据财政部、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（财税〔2015〕78号），本期收到增值税返还131,052.57元
省级信用管理示范奖	80,000.00	与收益相关	根据浙江省企业信用促进会《关于认定“浙江省信用管理示范企业”的决定》（浙信促会〔2016〕1号），本期收到8万元
2016年度青田县产学研协同创新先进企业奖励	80,000.00	与收益相关	根据青田县科学技术局《关于表彰2016年青田县产学研协同创新先进企业》的通知（青科〔2016〕58号），本期收到8万元
省科学技术进步三等奖奖励	80,000.00	与收益相关	根据青田县科学技术局《关于对浙江省青田超达铸造有限公司等六家企业进行奖励的决定》（青科〔2016〕25号），本期收到8万元
“三名”培育专项奖励	50,000.00	与收益相关	根据青田县经济和信息化局、青田县财政局《关于青田县2015年省工业与信息化发展财政专项资金（中小企业发展部分）的分配情况》的通知（青经信〔2016〕3号），本期收到5万元
专利补助资金	15,000.00	与收益相关	根据青田县科学技术局《关于发放青田县2016年度第一批专利补助资金的通知》（青科〔2016〕20号），本期收到1.5万元
小计	6,265,440.54		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2016 年发生额较 2015 年发生额增长 330.08%（绝对额增加 557.76 万元），主要系本期政府补助增加所致。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	196,400.00	39,907.93	196,400.00
其中：固定资产处置损失	196,400.00	39,907.93	196,400.00
对外捐赠	1,000.00	2,000.00	1,000.00
地方水利建设基金	32,788.60	55,153.13	
罚款	121,623.58	101,530.69	121,623.58
税收滞纳金	2,405.89	190,477.20	2,405.89
其他	17,929.18		17,929.18
合计	372,147.25	389,068.95	339,358.65

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,063,917.19	456,695.75
递延所得税费用	-136,381.85	-56,800.91
合计	1,927,535.34	399,894.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,738,609.42	-576,787.18
按适用税率计算的所得税费用	1,010,791.41	-86,518.07
子公司适用不同税率的影响	-45,755.16	-73,616.94
调整以前期间所得税的影响	40,616.84	334,830.51
非应税收入的影响	-11,281.05	-696,230.38
研发费加计扣除的影响	-43,640.86	-159,468.59

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,545,001.38	515,215.86
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-121,666.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,186.48	90,847.52
视同销售的影响		576,860.45
预缴所得税无法退回		19,641.40
减免所得税	-571,383.70	
所得税费用	1,927,535.34	399,894.84

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

所得税费用 2016 年发生额较 2015 年发生额增长 382.01%（绝对额增加 152.76 万元），主要系本期应纳税所得额增加较多所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回备用金		659,601.10
收到应付暂收款		557,456.86
收到银行利息收入	37,227.57	31,022.04
收到与收益相关的政府补助	3,197,200.00	879,000.00
其他	375,701.88	172,256.60
合计	3,610,129.45	2,299,336.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用	4,664,920.84	4,916,284.65
支付销售费用	3,644,430.52	4,673,945.40
支付票据保证金	2,890,181.75	
其他	1,159,274.23	329,345.62
合计	12,358,807.34	9,919,575.67

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到售后租回形成融资租赁款		2,937,176.00
合计		2,937,176.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁租金	1,824,000.00	624,000.00
合计	1,824,000.00	624,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,811,074.08	-976,682.02
加：资产减值准备	1,773,961.78	-123,614.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,806,671.61	3,364,525.28
无形资产摊销	1,742,994.13	851,225.68
长期待摊费用摊销	187,319.50	54,019.08
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)	196,400.00	39,224.48
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)	2,267,163.59	2,714,001.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,207.00	-99,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-136,381.85	-56,800.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,593,297.92	12,004,191.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,186,152.40	7,221,652.57

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,138,425.01	-12,550,075.86
其他		2,307,441.81
经营活动产生的现金流量净额	9,932,970.53	14,750,109.08
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	2,907,916.86	8,466,259.82
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	-5,558,342.96	2,946,396.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,907,916.86	8,466,259.82
其中：库存现金	5,902.40	25,249.56
可随时用于支付的银行存款	2,902,014.46	8,441,010.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	2,907,916.86	8,466,259.82
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金，不能随时支取，共计 2,890,181.75 元使用受限。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,890,181.75	用于银行承兑汇票
固定资产	21,233,333.56	用于抵押借款
无形资产	5,197,079.65	用于抵押借款
合 计	29,320,594.96	

2. 外币货币性项目

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	8,000.07	7.3068	58,454.91
其中：欧元	8,000.07	7.3068	58,454.91

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2016年12月31日，本公司应收账款的41.53%(2015年12月31日：32.21%)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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	100,000.00				100,000.00
小 计	100,000.00				100,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,150,000.00				3,150,000.00
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	31,000,000.00	31,964,234.25	31,964,234.25		
应付账款	11,481,154.54	11,481,154.54	11,481,154.54		
应付利息	49,065.50	49,065.50	49,065.50		
其他应付款	2,008,999.77	2,008,999.77	2,008,999.77		
一年内到期的非流动负债	1,668,963.54	1,836,363.64	1,836,363.64		
长期应付款	1,135,928.43	1,148,290.88		1,148,290.88	
小 计	47,344,111.78	48,488,108.58	47,339,817.70	1,148,290.88	

(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		
一年内到期的非流动负债	1,671,182.39	1,960,031.89	1,960,031.89		
长期应付款	2,812,605.04	3,003,074.10		3,003,074.10	
小 计	54,973,932.49	56,776,322.51	55,584,777.05	1,191,545.46	

(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12月31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31,000,000.00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、程爱晓。

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	公司高级管理人员
刘富稳	公司高级管理人员

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭久洲			20,000.00	1,000.00
其他应收款	刘富稳			53,617.48	6,148.50
小 计				73,617.48	7,148.50

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	638,051.27	672,984.60

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 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

截至报告期，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对离心机及其配套设备、干化机及其配套设备的销售业务、污泥处理业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	离心机及其 配套设备	干化机及其 配套设备	污泥处理	分部间抵销	合 计
主营业务收入	40,740,017.01	10,085,470.09	10,070,066.60		60,895,553.70
主营业务成本	23,139,255.38	7,153,855.62	9,390,504.12		39,683,615.12
资产总额	108,515,947.82	26,863,865.71	26,822,836.66		162,202,650.19
负债总额	50,299,518.56	12,451,990.14	12,432,972.27		75,184,480.97

(二) 特许经营权

本公司与丽水市住房和城乡建设局于 2012 年 2 月 16 日签订《丽水市区污泥处置中心 BOT 招商项目框架协议》，协议约定丽水市住房和城乡建设局授予本公司指定的项目公司“丽水市区污泥处置中心 BOT 项目”特许经营权，经营期限 25 年（不含建设期）。特许经营期内，本公司独立经营，丽水市住房和城乡建设局不参与本项目的利润分配。特许经营期满后，本公司应将能正常运行的本项目无偿的移交给丽水市住房和城乡建设局。

十二、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	24,499,271.19	39.72			24,499,271.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,175,623.45	60.28	6,231,434.97	16.76	30,944,188.48
合 计	61,674,894.64	100.00	6,231,434.97	10.10	55,443,459.67

(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	24,499,271.19			合并范围内,预计能全额收回
小 计	24,499,271.19			

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,220,569.53	1,111,028.48	5.00
1-2 年	3,880,775.71	388,077.57	10.00
2-3 年	5,410,631.04	1,082,126.21	20.00
3-5 年	4,026,888.92	2,013,444.46	50.00
5 年以上	1,636,758.25	1,636,758.25	100.00
小 计	37,175,623.45	6,231,434.97	16.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 1,655,604.29 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
陕西欣雅纸业有限公司	50,000.00	银行存款
小 计	50,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 796,392.00 元。

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额
四川人福生物环保有限公司	200,000.00
山东淄博德元制革有限公司	194,000.00
延边晨鸣纸业有限公司	142,000.00
小 计	536,000.00

(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
山东公用集团嘉祥水务有限公司	7,981,200.00	12.94	399,060.00
山东禹王生态食业有限公司[注]	2,800,477.35	4.54	170,235.73
山东嘉华保健品股份有限公司	2,181,816.00	3.54	109,090.80
河北华药环境保护研究所有限公司	1,441,140.00	2.34	288,228.00
梁山菱花生物科技有限公司	1,333,000.00	2.16	387,320.10
小 计	15,737,633.35	25.52	1,353,934.63

注：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应收账款期末余额为以上三家公司的合计数。

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	53,119,752.00	94.99			53,119,752.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,803,294.89	5.01	237,443.26	8.47	2,565,851.63
合 计	55,923,046.89	100.00	237,443.26	0.42	55,685,603.63

(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	81,240,360.00	97.60			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	6.52	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	53,119,752.00			预计可全额收回
小 计	53,119,752.00			

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,540,812.71	77,040.64	5.00
1-2 年	1,127,096.18	112,709.62	10.00
2-3 年	80,000.00	16,000.00	20.00
3-5 年	47,386.00	23,693.00	50.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	2,803,294.89	237,443.26	8.47

(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 107,223.33 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	2,274,920.00	1,466,364.00
备用金	456,534.58	485,962.14
往来款	53,164,662.00	81,240,360.00
其他	26,930.31	44,310.00
合 计	55,923,046.89	83,236,996.14

(4) 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	53,119,752.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	94.99	
仲利国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	1.43	80,000.00
山东御馨生物科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.89	25,000.00
广州公共资源交易中心	保证金	195,000.00	1 年以内	0.35	9,750.00
呼伦贝尔东北	保证金	100,000.00	1 年以内	0.18	5,000.00

阜丰生物科技有限公司					
小 计		54,714,752.00		97.84	119,750.00

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

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,748,006.01	30,215,629.91	47,158,782.05	29,457,583.13
其他业务收入	4,661,250.92	3,236,249.79	6,379,510.06	5,344,915.64
合 计	55,409,256.93	33,451,879.70	53,538,292.11	34,802,498.77

2. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	75,207.00	99,000.00
合 计	75,207.00	99,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

(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	-196,400.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	433,351.49	
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）	3,397,200.00	
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	858,977.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,493,128.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	641,165.69	
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	3,851,963.03	

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	2,434,889.05	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	32,788.60	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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.69	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,811,074.08
非经常性损益	B	3,851,963.03
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	959,111.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,207,095.14
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	84,612,632.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.13%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,811,074.08
非经常性损益	B	3,851,963.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	959,111.05
期初股份总数	D	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	12
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
基本每股收益	$M = A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	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。

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室