



绿水股份

NEEQ : 836352

绿水股份有限公司

(GreenWater Co.,Ltd)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 4 月荣获浙江省五一劳动奖状。



2017 年 12 月建立博士后工作站。



2017 年 12 月荣获丽水市科学技术进步奖二等奖。



2017 年 12 月荣获浙江省最具成长性科技企业。

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	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	27
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 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	2017 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。

公司负责人刘建宗、主管会计工作负责人刘建宗及会计机构负责人(会计主管人员)林传富保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
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,公司已拥有发明专利 6 项、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 2015 年度、2016 年度及 2017 年度的非经常性损益金额分别为 1,215,955.89 元、3,851,963.03 元及 5,418,316.87 元，占同期净利润的比重分别为 124.50%、80.06%及 41.24%。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-77.95 万元、-45.72 万元、-22.4 万元。
应收账款周转率较低风险	2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司应收账款周转率分别为 1.70、2.37 和 1.71。报告期公司应收账款周转率较低。
存货周转率较低的风险	2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司存货周转率分别为 0.67、0.96 和 1.2。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：	是

报告期内已消除的重大风险：报告期内公司订单增长迅速并且有意向的订单众多，已能保证未来两年内业绩增长，故报告期公司存在业绩不稳定的风险已消除。

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
办公地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路1号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘富稳
职务	董事会秘书
电话	0578-6851157
传真	0578-6855958
电子邮箱	34913226@qq.com
公司网址	http://www.lsfslsb.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 323903
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
成立时间	1996年10月8日
挂牌时间	2016年4月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 34 通用设备制造业 346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造 3463 气体、液体分离及纯净设备制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
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
统一社会信用代码	913311001484512465	否

注册地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路 1 号	否
注册资本	51,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	章磊 吕庆庆
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、报告期后更新情况

√ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,376,384.34	63,896,415.95	21.10%
毛利率%	38.12%	35.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,138,270.17	4,811,074.08	173.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,719,953.30	959,111.05	704.91%
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）	14.04%	5.69%	-
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）	8.25%	1.13%	-
基本每股收益	0.26	0.09	188.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	199,009,346.26	162,202,650.19	22.69%
负债总计	98,852,906.87	75,184,480.97	31.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,156,439.39	87,018,169.22	15.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.71	14.62%
资产负债率（母公司）	58.23%	57.71%	-
资产负债率（合并）	49.67%	46.35%	-
流动比率	134.32%	120.16%	-
利息保障倍数	9.92	4.00	-

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	25,281,477.44	9,932,970.53	154.52%
应收账款周转率	171.00%	237.00%	-
存货周转率	120.00%	96.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.69%	2.78%	-
营业收入增长率%	21.10%	26.18%	-
净利润增长率%	173.08%	592.59%	-

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	0.00%
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	4,036,849.85
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)	3,103,298.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,762.02
非经常性损益合计	6,370,386.41
所得税影响数	952,069.54
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,418,316.87

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

√ 适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-196,400.00	-	-
营业外支出	372,147.25	175,747.25	-	-

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。
2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减营业外支出 196,400.00 元，调减资产处置收益 196,400.00 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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，紧紧围绕自身离心设备、污泥处理设备，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。

生产模式：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。

盈利模式：公司除日常生产经营外，亦参与 PPP 项目的建设，主要以 BOT 与 EPC 为主，BOT 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。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。公司的 EPC 项目为客户提供设计、设备集成采购、安装、调试提供整套工艺服务，从中赚取利润。

营销模式包括：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、还是需要整个污泥处置的全部工艺从而进行推销。下游主要行业有污泥污水处理行业、食品行业、医药行业、垃圾处理行业等。销售人员通过不同的形式，例如招投标、商务谈判等形式获得订单。2、公司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。通过与政府部门的合作，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，从而实现收入并获取利润。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，公司实现营业收入 7,738 万元，同比上升 21.10%；利润总额和净利润分别为 1578 万元和 1314 万元，同比上升 904 万元和 833 万元。公司离心机业务保持稳定，并积极开展新业务污泥干化焚烧的开展，并签订北京市顺义区污泥焚烧项目，合同总额 1.05 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 19,901 万元，净资产约为 10,024 万元。

报告期内，公司两大主营业务收入分别为：离心机及其配套设备销售 3,547 万元，占总收入 45.84%；干化机及其配套设备销售 3,122 万元，占总收入 40.35%；污泥处理销售 577 万元，占总收入 7.46%。干化机及其配套设备的销售占比较去年有所上升，此项业务在公司的大力推动下比重会逐年上升。

多年来公司污泥焚烧技术的开发与运用已在国内取得不小的知名度，北京顺义焚烧项目的签订对公司更具有里程碑式的意义，对未来产品与技术在全国范围内的推广打下坚实基础。

（二）行业情况

环境问题逐步凸显，国家对环保的重视亦在逐步提升。尤其是在“十一五”、“十二五”期间，污水处理能力翻番，城市污水处理率由“十一五”期初的 55.9%增长至“十二五”期末的 91.9%，市政污水处理能力快速提升。但值得注意的是，与此同时，污泥量的快速增长以及安全、稳定的无害化处置问题正在加速凸显。

《“十二五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》中提出要加快污泥处理处置设施建设，并计划到 2015 年，直辖市、省会城市和计划单列市的污泥无害化处理处置率要达到 80%，其他设市城市达到 70%，县城及重点镇达到 30%。然而到“十二五”末期，我国城镇污泥处理率在 31%-35%左右，远没有达到规划中的要求。《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》再次针对污泥无害化处置提出了较高要求，目标是到 2020 年底，地级及以上城市污泥无害化处置率达到 90%，其他城市达到 75%；县城力争达到 60%。2016 年全国城镇污泥无害化处置率约为 39.5%，截止 2017 年 11 月，污泥无害化处置率在 45%左右，预估 40%~50%污泥仍未经合法化的无害化处理处置，去向不明。

2016 年城镇湿污泥产生量达到 4083 万吨，2020 年将攀升至 5292 万吨，假设预计 2020 年城市及县城的湿污泥无害化处置率均达到 60%，折合每吨湿污泥的无害化处置成本 300 元，按此计算，十三五期间污泥的运营市场空间将达到 350 亿元左右。

基础设施建设方面，“十二五”末期我国污泥无害化处置设施规模达到 3.74 万吨/日（不含建制镇），按照“十三五”规划要求，到 2020 年污泥无害化处置设施新增及改扩建总规模 6.01 万吨/日，总运营规模达到 9.75 万吨/日。粗略计算，“十三五”期间平均每年增长规模为 1.20 万吨/日，复合增长率约为 21.1%。

截止到 2017 年 11 月，全国污泥无害化处置已运营总规模在 5.5 万吨/日左右，相比 2015 年增加 1.76 万吨/日，年均增长率为 21.3%，目前完成建设规模增速与规划要求涨幅接近。按照规划，后“十三五”时期的污泥建设余量空间为 4.25 万吨/日。“十三五”期间国家计入规划的污泥新增或改造无害化处理处置设施投资逼近 300 亿元，按照上述建设进展，预计后“十三五”市场余量超过 200 亿待释放。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,635,274.57	7.86%	5,798,098.61	3.57%	169.66%
应收账款	58,709,279.11	29.50%	31,627,603.17	19.50%	85.63%

存货	34,745,112.94	17.46%	45,247,398.85	27.90%	-23.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,892,812.99	13.51%	29,972,082.25	18.48%	-10.27%
在建工程	611,965.81	0.31%	0.00	-	-
短期借款	27,000,000.00	13.57%	31,000,000.00	19.11%	-12.90%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	199,009,346.26	-	162,202,650.19	-	22.69%

资产负债项目重大变动原因

2017 年货币资金为 1,563.53 万元比 2016 年的 579.81 万上升 169.66%，主要原因是公司收到北京污泥焚烧项目的预付款 2,688.90 万元，此项目合同金额较大，造成货币资金变动大。

2017 年应收账款为 5,870.93 万元比 2016 年的 3,162.8 万元同比上升 85.63%，主要原因是，山东嘉祥污泥焚烧项目与海拉尔污泥焚烧项目的验收，剩余工程款分别为 918.00 万元和 588.33 万元将在 2018 年收回。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	77,376,384.34	-	63,896,415.95	-	21.10%
营业成本	47,879,170.58	61.88%	41,259,476.24	64.57%	16.04%
毛利率	38.12%	-	35.43%	-	-
管理费用	13,737,078.97	17.75%	12,848,358.91	20.11%	6.92%
销售费用	5,199,167.52	6.72%	5,113,552.42	8.00%	1.67%
财务费用	1,769,094.76	2.29%	2,246,220.65	3.52%	-21.24%
营业利润	16,548,922.11	21.39%	-353,019.75	-0.55%	4,788.82%
营业外收入	5,224.18	0.01%	7,267,376.42	11.37%	-99.93%
营业外支出	774,986.20	1.00%	175,747.25	0.28%	340.97%
净利润	13,138,270.17	16.98%	4,811,074.08	7.53%	174.84%

项目重大变动原因：

2017 年营业收入为 7,737.6 万元比 2016 年的 6,389.6 万元上升 21.10%，主要原因是公司业绩正常增长。

2017 年营业成本 4,787.9 万元比 2016 年的 4,125.9 万元上升 16.04%，主要原因是因为公司营业收入上升 21.10%。

2017 年营业利润 1,654.9 万元比 2016 年的-35.31 万元上升 4,788.82%，主要原因是公司处置资产收入 403 万元，政府补助及退税 492.15 万元以及营业收入上升 21.10%而营业成本只上升了 16.04%。

2017 年营业外收入 5,224.18 元比 2016 年的 726.7 万元下降 99.93%，主要原因是政府补助和退税金额为 492.15 万元改列入其他收益列报。

2017 年营业外支出 77.5 万元比 2016 年 17.57 万元上升 339.96%，主要原因是财报报表项目列报调整的原因，政府补助和退税以前在营业外收入列报，现在改到其他收益列报，金额为 492.15 万元

2017 年净利润 1,313.8 万元比 2016 年 481.1 万元上升 174.84%，主要原因是公司目前处于环保行

业发展的爆发期，公司营业利润上升所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	72,459,147.90	60,895,553.70	18.99%
其他业务收入	4,917,236.44	3,000,862.25	63.86%
主营业务成本	45,994,751.67	39,683,615.12	15.90%
其他业务成本	1,884,418.91	1,575,861.12	19.58%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
离心机及其配套设备	35,467,952.53	45.84%	40,740,017.01	63.76%
干化机及其配套设备	31,216,484.18	40.34%	10,085,470.09	15.78%
污泥处理	5,774,711.19	7.46%	10,070,066.60	15.76%
其他营业收入	4,917,236.44	6.35%	3,000,862.25	4.70%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 公司离心机及其配套设备收入由 2016 年 4,074.00 万下降到 2017 年 3,546.80 万元，下降 12.94%，主要原因是由于市场周期以及相关项目的延期等因素报告期内收入降低。
2. 干化机及其配套设备收入由 2016 年 1,008.55 万上升到 2017 年 3,121.65 万元，上升 209.52% 主要原因是由于山东嘉祥污泥焚烧项目与海拉尔焚烧项目的验收。
3. 污泥处理业务收入由 2016 年的 1,007.01 万下降到 2017 年 577.47 万元，下降 42.65% 主要原因是由于丽水市污泥量减少导致青山环保接受的污泥量变少。
4. 其他业务收入由 2016 年 300.08 万元上升到 2017 年的 491.7 万元，上升 63.86% 主要原因是主营业务相关的配套件的更换。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京碧水源科技股份有限公司	20,176,752.14	26.08%	否
2	山东公用集团汶上水务有限公司	10,880,341.88	14.06%	否
3	四川省银河化学股份有限公司	2,418,803.42	3.13%	否
4	山东御馨生物科技有限公司	2,269,230.77	2.93%	否
5	金科水务工程(北京)有限公司	1,817,179.49	2.35%	否
合计		37,562,307.70	48.55%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南京搏特曼环保设备制造有限公司	1,997,701.69	9.97%	否
2	杭州冠诺物资有限公司	1,931,608.14	9.64%	否

3	温州市中勤自动化技术有限公司	1,861,441.83	9.29%	否
4	耐驰(兰州)泵业公司	1,468,410.23	7.33%	否
5	瑞安市金茂锻件有限公司	1,019,969.35	5.09%	否
合计		8,279,131.24	41.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	25,281,477.44	9,932,970.53	154.52%
投资活动产生的现金流量净额	-10,350,717.72	-3,530,146.40	-193.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,236,033.48	-11,962,859.90	39.51%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额由 2016 年的 993.30 万元上升到 2017 年的 2,528.15 万元上升 154.52%的主要原因是收到北京顺义项目这的预付款 2,688.9 万。

投资活动产生的现金流量净额减少由 2016 年的-353.01 万下降到 2017 年的-1035.07 万下降 193.21%主要原因是本期购买了 1,500 万元理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是银行短期借款的金额减少由 2016 年的 3,100 万下降到了 2017 年的 2,700 万。

(四) 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

2017 年 12 月 12 日购买浙商银行理财（永乐 3 号人民币理财产品 35 天）5,000,000.00 元；
2017 年 12 月 12 日购买浙商银行理财（永乐 3 号人民币理财产品 90 天）8,000,000.00 元。

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府

补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减营业外支出 196,400.00 元，调增资产处置收益 196,400.00 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

(八) 企业社会责任

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。

三、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。

2016 年度营业收入为 6,390 万元同比增长 26.18%，2017 年度营业收入 7,738 万元同比增长 21.10%。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例超过 95%，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。

2016 年度及 2017 年度，公司分别实现净利润 481.11 万元和 1,314 万元，同比增长分别为 592.59% 和 174.84%。

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。

四、未来展望

√ 不适用

五、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 2015 年度、2016 年度及 2017 年度的非经常性损益金额分别为 1,215,955.89 元、3,851,963.03 元及 5,418,316.87 元，占同期净利润的比重分别为 124.50%、80.06%及 41.24%，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）应收账款周转率较低的风险

2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司应收账款周转率分别为 1.70、2.37 和 1.71。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。

（六）存货周转率较低的风险

2015 年度、2016 年度和 2017 年度，公司存货周转率分别为 0.67、0.96 和 1.2，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。

（七）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-77.95 万元、-45.72 万元、-22.4 万元。

针对以上风险, 公司将加强管理, 降低运行费用, 并积极与政府探讨 BOT 保底协议的签订。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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	是	二(一)
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	是	二(二)
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(三)
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(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江青田天邦投资有限公司	财务资助	6,489,700.00	是	2017年8月15日	2017-021
青田荣颐置业有限公司	资产处置	6,489,700.00	是	2017年9月1日	2017-025
浙江青田天邦投资有限公司、刘建宗、程爱晓	关联担保	27,000,000.00	是	2018年4月16日	2018-003
总计	-	39,979,400.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将拥有的青田县温溪镇安定东路58号的建筑物类固定资产及土地使用权出让给控股股东浙江天邦投资有限公司，拟出售土地及附属建筑物获取的资金可补充公司的现金流，保障日常业务的顺利开展，不会对公司和其他股东的利益造成任何损害，也不会对公司的生产经营产生不利影响。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审[2017]3967审计报告，截止2016年12月31日，公司资产总额为16,220.26万元，净资产额为8,701.82万元，本次出售资产账面价值为120.43万元，成交金额为648.97万元。此次出售的资产金额占公司经审计的2016年末资产总额、净资产额的比例均未达到50%。综上，根据《重组办法》第二条及第三十五条的相关规定，本次交易不构成重大资产重组。

第二届董事会第二次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》后由于变更交易对方为青田荣颐置业有限公司经第二届董事会第五次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更出售资产交易对象并确认关联交易的议案》，公司将已收到天邦投资合同款 6,489,700.00 元退回，与天邦投资关联交易性质有出售资产变更为财务资助。

为了更好的支持公司业务发展，2017 年 5 月 9 日，本公司控股股东浙江青田天邦投资有限公司，实际控制人刘建宗，股东程爱晓为公司 27,000,000.00 元的银行贷款提供担保。此次关联交易为偶发性关联交易。上述关联交易已提交第二届董事会第七次会议审议，鉴于关联董事刘建宗、程爱晓、刘富稳、刘俊稳回避表决，因前述董事回避后，出席的无关联董事不足法定人数，上述议案直接提交 2017 年年度股东大会审议。

（二）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

将位于青田县温溪镇安定东路 58 号土地及地上厂房总面积 9,878.72 平方米（青国用（2014）第 01232 号）以 6,489,700.00 元出售给浙江青田天邦投资有限公司。本次出售土地及附属建筑物属于公司闲置资产，可补充公司现金流，加强主营业务。

对手方青田荣颐置业有限公司，注册地为浙江省丽水市青田县温溪镇安定东路 58 号第二间，法定代表人为刘建宗，注册资本为 1000 万元，经营范围为房地产开发与经营。

荣颐置业与公司、实际控制人存在关联关系，公司的实际控制人刘建宗、程爱晓分别持有 35.4%、4.6%并通过 100%控股天邦投资间接持有公司 60%的股份合计持有荣颐置业 100%股份。

交易的定价依据：以经评估的该资产评估价值为基础，并经公司与交易对方协商一致后确定。

拟转让资产已由坤元资产评估有限公司出具坤元评报[2017]100 号资产评估报告。上述内容已通过第二届董事会第五次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议。

（三）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。

（四）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
货币资金	质押	5,030,363.93	2.53%	用于开立银行承兑汇票及保函的保证金
可供出售金融资产	抵押	3,000,000.00	1.51%	用于抵押借款
固定资产	抵押	19,852,163.35	13.93%	用于抵押借款

无形资产	抵押	3,952,923.89	2.54%	用于抵押借款
总计	—	31,835,451.17	20.51%	—

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	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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

普通股前五名或持股 10%及以上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

√ 不适用

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。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 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

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	浙商银行	27,000,000.00	5.44%	2017年5月16日 -2018年6月14日	否
短期借款	浙商银行	2,000,000.00	5.44%	2017年5月16日 -2017年6月13日	否
短期借款	浙商银行	1,000,000.00	5.44%	2017年5月16日 -2017年10月13日	否
短期借款	中国农业银行	3,000,000.00	5.29%	2017年1月16日 -2017年5月17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 -2017年12月8日	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

2017 年度分配方案为：拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 51,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金红利（含税），共计派发现金股利人民币 6,120,000.00 元。

该利润分配方案已经公司第二届董事会第七次会议审议通过，尚需 2017 年年度股东大会审议。

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、董事、总经理	男	57	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	30	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
程爱晓	董事	女	51	初中	2017年1月2日-2020年1月1日	是
周凌峰	董事、副总经理	男	45	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
刘俊稳	董事	男	25	本科	2017年1月2日-2020年1月1日	是
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	43	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
林传富	财务负责人	男	35	本科	2017年5月31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、程爱晓夫妇的儿子。

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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	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	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林莹莹	财务负责人	离任	无	个人原因
林传富	成本会计	新任	财务负责人	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林传富：男，1983年1月出生于福建三明，无境外永久居留权，本科学历。2007年5月至2010年10月任浙江嘉利工业有限公司总账会计；2010年11月至2012年12月任厦门蒙发利电子有限公司成本课长；2014年3月任绿水股份有限公司成本会计；2017年5月任绿水股份有限公司财务部长。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
生产人员	89	93
销售人员	12	12
技术人员	29	30
财务人员	5	5
员工总计	148	153

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	39
专科以下	91	94
员工总计	148	153

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、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）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

（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 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	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

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	6	1.2017 年 1 月 2 日举行召开第二届董事会第一次会议 审议通过《关于选举公司董事会董事长的

		议案》《关于选举第二届董事会董事长及聘任相关高级管理人员的议案》；《关于聘任公司高级管理人员的议案》。； 2.2017 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二次会议 审议《关于出售资产暨关联交易的议案》；审议通过《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 3.2017 年 4 月 26 日召开第二届董事会第三次会议 审议通过《2016 年度董事会工作报告》；《2016 年年度报告及年度报告摘要》；《2016 年度总经理工作报告》；《2016 年度财务决算报告》；《2016 年度利润分配方案》；《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。 4.2017 年 5 月 31 日举行召开第二届董事会第四次会议 审议通过《关于聘任林传富为公司财务负责人的议案》。 5.2017 年 8 月 15 日举行召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于变更出售资产交易对象并确认关联交易的议案关于确认关联交易的议案》；过《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的案》。 6.2017 年 8 月 25 日召开第二届董事会第六次会议 审议通过《2017 年半年度报告》。
监事会	3	1. 2017 年 1 月 2 日召开 第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案。 2. 2017 年 4 月 26 日召开第二届监事会第二次会议 审议通过《2016 年监事会工作报告》；《2016 年年度报告及年度报告摘要。 3. 2017 年 8 月 25 日召开第二届监事会第三次会议 审议通过《2017 年半年度报告》。
股东大会	4	1.2017 年 5 月 17 日召开 2016 年年度股东大会

		审议通过《2016 年年度报告及摘要》；《2016 年董事会工作报告》；《2016 年监事会工作报告》；《2016 年度财务决算报告》；《2017 年度财务预算报告》；《2016 年度利润分配方案》；《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》。 2.2017 年 1 月 2 日召开 2017 年第一次临时股东大会 审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；《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》。 3.2017 年 3 月 28 日召开 2017 年第二次临时股东大会 审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》。 4.2017 年 9 月 1 日召开 2017 第三次临时股东大会 审议通过《关于变更出售资产交易对象并确认关联交易的议案》。
--	--	---

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。

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。

第十一节 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
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审(2018)2107 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	中国. 杭州市西溪路 128 号
审计报告日期	2018 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	章磊 吕庆庆
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

绿水股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了绿水股份有限公司（以下简称绿水股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿水股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

绿水股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估绿水股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿水股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就绿水股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：章磊

中国·杭州

中国注册会计师：吕庆庆

二〇一八年四月十四日

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.	15,635,274.57	5,798,098.61
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
应收账款	五、(一)3.	58,709,279.11	31,627,603.17
预付款项	五、(一)4.	1,050,463.40	730,725.33
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.	1,568,469.76	3,281,844.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)6.	34,745,112.94	45,247,398.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一)7.	18,742,622.55	-
流动资产合计	-	130,451,222.33	86,785,670.59
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.	26,892,812.99	29,972,082.25
在建工程	五、(一)10.	611,965.81	0.00
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.	36,122,062.80	40,605,555.71
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)12.	709,268.11	904,626.39
递延所得税资产	五、(一)13.	1,222,014.22	934,715.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	68,558,123.93	75,416,979.60
资产总计	-	199,009,346.26	162,202,650.19
流动负债：			
短期借款	五、(一)14.	27,000,000.00	31,000,000.00
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）15.	3,674,668.48	5,780,363.50
应付账款	五、（一）16.	16,052,132.66	11,481,154.54
预收款项	五、（一）17.	37,692,638.45	12,271,168.98
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）18.	911,035.26	919,804.07
应交税费	五、（一）19.	9,261,184.20	7,044,483.96
应付利息	五、（一）20.	44,859.38	49,065.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（一）21.	2,244,354.30	2,008,999.77
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、（一）22.	236,363.64	1,668,963.54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	97,117,236.37	72,224,003.86
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）23.	472,727.24	1,135,928.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（一）24.	1,262,943.26	1,824,548.68
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,735,670.50	2,960,477.11
负债合计	-	98,852,906.87	75,184,480.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）25.	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）26.	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)27.	3,003,743.76	1,632,346.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)28.	16,671,892.48	4,905,019.66
归属于母公司所有者权益合计	-	100,156,439.39	87,018,169.22
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	100,156,439.39	87,018,169.22
负债和所有者权益总计	-	199,009,346.26	162,202,650.19

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：林传富

(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	-	15,516,420.07	3,979,794.72
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
应收账款	十二、(一)1.	84,726,455.62	55,443,459.67
预付款项	-	1,012,163.40	713,225.33
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(一)2.	49,359,016.16	55,685,603.63
存货	-	34,745,112.94	45,247,398.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	15,000,000.00	-
流动资产合计	-	200,359,168.19	161,169,482.20
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	-	26,892,812.99	29,972,082.25
在建工程	-	611,965.81	-
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	-	4,000,436.13	5,228,706.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	709,268.11	904,626.39
递延所得税资产	-	1,222,014.22	934,715.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	55,736,497.26	59,340,130.77
资产总计	-	256,095,665.45	220,509,612.97
流动负债：			
短期借款	-	27,000,000.00	31,000,000.00
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	-	3,674,668.48	5,780,363.50
应付账款	-	13,782,610.06	10,571,260.54
预收款项	-	37,575,103.98	12,141,992.14
应付职工薪酬	-	772,614.32	784,127.93
应交税费	-	9,234,513.82	7,286,647.52
应付利息	-	44,859.38	49,065.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	55,063,287.00	55,004,714.40
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	236,363.64	1,668,963.54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	147,384,020.68	124,287,135.07
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	-	472,727.24	1,135,928.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,262,943.26	1,824,548.68
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,735,670.50	2,960,477.11
负债合计	-	149,119,691.18	127,247,612.18
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	-	3,003,743.76	1,632,346.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	23,491,427.36	11,148,851.23
所有者权益合计	-	106,975,974.27	93,262,000.79
负债和所有者权益总计	-	256,095,665.45	220,509,612.97

（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	-	77,376,384.34	63,896,415.95
其中：营业收入	五、(二)1.	77,376,384.34	63,896,415.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	71,250,110.00	64,128,242.70
其中：营业成本	五、(二)1.	47,879,170.58	41,259,476.24
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)2.	1,577,718.96	886,672.70
销售费用	五、(二)3.	5,199,167.52	5,113,552.42
管理费用	五、(二)4.	13,737,078.97	12,848,358.91
财务费用	五、(二)5.	1,769,094.76	2,246,220.65
资产减值损失	五、(二)6.	1,087,879.21	1,773,961.78
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）	-	-	75,207.00
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)7.	4,036,849.85	-196,400.00

其他收益	五、(二)8.	6,385,797.92	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	16,548,922.11	-353,019.75
加：营业外收入	五、(二)9.	5,224.18	7,267,376.42
减：营业外支出	五、(二)10.	774,986.20	175,747.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	15,779,160.09	6,738,609.42
减：所得税费用	五、(二)11.	2,640,889.92	1,927,535.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	13,138,270.17	4,811,074.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	13,138,270.17	4,811,074.08
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	13,138,270.17	4,811,074.08
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	-	13,138,270.17	4,811,074.08

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,138,270.17	4,811,074.08
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	-	0.26	0.09
（二）稀释每股收益	-	0.26	0.09

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：林传富

（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	十二、（二）1.	73,293,890.47	55,409,256.93
减：营业成本	十二、（二）1.	42,003,893.99	33,451,879.70
税金及附加	-	1,469,145.01	686,885.86
销售费用	-	5,167,222.52	5,113,552.42
管理费用	-	12,983,445.39	11,775,356.50
财务费用	-	1,770,629.19	2,250,512.27
资产减值损失	-	1,748,743.79	1,762,827.62
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）	-	-	75,207.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	4,036,849.85	-196,400.00
其他收益	-	4,921,501.82	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	17,109,162.25	247,049.56
加：营业外收入	-	4,424.18	7,110,188.57
减：营业外支出	-	758,723.03	161,077.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,354,863.40	7,196,161.02
减：所得税费用	-	2,640,889.92	1,927,432.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	13,713,973.48	5,268,728.38
（一）持续经营净利润	-	13,713,973.48	5,268,728.38
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	13,713,973.48	5,268,728.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	87,693,256.36	55,801,460.82
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	-	3,282,499.34	2,868,240.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1.	4,956,490.38	3,610,129.45
经营活动现金流入小计	-	95,932,246.08	62,279,830.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,040,864.98	22,682,773.99
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,603,494.73	11,278,202.55
支付的各项税费	-	14,450,737.24	6,027,076.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2.	11,555,671.69	12,358,807.34
经营活动现金流出小计	-	70,650,768.64	52,346,860.28
经营活动产生的现金流量净额	-	25,281,477.44	9,932,970.53
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,528,086.11	-
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	-	5,528,086.11	75,207.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	878,803.83	3,605,353.40
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	五、(三)3.	15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	15,878,803.83	3,605,353.40
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,350,717.72	-3,530,146.40
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	-	33,000,000.00	33,340,000.00
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	-	33,000,000.00	33,340,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,236,363.64	41,576,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,623,669.84	1,902,496.26
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.	1,376,000.00	1,824,000.00
筹资活动现金流出小计	-	40,236,033.48	45,302,859.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,236,033.48	-11,962,859.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	2,267.54	1,692.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,696,993.78	-5,558,342.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,907,916.86	8,466,259.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,604,910.64	2,907,916.86

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：林传富

(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	-	80,427,730.00	44,430,696.66
收到的税费返还	-	1,973,203.24	2,711,052.69
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,584,288.72	30,917,753.08
经营活动现金流入小计	-	90,985,221.96	78,059,502.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,440,153.20	17,917,742.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,651,898.20	9,373,468.21
支付的各项税费	-	13,808,394.76	4,056,194.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,103,848.97	32,687,241.34
经营活动现金流出小计	-	64,004,295.13	64,034,646.09
经营活动产生的现金流量净额	-	26,980,926.83	14,024,856.34
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,528,086.11	-
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	-	5,528,086.11	75,207.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	878,803.83	3,259,126.98
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	-	15,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	15,878,803.83	3,259,126.98
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,350,717.72	-3,183,919.98
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	-	33,000,000.00	33,340,000.00
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	-	33,000,000.00	33,340,000.00
偿还债务支付的现金	-	37,236,363.64	41,576,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,623,669.84	1,902,496.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,376,000.00	1,824,000.00
筹资活动现金流出小计	-	40,236,033.48	45,302,859.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,236,033.48	-11,962,859.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	2,267.54	1,692.81
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,396,443.17	-1,120,230.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,089,612.97	2,209,843.70

六、期末现金及现金等价物余额	-	10,486,056.14	1,089,612.97
----------------	---	---------------	--------------

(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	-	-	-	1,632,346.41	-	4,905,019.66	-	87,018,169.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	29,480,803.15	-	-	-	1,632,346.41	-	4,905,019.66	-	87,018,169.22
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	11,766,872.82	-	13,138,270.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,138,270.17	-	13,138,270.17
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	-1,371,397.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	-1,371,397.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526,872.84	-	-526,872.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526,872.84	-	-526,872.84	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	51,000,000.00	-	-	-	29,480,803.15	-	-	-	1,632,346.41	-	4,905,019.66	-	87,018,169.22

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：林传富

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	29,480,803.15	-	-	-	1,632,346.41	-	11,148,851.23	93,262,000.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	29,480,803.15	-	-	-	1,632,346.41	-	11,148,851.23	93,262,000.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	12,342,576.13	13,713,973.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,713,973.48	13,713,973.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	-1,371,397.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,371,397.35	-	-1,371,397.35	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	-29,480,803.15	-	-	-	3,003,743.76	-	23,491,427.36	106,975,974.27

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	526,872.84	-	4,741,855.54	5,268,728.38

(减少以“-”号填列)													
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	526,872.84	-	-526,872.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	526,872.84	-	-526,872.84	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-29,480,803.15	-	-	-	1,632,346.41	-	11,148,851.23	93,262,000.79
----------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

绿水股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

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，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；污泥处置中心 BOT 项目。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 14 日第二届七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存在共有的控制，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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际

收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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。

(二十四) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减营业外支出 196,400.00 元，调减资产处置收益 196,400.00 元。

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%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物	40%

	和其他附着物产权产生的增值额	
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 2017 年 11 月 13 日高新技术企业复审通过（证书编号为 GR201733003039），2017 年 1 月 1 日起至 2019 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 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日免征所得税，2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日减半征收所得税。

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	512.59	5,902.40
银行存款	10,604,398.05	2,902,014.46
其他货币资金	5,030,363.93	2,890,181.75
合 计	15,635,274.57	5,798,098.61

(2) 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，不能随时支取，共计 5,030,363.93 元使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合 计				100,000.00		100,000.00

(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	3,166,894.00	
小 计	3,166,894.00	

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. 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	66,880,355.81	100.00	8,171,076.70	12.22	58,709,279.11
合 计	66,880,355.81	100.00	8,171,076.70	12.22	58,709,279.11

(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	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

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	40,370,561.14	2,018,528.06	5
1-2 年	18,728,036.09	1,872,803.61	10
2-3 年	2,280,365.85	456,073.17	20
3-5 年	3,355,441.74	1,677,720.87	50
5 年以上	2,145,950.99	2,145,950.99	100
小 计	66,880,355.81	8,171,076.70	12.22

(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 1,783,672.54 元，本期收回的坏账准备 120,000.00 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
天津津滨造纸有限责任公司	120,000.00	银行存款
小 计	120,000.00	

(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	13,848,743.44	20.71	692,437.17
山东公用集团嘉祥水务有限公司	9,979,200.00	14.92	997,920.00
山东公用集团汶上水务有限公司	7,847,000.00	11.73	392,350.00

四川省银河化学股份有限公司	1,434,000.00	2.14	71,700.00
中铁四局集团第三建设有限公司	1,525,200.00	2.28	76,260.00
小 计	34,634,143.44	51.78	2,230,667.17

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	982,769.03	93.55		982,769.03	728,716.38	99.73		728,716.38
1-2 年	66,458.07	6.33		66,458.07	2,008.95	0.27		2,008.95
2-3 年	1,236.30	0.12		1,236.30				
合 计	1,050,463.40	100.00		1,050,463.40	730,725.33	100.00		730,725.33

(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 (%)
广州市青之翼环保设备有限公司	198,344.93	18.88
耐驰（兰州）泵业公司	113,060.00	10.76
成都云白环境设备制造有限公司	98,000.00	9.33
南京中德环保设备制造有限公司	95,000.00	9.04
山东众安矿山机械设备有限公司	69,300.00	6.60
小 计	573,704.93	54.61

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 573,704.93 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 54.61%。

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	1,764,908.69	100.00	196,438.93	11.13	1,568,469.76
合 计	1,764,908.69	100.00	196,438.93	11.13	1,568,469.76

(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	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

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	978,227.25	48,911.36	5.00
1-2 年	455,839.63	45,583.96	10.00
2-3 年	224,924.31	44,984.86	20.00
3-5 年	97,917.50	48,958.75	50.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	1,764,908.69	196,438.93	11.13

(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 695,793.33 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,209,556.74	3,599,918.00
备用金	555,351.95	502,318.58
应收暂付款		44,910.00
其他		26,930.31
合 计	1,764,908.69	4,174,076.89

(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	是否为关联方
温州杭钢水务有限公司	保证金	297,400.00	1 年以内	16.85	14,870.00	否
广州公共资源交易中心	保证金	196,354.24	2 年以内	11.13	18,635.42	否
呼伦贝尔东北阜	保证金	100,000.00	1-2 年	5.67	10,000.00	否

丰生物科技有限公司						
郭久洲	备用金	81,878.21	1年以内	4.64	4,093.91	是
湖南省招标有限责任公司保证金专户	保证金	67,000.00	2-3年	3.80	13,400.00	否
小 计		742,632.45		42.09	60,999.33	

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	9,092,278.5		9,092,278.54	7,653,832.2		7,653,832.2
料	4			8		8
在 产	9,967,838.8		9,967,838.81	18,148,865.		18,148,865.
品	1			52		52
库 存	15,684,995.		15,684,995.5	19,444,701.		19,444,701.
商品	59		9	05		05
合 计	34,745,112.		34,745,112.9	45,247,398.		45,247,398.
	94		4	85		85

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵进项税	3,742,622.55	
理财产品	15,000,000.00	
合 计	18,742,622.55	

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	3,000,000.0		3,000,000.	3,000,000		3,000,000.0
	0		00	.00		0

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. 固定资产

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	7,730,619.06	7,148,446.91	1,922,741.71	48,714,956.95
本期增加金额		17,948.72		35,254.70	53,203.42
1) 购置		17,948.72		35,254.70	53,203.42
本期减少金额	1,284,750.60				1,284,750.60
1) 处置或报废	1,284,750.60				1,284,750.60
期末数	30,628,398.67	7,748,567.78	7,148,446.91	1,957,996.41	47,483,409.77
累计折旧					
期初数	7,951,343.23	4,693,336.89	4,818,170.27	1,280,024.31	18,742,874.70
本期增加金额	1,454,848.92	666,815.75	697,634.56	248,935.92	3,068,235.15
1) 计提	1,454,848.92	666,815.75	697,634.56	248,935.92	3,068,235.15

本期减少金额	1,220,513.07				1,220,513.07
1) 处置或报废	1,220,513.07				1,220,513.07
期末数	8,185,679.08	5,360,152.64	5,515,804.83	1,528,960.23	20,590,596.78
账面价值					
期末账面价值	22,442,719.59	2,388,415.14	1,632,642.08	429,036.18	26,892,812.99
期初账面价值	23,961,806.04	3,037,282.17	2,330,276.64	642,717.40	29,972,082.25

10. 在建工程

(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
待安装设备	611,965.81		611,965.81			
合 计	611,965.81		611,965.81			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备			611,965.81			611,965.81
小 计			611,965.81			611,965.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	财务软件	CRM 管理软件	合 计
账面原值					
期初数	8,456,181.73	36,219,172.76	98,590.47		44,773,944.96
本期增加金额				35,897.44	35,897.44
1) 购置				35,897.44	35,897.44
本期减少金额	1,894,856.48	1,846,328.14			3,741,184.62

1) 处置	1,894,856.48				1,894,856.48
2) 其他减少[注]		1,846,328.14			1,846,328.14
期末数	6,561,325.25	34,372,844.62	98,590.47	35,897.44	41,068,657.78
累计摊销					
期初数	1,937,570.90	2,163,855.11	66,963.24		4,168,389.25
本期增加金额	182,827.36	1,352,257.02	15,824.40	4,188.03	1,555,096.81
1) 计提	182,827.36	1,352,257.02	15,824.40	4,188.03	1,555,096.81
本期减少金额	776,891.08				776,891.08
1) 处置	776,891.08				776,891.08
期末数	1,343,507.18	3,516,112.13	82,787.64	4,188.03	4,946,594.98
账面价值					
期末账面价值	5,217,818.07	30,856,732.49	15,802.83	31,709.41	36,122,062.80
期初账面价值	6,518,610.83	34,055,317.65	31,627.23		40,605,555.71

注：本期特许经营权其他减少系暂估差异调整。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	904,626.39	169,993.00	365,351.28		709,268.11
合 计	904,626.39	169,993.00	365,351.28		709,268.11

13. 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	8,146,761.49	1,222,014.22	6,231,434.97	934,715.25
合 计	8,146,761.49	1,222,014.22	6,231,434.97	934,715.25

(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	220,754.14	928,201.45
小 计	220,754.14	928,201.45

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证质押抵押借款	27,000,000.00	
抵押借款		31,000,000.00
合 计	27,000,000.00	31,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,674,668.48	5,780,363.50
合 计	3,674,668.48	5,780,363.50

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	13,172,263.55	9,760,371.67
工程设备款	2,568,852.01	1,352,475.27
费用	311,017.10	368,307.60
合 计	16,052,132.66	11,481,154.54

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	37,692,638.45	12,271,168.98
合 计	37,692,638.45	12,271,168.98

18. 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	870,444.48	10,053,027.10	10,065,521.21	857,950.37
离职后福利—设定提存计划	49,359.59	563,249.40	559,524.10	53,084.89
合 计	919,804.07	10,616,276.50	10,625,045.31	911,035.26

(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	807,933.92	9,106,445.59	9,139,313.15	775,066.36
职工福利费		454,058.15	454,058.15	
社会保险费	42,260.56	283,623.36	281,249.91	44,634.01
其中：医疗保险费	31,143.37	220,200.24	218,272.35	33,071.26
工伤保险费	8,276.45	43,713.84	43,454.16	8,536.13
生育保险费	2,840.74	19,709.28	19,523.40	3,026.62
住房公积金	20,250.00	198,900.00	180,900.00	38,250.00
职工教育经费		10,000.00	10,000.00	
小 计	870,444.48	10,053,027.10	10,065,521.21	857,950.37

(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	45,106.63	527,822.40	523,063.80	49,865.23
失业保险费	4,252.96	35,427.00	36,460.30	3,219.66
小 计	49,359.59	563,249.40	559,524.10	53,084.89

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,573,792.72	5,338,969.91
企业所得税	1,597,782.28	1,581,175.35
代扣代缴个人所得税	395.37	184.00
城市维护建设税	31,469.41	29,122.53
房产税	26,135.28	
土地使用税		65,275.16

教育费附加	18,881.64	16,788.54
地方教育附加	12,587.77	11,192.37
地方水利建设基金		
印花税	139.73	1,776.10
合 计	9,261,184.20	7,044,483.96

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	44,859.38	49,065.50
合 计	44,859.38	49,065.50

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	377,945.59	371,098.96
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	366,408.71	137,900.81
合 计	2,244,354.30	2,008,999.77

(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	

22. 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
合 计	236,363.64	1,668,963.54

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款		426,837.55
国债转贷	472,727.24	709,090.88
合 计	472,727.24	1,135,928.43

24. 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	800,000.00		200,000.00	600,000.00	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)	1,024,548.68		361,605.42	662,943.26	融资租赁
合 计	1,824,548.68		561,605.42	1,262,943.26	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	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	800,000.00		200,000.00		600,000.00	与资产相关
小 计	800,000.00		200,000.00		600,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 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

26. 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

27. 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	1,632,346.41	1,371,397.35		3,003,743.76
合 计	1,632,346.41	1,371,397.35		3,003,743.76

(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。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,905,019.66	620,818.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,138,270.17	4,811,074.08
减：提取法定盈余公积	1,371,397.35	526,872.84
期末未分配利润	16,671,892.48	4,905,019.66

(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	72,459,147.90	45,994,751.67	60,895,553.70	39,683,615.12
其他业务收入	4,917,236.44	1,884,418.91	3,000,862.25	1,575,861.12
合 计	77,376,384.34	47,879,170.58	63,896,415.95	41,259,476.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	489,456.22	261,930.55
教育费附加	288,199.37	140,824.51
地方教育附加	192,132.93	93,883.02

印花税[注]	21,677.53	11,679.20
房产税[注]	295,309.43	201,324.40
土地使用税[注]	232,512.48	165,397.22
车船税[注]	58,431.00	11,633.80
合 计	1,577,718.96	886,672.70

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。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,605,282.02	1,249,124.37
职工薪酬	1,498,531.88	1,469,121.90
业务费	780,382.97	196,800.00
运输费	593,617.27	886,610.45
业务招待费	335,061.54	421,487.30
广告费和宣传费	161,682.74	298,608.31
办公费	35,432.61	405,550.30
其他	189,176.49	186,249.79
合 计	5,199,167.52	5,113,552.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究费用	4,611,161.93	703,653.01
职工薪酬	2,483,329.09	3,603,292.14
中介机构费	1,611,183.47	1,894,885.54
管理不善造成的存货毁损	1,253,428.17	2,153,804.86
折旧与摊销	1,248,182.82	1,627,424.16
业务招待费	639,266.74	958,498.21

差旅费	443,590.34	230,361.33
办公费	301,945.70	261,649.95
车辆使用费	284,255.61	375,660.19
税费[注]		280,264.90
其他	860,735.10	758,864.62
合 计	13,737,078.97	12,848,358.91

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	1,810,792.30	2,268,856.40
利息收入	-66,934.19	-37,227.57
手续费	27,504.19	16,284.63
汇兑损益	-2,267.54	-1,692.81
合 计	1,769,094.76	2,246,220.65

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,087,879.21	1,773,961.78
合 计	1,087,879.21	1,773,961.78

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
合 计		75,207.00

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

旧厂房及土地出售	4,036,849.85	-196,400.00	4,036,849.85
合 计	4,036,849.85	-196,400.00	4,036,849.85

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,385,797.92		6,385,797.92
合 计	6,385,797.92		6,385,797.92

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
损失赔偿	600.00		600.00
员工罚款	2,935.74		2,935.74
政府补助		6,265,440.54	
无法支付款项	1,688.40	826,234.00	1,688.40
质量扣款		116,082.20	
其他	0.04	59,619.68	0.04
合 计	5,224.18	7,267,376.42	5,224.18

11. 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
对外捐赠	220,000.00	1,000.00	220,000.00
地方水利建设基金		32,788.60	
罚款	41,420.00	121,623.58	41,420.00
税收滞纳金	513,566.11	2,405.89	513,566.11
其他	0.09	17,929.18	0.09
合 计	774,986.20	175,747.25	774,986.20

12. 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	2,928,188.89	2,063,917.19
递延所得税费用	-287,298.97	-136,381.85
合 计	2,640,889.92	1,927,535.34

(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	15,779,160.09	6,738,609.42
按适用税率计算的所得税费用	2,366,874.01	1,010,791.41
子公司适用不同税率的影响	14,384.96	-45,755.16
调整以前期间所得税的影响	-33,847.35	40,616.84
非应税收入的影响		-11,281.05
研发费加计扣除的影响	-323,088.70	-43,640.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,488.20	1,545,001.38
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	6,078.80	3,186.48
减免所得税		-571,383.70
所得税费用	2,640,889.92	1,927,535.34

(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
收到与收益相关的政府补助	2,903,298.58	3,197,200.00
收回押金保证金	1,727,161.26	
收到银行利息收入	66,934.19	37,227.57
其他	259,096.35	375,701.88
合 计	4,956,490.38	3,610,129.45

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	4,887,082.85	4,664,920.84
支付销售费用	3,699,685.60	3,644,430.52
支付票据保证金	2,140,182.18	2,890,181.75
支付捐赠款	220,000.00	
支付滞纳金	513,566.11	
其他	95,154.95	1,159,274.23
合 计	11,555,671.69	12,358,807.34

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

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	1,376,000.00	1,824,000.00
合 计	1,376,000.00	1,824,000.00

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	13,138,270.17	4,811,074.08
加：资产减值准备	1,087,879.21	1,773,961.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,068,235.15	3,806,671.61
无形资产摊销	1,555,096.81	1,742,994.13
长期待摊费用摊销	365,351.28	187,319.50

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)	-4,036,849.85	196,400.00
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)	1,796,958.73	2,267,163.59
投资损失(收益以“－”号填列)		-75,207.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-287,298.97	-136,381.85
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)	10,502,285.91	-4,593,297.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,221,923.08	-9,186,152.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	31,313,472.08	9,138,425.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,281,477.44	9,932,970.53
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	10,604,910.64	2,907,916.86
减：现金的期初余额	2,907,916.86	8,466,259.82
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	7,696,993.78	-5,558,342.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,604,910.64	2,907,916.86
其中：库存现金	512.59	5,902.40
可随时用于支付的银行存款	10,604,398.05	2,902,014.46
可随时用于支付的其他货币资金		

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	10,604,910.64	2,907,916.86
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 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，不能随时支取，共计 5,030,363.93 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
货币资金	5,030,363.93	用于开立银行承兑汇票及保函的保证金
可供出售金融资产	3,000,000.00	用于抵押借款
固定资产	19,852,163.35	用于抵押借款
无形资产	3,952,923.89	用于抵押借款
合 计	31,835,451.17	

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	7.8023	62,418.95
其中：欧元	8,000.07	7.8023	62,418.95

3. 政府补助

（1）明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
年产 150 台市政、工业废水处理用卧螺离心机技改项目	800,000.00		200,000.00	600,000.00	其他收益	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
小 计	800,000.00		200,000.00	600,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	金额	列报项目	说明
税费返还	3,282,499.34	其他收益	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 1,973,203.24 元；收到国家金库丽水市中心支库增值税即增即退税 1,309,296.10 元
污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备的研发补助	1,300,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅（浙财教〔2016〕100 号）关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知，本期收到 130 万元
“新三板”成功挂牌补助	600,000.00	其他收益	根据青田县财政局（青金融办〔2017〕8 号）关于要求拨付绿水股份有限公司 2017 年度上市相关财政奖励的请示，本期收到 60 万元
污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备的研发补助	250,000.00	其他收益	根据青田县科学技术局和青田县财政局（青科〔2016〕50 号）关于下达 2016 年度青田县科技计划项目的通知，本期收到 25 万元
蓝色屋面改造费补助款	188,798.58	其他收益	本期于 2017 年 11 月 30 日收到青田县乡镇财政管理中心油竹街道办事处-蓝色屋面改造费 188,798.58 元
环保局 2015 年监控设施建设补助	155,000.00	其他收益	本期于 2017 年 12 月 22 日收到丽水经济开发区财政集中支付中心环保局 2015 年监控设施建设补助款 15.5 万元
科技合作与交流先进单位补助	150,000.00	其他收益	根据青田县科学技术局（青科〔2017〕48 号）关于表彰 2017 年度青田县科技合作与交流先进单位的通知，本期收到 15 万元
互联网与工业融合创新项目补助	100,000.00	其他收益	根据青田县经济和信息化局和青田县财政局（青经信〔2017〕1 号）关于要求兑付青田县两化深度融合国家示范区专项资金的请示，本期收到 10 万元
小微企业奖补	30,000.00	其他收益	本期于 2017 年 9 月 30 收到青田县财政局小微企业奖补 3 万元
重才爱才先进单位补助	30,000.00	其他收益	根据中共青田县委和青田县人民政府（青委发〔2017〕40 号）关于命名青田县“重才爱才先进单位”和“侨乡精英”的决定，本期收到 3 万元

LW 650 X 2600 高效污泥脱水离心机的研发补助款	30,000.00	其他收益	根据丽水市人民政府（丽政发〔2017〕69号）关于公布2017年度丽水市科学技术进步奖星火奖授奖项目的通知，本期收到3万元
研发费奖补	29,000.00	其他收益	根据青田县科学技术局（青科〔2017〕29号）关于发放青田县2016年度研发费用奖补资金的通知，本期收到2.9万元
专利补助资金	27,500.00	其他收益	根据青田县科学技术局（青科〔2017〕46号）关于发放青田县2017年度第二批专利补助资金的通知，本期收到2.75万元
研发补助款	13,000.00	其他收益	本期收到于2017年7月2日收到青田县会计核算中心拨款1.3万元
小计	6,185,797.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为6,385,797.92元。

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

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 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 51.78%(2016 年 12 月 31 日：41.53%)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					
小 计					

(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	100,000.00				100,000.00
小 计	100,000.00				100,000.00

(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
银行借款	27,000,000.00	27,550,546.88	27,550,546.88		
应付账款	16,052,132.66	16,052,132.66	16,052,132.66		
应付利息	44,859.38	44,859.38	44,859.38		
其他应付款	2,244,354.30	2,244,354.30	2,244,354.30		
一年内到期的 非流动负债	236,363.64	249,127.27	249,127.27		
长期应付款	472,727.24	485,490.87		485,490.87	
小 计	46,050,437.22	46,626,511.36	46,141,020.49	485,490.87	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	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	

(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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2016年12月31日：人民币31,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘建宗、程爱晓	实际控制人
青田荣颐置业有限公司	同受实际控制人控制
郭久洲	公司高级管理人员

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建宗、程爱晓、浙江青田天邦投资有限公司	27,000,000.00	2017-5-9	2020-5-8	否

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青田荣颐置业有限公司	老厂房及土地	6,489,700.00	

(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	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	81,878.21	4,093.91		
小 计		81,878.21	4,093.91		

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	649,509.35	638,051.27

九、或有事项

截至 2017 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

根据公司 2018 年 4 月 14 日第二届董事会第七次会议通过 2017 年度利润分配方案，拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 51,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

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	35,467,952.53	31,216,484.18	5,774,711.19		72,459,147.90
主营业务成本	17,349,186.08	21,078,071.68	7,567,493.91		45,994,751.67
资产总额	97,412,876.78	85,736,201.56	15,860,267.92		199,009,346.26
负债总额	48,387,406.01	42,587,310.13	7,878,190.73		98,852,906.87

(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給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	26,479,165.46	28.51			26,479,165.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,394,051.65	71.49	8,146,761.49	12.27	58,247,290.16
合 计	92,873,217.11	100.00	8,146,761.49	8.77	84,726,455.62

(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	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

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	26,479,165.46			合并范围内, 预计能全额收回
小 计	26,479,165.46			

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	39,884,256.98	1,994,212.85	5.00
1-2 年	18,728,036.09	1,872,803.61	10.00
2-3 年	2,280,365.85	456,073.17	20.00
3-5 年	3,355,441.74	1,677,720.87	50.00
5 年以上	2,145,950.99	2,145,950.99	100.00
小 计	66,394,051.65	8,146,761.49	12.27

(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 1,795,326.52 元, 本期收回的坏账准备 120,000.00 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
天津津滨造纸有限责任公司	120,000.00	银行存款
小 计	120,000.00	

(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	13,848,743.44	14.91	692,437.17
山东公用集团嘉祥水务有限公司	9,979,200.00	10.74	997,920.00
山东公用集团汶上水务有限公司	7,847,000.00	8.45	392,350.00
四川省银河化学股份有限公司	1,525,200.00	1.64	76,260.00

中铁四局集团第三建设有限公司	1,434,000.00	1.54	71,700.00
小 计	34,634,143.44	37.28	2,230,667.17

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	47,850,752.00	96.57			47,850,752.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,699,124.69	3.43	190,860.53	11.23	1,508,264.16
合 计	49,549,876.69	100.00	190,860.53	0.39	49,359,016.16

(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	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

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	47,850,752.00			预计可全额收回
小 计	47,850,752.00			

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	958,227.25	47,911.36	5.00
1-2 年	410,055.63	41,005.56	10.00
2-3 年	224,924.31	44,984.86	20.00

3-5 年	97,917.50	48,958.75	50.00
5 年以上	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	1,699,124.69	190,860.53	11.23

(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 46,582.73 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,209,556.74	2,274,920.00
备用金	489,567.95	456,534.58
往来款	47,850,752.00	53,164,662.00
其他		26,930.31
合 计	49,549,876.69	55,923,046.89

(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	47,850,752.00	4 年以内	96.57	
温州杭钢水务有限公司	保证金	297,400.00	1 年以内	0.60	14,870.00
广州公共资源交易中心	保证金	196,354.24	2 年以内	0.40	18,635.42
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	0.20	10,000.00
郭久洲	备用金	81,878.21	1 年以内	0.17	4,093.91
小 计		48,526,384.45		97.94	47,599.33

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

	00		00	00		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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,980,420.77	38,723,241.82	50,748,006.01	30,215,629.91
其他业务收入	6,313,469.70	3,280,652.17	4,661,250.92	3,236,249.79
合 计	73,293,890.47	42,003,893.99	55,409,256.93	33,451,879.70

2. 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
合 计		75,207.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	4,036,849.85	
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）	3,103,298.58	

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	-769,762.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,370,386.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	952,069.54	
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	5,418,316.87	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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	3,282,499.34	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	14.04	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.15	0.15

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	13,138,270.17
非经常性损益	B	5,418,316.87
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	7,719,953.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	87,018,169.22
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	93,587,304.31
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.25%

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	13,138,270.17
非经常性损益	B	5,418,316.87
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	7,719,953.30
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	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(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

绿水股份有限公司
二〇一八年四月十四日

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