

公司代码：600539

公司简称：狮头股份

太原狮头水泥股份有限公司

2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陶晔、主管会计工作负责人傅葱葱及会计机构负责人(会计主管人员)周浩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了本公司可能面临的重大资产出售的后续实施风险、主营业务发生变化的风险、长期无法分红的风险，敬请查阅本报告第四节管理层讨论与分析中“关于公司未来发展的讨论与分析”之“可能面对的风险”相关内容。

十、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	95

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、狮头股份	指	太原狮头水泥股份有限公司
狮头集团	指	太原狮头集团有限公司
海融天	指	苏州海融天投资有限公司
潞安工程	指	山西潞安工程有限公司
龙净水业	指	浙江龙净水业有限公司
狮头中联	指	太原狮头中联水泥有限公司
协信远创	指	重庆协信远创实业有限公司
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日之期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	太原狮头水泥股份有限公司
公司的中文简称	狮头股份
公司的外文名称	Taiyuan Lionhead Cement Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LIONHEAD
公司的法定代表人	陶晔

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝瑛	张玉兰
联系地址	山西省太原市万柏林区开城街1号太原狮头水泥股份有限公司证券部	山西省太原市万柏林区开城街1号太原狮头水泥股份有限公司证券部
电话	0351-2857002	0351-6838977
传真	0351-6531985	0351-6838977
电子信箱	haoying@600539.com.cn	zhangyulan@600539.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山西省太原市万柏林区开城街1号
公司注册地址的邮政编码	030056
公司办公地址	山西省太原市万柏林区开城街1号
公司办公地址的邮政编码	030056
公司网址	http://www.600539.com.cn
电子信箱	zqb@600539.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	太原狮头水泥股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	狮头股份	600539	ST狮头

六、其他有关资料

√适用□不适用

报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	四川省成都市东城根上街95号
	签字的财务顾问 主办人姓名	朱国民、江国荣
	持续督导的期间	2016年度、2017年度

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	37,740,264.01	54,436,836.76	-30.67
归属于上市公司股东的净利润	1,650,077.35	-26,929,067.89	106.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,197,073.64	-27,089,604.42	104.42
经营活动产生的现金流量净额	-9,639,975.53	-10,932,461.50	11.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	472,256,218.48	470,606,141.13	0.35
总资产	525,921,251.99	584,116,571.34	-9.96
总股本	230,000,000.00	230,000,000.00	0.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0072	-0.1171	106.15
稀释每股收益(元/股)	0.0072	-0.1171	106.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0052	-0.1178	104.41
加权平均净资产收益率(%)	0.3500	-5.759	增加6.11个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.2540	-5.965	增加6.22个百分点
-------------------------	--------	--------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

公司于 2016 年 11 月 5 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了收购龙净水务 70% 股权的事项，并于 2016 年 12 月启动了重大资产重组，将与水泥业务相关资产、负债及狮头中联 51% 的股权全部出售给狮头集团。2017 年起，公司主要经营的业务由水泥相关业务变更为控股子公司龙净水务的净水龙头及配件的生产和销售。因此，上述营业收入、净利润等指标与上年同期相比出现了较大变动。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
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，但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	130,000.00	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	382,417.84	
少数股东权益影响额	-28,143.53	
所得税影响额	-31,270.60	
合计	453,003.71	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务为控股子公司龙净水业经营的净水龙头及配件的生产与销售，近年来，由于水资源污染的日益严重、社会健康意识的逐渐提升，净水行业呈现出蓬勃发展的趋势。

目前，公司控股子公司龙净水业的生产模式主要采用存货与订单生产相结合的方式，由于公司净水龙头产品目前市场占有率处于较低水平，销售模式主要为直销模式（包括传统渠道和互联网渠道），直销模式下也将促使公司品牌影响力得以提升。

龙净水业自主开发的净水器龙头综合性能处国内领先、国际先进水平，在国内同类产品品种最全，已获多项发明专利和新型实用专利。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术研发优势：公司不断加大科技研发投入，确保各项科技创新项目顺利推进，在行业内的技术领先优势明显，为公司创新发展提供了不竭动力。公司积极整合科技创新资源，打造了省市级科技创新平台。公司控股子公司龙净水务目前已拥有发明专利 1 项、实用新型专利 23 项（其中 6 项已受理但尚未获批）、外观专利 13 项，各类产品不仅通过 NSF、ROHS 等检测，而且在同行业内率先获得 GMC 环球制造商认证、ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证等，是“中国质量万里行”的全国先进单位。

2、企业文化优势：公司建立了科学的文化管控模式和完善的企业文化管理流程，促进了公司整体发展。从战略的高度出发，以全局性和整体性的宏观视角来审视企业文化建设，形成了文化建设的基本框架和文化格局，并在实践中不断总结提炼和探索创新，为公司发展愿景和奋斗目标的实现营造良好的文化氛围。

3、资产结构明显优化，资本实力显著增强

受益于收购优质资产和重大资产出售，注入上市公司的龙净水务也将获得充足的资金支持，满足了公司产业转型升级所需的建设资金和流动资金的需求，为公司多元化产业发展奠定良好的基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，国内房地产市场保持平稳增长态势，在房地产市场的拉动作用下，家电设备等相关行业也实现稳定增长。报告期内，公司主要经营的业务为控股子公司龙净水务经营的净水龙头及配件的生产与销售，近年来，由于水资源污染的日益严重、社会健康意识的逐渐提升，净水设备市场的发展日渐成熟，在家电设备市场的地位日益提高，已然成为家电设备中的必需品。根据全球金属网查询结果，2017 年上半年，净水龙头及配件的主要原材料铜价较去年同期上涨了 26% 左右，公司控股子公司龙净水务在主要原材料价格上涨的情况下，实现营业收入 37,740,264.01 元，净利润 3,326,808.18 元。

2017 年上半年，公司管理层紧密围绕 2017 年度工作计划，努力提升公司现代化管理水平、优化资产结构等一系列措施，实现了公司经营业绩的稳步发展。接下来，公司将积极探索实体业务转型升级，从而推动公司主营业务快速成型和快速成长。

报告期内，公司实现营业收入 37,740,264.01 元，实现归属于上市公司股东的净利润为 1,650,077.35 元，与上年同期相比上涨了 106.13%；报告期末，公司总资产为 525,921,251.99 元，归属于上市公司股东的净资产为 472,256,218.48 元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	37,740,264.01	54,436,836.76	-30.67
营业成本	29,951,166.87	56,019,113.61	-46.53
销售费用	1,311,529.62	5,670,420.92	-76.87
管理费用	5,853,446.90	29,632,103.53	-80.25
财务费用	-2,691,633.37	368,363.51	-830.70
经营活动产生的现金流量净额	-9,639,975.53	-10,932,461.50	11.82
投资活动产生的现金流量净额	-68,749,334.98	-7,275,927.46	-844.89
筹资活动产生的现金流量净额	8,081,769.48	-20,186,504.05	140.04
研发支出	0.00	0.00	

营业收入变动原因说明：公司于 2016 年 11 月 5 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了收购龙净水务 70%股权的事项，并于 2016 年 12 月启动了重大资产重组，将与水泥业务相关资产、负债及狮头中联 51%的股权全部出售给狮头集团。2017 年起，公司主要经营的业务由水泥相关业务变更为控股子公司龙净水务的净水龙头及配件的生产和销售。因此，公司营业收入等指标与上年同期相比出现了较大变动。

营业成本变动原因说明：公司主营业务发生重大变化所致。

销售费用变动原因说明：公司主营业务发生重大变化所致。

管理费用变动原因说明：公司主营业务发生重大变化所致。

财务费用变动原因说明：本期利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付股权收购款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期归还银行借款所致。

研发支出变动原因说明：无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司利润来源与上年同期相比发生重大变动，主要原因为公司于 2016 年 11 月 5 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了收购龙净水务 70%股权的事项，并于 2016 年 12 月启动了重大资产重组，将与水泥业务相关资产、负债及狮头中联 51%的股权全部出售给狮头集团。2017 年起，公司主要经营的业务由水泥相关业务变更为控股子公司龙净水务的净水龙头及配件的生产和销售。因此，公司营业收入、净利润等指标与上年同期相比出现了较大变动。

(2) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
预付款项	1,708,237.07	0.32	253,072.97	0.04	575.00	本期预付货款尚未结算所致。
其他应收款	177,596.38	0.03	8,273,439.06	1.42	-97.85	本期往来欠款归还所致。
存货	19,286,453.18	3.67	14,518,242.45	2.49	32.84	本期周转材料库存增加所致。
其他流动资产	1,082,658.56	0.21	558,754.34		93.76	本期待抵扣金额增加所致。
固定资产	2,066,115.14	0.39	363,473.44	0.06	468.44	本期购入固定资产所致。
递延所得税	133,220.14	0.03	85,352.22		56.08	本期会计估计变更所致。
应交税费	1,183,600.87	0.23	3,825,875.70	0.65	-69.06	本期缴纳上期所得税所致。
其他应付款	29,249,024.87	5.56	87,616,906.80	15.00	-66.62	本期支付股权收购款所致。

其他说明

无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用√不适用

3. 其他说明

□适用√不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用√不适用

(1) 重大的股权投资☐适用 ☒不适用**(2) 重大的非股权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**☐适用 ☒不适用**(五) 重大资产和股权出售**☐适用 ☒不适用**(六) 主要控股参股公司分析**☒适用 ☐不适用

公司于 2016 年 11 月 5 日召开的第六届董事会第二十次会议审议通过了收购龙净水务 70% 股权的事项，龙净水务注册资本为 1000 万元，经营范围为水技术、环保技术的研究、开发、应用、咨询与技术服务；水处理工程及项目的设计、施工；制造销售：水暖管材管件、五金配件；从事货物及技术的进出口业务。

截至 2017 年 6 月 30 日，龙净水务总资产为 45,364,347.01 元，负债合计 21,439,064.48 元；龙净水务 2017 年半年度实现营业收入 37,740,264.01 元，净利润为 3,326,808.18 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况☐适用 ☒不适用**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**☒适用 ☐不适用

公司于 2016 年 11 月收购了浙江龙净水务有限公司 70% 的股权，并已纳入合并范围，目前该控股子公司经营正常，且持续盈利，因此，公司预计 2017 年前三季度归属于母公司净利润与上年同期相比将实现扭亏为盈。

(二) 可能面对的风险☒适用 ☐不适用**1、重大资产出售的后续实施风险**

2016 年底，公司将母公司及控股子公司的水泥业务全部出售给狮头集团，在公司重大资产出售前，公司所涉及各类诉讼、仲裁、纠纷（含各类正在审理的诉讼、仲裁案件）均由狮头集团予以承接，该等诉讼、仲裁、纠纷的法律后果由狮头集团最终承担，如本公司因该等纠纷导致损失，有权向狮头集团追偿。尽管存在上述约定，本公司仍面临先于狮头集团承担损失的风险。

解决措施：截至 2017 年 2 月 28 日，狮头股份和狮头集团已共同设立资金监管账户，并由狮头集团缴付 2,000 万元担保资金用于担保偿付与标的资产相关的债务以及标的资产存在的权属瑕疵可能引致的或有债务，若相关权利人在交割日及以后向狮头股份主张权利，且狮头集团拒绝或未在接到狮头股份通知后的 30 日内偿付或履行相应义务，狮头股份可以使用上述监管账户中的款项向债权人偿付债务。

2、主营业务发生变化的风险

2017 年起，公司主要经营的业务为龙净水业经营的净水龙头及配件的生产和销售。本公司此前从未从事该业务，缺乏相关行业经验，将可能面临一定的经营风险。由于龙净水业的经营规模相对较小，本公司将继续推进业务转型、扩大业务规模、寻找新的利润增长点。在此过程中，本公司的主营业务可能将继续发生变化，本公司亦可能因此面临一定的经营风险。

3、长期无法分红的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-344,033,912.92 元（母公司报表数据）。根据《公司法》及《公司章程》相关规定，在弥补亏损前，本公司不得分配利润。截至本公告日，本公司的主营业务主要由控股子公司龙净水业实施。本公司持有龙净水业的股权比例为 70%，龙净水业的其余三名股东承诺，龙净水业在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并报表归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 890 万元、1,130 万元、1,460 万元。尽管本公司将努力增强盈利能力，但本公司仍然面临长期无法分红的风险。

(三) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2016 年度股东大会	2017 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 4 月 28 日

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	狮头集团、海融天、潞安工程	1、承诺方将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及狮头股份有限公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在狮头股份股东大会对涉及承诺方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、承诺方保证不利用关联关系非法占用狮头股份的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使狮头股份承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求狮头股份向承诺方及其投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害狮头股份及其他股东的利益。3、承诺方及其控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与狮头股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，承诺方保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与狮头股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。4、承诺方将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与狮头股份进行关联交易而给狮头股份或投资者造成损失的，承诺方愿意承担赔偿责任。5、（1）上述承诺自狮头集团签署后持续有效，直至狮头集团不再作为狮头股份的控股股东满 12 个月后方可终止。（2）上述承诺自海融天、潞安工程签署后持续有效，直至本公司持有狮头股份低于 5%后方可终止。	狮头集团履行期限：自不再作为控股股东满 12 个月；海融天、潞安工程履行期限：长期。	是	是		
	解决同业	海融天、潞安工	1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方	长期履行	否	是		

	竞争	程	及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于 5%后方可终止。					
	其他	狮头集团	1、重大资产出售前，狮头股份一直在资产、人员、财务、业务和机构等方面与承诺方实际控制的其他企业（如有）完全分开，狮头股份的资产、人员、财务、业务和机构等方面独立；2、重大资产出售不存在可能导致狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面丧失独立性的潜在风险；完成后，承诺方保证不影响狮头股份的独立性，保证出售后狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。	长期履行	否	是		
	其他	海融天、潞安工程	1、重大资产出售前，狮头股份一直在资产、人员、财务、业务和机构等方面与承诺方实际控制的其他企业（如有）完全分开，狮头股份的资产、人员、财务、业务和机构等方面独立；2、重大资产出售不存在可能导致狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面丧失独立性的潜在风险；完成后，承诺方作为狮头股份的主要股东，保证不利用主要股东地位影响狮头股份的独立性，保证出售后狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。	长期履行	否	是		
	其他	狮头集团	1、资产出售协议签署前，狮头股份已向狮头集团充分披露其要求提供的标的资产全部文件、资料和信息，包括但不限于资产、负债、历史沿革、相关权证、业务状况、关联方、人员等所有应当披露的内容；其所提供的与资产出售协议有关的所有文件、资料和信息均是真实、准确和有效的，不存在任何已知或应知而未向受让方披露的、影响资产出售协议履行的违法事实或法律障碍。2、资产出售协议签署前，承诺方已充分知晓标的资产所存在的权属瑕疵，并同意如果未来因该等资产瑕疵产生相关的纠纷或资产过户存在障碍，相关法律后果均由本公司承担，不会因此要求狮头股份承担任何违约责任或要求	履约期限自监管账户设立之日起 3 年内。	是	是		

			额外补偿。3、承诺方同意，将于协议生效后 60 日内与狮头股份共同设立资金监管账户，并由承诺方缴付担保资金用于担保偿付与标的资产相关的债务以及标的资产存在的权属瑕疵可能引致的或有债务，若相关权利人在交割日及以后向狮头股份主张权利，且承诺方拒绝或未在接到狮头股份通知后的 30 日内偿付或履行相应义务，狮头股份可以使用上述监管账户中的款项向债权人偿付债务。双方确认，该等担保资金不得低于 2,000 万元，监管期限自监管账户设立之日起至相关债权债务关系全部履行完毕或权属瑕疵事项终止之日止，且最长不超过 3 年。4、如因承诺方违反上述承诺给狮头股份及投资者造成损失的，本公司将依法承担相关责任。				
其他对公司中小股东所作承诺	盈利预测及补偿	龙净水业	龙净水业承诺在 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币 890 万元、人民币 1,130 万元、人民币 1,460 万元，且目标公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度当期期末累积实际净利润将不低于当期期末累积承诺净利润。业绩补偿：若目标公司实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的当期期末累积实际净利润低于当期期末累积承诺净利润的，出让方应按照如下公式计算的金额对受让方进行现金补偿：当期应补偿总金额=（截至当期期末累计承诺净利润－截至当期期末累计实际净利润）÷承诺年度内各年的承诺净利润总和×本次交易对价－已补偿金额	截至龙净水业 2018 年度审计报告出具日	是	是	

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东大水业集团有限公司	其他关联人	购买商品	采购原材料及半成品、产成品	遵循独立核算的原则和以市价为基础的公允原则		1,683,847.35		现金		

浙江东大环境工程有限公司	其他关联人	购买商品	采购原材料及半成品、产成品	遵循独立核算的原则和以市价为基础的公允原则		1,600.00		现金		
浙江东大环境工程有限公司	其他关联人	销售商品	销售净水龙头	遵循独立核算的原则和以市价为基础的公允原则		44,180.00		现金		
东大水业集团有限公司	其他关联人	其它流出	厂房、宿舍、机械设备等租赁费	遵循独立核算的原则和以市价为基础的公允原则		718,750.00		现金		
合计				/	/	2,448,377.35		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					上述关联交易公允，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响，该项关联交易不会影响到公司的独立性，符合本公司的利益，没有损害广大中小股东的利益。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
陈晓美	其他关联人	0	0	0	157,660.10	-10,000.00	147,660.10
东大水业集团有限公司	其他关联人	7,481,769.48	-7,481,769.48	0	0	0	0
浙江东大环境工程有限公司	其他关联人	21,410.00	-21,410.00	0	0	0	0
傅梦琦	其他关联人	41,555.71	-41,555.71	0	0	0	0
傅叶明	其他关联人	600,000.00	-600,000.00	0	0	0	0
合计		8,144,735.19	-8,144,735.19	0	157,660.10	-10,000.00	147,660.10
关联债权债务形成原因		经营性及非经营性资金占用。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。					

(五) 其他重大关联交易

□适用√不适用

(六) 其他

□适用√不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用√不适用

2 担保情况

□适用√不适用

3 其他重大合同

□适用√不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用√不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √ 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √ 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □ 不适用

1、本次会计估计变更自 2017 年 1 月 1 日起开始执行。

2、会计估计变更原因：因公司于 2016 年 12 月公司启动了重大资产重组，公司将原有水泥业务相关资产、负债以及控股子公司太原狮头中联水泥有限公司 51%全部出售给太原狮头集团有限公司，公司主要经营的业务变更为控股子公司浙江龙净水业有限公司的净水龙头及配件的生产和销售。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及行业变化情况，公司决定调整应收款项坏账准备计提比例。

3、本次会计估计变更前，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年（含 2 年）	5%	5%
2—3 年（含 3 年）	15%	15%
3—5 年（含 5 年）	30%	30%
5 年以上	100%	100%

4、本次会计估计变更后，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

本次会计估计变更（坏帐准备计提比例变更）自 2017 年 1 月 1 日起开始执行。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √ 不适用

(三) 其他

□适用 √ 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

√适用□不适用

2017 年 7 月 4 日，公司接到第一大股东苏州海融天投资有限公司（以下简称“海融天”）的通知，海融天实际控制人陈海昌先生已与重庆协信远创实业有限公司（以下简称“协信远创”）签署了《重庆协信远创实业有限公司与陈海昌关于苏州海融天投资有限公司之股权转让协议》，陈海昌拟将其所持海融天 100%的股权以 5.05 亿元的价格转让给协信远创。2017 年 7 月 6 日，双方进一步协商后，签署了《股权转让协议》之补充协议。2017 年 7 月 14 日海融天的股东变更登记事项已在苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局办理完毕。海融天股东已由陈海昌变更为重庆协信远创实业有限公司，海融天实际控制人由陈海昌先生变更为吴旭先生。

截至本报告日，公司第一大股东海融天持有本公司股票共计 26,912,700 股，持股比例为 11.70%，第二大股东山西潞安工程有限公司（以下简称“潞安工程”）持有本公司股票共计 25,857,300 股，持股比例为 11.24%，在目前的股权结构下，海融天与潞安工程均不拥有上市公司控制权，公司目前无控股股东和实际控制人。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用√不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用√不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,050
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

(全称)	减		(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	质
苏州海融天投资有限公司	0	26,912,700	11.70	0	质押	22,000,000	境内非国有法人
山西潞安工程有限公司	0	25,857,300	11.24	0	无	0	国有法人
山西省经贸投资控股集团有限公司	0	16,645,070	7.24	0	无	0	国有法人
山西省经济建设投资集团有限公司	0	11,651,549	5.07	0	无	0	国有法人
江阴华中投资管理有限公司	0	7,035,498	3.06	0	无	0	境内非国有法人
郭正	+6,548,900	6,548,900	2.85	0	无	0	境内自然人
付秀均	+6,438,600	6,438,600	2.80	0	无	0	境内自然人
北京大白汇财投资管理有限公司—大白菩提贰号私募基金	+6,304,702	6,304,702	2.74	0	无	0	其他
王芳	+6,109,358	6,109,358	2.66	0	无	0	境内自然人
陈炫霖	+5,215,205	5,215,205	2.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
苏州海融天投资有限公司	26,912,700	人民币普通股	26,912,700				
山西潞安工程有限公司	25,857,300	人民币普通股	25,857,300				
山西省经贸投资控股集团有限公司	16,645,070	人民币普通股	16,645,070				
山西省经济建设投资集团有限公司	11,651,549	人民币普通股	11,651,549				
江阴华中投资管理有限公司	7,035,498	人民币普通股	7,035,498				
郭正	6,548,900	人民币普通股	6,548,900				
付秀均	6,438,600	人民币普通股	6,438,600				

北京大白汇财投资管理有限公司—大白菩提贰号私募基金	6,304,702	人民币普通股	6,304,702
王芳	6,109,358	人民币普通股	6,109,358
陈炫霖	5,215,205	人民币普通股	5,215,205
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 5%以上股东苏州海融天投资有限公司、山西潞安工程有限公司、山西省经贸投资控股集团有限公司、山西省经济建设投资集团有限公司之间不存在关联关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		373,235,696.47	443,544,349.74
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		1,833,650.78	
应收账款		10,018,055.14	10,897,218.74
预付款项		1,708,237.07	253,072.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,512,797.96	
应收股利			
其他应收款		177,596.38	8,273,439.06
买入返售金融资产			
存货		19,286,453.18	14,518,242.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,082,658.56	558,754.34
流动资产合计		408,855,145.54	478,045,077.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,066,115.14	363,473.44
在建工程		9,157,713.21	
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			
开发支出			
商誉		102,656,654.37	102,656,654.37
长期待摊费用		2,521,959.59	2,783,514.01
递延所得税资产		133,220.14	85,352.22
其他非流动资产		530,444.00	182,500.00
非流动资产合计		117,066,106.45	106,071,494.04
资产总计		525,921,251.99	584,116,571.34
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		12,302,696.06	12,480,810.05
预收款项		1,706,628.13	1,632,326.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,038,984.52	1,767,471.67
应交税费		1,183,600.87	3,825,875.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,249,024.87	87,616,906.80
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			
其他流动负债			
流动负债合计		46,480,934.45	107,323,391.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,514.30	7,496.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,514.30	7,496.80
负债合计		46,487,448.75	107,330,887.90

所有者权益			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,357,838.12	546,357,838.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
一般风险准备			
未分配利润		-341,508,249.16	-343,158,326.51
归属于母公司所有者权益合计		472,256,218.48	470,606,141.13
少数股东权益		7,177,584.76	6,179,542.31
所有者权益合计		479,433,803.24	476,785,683.44
负债和所有者权益总计		525,921,251.99	584,116,571.34

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：太原狮头水泥股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		365,896,947.28	440,989,800.00
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息		1,512,797.96	
应收股利			
其他应收款		4,892,796.11	
存货			
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		331,166.65	
流动资产合计		372,633,708.00	440,989,800.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		116,200,000.00	116,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		340,260.40	

在建工程		9,157,713.21	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		530,444.00	
非流动资产合计		126,228,417.61	116,200,000.00
资产总计		498,862,125.61	557,189,800.00
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		49,800.00	
预收款项			
应付职工薪酬		739,010.27	
应交税费		172,074.00	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,100,000.00	87,459,245.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,060,884.27	87,459,245.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,060,884.27	87,459,245.28
所有者权益：			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		546,357,838.12	546,357,838.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
未分配利润		-344,963,226.30	-344,033,912.92
所有者权益合计		468,801,241.34	469,730,554.72
负债和所有者权益总计		498,862,125.61	557,189,800.00

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		37,740,264.01	54,436,836.76
其中：营业收入		37,740,264.01	54,436,836.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,788,778.25	98,452,467.82
其中：营业成本		29,951,166.87	56,019,113.61
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		165,906.01	115,120.42
销售费用		1,311,529.62	5,670,420.92
管理费用		5,853,446.90	29,632,103.53
财务费用		-2,691,633.37	368,363.51
资产减值损失		198,362.22	6,647,345.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,951,485.76	-44,015,631.06
加：营业外收入		517,517.96	279,483.48
其中：非流动资产处置利得			140,643.40

减：营业外支出		5,100.12	11,479.43
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,463,903.60	-43,747,627.01
减：所得税费用		815,783.80	943.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,648,119.80	-43,748,570.17
归属于母公司所有者的净利润		1,650,077.35	-26,929,067.89
少数股东损益		998,042.45	-16,819,502.28
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,648,119.80	-43,748,570.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,650,077.35	-26,929,067.89
归属于少数股东的综合收益总额		998,042.45	-16,819,502.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0072	-0.1171
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0072	-0.1171

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			5,290,298.32
减：营业成本			2,138,606.44
税金及附加		34,253.08	115,120.42
销售费用			682,324.77

管理费用		3,801,104.11	11,285,147.76
财务费用		-2,776,223.94	-6,114,283.52
资产减值损失		257,515.59	6,934,615.53
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,316,648.84	-9,751,233.08
加：营业外收入		387,335.46	279,483.48
其中：非流动资产处置利得			140,643.40
减：营业外支出			11,479.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-929,313.38	-9,483,229.03
减：所得税费用			943.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-929,313.38	-9,484,172.19
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		-929,313.38	-9,484,172.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

合并现金流量表
2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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		35,772,643.37	19,681,788.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,354,972.18	
收到其他与经营活动有关的现金		1,964,094.60	3,454,934.37
经营活动现金流入小计		39,091,710.15	23,136,722.89
购买商品、接受劳务支付的现金		36,755,756.93	17,957,264.89
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		7,187,386.72	15,380,444.42
支付的各项税费		3,842,503.78	136,967.78
支付其他与经营活动有关的现金		946,038.25	594,507.30
经营活动现金流出小计		48,731,685.68	34,069,184.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,639,975.53	-10,932,461.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,876.00
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			21,876.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,599,334.98	4,741,436.19
投资支付的现金		57,150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,556,367.27
投资活动现金流出小计		68,749,334.98	7,297,803.46
投资活动产生的现金流量净额		-68,749,334.98	-7,275,927.46
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,081,769.48	52,872,300.00
筹资活动现金流入小计		8,081,769.48	52,872,300.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			645,774.05
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			37,413,030.00
筹资活动现金流出小计			73,058,804.05
筹资活动产生的现金流量净额		8,081,769.48	-20,186,504.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,112.24	
五、现金及现金等价物净增加额		-70,308,653.27	-38,394,893.01
加：期初现金及现金等价物余额		443,544,349.74	40,635,482.94
六、期末现金及现金等价物余额		373,235,696.47	2,240,589.93

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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			2,702,389.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,689,720.04	3,754,934.37
经营活动现金流入小计		1,689,720.04	6,457,324.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,258,100.00	2,720,741.25
支付给职工以及为职工支付的现金		76,215.00	5,681,401.50
支付的各项税费		33,923.08	133,931.78
支付其他与经营活动有关的现金		130,299.70	432,309.20
经营活动现金流出小计		4,498,537.78	8,968,383.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,808,817.74	-2,511,059.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,876.00
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			21,876.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,134,034.98	128,268.00

投资支付的现金		57,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,284,034.98	128,268.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,284,034.98	-106,392.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,968,500.00
筹资活动现金流入小计			39,968,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	35,463,030.00
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	35,463,030.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	4,505,470.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-75,092,852.72	1,888,018.37
加：期初现金及现金等价物余额		440,989,800.00	138,037.28
六、期末现金及现金等价物余额		365,896,947.28	2,026,055.65

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

合并所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-343,158,326.51	6,179,542.31	476,785,683.44
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	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-343,158,326.51	6,179,542.31	476,785,683.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,650,077.35	998,042.45	2,648,119.80
（一）综合收益总额											1,650,077.35	998,042.45	2,648,119.80
（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. 提取盈余公积													
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、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-341,508,249.16	7,177,584.76	479,433,803.24

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-332,678,778.89	222,883,970.23	703,969,658.98
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	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-332,678,778.89	222,883,970.23	703,969,658.98
三、本期增减变动金额(减											-26,929	-16,819.5	-43,748.5

少以“—”号填列)											, 067.89	02.28	70.17
(一) 综合收益总额											-26,929	-16,819.5	-43,748.5
											, 067.89	02.28	70.17
(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. 提取盈余公积													
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、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52		-359,607,846.78	206,064,467.95	660,221,088.81

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-344,033,912.92	469,730,554.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-344,033,912.92	469,730,554.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-929,313.38	-929,313.38
（一）综合收益总额										-929,313.38	-929,313.38
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-344,963,226.30	468,801,241.34

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-324,212,715.45	489,551,752.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-324,212,715.45	489,551,752.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,484,172.19	-9,484,172.19
（一）综合收益总额										-9,484,172.19	-9,484,172.19
（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. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-333,696,887.64	480,067,580.00

法定代表人：陶晔主管会计工作负责人：傅葱葱会计机构负责人：周浩

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

太原狮头水泥股份有限公司（以下简称“本公司”）是经山西省人民政府晋政函[1999]第 64 号文批准，由太原狮头集团有限公司（以下简称“狮头集团”）联合山西省经贸资产经营有限公司（现更名为山西省经贸投资控股集团有限公司，以下简称“山西省经贸资产经营有限公司”）、山西省经济建设投资公司（现更名为山西省经济建设投资集团有限公司，以下简称“山西省经济建设投资公司”）、中国新型建筑材料（集团）公司、山西西山运输有限公司（现更名为山西固邦运输有限公司）四家发起人共同发起设立，于 1999 年 2 月 28 日注册登记的股份有限公司。各发起股东出资情况如下：

狮头集团投入其与水泥、混凝土生产、经营相关的净资产 139,376,453.81 元；山西省经贸资产经营有限公司投入资本金 25,313,766.00 元；山西省经济建设投资公司投入资本金 17,720,000.00 元；中国新型建筑材料（集团）公司投入资本金 6,357,216.00 元；山西西山运输有限公司投入货币资金 400,000.00 元。狮头集团所投净资产经山西省资产评估中心事务所评估，并经山西省国有资产管理局确认。根据山西省国有资产管理局晋国资企函字[1999]第 38 号文批复，上述发起人投入资本均按 79.295%的比例折为股本，共计 150,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，共计 150,000,000.00 元，余额 39,167,435.81 元计入资本公积。公司注册资本为人民币 150,000,000.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]42 号文核准，本公司于 2001 年 8 月 1 日以每股发行价格 6.98 元，发行每股面值人民币 1.00 元的 A 种股票 8000 万股，注册资本变更为人民币 230,000,000.00 元。

根据财政部企业司财企便函[2001]68 号文“关于太原狮头水泥股份有限公司国有股存量发行有关问题的函”的有关规定，本公司按 10%减持国有股份，社会公众股增加资本金 8,000,000.00 元，各国有股东权益相应减少。

2005 年，中国新型建筑材料（集团）公司将其持有的本公司国有法人股全部转让给中国交通银行北京分行。狮头集团将其持有的本公司 3,125 万股国有法人股转让给中国建设银行股份有限公司山西省分行，用以抵顶其欠中国建设银行太原市西山支行的借款本金及利息。

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95 号文批复，太原狮头水泥股份有限公司全体非流通股股东一致同意，以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，对价标准为非流通股股东向全体流通股股东 10 股安排 2 股对价。股权分置改革完成后，本公司总股本未变，其中有限售条件的流通股 124,400,000 股，占公司总股本的 54.09%，无限售条件的流通股 105,600,000 股，占公司总股本的 45.91%。2008 年度限售期满新增可上市交易的股份数量为 15,959,127 股。中国交通银行北京分行于 2008 年 12 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，山西固邦运输有限公司于 2009 年 1 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，中国建设银行股份有限公司山西省分行于 2013 年 9 月将其持有的本公司全部股权通过二级市场减持完毕。

2014 年 7 月 15 日经公司第一次临时股东大会以特别决议方式获得通过豁免狮头集团在 2007 年股权分置改革中的承诺（2007 年股权分置改革时，狮头集团承诺将其拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份）。2014 年 9 月 18 日公司有限售条件的股票全部上市流通。至此，公司股份全部上市流通。

2016 年 4 月 8 日狮头集团分别与苏州海融天投资有限公司（以下简称“海融天”）、山西潞安工程有限公司（以下简称“潞安工程”）签订《股份转让协议》，狮头集团将其持有的本公司 5,277.00 万股，占总股本的 22.94%的股份通过协议方式转让给海融天和潞安工程，其中：向海融天转让 2,691.27 万股，占总股本的 11.70%；向潞安工程转让 2,585.73 万股，占总股本的 11.24%。2016 年 6 月 8 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送公司的《关于太原狮头集团有限公司协议转让所持太原狮头水泥股份有限公司全部股份有关问题的批复》（国资产权【2016】442 号），同意上述股权协议转让。2016 年 6 月 30 日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述协议转让股份已于 2016 年 6 月 29 日办理完成过户登记手续。本次完成过户登记的协议转让股份共计 5,277.00 万股，其中海融天受让 2,691.27 万股，潞

安工程受让 2,585.73 万股。该股份为无限售条件流通股。本次协议转让后，海融天持有公司 11.70% 的股份，为公司第一大股东。潞安工程持有公司 11.24% 的股份，为公司第二大股东。

2016 年 11 月 5 日公司第六届董事会第二十次会议审议通过以现金方式购买浙江龙净水业有限公司（以下简称“龙净水业”）70% 股权的议案。同日，公司与傅军敏、钱建斌、王建均签订《股权收购协议》和《盈利预测补偿协议》，约定本公司以现金 11,620 万元受让傅军敏持有的龙净水业 63% 的股权、钱建斌持有的龙净水业 3.5% 的股权以及王建均持有的龙净水业 3.5% 的股权。本次股权转让完成后，本公司共持有龙净水业 70% 的股权，为龙净水业的控股股东。2016 年 11 月 8 日，龙净水业已在诸暨市市场监督管理局办理完成股权转让的过户登记手续、法定代表人及董事变更等相关工商变更登记事宜，并换发了新的《企业法人营业执照》。本公司收购龙净水业 70% 的股权构成非同一控制下企业合并，确定合并日为 2016 年 11 月 30 日。

2016 年 12 月 28 日公司第四次临时股东会审议通过以现金方式出售公司与水泥主业相关的业务、资产和负债，包括持有的太原狮头中联水泥有限公司 51% 股权的议案。同日，公司与狮头集团签署资产出售协议，约定由狮头集团受让与水泥相关的业务、资产和负债，包括太原狮头中联水泥有限公司 51% 的股权，并依据“人随资产走”的原则，公司现有全部员工由狮头集团接收妥善安置。根据签订的《资产出售协议》，公司与狮头集团确认本次资产出售最终交易价格为 47,105 万元（包括过渡期损益）。狮头集团已将该资产转让对价于 2016 年 12 月 29 日以现金方式一次性支付本公司。

2017 年 1 月 6 日本公司在山西省工商行政管理局换取了新的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91140000715931861P；法定代表人：陶晔；公司注册资本：人民币 23,000 万元；注册地：太原市万柏林区开城街 1 号；公司经营范围：水泥、水泥制品、水泥熟料、商品混凝土、新型墙体材料的生产和销售，水泥生产设备制造、安装及技术咨询；水泥袋加工；矿山开采（仅限朔州分公司使用）。

2. 合并财务报表范围

√ 适用 □ 不适用

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末实际出资额 (万元)	持股比例
浙江龙净水业有限公司	控股子公司	浙江省诸暨市	水技术、水暖管材管件的生产	1,000.00	8,715.00	70%

2016 年 12 月 28 日公司与狮头集团签署资产出售协议，以现金方式出售公司与水泥主业相关的业务、资产和负债，包括持有的太原狮头中联水泥有限公司（以下简称“狮头中联水泥”）51% 股权。狮头集团已将该资产转让对价于 2016 年 12 月 29 日以现金方式一次性支付本公司。截至 2016 年 12 月 31 日狮头中联水泥的实质控制权已经转移。

公司本期财务报表合并范围增加了非同一控制下企业合并取得的控股子公司浙江龙净水业有限公司。2016 年 11 月 8 日龙净水业在诸暨市市场监督管理局办理完成股权转让的过户登记手续及法定代表人、董事变更等相关工商变更登记事宜，并换发了新的《企业法人营业执照》。截至 2016 年 11 月 30 日，公司已按《股权收购协议》约定支付了第一笔股权转让价款人民币 3,000 万元，并在董事会中派驻 3 名董事，占董事会五分之三，取得了龙净水业的实质控制权，故合并起始日确定为 2016 年 11 月 30 日。

本财务报告业经本公司董事会于 2017 年 8 月 3 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用□不适用

本公司对自 2017 年 6 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计**1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

本公司以 12 个月为一个经营周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1)同一控制下的企业合并:参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。公司在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(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。为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(2)非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。所称相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),

结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

① 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

② 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，按双方合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上是不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

（6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用□不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 100 万元 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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:

√适用□不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用√不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用□不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4). 坏账的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且具有明显特征表明不能收回的应收款项，报经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

12. 存货

√适用□不适用

(1) 存货分类：包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法：主要原材料按实际成本核算，发出采用加权平均法；辅助材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异，在材料成本差异科目核算，月末按综合材料成本差异率分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品入库按实际成本计价，发出采用加权平均法；低值易耗品发出或领用时采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在资产负债表日，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按估计的市价扣除估计完工成本及销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度：公司的存货盘存采用永续盘存制度。

13. 划分为持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：(1)已经就处置该非流动资产作出决议；(2)与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14. 长期股权投资

√适用□不适用

长期股权投资是投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以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在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份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。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进

行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，母公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，母公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 长期股权投资的处置

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 确认依据：投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 初始计量：本公司对取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，根据《企业会计准则第4号—固定资产》和《企业会计准则第6号—无形资产》的相关规定，对采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

本公司的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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

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	25—45 年	4%	3.84%—2.13%
通用设备	年限平均法	8—20 年	4%	12%—4.8%
专用设备	年限平均法	10—18 年	4%	9.6%—5.33%
运输设备	年限平均法	5—12 年	4%—5%	16%—8%

固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法；固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等，按实际发生的支出确定工程成本，在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

18. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

19. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其有用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。③该无形资产可以产生可能的未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

20. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对单项资产的可收回金额进行测试的，以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

22. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用□不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）：本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费：本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费：本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤：本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的相关的成本或费用时。

23. 预计负债

√适用□不适用

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24. 收入

√适用□不适用

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司按照已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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 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

√适用□不适用

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，但以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

√适用□不适用

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部财会〔2016〕22号《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》的规定，	董事会、监事会	本期无影响。

公司将 2016 年度利润表中的“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,核算自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费。		
---	--	--

(2)、重要会计估计变更

√适用□不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因公司于 2016 年 12 月公司启动了重大资产重组,公司将原有水泥业务相关资产、负债以及控股子公司太原狮头中联水泥有限公司 51%全部出售给太原狮头集团有限公司,公司主要经营的业务变更为控股子公司浙江龙净水利有限公司的水龙头及配件的生产和销售。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及行业变化情况,公司决定调整应收款项坏账准备计提比例。调整后的应收账款及其他应收款计提比例详见本财务报告附注“11、应收账款”	董事会、监事会	2017 年 1 月 1 日	本次会计估计变更(坏账准备计提比例变更)自 2017 年 1 月 1 日起开始执行。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法处理,无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、11%、6%、5%
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	收购未税石灰石的数量	2 元/吨
教育费附加	应缴流转税额	5%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或 12%
车船税、印花税、个人所得税、残疾人就业保障金	按国家规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

□适用√不适用

2. 税收优惠

□适用√不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,700.00	186,274.99
银行存款	373,213,996.47	443,358,074.75
合计	373,235,696.47	443,544,349.74

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,833,650.78	
商业承兑票据		
合计	1,833,650.78	0

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 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：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,773,099.14	
商业承兑票据		
合计	5,773,099.14	0

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,546,373.83	100.00	528,318.69	5.01	10,018,055.14	11,234,246.12	100.00	337,027.38	3.00	10,897,218.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,546,373.83	/	528,318.69	/	10,018,055.14	11,234,246.12	/	337,027.38	/	10,897,218.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	10,526,373.83	526,318.69	5%
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10%
2 至 3 年	0	0	30%
3 年以上	0	0	100%
3 至 4 年	0	0	100%
4 至 5 年	0	0	100%
5 年以上	0	0	100%
合计	10,546,373.83	528,318.69	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(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 191,291.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。详细情况如下：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
应收账款坏账准备	337,027.38	191,291.31				528,318.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

期末应收账款中欠款金额前五名欠款金额总计 816.61 万元，占期末应收账款总金额的比例为 77.42%。

单位名称	与本公司	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
	关系			
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	非关联方	2,445,934.00	1 年以内	23.19
武汉亿淼科技有限公司	非关联方	2,061,170.00	1 年以内	19.54
北京阿尔卡管业有限公司	非关联方	1,516,000.00	1 年以内	14.37
北京东大海康管业有限公司	非关联方	1,284,000.00	1 年以内	12.17
格力电器（中山）小家电制造有限公司	非关联方	859,041.40	1 年以内	8.15
合计		8,166,145.40		77.42

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,708,237.07	100.00	253,072.97	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,708,237.07	100.00	253,072.97	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用□不适用

单位名称	与本公司关系	金额	比例	未结算原因
杭州耐雀实业有限公司	非关联方	1,364,168.30	79.86%	预付材料款
荷锐会展服务(上海)有限公司	非关联方	107,276.40	6.28%	预付展会费
绍兴国际商会	非关联方	85,600.00	5.01%	预付展会费
诸暨余达燃气有限公司	非关联方	33,361.60	1.95%	预付材料款
慈溪金龙净水设备有限公司	非关联方	32,500.00	1.90%	预付材料款
合计		1,622,906.30	95.00%	

其他说明

□适用√不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用√不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						7,481,769.48	90.39			7,481,769.48

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,048.82	100.00	11,452.44	6.06	177,596.38	146,051.11	1.76	4,381.53	3.00	141,669.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						650,000.00	7.85			650,000.00
合计	189,048.82	/	11,452.44	/	177,596.38	8,277,820.59	/	4,381.53	/	8,273,439.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	149,048.82	7,452.44	5%
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10%
2 至 3 年	0	0	30%
3 年以上	0	0	100%
3 至 4 年	0	0	100%
4 至 5 年	0	0	100%
5 年以上	0	0	100%
合计	189,048.82	11,452.44	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(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 7,070.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。详细情况如下：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
其他应收款 坏账准备	4,381.53	7,070.91				11,452.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		8,081,769.48
备用金	189,048.82	196,051.11
合计	189,048.82	8,277,820.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
装修零星借款	备用金	76,117.00	1年以内	40.26	3,805.85
装修保证金	保证金	60,000.00	1年以内	31.74	3,000.00
国网浙江诸暨市供电公司	押金	40,000.00	1-2年	21.16	4,000.00
房屋交验费借款	备用金	1,694.70	1年以内	0.90	84.74
淘宝押金	备用金	1,100.00	1年以内	0.58	55.00
合计		178,911.70		94.64	10,945.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用√不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,274,644.56		4,274,644.56	3,243,770.36		3,243,770.36
在产品	5,940,535.73		5,940,535.73	6,924,917.23		6,924,917.23

库存商品	4,693,334.90		4,693,334.90	3,186,563.44		3,186,563.44
周转材料	4,377,937.99		4,377,937.99	1,162,991.42		1,162,991.42
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	19,286,453.18		19,286,453.18	14,518,242.45		14,518,242.45

(2). 存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		526,300.97
待认证进项税金	552,520.06	30,453.37
其他	530,138.50	2,000.00
合计	1,082,658.56	558,754.34

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	0	0	0	0
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0	0	0	0
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	0	0	0	0
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0	0	0	0
三、减值准备				
1. 期初余额	0	0	0	0
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	0	0	0	0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0	0	0	0
2. 期初账面价值	0	0	0	0

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	0.00	64,177.36	390,000.00	0.00	454,177.36
2. 本期增加金额	0.00	1,440,869.22	351,508.68	0.00	1,792,377.90
(1) 购置	0.00	1,440,869.22	351,508.68	0.00	1,792,377.90
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	1,505,046.58	741,508.68	0.00	2,246,555.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	0.00	4,422.92	86,281.00	0.00	90,703.92
2. 本期增加金额	0.00	41,268.92	48,467.28	0.00	89,736.20
(1) 计提	0.00	41,268.92	48,467.28	0.00	89,736.20
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	45,691.84	134,748.28	0.00	180,440.12

三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0.00	1,459,354.74	606,760.40	0.00	2,066,115.14
2. 期初账面价值	0.00	59,754.44	303,719.00	0.00	363,473.44

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程	9,157,713.21		9,157,713.21			
合计	9,157,713.21		9,157,713.21	0		0

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用√不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

21、工程物资

□适用√不适用

22、固定资产清理

□适用√不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

□适用 √不适用

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购浙江龙净水业 有限公司股权		102,656,654.37				102,656,654.37
合计		102,656,654.37				102,656,654.37

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2016年11月5日公司董事会审议通过以现金方式购买浙江龙净水业有限公司70%股权的议案。根据公司与傅军敏、钱建斌、王建均签订《股权收购协议》和《盈利预测补偿协议》。，约定的股权收购价款为人民币11,620万元。2016年11月8日，龙净水业已在诸暨市市场监督管理局办理完成股权转让的过户登记手续、法定代表人及董事变更等相关工商变更登记事宜，并换

发了新的《企业法人营业执照》。公司确定对龙净水业的合并日为 2016 年 11 月 30 日。根据天源资产评估有限公司 2016 年 11 月 7 日出具的以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日的天源评报字【2016】第 0335 号资产评估报告中，于评估基准日，龙净水业股东全部权益的资产基础法评估结论为：资产账面价值为 3,985.97 万元，评估价值为 4,041.37 万元，评估增值 55.40 万元，增值率 1.39%；负债账面价值为 2,298.17 万元，评估价值为 2,298.17 万元，评估无增减值；所有者权益账面价值为 1,687.80 万元，评估价值为 1,743.20 万元，评估增值 55.40 万元，增值率 3.28%。根据上述评估结果，考虑评估基准日至合并日各项资产负债的增减变动后，推出 2016 年 11 月 30 日龙净水业可辨认净资产公允价值为 1,934.76 万元。股权收购价款 11,620 万元高于合并日龙净水业可辨认净资产公允价值乘以股权比例 70%对应的份额 1,354.33 万元的差额 10,265.67 万元确认为商誉。

在资产负债表日，公司管理层评估产生商誉的资产组的可收回金额，以决定是否对其计提减值准备。资产组的可收回金额根据对该资产组未来一定期间的盈利预测的现金流量预算，并按照恰当的折算率评估货币的时间价值。经过减值测试，商誉无需计提减值准备。

28、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	2,735,238.08	341,880.34	596,611.74	0.00	2,480,506.68
NSF 会员费	48,275.93	0.00	6,823.02	0.00	41,452.91
合计	2,783,514.01	341,880.34	603,434.76	0.00	2,521,959.59

29、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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	532,880.54	133,220.14	341,408.91	85,352.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	532,880.54	133,220.14	341,408.91	85,352.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,057.18	6,514.30	29,987.18	7,496.80
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	26,057.18	6,514.30	29,987.18	7,496.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	378,000.00	
预付设备款	152,444.00	182,500.00
合计	530,444.00	182,500.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐适用 ☒不适用

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☐适用 ☒不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	12,302,696.06	12,480,810.05
合计	12,302,696.06	12,480,810.05

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,706,628.13	1,632,326.88
合计	1,706,628.13	1,632,326.88

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,694,675.77	7,098,023.79	6,830,208.92	1,962,490.64
二、离职后福利-设定提存计划	72,795.90	443,942.93	440,244.95	76,493.88
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	1,767,471.67	7,541,966.72	7,270,453.87	2,038,984.52

(2). 短期薪酬列示：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,562,242.01	6,388,489.42	6,262,368.86	1,688,362.57
二、职工福利费		167,217.75	167,217.75	0.00
三、社会保险费	53,542.90	298,437.27	301,740.15	50,240.02
其中：医疗保险费	46,493.35	243,267.00	247,091.35	42,669.00
工伤保险费	4,623.02	40,130.95	39,820.67	4,933.30
生育保险费	2,426.53	15,039.32	14,828.13	2,637.72
四、住房公积金		0.00	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育	78,890.86	243,879.35	98,882.16	223,888.05

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,694,675.77	7,098,023.79	6,830,208.92	1,962,490.64

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,942.84	419,000.96	413,087.64	73,856.16
2、失业保险费	4,853.06	24,941.97	27,157.31	2,637.72
3、企业年金缴费				
合计	72,795.90	443,942.93	440,244.95	76,493.88

其他说明：

□适用√不适用

38、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	936,479.67	3,804,317.11
个人所得税	186,477.61	16,458.89
城市维护建设税		
印花税	2,591.85	5,099.70
残疾人就业保障金	58,051.74	
合计	1,183,600.87	3,825,875.70

39、应付利息

□适用√不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

40、应付股利

□适用√不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	29,247,660.10	87,616,905.38
其他	1,364.77	1.42
合计	29,249,024.87	87,616,906.80

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

42、划分为持有待售的负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

49、专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

涉及政府补助的项目：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00						230,000,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	506,807,838.12			506,807,838.12
其他资本公积	39,550,000.00			39,550,000.00
合计	546,357,838.12			546,357,838.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,974,964.50			35,974,964.50
任意盈余公积	1,431,665.02			1,431,665.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,406,629.52			37,406,629.52

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-343,158,326.51	-332,678,778.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-343,158,326.51	-332,678,778.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,650,077.35	-26,929,067.89

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-341,508,249.16	-359,607,846.78

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,603,420.74	29,951,166.87	54,032,109.47	55,214,917.64
其他业务	136,843.27		404,727.29	804,195.97
合计	37,740,264.01	29,951,166.87	54,436,836.76	56,019,113.61

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		81,065.27
城市维护建设税	26,163.37	19,392.62
教育费附加	26,163.37	13,851.88
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	4,830.00	
印花税	16,774.45	
河道管理费	0.00	810.65
车辆购置税	33,923.08	
残疾人就业保障金	58,051.74	
合计	165,906.01	115,120.42

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	628,500.00	1,073,402.42
折旧	0	55,354.25
包装费	0	4,435,327.31

运输费	368,055.55	
报关费	82,103.62	
办公费	0	10,681.19
差旅费	114,974.95	4,396.00
业务招待费	0	20,142.10
维修费	0	38,389.27
展览费	75,507.22	
其他	42,388.28	32,728.38
合计	1,311,529.62	5,670,420.92

64、管理费用

□适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,415,370.41	11,624,142.92
折旧	53,556.14	457,983.370
修理费	0	126,290.460
办公费	33,739.01	285,029.240
差旅费	51,878.86	52,347.860
招待费	68,764.02	59,551.000
租赁费	116,479.98	39,577.31
汽车费用	46,453.76	
机物料消耗	15,532.97	80,877.39
重组费用	0	
广告宣传费	38,058.22	
错峰生产费用	0	14,904,280.15
中介服务费	2,812,004.47	
专利费	28,404.68	
其他	173,204.38	2,002,023.83
合计	5,853,446.90	29,632,103.53

65、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		442,281.50
减：利息收入	-2,774,954.48	-127,537.23
汇兑损失（或收益）	37,523.83	13,619.24
手续费	45,797.28	40,000.00
合计	-2,691,633.37	368,363.51

66、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	198,362.22	7,147,450.76
二、存货跌价损失		-500,104.93
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	198,362.22	6,647,345.83

67、公允价值变动收益

□适用√不适用

68、投资收益

□适用√不适用

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		140,643.40	
其中：固定资产处置利得		140,643.40	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	130,000.00	138,840.08	130,000.00
其他	387,517.96		387,517.96
合计	517,517.96	279,483.48	517,517.96

计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
建设年产 15 万立方米混凝土空心砌块生产线		31,372.56	

税收返还		107,467.52	
新办企业补贴*1	30,000.00		与收益相关
政策扶持专项资金奖励补助*2	100,000.00		与收益相关
合计	130,000.00	138,840.08	/

其他说明：

√适用□不适用

*1 新办企业补贴：浙江龙净水业有限公司依据店政〔2015〕2号《关于2015年度推动经济升级跨越发展的若干政策意见》，对新办生产性服务企业，年营业额达100万元给予3万元奖励；
*2 政策扶持专项资金奖励补助：浙江龙净水业有限公司依据诸暨市服务业发展办公室文件诸服办〔2016〕6号《关于申报2015年度服务业政策扶持专项资金奖励补助项目的通知》，2015年新办生产性服务企业（研发设计类），年营业额达200万元以上，给予10万元奖励。

70、营业外支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
工伤赔偿		1,479.43	
滞纳金	100.12		100.12
其他	5,000.00	10,000.00	5,000.00
合计	5,100.12	11,479.43	5,100.12

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,035,920.90	943.16
递延所得税费用	-220,137.10	
合计	815,783.80	943.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,463,903.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,035,920.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-220,137.10
所得税费用	815,783.80

72、其他综合收益☐适用 ☒不适用**73、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:**☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,698,605.88	135,713.62
政府补助	130,000.00	107,467.52
其他业务收入	0	32,205.13
押金及个人借款等其他往来	128,166.09	3,179,548.10
保证金	0	
收到各项生活补助	0	
其他	7,322.63	
合计	1,964,094.60	3,454,934.37

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金:☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	538,180.98	289,800.71
管理费用	354,061.54	216,955.15
制造费用	47,433.93	
其他	6,361.80	87,751.44
合计	946,038.25	594,507.30

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金☐适用 ☒不适用**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
试生产成本	0	2,556,367.27
合计	0	2,556,367.27

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	8,081,769.48	52,872,300.00
合计	8,081,769.48	52,872,300.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	0	37,413,030.00
合计	0	37,413,030.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,648,119.80	-43,748,570.17
加：资产减值准备	198,362.22	6,647,345.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,736.20	15,158,490.98
无形资产摊销	0	
长期待摊费用摊销	603,434.76	
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）	0	140,643.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	
财务费用（收益以“-”号填列）	0	442,281.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-387,335.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,867.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-982.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,321,913.33	14,492,450.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,955,529.04	8,028,195.16

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,466,000.26	-12,093,298.38
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-9,639,975.53	-10,932,461.50
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	373,235,696.47	2,240,589.93
减：现金的期初余额	443,544,349.74	40,635,482.94
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	-70,308,653.27	-38,394,893.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	373,235,696.47	443,544,349.74
其中：库存现金	21,700.00	186,274.99
可随时用于支付的银行存款	373,213,996.47	443,358,074.75
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	373,235,696.47	443,544,349.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用√不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产☐适用 ☒不适用**77、外币货币性项目****(1)、 外币货币性项目：**☐适用 ☒不适用**(2)、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**☐适用 ☒不适用**78、套期**☐适用 ☒不适用**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	30,000.00	营业外收入	
与收益相关	100,000.00	营业外收入	

2. 政府补助退回情况☐适用 ☒不适用**80、其他**☐适用 ☒不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**☒适用 ☐不适用**(1)、 本期发生的非同一控制下企业合并**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江龙净水业有限公司	2016年11月	11620万元	70%	现金购买	2016年11月30日	按照协议支付价款，已进行工商变更，实际控制	13,423,234.57	1,250,837.73

(2). 合并成本及商誉

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	116,200,000.00
--现金	87,150,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	29,050,000.00
合并成本合计	116,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,543,345.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	102,656,654.37

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

□适用√不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用√不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用√不适用

(6). 其他说明：

□适用√不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用√不适用

3、 反向购买

□适用√不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

一揽子交易

☐适用 ☒不适用

非一揽子交易

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
浙江龙净水业有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	水技术、水暖管材管件	70%		购买股权

(2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江龙净水业有限公司	30%	998,042.45		7,177,584.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江龙净水业有限公司	40,983,312.54	4,381,034.47	45,364,347.01	21,432,550.18	6,514,308.51	21,439,064.48	37,055,277.30	3,414,839.67	40,470,116.97	19,864,145.82	7,496.80	19,871,642.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江龙净水业有限公司	37,740,264.01	3,326,808.18	3,326,808.18	-6,831,157.79	-	-	-	-

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:☐适用 ☒不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**☐适用 ☒不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**☐适用 ☒不适用**4、重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十、与金融工具相关的风险**☒适用 ☐不适用

公司经营活动面临各种金融风险: 市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险, 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, 本公司主要包括利率风险。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易, 除非本公司信用控制部门特别批准, 否则本公司不提供信用交易条件。

3、流动风险

本公司采用审慎的流动性风险管理政策，即通过维持充足的现金及现金等价物和充足的信贷额度获得资金。由于相关业务的性质，本公司维持合理的现金及现金等价物水平，并通过保持可使用的信贷额度作为流动资金的额外补充。本公司的现金需求主要用于采购材料、机器及设备，以及偿还有关债务。本公司通过经营活动和银行借款所产生的资金用于营运资金所需。管理层在预计现金流量的基础上监控公司流动性储备的滚动预测(该储备包括未提取的信贷额度、现金及现金等价物)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

其他说明：

公司第一、第二大股东海融天和潞安工程分别持有公司 2,691.27 万股和 2,585.73 万股，分别占公司总股本的 11.70%和 11.24%，两者持股比例较为接近，互相不存在一致行动关系，均无法单独对公司股东大会的决议产生重大影响，无法决定公司董事会半数以上成员选任，均不能单独控制董事会、单独支配公司行为。因此，公司目前不存在控股股东和实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

本企业控股子公司浙江龙净水业有限公司情况详见附注。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用√不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用√不适用

4、 其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太原狮头集团有限公司	其他
太原狮头集团创一水泥制品有限公司	其他
太原狮头集团朔州水泥有限公司	其他
太原狮头集团有限公司综合商场	其他
山西居尚建材有限公司	其他
太原狮头集团宏峰实业有限公司	其他
太原狮头集团建材科研有限公司	其他
山西鼎元建材有限公司	其他
东大水业集团有限公司	其他
浙江东大管业有限公司	其他
诸暨市东大次坞污水处理有限公司	其他
诸暨市东大牌头污水处理有限公司	其他
浙江东大环境工程有限公司	其他
傅叶明	其他
陈晓美	其他
傅姣萍	其他
傅梦琦	其他
许李锋	其他

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太原狮头集团有限公司综合商场	采购商品	0	
东大水业集团有限公司	原材料以及半成品、产成品	1,683,847.35	0
浙江东大环境工程有限公司	原材料以及半成品、产成品	1,600.00	0

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西居尚建材有限公司	水泥	0	14,921.67
山西鼎元建材有限公司	水泥	0	91,427.35
浙江东大环境工程有限公司	净水龙头	44,180.00	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太原狮头集团有限公司	车辆等	0	123,333.33
东大水业集团有限公司	厂房	276,250.00	
东大水业集团有限公司	宿舍	42,500.00	
东大水业集团有限公司	机械设备	400,000.00	

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为被担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

关联担保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈晓美	147,660.10			无息借款
拆出				
傅叶明	600,000.00	2016.11.30	2017.1.18	2017.1.18 已归还
傅梦琦	45,000.00	2016.12.07	2017.1.24	2017.1.24 已归还
东大水业集团有限公司	7,481,769.47	2016.11.30	2017.1.18	2017.1.18 已归还

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	750,000.00	299,050.00

(8). 其他关联交易

□适用√不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东大水业集团有限公司	0		7,481,769.48	
其他应收款	傅叶明	0		600,000.00	
其他应收款	傅梦琦	0		41,555.71	1,246.67
应收账款	浙江东大环境工程有限公司	0		21,410.00	642.30

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	东大水业集团有限公司	593,847.35	0
其他应付款	陈晓美	147,660.10	157,660.10

7、关联方承诺☐适用 ☒不适用**8、其他**☐适用 ☒不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**☐适用 ☒不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**5、其他**☐适用 ☒不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2016年11月5日公司第六届董事会第二十次会议审议通过以现金方式购买浙江龙净水处理有限公司70%股权的议案。同日，公司与傅军敏、钱建斌、王建均（以下简称“傅军敏等”）签订《股权收购协议》和《盈利预测补偿协议》。

依据《盈利预测补偿协议》，傅军敏等承诺龙净水处理2016年度、2017年度、2018年度分别实现扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润不低于890万元、1,130万元、1,460万元。各方确认，如承诺年度龙净水处理累计实现的实际净利润超过累计承诺净利润，则公司将按如下公式对傅军敏等进行奖励，奖励金额计算方式如下：（1）如龙净水处理三年累计实现的净利润低于4,800万元，则奖励金额=（实际净利润-承诺净利润）*100%；（2）如龙净水处理三年累计实现的净利润超过4,800万元，净利润超过4,800万元部分的奖励金额=（实际净利润-4,800万元）*70%*40%；净利润4,800万元之内的奖励金额参照前款的约定执行。如龙净水处理承诺年度实际实现的净利润低于承诺净利润，则傅军敏等按照《盈利预测补偿协议》约定对公司进行补偿。双方确认，本条提及的奖励总额不应超过超额业绩部分的100%，且不超过本次交易作价的20%。因该承诺事项存在不确定性，公司本报告期末对或有对价可能形成的资产或负债未予确认。

依据《股权收购协议》，公司按照如下方式向傅军敏等支付股权转让对价：（1）自协议签署且办理完毕工商变更登记之日起十五个工作日内，公司向傅军敏等支付第一期股权转让对价3,000万元；（2）2017年1月15日之前公司向傅军敏等支付第二期股权转让对价2,810万元；（3）自公司聘请的会计师事务所出具龙净水处理2016年年度审计报告并确认其已完成《盈利预测补偿协议》中所载当年业绩承诺之日起五个工作日内，公司向傅军敏等支付第三期股权转让对价2,905万元；（4）自公司聘请的会计师事务所出具龙净水处理2017年、2018年年度审计报告并确认其已完成《盈利预测补偿协议》中所载当年业绩承诺之日起五个工作日内，公司向傅军敏等支付完毕本次股权转让全部剩余价款2,905万元。各方确认，如依据协议约定需对傅军敏等进行奖励，则奖励与前述最后一期股权转让对价同时支付。

按照上述协议约定,截至 2017 年 6 月 30 日公司已向傅军敏等支付股权转让价款人民币 8,715 万元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营☐适用 ☒不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**☐适用 ☒不适用**(2). 报告分部的财务信息**☐适用 ☒不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**☐适用 ☒不适用**(4). 其他说明：**☐适用 ☒不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☒适用 ☐不适用

(1) 2017 年 7 月 4 日，公司接到第一大股东苏州海融天投资有限公司（以下简称“海融天”）的通知，海融天实际控制人陈海昌先生已与重庆协信远创实业有限公司（以下简称“协信远创”）签署了《重庆协信远创实业有限公司与陈海昌关于苏州海融天投资有限公司之股权转让协议》，陈海昌拟将其所持海融天 100%的股权以 5.05 亿元的价格转让给协信远创；2017 年 7 月 6 日，双方进一步协商后，签署了《股权转让协议》之补充协议；2017 年 7 月 14 日海融天的股东变更登记事项已在苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局办理完毕；海融天股东已由陈海昌变更为重庆协信远创实业有限公司，海融天实际控制人由陈海昌先生变更为吴旭先生。

截至本报告日，公司第一大股东海融天持有本公司股票共计 26,912,700 股，持股比例为 11.70%，第二大股东山西潞安工程有限公司（以下简称“潞安工程”）持有本公司股票共计 25,857,300 股，持股比例为 11.24%，在目前的股权结构下，海融天与潞安工程均不拥有上市公司控制权，公司目前无控股股东和实际控制人。

(2) 公司除上述事项外无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**☐适用 ☒不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☐适用 ☒不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,012,500.00	97.32	250,625.00	5	4,761,875.00	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,811.70	2.68	6,890.59	5	130,921.11	0	0	0	0	0

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,150,311.70	/	257,515.59	/	4,892,796.11	0	/	0	/	0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江龙净水务有限公司	5,012,500.00	250,625.00	5%	金额较大
合计	5,012,500.00	250,625.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,811.70	6,890.59	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	137,811.70	6,890.59	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	137,811.70	6,890.59	5%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用√不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江龙净水业有限公司	往来款	5,012,500.00	1 年以内	97.33	250,625.00
装修零星借款	备用金	76,117.00	1 年以内	1.48	3,805.85
装修保证金	备用金	60,000.00	1 年以内	1.16	3,000.00
房屋交验费	备用金	1,694.70	1 年以内	0.03	84.74
合计	/	5,150,311.70	/	100	257,515.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用√不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,200,000.00		116,200,000.00	116,200,000.00		116,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	116,200,000.00		116,200,000.00	116,200,000.00		116,200,000.00

(1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增	本期减	期末余额	本期计	减值准
-------	------	-----	-----	------	-----	-----

		加	少		提减值 准备	备期末 余额
浙江龙净水务有限公司	116,200,000.00			116,200,000.00		
合计	116,200,000.00			116,200,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,636,787.75	1,719,649.20
其他业务			1,653,510.57	418,957.24
合计	0	0	5,290,298.32	2,138,606.44

5、投资收益

□适用√不适用

6、其他

□适用√不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	130,000.00	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	382,417.84	
所得税影响额	-31,270.60	
少数股东权益影响额	-28,143.53	
合计	453,003.71	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3500	0.0072	0.0072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2540	0.0052	0.0052

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陶晔

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 3 日