



绿水股份

NEEQ : 836352

绿水股份有限公司

( GreenWater Co.,Ltd )



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

1. 2019 年 4 月通过“浙江制造”品牌认证复审。
2. 2019 年 8 月公司《污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备的研发》通过浙江省重大科技专项重点工业项目验收。
3. 2019 年 12 月荣获浙江省隐形冠军企业荣誉。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	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 2019年改名浙江青田中银富登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
大信	指	大信会计师事务所(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	2019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	脱硝脱硝自控系统
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。
EC	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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）李明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的非经常性损益合计金额分别为 6,370,386.41、5,218,589.66 和 3,364,419.69 和占同期净利润的比重分别为 48.48%、17.15%和 49.69%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。
应收账款周转率较低风险	2017 年度、2018 年度和 2019 年度,公司应收账款周转率分别为 1.71、1.52 和 1.35。报告期公司应收账款周转率较低。
存货周转率较低的风险	2017 年度、2018 年度和 2019 年度,公司存货周转率分别为 1.2、1.62 和 1.43。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

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负责人	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	<a href="http://www.lsflsb.cn/">http://www.lsflsb.cn/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,380,073
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
实际控制人及其一致行动人	刘建宗、程爱晓



#### 四、 注册情况

项目	内容	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	58,380,073	是
<p>2019年3月29日，绿水股份有限公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈绿水股份有限公司2019年股票发行方案（修订稿）〉的议案》。决议通过以2.71元/股的价格定向增发7,380,073.00股，募集资金总额为19,999,997.83元。发行股本全部由青田县丽青华侨生态经济投资有限公司认购，并于2019年3月25日进行了股权登记。绿水股份有限公司于2019年4月8日收到青田县丽青华侨生态经济投资有限公司全部增资款项，。本次发行新增股份于2019年7月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，注册资本变更为5,838万股。</p>		

#### 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	大信会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	上官胜 郭安静
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 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	105,095,492.45	119,924,507.86	-12.37%
毛利率%	24.61%	40.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,770,148.29	25,848,533.43	-73.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,929,157.91	21,414,697.25	-81.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.21%	23.60%	-
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）	3.02%	19.96%	-
基本每股收益	0.13	0.51	-76.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	210,890,539.53	231,346,050.08	-8.84%
负债总计	70,662,196.36	111,705,297.84	-36.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,228,343.17	119,640,752.24	17.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.35	2.13%
资产负债率%（母公司）	33.12%	50.13%	-
资产负债率%（合并）	33.51%	48.28%	-
流动比率	2.12	1.51	-
利息保障倍数	9.57	20.90	-

#### 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	7,826,057.17	11,645,829.79	-32.80%
应收账款周转率	1.35	1.52	-
存货周转率	1.44	1.62	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.84%	16.37%	-
营业收入增长率%	-12.37%	55.06%	-
净利润增长率%	-73.81%	96.74%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,380,073	51,000,000	14.47%
计入权益的优先股数量	0		
计入负债的优先股数量	0		

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助	1,827,456.76
2. 债务重组损益	1,839,799.38
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,836.45
<b>非经常性损益合计</b>	3,364,419.69
所得税影响数	523,429.31
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	2,840,990.38

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收票据		133,400.00		
应收账款		81,586,965.04		
应收票据及应收账款	81,720,365.04			

## 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，职业健康安全管理体系依据 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2019年,公司实现营业收入10509万元,同比下降12.37%;利润总额和净利润分别为774.10万元和677.01万元,同比下降2221.09万元和1907.84万元。截至2019年12月31日,公司总资产21,089.05万元,净资产约为14,022.83万元。

2020年,公司将在巩固现有业务的同时,积极拓展其他相关业务,持续提高持续经营能力和盈利水平。

目前,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。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,733,723.08	12.20%	26,577,369.61	11.49%	-3.17%
应收票据					
应收账款	53,742,840.38	25.48%	81,298,079.97	35.14%	-33.89%
存货	57,614,764.45	27.32%	52,728,859.61	22.79%	9.27%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	23,113,894.50	10.96%	25,286,114.29	10.93%	-8.59%
在建工程	575,998.05	0.27%			100.00%
短期借款			18,025,995.38	7.79%	-100.00%
长期借款					
应收款项融资	1,209,707.50	0.57%	133,400.00	0.06%	806.83%
预收款项	17,064,614.96	8.09%	27,485,177.82	11.88%	-37.91%
无形资产	32,789,723.88	15.55%	34,339,093.21	14.84%	-4.51%
其他权益工具投资	3,000,000.00	1.42%	3,000,000.00	1.30%	-
应交税费	7,466,259.00	3.54%	13,650,151.85	5.90%	-45.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2019年应收账款5,374.28万元比2018年8,129.81万元同比下降33.89%，主要原因是企业加强了对应收账款管理，大大降低了应收账款余额。

2019年短期借款0万元比2018年1802.6万元同比下降100%，主要原因是2019年进行了股权融资及应收账款管理加速资金回笼，因此减少了短期借款。

2019年在建工程57.6万元比2018年0万元同比上升100%，主要原因是子公司丽水市青山环保有限公司进行扩建。

2019年预收款项1706.46万元，比2018年同比下降37.91%，主要原因是2019年几个较大的项目完结，转入收入。

## 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	105,095,492.45	-	119,924,507.86	-	-12.37%
营业成本	79,231,846.22	75.39%	70,854,142.97	59.08%	11.82%
毛利率	24.61%	-	40.92%	-	-
销售费用	6,569,974.49	6.25%	5,950,429.28	4.96%	10.41%
管理费用	10,302,948.01	9.80%	8,518,630.43	7.10%	20.95%
研发费用	4,249,587.97	4.04%	5,945,517.49	4.96%	-28.52%
财务费用	504,425.69	0.48%	1,379,967.91	1.15%	-63.45%
信用减值损失	-1,112,742.47	-1.06%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-1,041,148.77	0.87%	-100.00%
其他收益	4,055,610.25	3.86%	3,024,127.52	2.52%	34.11%
投资收益	0	0%	210,994.53	0.18%	-100.00%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	69,626.3	0.06%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	6,203,989.28	5.90%	27,826,989.91	23.20%	-77.71%
营业外收入	1,924,659.53	1.83%	3,259,080.80	2.72%	-40.94%
营业外支出	387,696.60	0.37%	1,134,244.96	0.95%	-65.82%
净利润	6,770,148.29	6.44%	25,848,533.43	21.55%	-73.81%

#### 项目重大变动原因:

2019年营业成本7,923.18万元比2018年的7,085.41万元上升11.82%主要原因是原材料成本上升。  
2019年毛利率24.61%比2018年40.92%下降39.86%，主要原因是为推广企业产品提升产品知名度，个别市场关注度高的项目实施低毛利推广销售，从而使得本期毛利偏低。  
2019年管理费用1,030.29万元比2018年851.86万元上升20.95%，主要原因为北京设立分公司前期筹建造成管理费用上升。  
2019年营业利润620.40万元比2018年的2,782.70万元下降77.71%，主要原因为受到毛利偏低影响。  
2019年营业外收入192.47万元比2018年的325.91万元下降40.94%，主要原因政府补助项目收政策影响。  
2019年净利润677.01元比2018年2,584.85万元下降73.81%，公司营业利润下降所致。

#### (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	102,192,985.29	119,112,181.43	-14.20%
其他业务收入	2,902,507.16	812,326.43	257.31%
主营业务成本	78,228,055.44	70,732,686.50	10.60%
其他业务成本	1,003,790.78	121,456.47	726.46%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
离心机及其配套设备	65,919,083.65	62.72%	40,087,207.41	33.43%	64.44%
干化机及其配套设备	23,538,461.53	22.40%	68,112,299.19	56.80%	-65.44%
污泥处理	12,735,440.11	12.12%	10,912,674.83	9.10%	16.70%
其他营业收入	2,902,507.16	2.76%	812,326.43	0.68%	257.31%



### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

收入结构变动主要原因为 2018 年干化机收入较多，而干化机及其配套设备单个项目金额较大，干化机及其配套设备单个合同金额较大，18 年确认了北京污泥项目，当年从收入占比第二升至第一。2019 年，公司没有较大的干化机项目，因此干化机及配套设备销售收入下降；同时，公司加大了离心机及配套设备的销售，因此离心机及配套设备的销售收入有较大的提高。

### (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	合肥中盛水务发展有限公司	30,092,134.66	29.45%	否
2	丽水市供排水有限责任公司	7,363,463.41	7.21%	否
3	广州市自来水公司	6,086,436.22	5.96%	否
4	温州杭钢水务有限公司	5,083,760.82	4.97%	否
5	派石环境技术（北京）有限公司	3,716,814.16	3.64%	否
合计		52,342,609.27	51.23%	-

### (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	杭州冠诺物资有限公司	3,763,967.68	9.62%	否
2	浙江中雁实业有限公司	2,881,345.45	7.36%	否
3	耐驰（兰州）泵业公司	2,842,864.65	7.27%	否
4	温州市中勤自动化技术有限公司	2,576,495.73	6.58%	否
5	上海德昂实业发展有限公司	2,557,746.73	6.54%	否
合计		14,622,420.24	37.37%	-

### 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	7,826,057.17	11,645,829.79	-32.80%
投资活动产生的现金流量净额	-75,000.00	12,896,386.53	-100.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,003,892.65	-19,199,314.94	73.94%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额由 2018 年的 1,164.58 万元下降到 2019 年的 782.61 万元，下降 32.80%，

主要原因是公司 2019 年支付了大量供应商货款；北京分公司的筹建，支付职工薪酬增加。投资活动产生的现金流量净额由 2018 年的 1,289.64 万下降到 2019 年的-7.5 万，下降 100.58%，主要原因是上期有 1,500 万元理财产品到期赎回，因此上期投资活动现金流量净额较高，而本期无大额投资与赎回。筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是报告期内股权融资所致。

### (三) 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

##### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	133,400.00	-133,400.00	
应收账款	81,586,965.04	-288,885.07	81,298,079.97
应收款项融资		133,400.00	133,400.00
其他应收款	2,374,617.72	1,487.06	2,376,104.78
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税资产	1,406,845.44	43,177.43	1,450,022.87
股东权益：			
盈余公积	5,639,804.28	-24,659.12	5,615,145.16
未分配利润	33,764,365.39	-219,561.46	33,544,803.93

#### 执行新金融工具准则对母公司报表的影响

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	133,400.00	-133,400.00	
应收账款	101,880,894.67	-288,885.07	101,592,009.60
应收款项融资		133,400.00	133,400.00
其他应收款	22,719,191.22	-1,222.14	22,717,969.08
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税资产	1,384,574.36	43,516.08	1,428,090.44
股东权益：			
盈余公积	5,639,804.28	-24,659.12	5,615,145.16
未分配利润	41,095,972.01	-221,932.01	40,874,040.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### 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。

2017、2018、2019 年度营业收入为 7,738 万、11,992 万、10,509 万。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。

2017、2018、2019 年度，公司分别实现净利润 1,314 万、25,849 万、677 万元。

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、 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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的非经常性损益合计金额分别为 6,370,386.41、5,218,589.66 和 3,364,419.69 和占同期净利润的比重分别为 48.48%、17.15%和 49.69%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。近三年占比以大幅度下降。

#### (五) 应收账款周转率较低的风险

2017 年度、2018 年年度,2019 年度公司应收账款周转率分别为 1.71、1.52 和 1.3544 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

2017 年度、2018 年年度,2019 年度公司存货周转率分别为 1.2、1.62 和 1.443。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。

。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
程爱晓	财务资助	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2020年4月27日

#### 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：

因公司 2019 年账面资金紧张，由关联方向公司无息借款 500 万元。对公司运行稳定起到良好作用。



(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1. 避免同业竞争承诺</p> <p>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。</p>
<p>2. 规范关联交易承诺</p> <p>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。</p>

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	7,038,640.94	3.34%	银行承兑票据、保函保证金
可供出售金融资产	非流动资产	抵押	3,000,000.00	1.42%	抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	17,218,297.99	8.16%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	4,902,671.22	2.32%	抵押借款
总计	-	-	32,159,610.15	15.24%	-

## 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%	27,780,073	43,080,073	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	30.00%	20,400,000	35,700,000	61.65%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,700,000	70.00%	- 20,400,000	15,300,000	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	70.00%	- 20,400,000	15,300,000	26.21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,000,000	-	7,380,073	58,380,073	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

新增青田县丽青华侨生态经济投资有限公司，持股 7,380,073 股，占比 12.64%。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	52.42%	20,400,000	10,200,000
2	刘建宗	18,054,000	0	18,054,000	30.92%	13,540,500	4,513,500
3	青田县丽青华侨生态经济投资有限公司	0	7,380,073	7,380,073	12.64%		
4	程爱晓	2,346,000	0	2,346,000	4.02%	1,759,500	586,500
合计		51,000,000	7,380,073	58,380,073	100.00%	35,700,000	15,300,000

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东刘建宗、程爱晓为天邦投资的控股股东及实际控制人，刘建宗、程爱晓系配偶关系。除此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称：浙江青田天邦投资有限公司  
成立时间：2013年1月29日  
统一社会信用代码：91331121062024251U  
注册资本：3,060.00万元  
住所：浙江青田县温溪镇温东小区南29幢  
法定代表人：刘建宗  
经营范围：实业投资

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为刘建宗、程爱晓。刘建宗，男，1961年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学工商管理MBA。1982年9月至1992年3月任青田塑料制品厂厂长；1992年3月至1996年10月任青田特种设备厂厂长；1996年10月至2013年12月任有限公司董事长兼总经理；2013年12月至今任股份公司董事长兼总经理。程爱晓，女，1967年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1996年10月至2013年12月任有限公司财务主管，2013年12月至今任股份公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年3月12日	2019年7月2日	2.71	7,380,073		19,999,997.83	0	0	0	0	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年3月12日	19,999,997.83	14,104,638.42	否	否		

#### 募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	19,999,997.83
募集资金净额	19,999,997.83
加：利息收入	167,848.61
具体用途	累计使用金额
	其中：2019年度

1、补充流动资金	14,104,638.42	14,104,638.42
2、银行手续费（如有）	25.00	25.00
<b>截至 2019 年 12 月 31 日募集资金余额</b>	<b>6,063,183.02</b>	

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	浙商银行	商业银行	9,000,000.00	2018.04.24	2019.03.22	5.87%
2	短期借款	浙商银行	商业银行	9,000,000.00	2018.11.23	2019.09.02	5.87%
3	短期借款	浙商银行	商业银行	9,000,000.00	2019.03.12	2019.12.04	6.12%
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 16 日	1		
合计	1		

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘建宗	董事长、总经理	男	1961年5月	MBA	2017年1月2日	2020年1月1日	是
程爱晓	董事	女	1967年11月	高中	2017年1月2日	2020年1月1日	是
刘富稳	董事、董事会秘书	男	1988年9月	本科	2017年1月2日	2020年1月1日	是
周凌峰	董事、副总经理	男	1973年6月	本科	2017年1月2日	2020年1月1日	是
刘俊稳	董事	男	1993年11月	本科	2017年1月2日	2020年1月1日	否
刘张俊	董事	男	1992年5月	本科	2017年9月6日	2020年1月1日	否
郭久洲	监事会主席	男	1968年5月	高中	2017年1月2日	2020年1月1日	是
张苏民	职工监事	男	1975年3月	中专	2017年1月2日	2020年1月1日	是
李明	财务负责人	男	1964年8月	本科	2018年10月8日	2020年1月1日	是
王文玲	副总经理	男	1956年9月	专科	2018年10月8日	2020年1月1日	是
刘俊奇	监事	男	1982年12月	本科	2019年5月15日	2020年1月1日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

#### 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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

刘建宗	董事长、总经理	18,054,000	0	18,054,000	30.92%	0
程爱晓	董事	2,346,000	0	2,346,000	4.02%	0
刘富稳	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
周凌峰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘俊稳	董事	0	0	0	0%	0
刘张俊	董事	0	0	0	0%	0
郭久洲	监事会主席	0	0	0	0%	0
张苏民	职工监事	0	0	0	0%	0
李明	财务负责人	0	0	0	0%	0
王文玲	副总经理	0	0	0	0%	0
刘俊奇	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,400,000	0	20,400,000	34.94%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘张俊		新任	董事	投资机构派驻
刘俊奇	采购	新任	监事	原监事离职
黄三元	监事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘张俊，男，1992年5月出生，中国籍，无境外永久居住权，浙江大学法学学士。2012年6月至2017年11月任职中国建设银行青田支行；2017年11月至今任职青田县金控投资管理公司。

刘俊奇，男1982年，12月出生，中国籍，西班牙居留，本科。2017年9月至2019年5月任职公司采购部部长。

## 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	49	54
生产人员	80	83
技术人员	35	33
财务人员	5	6
员工总计	169	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科	18	24
专科	31	36
专科以下	119	115
员工总计	169	176

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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官网公开披露，报告期内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	5	2019年1月9日召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于<绿水股份有限公司2019年第一次股票发行方案>的议案》；《关于处置控股子公司的议案》；审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；《关于开设2019年第一次股票发行募集资金专户并签署三方监管协议的议案》；《关于制定<绿水股份有限公司募集资金管理制度>》；审议通过《关于<股份认购协议>文本的议案》。 2019年3月12日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于<绿水股份有限公司2019

		<p>年第一次股票发行方案（修订稿）&gt;的议案》； 《关于绿水股份有限公司的股份认购合同之补充协议的议案》； 2019年4月24日召开第二届董事会第十三次会议审议通过《2018年董事会工作报告》； 《2018年年度报告及报告摘要》；《2018年总经理工作报告》；《2018年度财务决算报告》； 《2019年财务预算报告》；《2018年利润分配方案》；《关于预计2019年年度公司日常性关联交易的议案》；《关于续聘大信会计事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》；《关于授权2019年总经理使用闲置资金购买理财产品》 2019年8月21日召开第二届董事会第十四次会议审议通过《2019年半年度报告》；《2019年半年度报告》；《2019年半年度权益分预案》；《提名刘张俊为公司董事》；《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会》 2019年8月23日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司对闲置募集资金进行现金管理》。</p>
监事会	3	<p>2019年4月22日召开第二届监事会第七次会议审议通过《2018年年度报告及报告摘要》；《2018年度监事会工作报告》；《关于提请股东大会选举监事》 2019年8月21日召开第二届监事会第八次会议审议通过《2019年半年度报告》； 2019年8月23日召开第二届监事会第九次会议审议通过《关于公司对闲置募集资金进行现金管理》</p>
股东大会	4	<p>2019年1月25日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于&lt;绿水股份有限公司2019年第一次股票发行方案&gt;的议案》；《关于变更会计师事务所的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于&lt;股份认购协议&gt;文本的议案》； 《关于&lt;绿水股份有限公司2019年第一次股票发行方案（修订稿）&gt;的议案》；《关于绿水股份有限公司的股份认购合同之补充协议的议案》。 2019年3月29日召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于&lt;绿水股份有限公司2019年第一次股票发行方案（修订稿）&gt;》；</p>



		<p>2019年5月15日召开2018年年度股东大会审议通过《2018年董事会工作报告》；《2018年年度报告及报告摘要》；《2018年总经理工作报告》；《2018年度财务决算报告》；《2019年财务预算报告》；《2018年利润分配方案》；《关于预计2019年年度公司日常性关联交易的议案》；《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》；《关于授权2019年总经理使用闲置资金购买理财产品》；《关于提请股东大会选举监事》</p> <p>2019年9月6日召开2019年第三次临时股东大会审议通过《2019年半年度权益分派预案》；《提名刘张俊为公司董事》；《关于公司对闲置募集资金进行现金管理》</p>
--	--	---

## 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。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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）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、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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 4-00555 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	上官胜 郭安静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

## 审计报告

大信审字[2020]第 4-00555 号

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“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭安静

中国 · 北京

中国注册会计师：上官胜

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	25,733,723.08	26,577,369.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五（二）	53,742,840.38	81,298,079.97
应收款项融资	五（三）	1,209,707.50	133,400.00
预付款项	五（四）	2,656,388.36	1,074,514.39
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,668,893.00	2,376,104.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	57,614,764.45	52,728,859.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	6,017,952.24	2,834,928.29
<b>流动资产合计</b>		<b>149,644,269.01</b>	<b>167,023,256.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（八）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	23,113,894.50	25,286,114.29
在建工程	五（十）	575,998.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	32,789,723.88	34,339,093.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）		247,563.06
递延所得税资产	五（十三）	1,766,654.09	1,450,022.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,246,270.52</b>	<b>64,322,793.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,890,539.53</b>	<b>231,346,050.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）		18,025,995.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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（十五）	13,977,281.88	17,438,400.58
应付账款	五（十六）	27,155,742.21	30,141,702.44
预收款项	五（十七）	17,064,614.96	27,485,177.82
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,057,110.41	1,257,058.33
应交税费	五（十九）	7,466,259.00	13,650,151.85
其他应付款	五（二十）	2,504,824.30	2,532,746.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	236,363.60	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,462,196.36</b>	<b>110,531,232.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）		472,727.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	200,000.00	701,337.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>1,174,065.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,662,196.36</b>	<b>111,705,297.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	58,380,073.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	41,756,763.89	29,480,803.15
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五（二十六）	6,354,028.47	5,615,145.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	33,737,477.81	33,544,803.93
归属于母公司所有者权益合计		140,228,343.17	119,640,752.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		140,228,343.17	119,640,752.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		210,890,539.53	231,346,050.08

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：李明

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,744,782.03	23,391,531.92
交易性金融资产			
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	十一（一）	75,693,259.97	101,592,009.60
应收款项融资		1,209,707.50	133,400.00
预付款项		1,658,751.94	893,714.39
其他应收款	十一（二）	6,276,215.25	22,717,969.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,182,959.87	52,728,859.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,022,387.79	
<b>流动资产合计</b>		170,788,064.35	201,457,484.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	19,300,000.00	19,300,000.00



其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,113,894.50	25,286,114.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,759,532.70	3,877,351.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			247,563.06
递延所得税资产		1,605,183.84	1,428,090.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,778,611.04</b>	<b>53,139,119.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,566,675.39</b>	<b>254,596,603.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			18,025,995.38
交易性金融负债			
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		13,977,281.88	17,438,400.58
应付账款		25,750,902.19	27,869,240.32
预收款项		16,978,932.09	27,338,796.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,811,113.45	999,530.59
应交税费		7,413,145.44	13,623,547.37
其他应付款		7,022,672.70	21,157,039.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		236,363.60	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>73,190,411.35</b>	<b>126,452,550.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			472,727.24

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	701,337.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		200,000.00	1,174,065.08
<b>负债合计</b>		73,390,411.35	127,626,615.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,380,073.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,756,763.89	29,480,803.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,354,028.47	5,615,145.16
一般风险准备			
未分配利润		41,685,398.68	40,874,040.00
<b>所有者权益合计</b>		148,176,264.04	126,969,988.31
<b>负债和所有者权益合计</b>		221,566,675.39	254,596,603.64

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：李明

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十八）	105,095,492.45	119,924,507.86
其中：营业收入	五（二十八）	105,095,492.45	119,924,507.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		101,834,370.95	94,361,117.53
其中：营业成本	五（二十八）	79,231,846.22	70,854,142.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	975,588.57	1,712,429.45
销售费用	五（三十）	6,569,974.49	5,950,429.28
管理费用	五（三十一）	10,302,948.01	8,518,630.43
研发费用	五（三十二）	4,249,587.97	5,945,517.49
财务费用	五（三十三）	504,425.69	1,379,967.91
其中：利息费用		902,940.36	1,505,291.69
利息收入		433,087.12	158,068.80
加：其他收益	五（三十四）	4,055,610.25	3,024,127.52
投资收益（损失以“-”号填列）			210,994.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-1,112,742.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）		-1,041,148.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			69,626.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,203,989.28</b>	<b>27,826,989.91</b>
加：营业外收入	五（三十七）	1,924,659.53	3,259,080.80
减：营业外支出	五（三十八）	387,696.60	1,134,244.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,740,952.21</b>	<b>29,951,825.75</b>
减：所得税费用	五（三十九）	970,803.92	4,103,292.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,770,148.29</b>	<b>25,848,533.43</b>
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（净亏损以“-”号填列）		6,770,148.29	25,848,533.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,770,148.29	25,848,533.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,770,148.29	25,848,533.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,770,148.29	25,848,533.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：李明

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一（四）	92,360,052.34	109,011,833.03
减：营业成本	十一（四）	68,084,345.78	60,241,183.54
税金及附加		893,935.81	1,656,559.72

销售费用		6,567,945.49	5,943,734.28
管理费用		8,118,160.16	7,906,308.88
研发费用		4,249,587.97	5,945,517.49
财务费用		505,761.86	1,380,282.78
其中：利息费用		902,940.36	1,505,291.69
利息收入		428,330.35	155,546.53
加：其他收益		3,951,383.12	2,956,738.04
投资收益（损失以“-”号填列）			210,994.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,158,822.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-892,873.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			69,626.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,732,875.72</b>	<b>28,282,731.48</b>
加：营业外收入		1,874,569.21	2,911,213.96
减：营业外支出		108,270.10	707,776.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,499,174.83</b>	<b>30,486,168.57</b>
减：所得税费用		1,110,341.74	4,125,563.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,388,833.09</b>	<b>26,360,605.17</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,388,833.09	26,360,605.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,388,833.09</b>	<b>26,360,605.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.12</b>	<b>0.51</b>
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：李明

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,724,553.50	91,183,838.45
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,228,153.49	1,974,127.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	8,241,428.43	9,202,490.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,194,135.42</b>	<b>102,360,456.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,699,994.13	48,040,045.38
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		16,063,890.14	13,088,219.92
支付的各项税费		13,820,389.11	11,912,354.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	17,783,804.87	17,674,007.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,368,078.25</b>	<b>90,714,627.13</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,826,057.17</b>	<b>11,645,829.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			210,994.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>15,210,994.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,000.00	2,314,608.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,000.00</b>	<b>2,314,608.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,999,997.83	
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		9,000,000.00	36,994,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,999,997.83</b>	<b>36,994,300.00</b>
偿还债务支付的现金		27,236,363.64	48,566,351.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,767,526.84	7,627,263.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,003,890.48</b>	<b>56,193,614.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,003,892.65</b>	<b>-19,199,314.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-254.40</b>	<b>360.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,746,910.12</b>	<b>5,343,261.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,948,172.02	10,604,910.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,695,082.14</b>	<b>15,948,172.02</b>

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：李明

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		108,661,278.25	84,356,820.29
收到的税费返还		2,228,153.49	1,906,738.04
收到其他与经营活动有关的现金		22,330,227.47	48,180,507.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		133,219,659.21	134,444,065.61
购买商品、接受劳务支付的现金		69,666,076.09	42,007,934.68
支付给职工以及为职工支付的现金		13,305,984.79	10,835,434.63
支付的各项税费		13,737,780.22	11,565,341.43
支付其他与经营活动有关的现金		27,486,864.30	62,906,508.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		124,196,705.40	127,315,219.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,022,953.81	7,128,846.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			210,994.53
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			15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			15,210,994.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,000.00	864,608.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,000.00	864,608.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-75,000.00	14,346,386.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,999,997.83	
取得借款收到的现金		9,000,000.00	36,994,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,999,997.83	36,994,300.00
偿还债务支付的现金		27,236,363.64	48,566,351.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,767,526.84	7,627,263.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,003,890.48	56,193,614.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,003,892.65	-19,199,314.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-254.40	360.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,943,806.76	2,276,278.19
加：期初现金及现金等价物余额		12,762,334.33	10,486,056.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,706,141.09	12,762,334.33

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：李明





## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	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	51,000,000.00				29,480,803.15				5,639,804.28		33,764,365.39		119,884,972.82
加：会计政策变更									-24,659.12		-219,561.46		-244,220.58
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													
其他													0
二、本年期初余额	51,000,000.00	0	0	0	29,480,803.15	0	0	0	5,615,145.16		33,544,803.93	0	119,640,752.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,380,073.00	0	0	0	12,275,960.74	0	0	0	738,883.31		192,673.88	0	20,587,590.93
(一) 综合收益总额											6,770,148.29		6,770,148.29
(二) 所有者投入和减少资本	7,380,073.00	0	0	0	12,275,960.74	0	0	0	0		0	0	19,656,033.74
1. 股东投入的普通股	7,380,073.00				12,275,960.74								19,656,033.74
2. 其他权益工具持有者投入资本													0

3. 股份支付计入所有者权益的金额													0
4. 其他													0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	738,883.31	-6,577,474.41	0	-5,838,591.10	
1. 提取盈余公积									738,883.31	-738,883.31		0	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,838,591.10		-5,838,591.10	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,380,073.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41,756,763.89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,354,028.47</b>	<b>33,737,477.81</b>	<b>0</b>	<b>140,228,343.17</b>	

项目	2018年												
	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	51,000,000.00				29,480,803.15				3,003,743.76		16,671,892.48		100,156,439.39
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				3,003,743.76		16,671,892.48		100,156,439.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,636,060.52		17,092,472.91		19,728,533.43
（一）综合收益总额											25,848,533.43		25,848,533.43
（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								2,636,060.52		-8,756,060.52		-6,120,000.00
1. 提取盈余公积								2,636,060.52		-2,636,060.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,120,000.00		-6,120,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>				<b>29,480,803.15</b>			<b>5,639,804.28</b>		<b>33,764,365.39</b>		<b>119,884,972.82</b>

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：李明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				29,480,803.15				5,639,804.28		41,095,972.01	127,216,579.44
加：会计政策变更									-24,659.12		-221,932.01	-246,591.13
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	51,000,000.00	0	0	0	29,480,803.15	0	0	0	5,615,145.16		40,874,040.00	126,969,988.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,380,073.00	0	0	0	12,275,960.74	0	0	0	738,883.31		811,358.68	21,206,275.73
(一) 综合收益总额											7,388,833.09	7,388,833.09
(二) 所有者投入和减少资本	7,380,073	0	0	0	12,275,960.74	0	0	0	0		0	19,656,033.74
1. 股东投入的普通股	7,380,073				12,275,960.74							19,656,033.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0

(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	738,883.31		-6,577,474.41	-5,838,591.10
1. 提取盈余公积									738,883.31		-738,883.31	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,838,591.10	-5,838,591.10
4. 其他												0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他综合收益结转留存收益												0
6. 其他												0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
(六) 其他												0
<b>四、本期末余额</b>	<b>58,380,073.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41,756,763.89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,354,028.47</b>		<b>41,685,398.68</b>	<b>148,176,264.04</b>

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				29,480,803.15				3,003,743.76		23,491,427.36	106,975,974.27
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				3,003,743.76		23,491,427.36	106,975,974.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,636,060.52		17,604,544.65	20,240,605.17
(一) 综合收益总额											26,360,605.17	26,360,605.17
(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									2,636,060.52		-8,756,060.52	-6,120,000.00
1. 提取盈余公积									2,636,060.52		-2,636,060.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,120,000.00	-6,120,000.00



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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	51,000,000.00				29,480,803.15				5,639,804.28		41,095,972.01	127,216,579.44

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：李明

# 绿水股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册资金: 人民币 5,838.01 万元。

组织形式: 股份有限公司。

股改时间: 2013 年 10 月 31 日。

证券代码: 836352。

公司统一信用机构代码: 913311001484512465。

工商注册号: 331121000003191。

工商注册地址: 浙江省青田县侨乡工业园区绿水路 1 号。

总部地址: 浙江省青田县侨乡工业园区绿水路 1 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

所处行业: 通用设备制造业。

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

(三) 本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的主体: 绿水股份有限公司、丽水市青山环保科技有限公司、浙江绿水制药设备有限公司。具体披露详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”。

### 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营:

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。无影响持续经营能力重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (四) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间  
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类

金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收客户款项

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显



显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金、员工借款

其他应收款组合 3：往来款项

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出库存商品采用分批认定法，批次内采用加权平均法(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. 存货跌价准备的计提方法

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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
运输工具	4-10	5.00	23.75-9.50
电子及其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (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

本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预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营权	25	平均年限法
土地使用权	30-50	平均年限法
软件	2-5	平均年限法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出以及开发阶段的支出于发生时均计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

### 2.离职后福利

本公司在职工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。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

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (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。污泥过磅清单经双方签字后，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.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，根据政府补助金的使用项目进一步确认，用于费用支出的部分确认与损益相关的政府补助，用于采购长期资产的部分确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助在收到款项时确认递延收益，在以后年度根据资产的使用年限进行摊销。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，直接计入当期损益。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。



2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

##### 2.会计政策变更的影响

###### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	133,400.00	-133,400.00	
应收账款	81,586,965.04	-288,885.07	81,298,079.97
应收款项融资		133,400.00	133,400.00
其他应收款	2,374,617.72	1,487.06	2,376,104.78
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税资产	1,406,845.44	43,177.43	1,450,022.87

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
股东权益：			
盈余公积	5,639,804.28	-24,659.12	5,615,145.16
未分配利润	33,764,365.39	-219,561.46	33,544,803.93

#### 执行新金融工具准则对母公司报表的影响

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	133,400.00	-133,400.00	
应收账款	101,880,894.67	-288,885.07	101,592,009.60
应收款项融资		133,400.00	133,400.00
其他应收款	22,719,191.22	-1,222.14	22,717,969.08
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税资产	1,384,574.36	43,516.08	1,428,090.44
股东权益：			
盈余公积	5,639,804.28	-24,659.12	5,615,145.16
未分配利润	41,095,972.01	-221,932.01	40,874,040.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

#### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 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	16%、13%、9%、6%
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	5%
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)重要税收优惠及批文

### 1. 绿水股份有限公司

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。

公司销售自行开发生产的软件产品，按 16%、13% 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。

2. 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%。

3. 根据《财税〔2012〕10 号》文规定：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》业务可享受税收减免。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、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见三、（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,528.08	69,047.65
银行存款	18,526,287.40	15,879,124.37
其他货币资金	7,205,907.60	10,629,197.59
合计	25,733,723.08	26,577,369.61

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，公司因开保函及票据保证金等使用受限的款项金额为 7,038,640.94 元。

### (二)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,339,708.32	100.00	10,596,867.94	16.47
合计	64,339,708.32	100.00	10,596,867.94	16.47

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	90,790,395.29	100.00	9,492,315.32	10.46
合计	90,790,395.29	100.00	9,492,315.32	10.46

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	39,759,954.18	5.00	1,987,997.71	52,367,551.90	5.00	2,618,377.60
1至2年	6,305,470.64	10.00	630,547.06	33,735,274.12	10.00	3,373,527.41
2至3年	13,793,264.23	30.00	4,137,979.27	1,281,350.74	30.00	384,405.22
3至5年	1,281,350.74	50.00	640,675.37	580,426.88	50.00	290,213.44
4至5年	580,426.88	100.00	580,426.88	321,500.00	100.00	321,500.00
5年以上	2,619,241.65	100.00	2,619,241.65	2,504,291.65	100.00	2,504,291.65
合计	64,339,708.32		10,596,867.94	90,790,395.29		9,492,315.32

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,104,552.62 元；本期收回坏账准备金额为 69,000.00 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川天竹竹资源开发有限公司	应收货款	47,200.00	无法收回	总经理审批	否
合计		47,200.00			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥中盛水务发展有限公司	11,177,384.74	17.37	558,869.24

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东公用集团嘉祥水务有限公司	8,179,800.00	12.71	2,451,849.29
北京碧水源科技股份有限公司	6,502,429.70	10.11	325,121.48
山东公用集团汶上水务有限公司	5,405,000.00	8.40	270,250.00
上实环境水务股份有限公司	1,950,400.00	3.03	97,520.00
合计	33,215,014.44	51.62	3,703,610.01

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,209,707.50	133,400.00
合计	1,209,707.50	133,400.00

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 5,002,000.00 元。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,420,847.31	91.13	688,819.46	64.11
1 至 2 年	48,191.05	1.81	330,244.93	30.73
2 至 3 年	149,400.00	5.63	54,350.00	5.06
3 年以上	37,950.00	1.43	1,100.00	0.10
合计	2,656,388.36	100.00	1,074,514.39	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江先创能源技术开发有限公司	510,500.00	19.22
北京顺义燃气有限责任公司	292,501.70	11.01
耐驰（兰州）泵业公司	283,150.13	10.66
上海迪创化工科技有限公司	230,000.00	8.66
国网北京市电力公司	207,706.72	7.82
合计	1,523,858.55	57.37

### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,902,629.94	2,579,851.87
减：坏账准备	233,736.94	203,747.09
合计	2,668,893.00	2,376,104.78

#### 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,209,847.00	1,091,107.00
备用金	492,782.94	932,788.87
往来款	200,000.00	555,956.00
减：坏账准备	233,736.94	203,747.09
合计	2,668,893.00	2,376,104.78

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,712,600.56	2,078,702.17
1至2年	1,046,563.38	343,784.00
2至3年	51,650.00	62,390.70
3至4年	43,801.00	81,065.00
4至5年	40,015.00	
5年以上	8,000.00	13,910.00
合计	2,902,629.94	2,579,851.87

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	203,747.09			203,747.09
期初余额在本期重新评估后	203,747.09			203,747.09
本期计提	29,989.85			29,989.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	233,736.94			233,736.94

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
丽水市国土资源局保证金专户	保证金	780,000.00	1年以内	26.87	39,000.00
温州杭钢水务有限公司	保证金	353,733.00	1至2年	12.19	17,686.65
广州公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	6.89	10,000.00
刘东来	往来款	200,000.00	1至2年	6.89	100,000.00
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	保证金	170,000.00	1至2年	5.86	8,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		1,703,733.00		58.70	175,186.65

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	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	10,010,825.06		10,010,825.06	11,668,640.62		11,668,640.62
在产品	21,126,336.96		21,126,336.96	18,979,515.24		18,979,515.24
库存商品	26,477,602.43		26,477,602.43	22,080,703.75		22,080,703.75
合计	57,614,764.45		57,614,764.45	52,728,859.61		52,728,859.61

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,541,398.18	2,568,583.84
预交所得税	476,554.06	266,344.45
合计	6,017,952.24	2,834,928.29

## (八) 其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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					3.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					3.00	

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	23,113,894.50	25,286,114.29
合计	23,113,894.50	25,286,114.29

### 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	30,628,398.67	8,657,878.13	6,729,224.04	1,998,891.48	48,014,392.32
2.本期增加金额		309,610.93	114,000.00		423,610.93
(1) 购置		309,610.93	114,000.00		423,610.93
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	30,628,398.67	8,967,489.06	6,843,224.04	1,998,891.48	48,438,003.25
二、累计折旧					
1.期初余额	9,640,528.00	6,034,366.65	5,357,733.70	1,695,649.68	22,728,278.03
2.本期增加金额	1,454,848.92	721,132.23	358,826.94	61,022.63	2,595,830.72
(1) 计提	1,454,848.92	721,132.23	358,826.94	61,022.63	2,595,830.72
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,095,376.92	6,755,498.88	5,716,560.64	1,756,672.31	25,324,108.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	19,533,021.75	2,211,990.18	1,126,663.40	242,219.17	23,113,894.50
期初账面价值	20,987,870.67	2,623,511.48	1,371,490.34	303,241.80	25,286,114.29

## (十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
污泥处置系统改造工程	575,998.05	
合 计	575,998.05	

## (十一) 无形资产

## 1.无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	6,561,325.25	34,372,844.62	134,487.91	41,068,657.78
2.本期增加金额				
(1) 购置				



项 目	土地使用权	特许经营权	软件	合 计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,561,325.25	34,372,844.62	134,487.91	41,068,657.78
二、累计摊销				
1.期初余额	1,501,091.39	5,119,359.84	109,113.34	6,729,564.57
2.本期增加金额	157,562.64	1,374,913.78	16,892.91	1,549,369.33
(1) 计提	157,562.64	1,374,913.78	16,892.91	1,549,369.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,658,654.03	6,494,273.62	126,006.25	8,278,933.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,902,671.22	27,878,571.00	8,481.66	32,789,723.88
2.期初账面价值	5,060,233.86	29,253,484.78	25,374.57	34,339,093.21

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	247,563.06		247,563.06		
合 计	247,563.06		247,563.06		

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,636,957.65	10,828,320.85	1,450,022.87	9,696,062.41
未实现内部交易利润	129,696.44	864,642.90		
小 计	1,766,654.09	11,692,963.75	1,450,022.87	9,696,062.41

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,284.03	

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	915,674.57	1,015,437.45
合 计	917,958.60	1,015,437.45

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	171.22	171.22	
2022 年	824,557.45	1,015,266.23	
2024 年	90,945.90		
合 计	915,674.57	1,015,437.45	

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		18,025,995.38
合 计		18,025,995.38

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,977,281.88	17,438,400.58
合 计	13,977,281.88	17,438,400.58

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	22,179,233.67	29,062,138.60
1 年以上	4,976,508.54	1,079,563.84
合 计	27,155,742.21	30,141,702.44

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,851,162.01	16,953,714.83
1 年以上	4,213,452.95	10,531,462.99
合 计	17,064,614.96	27,485,177.82

(十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,196,859.24	16,237,183.31	15,439,302.14	1,994,740.41
离职后福利-设定提存计划	60,199.09	626,758.91	624,588.00	62,370.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,257,058.33	16,863,942.22	16,063,890.14	2,057,110.41

## 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,115,782.09	14,635,120.39	13,819,641.47	1,931,261.01
职工福利费		918,488.28	918,488.28	
社会保险费	55,277.15	402,116.10	419,713.85	37,679.40
其中：医疗保险费	42,392.16	349,225.79	359,343.95	32,274.00
工伤保险费	9,341.17	29,215.13	35,625.90	2,930.40
生育保险费	3,543.82	23,675.18	24,744.00	2,475.00
住房公积金	25,800.00	260,600.00	260,600.00	25,800.00
工会经费和职工教育经费		20,858.54	20,858.54	
合计	1,196,859.24	16,237,183.31	15,439,302.14	1,994,740.41

## 3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	55,860.03	582,431.97	580,080.00	58,212.00
失业保险费	4,339.06	44,326.94	44,508.00	4,158.00
合计	60,199.09	626,758.91	624,588.00	62,370.00

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,713,029.13	8,708,599.27
企业所得税		4,231,025.38
城市维护建设税	335,651.46	318,307.11
教育费附加	201,390.87	194,594.35
地方教育费附加	134,260.58	129,729.57
其他税费	81,926.96	67,896.17
合计	7,466,259.00	13,650,151.85

## (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,476,932.97	2,532,746.36
合计	2,476,932.97	2,532,746.36

### 1.其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,815,014.31	1,500,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	546,045.96	537,716.80
应付代垫款	143,764.03	495,029.56
合 计	2,504,824.30	2,532,746.36

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
安特仪表集团有限公司	1,500,000.00	资金往来款尚未归还
合 计	1,500,000.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

单位名称	期末余额	期末余额
一年内到期的国债转贷	236,363.60	
合 计	236,363.60	

(二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
国债转贷		472,727.24
合 计		472,727.24

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
市政工业废水处理用卧螺离心机技改项目	400,000.00		200,000.00	200,000.00	政府补助
未实现售后回租损益	301,337.84		301,337.84		融资租赁
合 计	701,337.84		501,337.84	200,000.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
市政工业废水处理用卧螺离心机技改项目	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
合 计	400,000.00		200,000.00		200,000.00	

(二十四) 股本

项 目	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	51,000,000.00	7,380,073.00					58,380,073.00

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	29,480,803.15	12,275,960.74		41,756,763.89
合 计	29,480,803.15	12,275,960.74		41,756,763.89

注：本期资本公积增加系增资产生的资本溢价。

#### (二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,615,145.16	738,883.31		6,354,028.47
合 计	5,615,145.16	738,883.31		6,354,028.47

#### (二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	33,764,365.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-219,561.46	
调整后期初未分配利润	33,544,803.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,770,148.29	
减：提取法定盈余公积	738,883.31	
应付普通股股利	5,838,591.10	
期末未分配利润	33,737,477.81	

#### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	102,192,985.29	78,228,055.44	119,112,181.43	70,732,686.50
二、其他业务小计	2,902,507.16	1,003,790.78	812,326.43	121,456.47
合 计	105,095,492.45	79,231,846.22	119,924,507.86	70,854,142.97

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,706.37	712,642.23
教育费附加	224,223.77	427,585.37
地方教育费附加	149,482.55	285,056.91
房产税	109,463.37	187,863.38
土地税	52,270.56	53,606.30
印花税	29,612.91	30,816.06
车船使用税	13,429.04	14,859.20
其他	23,400.00	
合 计	975,588.57	1,712,429.45

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,227,600.80	2,252,036.61
交通差旅费	1,080,730.54	1,256,251.98
运输费	547,372.22	968,284.50
推广费	617,000.00	583,238.25
业务招待费	666,456.49	319,688.77
广告费和宣传费	285,627.76	423,038.72
办公费	64,557.47	67,946.70
其他	80,629.21	79,943.75
合 计	6,569,974.49	5,950,429.28

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,463,774.41	2,968,001.43
办公费	2,490,254.06	1,478,208.80
咨询服务费	1,832,320.80	1,870,419.24
业务招待费	1,015,334.25	739,997.62
折旧与摊销	722,508.20	602,615.92
交通差旅费	778,756.29	859,387.42
合计	10,302,948.01	8,518,630.43

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,830,414.04	3,520,251.00
职工薪酬	2,281,257.69	2,066,164.70
折旧与摊销	137,916.24	137,916.24
其他		221,185.55
合 计	4,249,587.97	5,945,517.49

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	902,940.36	1,505,291.69
减：利息收入	433,087.12	158,068.80
汇兑损失	254.40	875.44
减：汇兑收益		
手续费支出	34,318.05	31,869.58
合 计	504,425.69	1,379,967.91

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	2,228,153.49	1,974,127.52	与收益相关
青田县两化深度融合项目专项资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
污泥干化及焚烧一体化绿色环保设备研发省级专项资金		650,000.00	与收益相关
市政工业废水处理用卧螺离心机项目		200,000.00	与收益相关
青田县就业管理服务处职工失业保险基金	262,229.63		
企业专户扶改扶持资金	500,000.00		
丽水市重点企业创新团队赞助经费	150,000.00		
专利补助款	227,000.00		
青田县科学技术局 2019 年度研发费补助款	204,000.00		
青田县环境保护局污染防治补助金	100,000.00		
青田县财政局技术研究及研发补助款	80,000.00		
其他	104,227.13		
合 计	4,055,610.25	3,024,127.52	

#### (三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,112,742.47	
合 计	-1,112,742.47	

#### (三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,041,148.77
合 计		-1,041,148.77

#### (三十七) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		2,869,708.82	
债务重组利得	1,839,799.38	376,174.50	1,839,799.38
其他	84,860.15	13,197.48	84,860.15
合 计	1,924,659.53	3,259,080.80	1,924,659.53

#### (三十八) 营业外支出

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
对外捐赠	54,500.00	191,000.00	54,500.00
滞纳金	1,555.05	35,756.90	1,555.05
非常损失		480,000.00	

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
罚款	325,920.00	395,000.00	325,920.00
其他	5,721.55	32,488.06	5,721.55
合 计	387,696.60	1,134,244.96	387,696.60

### (三十九) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,287,435.14	4,288,123.54
递延所得税费用	- 316,631.22	-184,831.22
合 计	970,803.92	4,103,292.32

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	7,740,952.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,161,142.83
子公司适用不同税率的影响	-14,314.25
调整以前期间所得税的影响	39,774.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,810.97
使用前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	-23,838.60
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	23,307.48
研发费用加计扣除影响	-478,078.65
所得税费用	970,803.92

### (四十) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,241,428.43	9,202,490.95
其中：往来款	5,783,838.89	3,145,037.87
收到与收益相关的政府补助	1,627,456.76	5,693,836.34
利息收入	433,087.12	158,068.80
其他	397,045.66	205,547.94
支付其他与经营活动有关的现金	17,783,804.87	17,674,007.53
其中：往来款	7,901,467.50	8,806,416.21



项 目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	1,859,486.83	2,115,639.40
咨询服务费	1,832,320.80	1,870,419.24
办公费	2,576,206.81	1,546,155.50
业务招待费	1,681,790.74	1,059,686.39
运输费	547,372.22	968,284.50
业务推广费	617,000.00	583,238.25
广告费和宣传费	285,627.76	423,038.72
其他	482,532.21	301,129.32

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,770,148.29	25,848,533.43
加：信用减值损失	1,112,742.47	
资产减值准备		1,041,148.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,595,830.72	2,677,888.30
无形资产摊销	1,549,369.33	1,782,969.59
长期待摊费用摊销	247,563.06	461,705.05
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）		-69,626.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	903,194.76	1,505,291.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-316,631.22	-184,831.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,885,904.84	-17,983,746.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,287,054.75	29,468,526.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,437,310.15	-32,902,029.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,826,057.17	11,645,829.79
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	18,695,082.14	15,948,172.02

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	15,948,172.02	10,604,910.64
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	2,746,910.12	5,343,261.38

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,695,082.14	15,948,172.02
其中：库存现金	1,528.08	69,047.65
可随时用于支付的银行存款	18,526,287.40	15,879,124.37
可随时用于支付的其他货币资金	167,266.66	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,695,082.14	15,948,172.02

## (四十二) 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	7,038,640.94	银行承兑票据、保函保证金
可供出售金融资产	3,000,000.00	抵押借款
固定资产	17218297.99	抵押借款
无形资产	4,902,671.22	抵押借款
合 计	32,159,610.15	

注：截至 2019 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，不能随时支取的受限货币资金金额为 7,038,640.94 元。

## (四十三) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

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
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量的	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

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收款项总额 51.62%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	25,733,723.08	25,733,723.08	25,733,723.08
应收账款	53,742,840.38	64,339,708.32	64,339,708.32
应收款项融资	1,209,707.50	1,209,707.50	1,209,707.50
其他应收款	2,668,893.00	2,902,629.94	2,902,629.94
小 计	83,355,163.96	94,185,768.84	94,185,768.84
应付账款	27,155,742.21	27,155,742.21	27,155,742.21
其他应付款	2,504,824.30	2,504,824.30	2,504,824.30
小 计	29,660,566.51	29,660,566.51	29,660,566.51

### (三) 市场风险

#### 1. 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详见本财务报表附注“五、（四十三）外币货币性项目”。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 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	52.42	52.42

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，营业执照注册号为 331121000027859，注册资本 3,060.00 万元；所处行业：商务服务业；经营范围：实业投资。

刘建宗通过直接、间接方式合计持有公司 77.31% 的股权，其配偶程爱晓通过直接、间接方式合计持有公司 10.24% 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 87.36 % 的股权，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青田荣颐置业有限公司	受实际控制人控制的其他企业
刘富稳	董事、董事会秘书
刘俊稳	董事
刘张俊	董事
王文玲	副总经理
李明	财务负责人
周凌峰	董事、副总经理
郭久洲	监事会主席
刘俊奇	监事
张苏民	职工监事

### (四) 交易情况

#### 1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆出/拆入	本期归还	期末余额
程爱晓	拆入		5,000,000.00	5,000,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本企业报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本企业报告期内无需要披露的重大或有事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部报告

公司目前并未按照业务分类或者地区分类单独核算，故公司目前无分部报告。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

### 1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	86,204,678.13	100.00	10,511,418.16	12.19
合 计	86,204,678.13	100.00	10,511,418.16	12.19

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,911,417.77	100.00	9,319,408.17	8.40
合 计	110,911,417.77	100.00	9,319,408.17	8.40

#### (1) 按合并范围内关联方组合计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
丽水市青山环保科技有限公司	23,573,965.46		2至3年		子公司往来款 无坏账风险
合 计	23,573,965.46				

#### (2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	38,050,958.53	5.00	1,902,547.93	48,909,408.92	5.00	2,445,470.45
1至2年	6,305,470.64	10.00	630,547.06	33,735,274.12	10.00	3,373,527.41
2至3年	13,793,264.23	30.00	4,137,979.27	1,281,350.74	30.00	384,405.22
3至4年	1,281,350.74	50.00	640,675.37	580,426.88	50.00	290,213.44
4至5年	580,426.88	100.00	580,426.88	321,500.00	100.00	321,500.00
5年以上	2,619,241.65	100.00	2,619,241.65	2,504,291.65	100.00	2,504,291.65
合 计	62,630,712.67		10,511,418.16	87,332,252.31		9,319,408.17

#### 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为 1,192,009.99 元；本期收回的坏账准备金额为 69,000.00 元。

#### 3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川天竹竹资源开发有限公司	应收货款	47,200.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
司					
合 计		47,200.00			

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
丽水市青山环保科技有限公司	23,573,965.46	27.35	
合肥中盛水务发展有限公司	11,177,384.74	12.97	558,869.24
山东公用集团嘉祥水务有限公司	8,179,800.00	9.49	2,451,849.29
北京碧水源科技股份有限公司	6,502,429.70	7.54	325,121.48
山东公用集团汶上水务有限公司	5,405,000.00	6.27	270,250.00
合 计	54,838,579.90	63.62	3,606,090.01

#### (二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,466,022.72	22,919,163.87
减：坏账准备	189,807.47	201,194.79
合 计	6,276,215.25	22,717,969.08

#### 1.其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,641,982.00	20,895,268.00
押金保证金	1,429,847.00	1,091,107.00
备用金	394,193.72	932,788.87
减：坏账准备	189,807.47	201,194.79
合 计	6,276,215.25	22,717,969.08

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,321,129.34	22,463,798.17
1 至 2 年	1,001,427.38	299,050.00
2 至 3 年	51,650.00	62,390.70
3 至 4 年	43,801.00	80,015.00
4 至 5 年	40,015.00	
5 年以上	8,000.00	13,910.00
合 计	6,466,022.72	22,919,163.87

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	201,194.79			201,194.79
期初余额在本期重新评估后	201,194.79			201,194.79
本期计提				
本期转回	11,387.32			11,387.32
本期核销				
其他变动				
期末余额	189,807.47			189,807.47

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
丽水市青山环保科技有限公司	往来款	4,441,982.00	1 年以内	68.70	
温州杭钢水务有限公司	保证金	353,733.00	0 至 3 年	5.47	17,686.65
广州公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	3.09	10,000.00
刘东来	往来款	200,000.00	1 至 2 年	3.09	100,000.00
寿光晨鸣进出口贸易有限公司	保证金	170,000.00	1 至 2 年	2.63	8,500.00
合计		5,365,715.00		82.98	136,186.65

## (三) 长期股权投资

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	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

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
合计	19,300,000.00			19,300,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	89,457,545.18	66,931,183.68	108,199,506.60	60,119,727.07
二、其他业务小计	2,902,507.16	1,003,790.78	812,326.43	121,456.47
合 计	92,360,052.34	67,934,974.46	109,011,833.03	60,241,183.54

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 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）	1,827,456.76	
2. 债务重组损益	1,839,799.38	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,836.45	
4. 所得税影响额	-523,429.31	
合 计	2,840,990.38	

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	23.60	0.13	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	19.96	0.07	0.42

绿水股份有限公司



附：

### 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