



中水科技

NEEQ : 836741

杭州中水科技股份有限公司

HangZhou Zhongshui Science & Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司成功获得格拉西姆工业有限公司印度 Vilayat 项目订单。



公司与杭州中亚机械股份有限公司共同出资设立杭州中水机器人制造有限公司。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中水科技	指	杭州中水科技股份有限公司
中水能源	指	杭州中水能源设备有限责任公司，公司全资子公司
桐庐环宇	指	桐庐环宇水电设备有限责任公司
汇众投资	指	桐庐汇众投资管理合伙企业（有限合伙）
汇智投资	指	桐庐汇智投资管理合伙企业（有限合伙）
凌洲实业	指	杭州凌洲实业有限公司
荣升机电	指	桐庐荣升机电设备有限公司
中水机器人	指	杭州中水机器人科技有限公司
中水机器人制造	指	杭州中水机器人制造有限公司
OEM	指	定点生产商，俗称代工厂
ODM	指	原始设计制造商
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统	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（试行）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
《公司章程》或章程	指	杭州中水科技股份有限公司公司章程

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘利群、主管会计工作负责人姚小红及会计机构负责人（会计主管人员）姚小红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在制定信息披露平台上公开过的所有公告文件正本及原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州中水科技股份有限公司
英文名称及缩写	HangZhou Zhongshui Science Technology Co., Ltd.
证券简称	中水科技
证券代码	836741
法定代表人	潘利群
办公地址	浙江省杭州市桐庐县富春江镇芝夏商贸街 200 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚小红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-64662009
传真	0571-64662023
电子邮箱	wulie808@163.com
公司网址	http://www.hzzs2005.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市桐庐县富春江镇芝夏商贸街 200 号（邮编：311504）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2007 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016-04-21
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-341 锅炉及原动设备制造业-3414 水轮机及辅机制造；C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	水电、风电、环保行业大型设备零部件以及化纤行业大型成套设备的设计、加工制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘利群
实际控制人及其一致行动人	潘利群

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	9133010066521058X4 (1/1)	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	杭州市桐庐县富春江镇芝厦商贸街 200 号	否
注册资本 (元)	43,000,000	否
报告期, 注册资本和总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	31,806,473.17	35,989,586.59	-11.62%
毛利率	34.36%	35.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,579,459.80	3,656,005.72	-2.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,928,619.72	3,711,696.23	-21.10%
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）	5.33%	6.71%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	4.36%	6.82%	-
基本每股收益	0.08	0.09	-11.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,795,466.65	155,829,755.56	12.17%
负债总计	105,863,260.91	90,477,009.62	17.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,932,205.74	65,352,745.94	5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.52	5.26%
资产负债率（母公司）	58.00%	55.09%	-
资产负债率（合并）	60.56%	58.06%	-
流动比率	1.04	1.06	-
利息保障倍数	4.50	7.35	-

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	-1,784,122.94	15,721,227.54	-111.35%
应收账款周转率	0.52	0.62	-
存货周转率	0.58	1.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.17%	-14.04%	-

营业收入增长率	-11.62%	82.46%	-
净利润增长率	-2.09%	529.35%	-

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	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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	1,412,885.20		2,052,125.00	
应收账款	55,726,902.45		60,062,018.72	
应收票据及应收账款		57,139,787.65		62,114,143.72
应付票据	8,600,000.00		4,000,000.00	
应付账款	30,706,752.32		32,173,361.53	
应付票据及应付账款		39,306,752.32		36,173,361.53
应付利息	53,366.83		71,526.00	
其他应付款	11,759,050.50	11,812,417.33	15,389,686.43	15,461,212.43
管理费用	6,778,081.10	2,375,175.58	3,000,076.90	2,022,977.65
研发费用		4,402,905.52		977,099.25

本公司执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）要求，公司相应变更财务报表格式。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

作为一家成长中的大型装备零部件加工制造商，公司拥有多项大型装备零部件的加工制造专利技术，配备了大型数控立车、五轴数控铣镗床、三轴加工中心、卧式车床、数控切割机、等离子切割机以及半自动焊机等 100 余台生产设备，为水电设备整机制造商配套加工多种型号的水轮机导叶、叶片等核心零件以及由此装配成的导水机构和转轮等部件；为水电站等终端客户制造定制整机；为风电设备整机制造商配套加工风力发电机转子、定子支架等部件；同时也向其它大型工业制造商提供化纤设备老成鼓、黄化机以及环保设备等，实行“OEM+ODM”双轨道商业模式。公司通过直营模式开拓业务，直接面对下游客户，根据客户的订单要求，组织产品开发、工艺设计、加工制造非标产品。公司正逐渐发展成为装备制造业生产供应链中具有一定知名度和良好口碑的供应商。

报告期内，公司的商业模式主要包括采购模式、研发模式、生产模式和销售模式。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要是钢材（包括毛坯件、铸件、钢条等）。在 OEM 业务中，大型的整机制造商一般选择指定原材料合格供应商自行提供毛坯件，公司只需采购加工辅助材料；在 ODM 业务以及客户不提供原材料的 OEM 业务中，公司将自主采购全部生产物资。公司采购严格按照采购制度流程进行，对供应商严格考察，根据产品质量、价格和交货期确定合格供应商。公司按照订单和生产计划的需要，通过与主要供应商签订年度供货协议，与普通供应商签订采购合同等方式进行采购。

（二）研发模式

公司的研发模式主要包括自主研发、合作研发和委托研发。公司的自主研发主要针对 ODM 业务，分为公司主导型研发和客户需求型研发。其中，公司主导型研发主要是公司为了提高产品的市场竞争力，寻求成本节约和提高生产效率的技术革新；客户需求型研发主要是公司根据客户订单需求，按照客户对产品框架、性能的要求，拟定生产工艺和工序，设计生产出满足客户特定需求的定向产品。

研发流程首先是由公司研发团队通过对目前产品和技术存在的不足进行深度分析，向公司管理层提交技术研发立项报告，明确研发的内容、人员、时间以及经费等事项，经管理层批准后按照预定研发计划执行；计划期内若未获得研究成果则由研发团队向公司管理层申请计划延期或者确认研发失败；计划期内若研发成功则生产少量试制品进行复检测试，测试合格后开始批量生产。

在合作研发方面，公司通过产学研合作，在提高大型装备的加工精密度和生产效率取得显著效果，以及未来在公司的战略方向上将会有更加密切深入的合作前景。

在委托研发方面，公司通过与杭州富水电站技术开发有限公司的全面战略协议，水电设备生产从 OEM 模式逐渐向 ODM 模式的转变，整机制造领域业务保持稳定增长态势。

（三）生产模式

公司主要采用订单式的生产方式，即按照市场部提供的订单来组织生产。市场部在与客户洽谈订购事宜后，明确客户的订购意向，并就客户的需求与研发中心、制造部等相关部门进行评审，评估交货期限和生产技术的可行性。市场部将评估信息反馈给客户，经客户确认后签订合同。OEM 业务需要技术部工程师对客户提供的产品图纸进行分解，确定生产工艺和加工流程。ODM 业务则需要研发中心根据合同订单中客户对产品框架、性能的具体要求进行产品设计方案合理调整再交由技术部确定生产工艺和加工流程。制造部根据不同的订单不同的生产周期、加工难度、数量、合同规定的交货时间等来制定详细的生产作业计划，下发到各生产车间，组织生产。与此同时，采购部根据生产作业计划对钢材、毛坯等生产物资进行采购，对原材料有特殊要求的客户也可以自行提供。质检部根据质量控制计划对加工的半成品、产成品进行质量控制和反馈，并将通过质量检测的产成品发往成品库进行包装发货。

公司与客户保持着长期稳定的合作关系，对于合作成熟的订单产品，公司可随时接受客户订单安排批量生产；对于新产品，公司研发中心可以与客户合作设计图纸或者根据客户需求自主设计，并会同技术部就产品的生产工艺和流程与客户进行多次交流确认，经客户确认后，公司先进行小批量试制，试制成功并通过复检测试之后进行批量生产。

（四）销售模式

公司产品均直接向下游客户销售，为直销模式。销售流程主要包括产成品的出库、运输配送、卸货、质量检验以及客户验收等环节。现阶段，公司产品销售主要瞄准国内市场，并根据业务模式的不同、产品大小的不同确定具体的销售模式。OEM 业务中的大件产品一般由客户在起运前就进行质量检验，检验合格的产品运输至客户指定地点后，以客户签出的收货单据为凭证确认销售完成；小件产品则卸货后再进行质量检验。而 ODM 业务则由公司销售人员和技术人员随同产品运输至客户指定地点后，完成验收、安装以及售后服务等流程后确认销售完成。

此外，基于多年来公司产品质量优良，售后服务完善，公司已成功与哈尔滨电机厂、东方电气以及通用电气水电设备（中国）有限公司（简称：通用电气，由原阿尔斯通水电设备（中国）有限公司更名，下同）等主要客户之间建立起长期稳定的合作关系，业务规模逐渐扩大。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，夯实基础，强化创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，不断提升企业核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

1、经营业绩回顾

报告期内，公司经营业绩较去年同期有所下滑：公司实现营业收入 3,180.65 万元，较去年同期同比下降 11.62%；净利润为 357.95 万元，较去年同期同比下降 2.09%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司净资产 6,893.22 万元，较期初增长 5.48%，资产负债率为 60.56%，较期初上升 2.50%；经营性现金流量净额为-178.41 万元，去年同期为 1,572.12 万元。

截至本报告期末，公司在手订单较去年同期期末有较大增长，报告期内营业收入下降主要系公司订单生产周期以及交货期影响所致。公司经营性现金流量净额为-178.41 万元，主要系公司应收账款周转率下降以及公司报告期末在产订单较多存货增长较快所致。

2、业务发展概况

报告期内，在化纤设备领域公司加大市场开发力度，自行研发、设计的老成鼓、冷却鼓产品顺利打入印度市场并取得多台产品订单，为公司后续国际市场开发打下坚实的基础。

报告期内，公司在水电设备零部件制造领域 OEM 订单总量较往年保持稳步增长；在水电设备整机制造领域，公司亦取得多台整机订单业务。

报告期内，公司基于我国制造业转型升级大格局的考虑，积极布局智能制造领域的研发，具备了一定的相关智能机械的研发基础，于 2018 年 2 月与创业板上市公司杭州中亚机械股份有限公司合作成立新公司，通过与杭州中亚机械股份有限公司的合作，充分发挥协同效应，以此提高公司盈利能力和市场竞争能力。

3、产品研发与技术创新

报告期内，公司布局风电领域，成立风电事业部统筹规划，更有利的推进风电关键部套件塔筒的研发制造，把握我国风电发展“十三五”规划，紧抓一带一路等政策驱动导向下，风电行业快速发展的契机，努力实现公司从传统水电业务进行产业链延伸到风电业务并最终促进公司的转型升级。

报告期内，公司稳步推进轨道交通零部件的研发制造投入，把握当前国家大力支持新型轨道交通产业的发展机遇，结合公司多年在装备制造领域形成的装备制造经验优势，促进公司的高端装备制造能力转型升级。

三、 风险与价值

（一）主要原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料是钢铁，这使得公司的盈利情况容易受到上游钢铁产业价格波动的影响。由于我国的铁矿石主要依赖于进口，因此缺乏对铁矿石的定价能力。报告期内，钢材价格整体较去年略有上涨，可能会对公司未来的生产成本造成影响。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对钢铁需求量大的订单采取及时及早集中备货方式，减少钢材价格波动对订单利润的影响。另一方面将继续提高钢铁的材料利用率，严格控制生产成本。

（二）高财务杠杆的风险

报告期末，公司资产负债率为 60.56%，较 2017 年末上升 2.50%，公司每年的利息支出等财务费用较高。报告期内公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但较高的资产负债率仍然使公司面临较大的偿债压力和偿债风险。

应对措施：一方面，公司通过建立风险防御机制，制定适合企业具体情况的风险规避方案，通过合理的筹资结构来分散风险，通过合理安排资本结构，适当采用主权筹资，优化资本结构。另一方面，公司通过强化预算管理，选择适当的筹资方式、期限、利率，根据生产经营和基本投资需求来确定资金需求总量，同时通过合理使用经营杠杆和财务杠杆来达到提高每股盈余的目标。

（三）应收账款的信用风险

报告期末，公司应收账款账面余额为 5,846.87 万元，占当期营业收入的比例为 183.83%，占比较高。虽然公司应收账款账龄主要在一年之内，且公司客户主要为大型国有企业、国际知名企业，客户历史信誉状况良好，但若下游行业不景气或客户自身因素导致生产经营发生重大不利变化，将会影响本公司应收款项的及时回收，公司应收账款存在发生坏账损失的风险。

应对措施：公司通过制定合理的信用政策，区分不同客户的信用期限及额度，对超过信用期限及额度的客户，制定可行的收账政策，降低坏账风险。

（四）政策与竞争环境变动的风险

国家“一带一路”战略和可再生能源发展战略等利好政策的出台和实施给水电行业带来了新的发展机遇，也激励了产业供应链上的各环节厂商通过技术突破、产业升级、横纵向整合等手段抢占市场份额，从而加剧了行业竞争。大量厂商的涌入将导致产能过剩，进而触发国家出台相关产业结构调整政策来淘汰过剩产能，带来产业政策变动风险。

应对措施：公司通过资本市场开拓融资渠道，实现公司规模的扩张、产能的提升以及核心技术团队

的培养，以大型装备加工制造技术为核心，不断进行深挖和创新，树立行业更高的知名度和口碑，取得领先的竞争优势。

（五）公司治理的风险

股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需求的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。上述各项管理制度的执行进行了实践检验，公司治理和内部控制体系在生产经营过程中也在逐渐完善。但由于公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：首先，进一步完善公司法人治理结构及公司内控制度，提高公司科学决策水平。其次，进一步完善公司薪酬管理制度、绩效考核制度，强化约束与激励机制，切实提高管理效率。最后，采取内部培养和外部引进相结合的方式，不断优化经营团队。

四、 企业社会责任

本公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司聘用了数名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。

公司在生产经营活动中遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，在追求经济效益的同时接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务；坚持以人为本、不断完善各项福利，每年组织员工进行年度健康体检。今后，公司将持续履行社会责任，继续关注社会其它领域需要帮助的弱势群体。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
桐庐环宇、潘利群、方雁萍、姚伟华、潘秀玲	为公司贷款提供担保	21,300,000.00	是	2018-04-25	2018-012
潘利群、方雁萍、姚伟华、潘秀玲、潘天宇	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2018-08-27	2018-025
凌洲实业	为公司贷款提供担保	1,500,000.00	是	2018-04-25	2018-012
潘利群	为公司贷款提供担保	500,000.00	是	2018-04-25	2018-012
凌洲实业	为公司开立银行承兑汇	1,000,000.00	是	2018-08-27	2018-025

	票敞口部分提供反担保				
潘秀玲	关联方资金拆入	19,375,000.00	是	2018-04-25	2018-012
桐庐汇智投资管理合伙企业	关联方资金拆入	961,500.00	是	2018-08-27	2018-025
桐庐汇众投资管理合伙企业	关联方资金拆入	579,500.00	是	2018-08-27	2018-025
方雁萍	关联方资金拆入	12,000,000.00	是	2018-08-27	2018-025
总计		62,216,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述预计关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益，是合理的、必要的。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免同业竞争，公司的控股股东、实际控制人潘利群作出了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业均未直接或间接从事任何与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

(2) 本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

(3) 本人及将来成立之本人控制的其他企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与杭州中水构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；

(4) 本人及本人控制的其他企业从任何第三者获得的任何商业机会与杭州中水之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知杭州中水，并尽力将该等商业机会让与杭州中水；

(5) 本人及本人控制的其他企业承诺将不向其业务与杭州中水之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向杭州中水赔偿一切直接和间接损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员任职承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,512,704.09	2.58%	用于取得承兑汇票和保函
固定资产	抵押	27,586,776.70	15.78%	用于银行借款
无形资产	抵押	10,500,295.63	6.01%	用于银行借款
总计	-	42,599,776.42	24.37%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,842,425	36.84%	0	15,842,425	36.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,200,680	14.42%	0	6,200,680	14.42%
	董事、监事、高管	6,967,725	16.20%	-2,588,500	4,379,225	10.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,157,575	63.16%	0	27,157,575	63.16%
	其中：控股股东、实际控制人	16,613,235	38.64%	0	16,613,235	38.64%
	董事、监事、高管	20,903,175	48.61%	0	20,903,175	48.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		20				

注 1：“其中：控股股东、实际控制人”一栏中控股股东、实际控制人持有的股份包括其直接持有的中水科技的股份，以及其通过桐庐环宇间接持有的股份。

注 2：“董事、监事、高管”一栏中董事、监事、高管持有的股份包括潘利群直接持有的中水科技的股份。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘利群	16,847,500	0	16,847,500	39.18%	12,635,625	4,211,875
2	桐庐环宇	9,179,100	0	9,179,100	21.34%	6,119,400	3,059,700
3	姚伟华	9,073,400	-2,101,000	6,972,400	16.21%	6,805,050	167,350
4	潘秀群	0	2,907,500	2,907,500	6.76%	0	2,907,500
5	汇智投资	3,505,000	-876,000	2,629,000	6.11%	0	2,629,000
合计		38,605,000	-69,500	38,535,500	89.60%	25,560,075	12,975,425

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述自然人股东中，潘秀群系潘利群之姐，姚伟华系潘利群姐夫。桐庐环宇系潘利群担任法定代表人的企业，汇智投资系潘利群之兄弟潘利民担任执行事务合伙人的企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东暨实际控制人为潘利群。潘利群直接持有本公司 39.18%的股份，同时通过持有桐庐环宇水电设备有限公司 65%的股权，间接控制本公司 21.34%的股份，合计控制本公司 60.52%的股份，系本公司实际控制人。潘利群依其拥有的表决权对股东大会、董事会的决议及董事和高级管理人员的提名及任免具有实质影响。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司实际控制人简历如下：

潘利群先生，1967 年生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。历任桐庐富春发电设备有限公司副总经理，桐庐环宇水电设备有限公司总经理，杭州中水水力发电设备有限公司执行董事，杭州中水能源设备有限公司执行董事；现任桐庐环宇执行董事，2015 年 10 月至今任公司董事长，任期三年。

潘利群先生于 2006 年参加浙江大学经济学院现代企业家经理人 A153 期高级研修班学习，同年获中国商业职业经理人高级执业资格。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘利群	董事长	男	1967. 12. 16	大专	2015年10月 -2018年10月	是
姚伟华	副董事长	男	1964. 06. 27	大专	2015年10月 -2018年10月	是
魏忠良	董事、总经理	男	1961. 07. 11	大专	2015年10月 -2018年10月	是
潘金生	董事、副总经理	男	1963. 11. 22	大专	2015年10月 -2018年10月	是
方园	董事、副总经理	男	1973. 05. 04	高中	2015年10月 -2018年10月	是
姚小红	财务总监、董事会秘书	女	1973. 11. 16	大专	2015年10月 -2018年10月	是
邹利洪	监事会主席	男	1978. 11. 01	高中	2015年10月 -2018年10月	是
李良民	职工监事	男	1971. 01. 03	初中	2017年8月 -2018年10月	是
陈士勇	副总经理	男	1961. 05. 31	本科	2015年10月 -2018年10月	是
徐国庆	监事	男	1975. 05. 04	高中	2015年10月 -2018年10月	是
董事会人数:						5
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:

公司的董事长潘利群和副董事长姚伟华、董事兼副总经理方园具有亲属关系，姚伟华系潘利群的姐夫，方园系潘利群妻弟。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员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
潘利群	董事长	16,847,500	0	16,847,500	39.18%	0

姚伟华	副董事长	9,073,400	-2,101,000	6,972,400	16.21%	0
魏忠良	董事、总经理	500,000	-125,000	375,000	0.87%	0
潘金生	董事、副总经理	350,000	-87,500	262,500	0.61%	0
方园	董事、副总经理	340,000	-85,000	255,000	0.59%	0
姚小红	财务总监、董事会秘书	225,000	-56,250	168,750	0.39%	0
邹利洪	监事会主席	210,000	-52,500	157,500	0.37%	0
陈士勇	副总经理	175,000	-43,750	131,250	0.31%	0
徐国庆	监事	150,000	-37,500	112,500	0.26%	0
合计	-	27,870,900	-2,588,500	25,282,400	58.79%	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

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

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	25	24
技术人员	23	26
生产人员	132	135
财务人员	5	5
员工总计	185	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	28
专科	32	34
专科以下	127	127
员工总计	185	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司业绩相对平稳，公司员工数量保持稳定增长。随着公司业绩的发展，基层管理人员及生产人员规模有所增加，研发人员随着研发投入的增加而增加。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了电子考核系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定为员工缴纳社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周志林	化纤设备设计室主任	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	10,054,961.72	5,316,368.28
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）2	50,213,995.22	57,139,787.65
预付款项	五、（一）3	3,634,521.93	1,599,142.67
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）4	584,598.38	981,626.71
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）5	45,725,717.72	26,206,359.21
持有待售资产	五、（一）6	0	3,809,089.17
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一）7	0	545,534.89
流动资产合计		110,213,794.97	95,597,908.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、（一）8	7,379,486.15	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（一）9	43,380,019.45	46,195,288.43
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一）10	12,532,040.27	12,685,323.29
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一) 11	1,290,125.81	1,351,235.26
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		64,581,671.68	60,231,846.98
资产总计		174,795,466.65	155,829,755.56
流动负债:			
短期借款	五、(一) 12	34,800,000.00	34,800,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一) 13	43,807,493.44	39,306,752.32
预收款项	五、(一) 14	1,034,060.00	1,549,018.40
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(一) 15	986,446.13	1,758,970.01
应交税费	五、(一) 16	1,092,746.17	1,249,851.56
其他应付款	五、(一) 17	24,142,515.17	11,812,417.33
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		105,863,260.91	90,477,009.62
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		105,863,260.91	90,477,009.62
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(一) 18	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(一) 19	112,811.10	112,811.10
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(一) 20	1,911,120.32	1,911,120.32
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一) 21	23,908,274.32	20,328,814.52
归属于母公司所有者权益合计		68,932,205.74	65,352,745.94
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		68,932,205.74	65,352,745.94
负债和所有者权益总计		174,795,466.65	155,829,755.56

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,030,739.54	5,240,296.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、(一) 1	47,556,378.97	53,202,077.75
预付款项		2,002,611.97	1,362,121.13
其他应收款	十二、(一) 2	425,887.85	968,685.86
存货		31,486,497.76	14,774,844.16
持有待售资产		0	3,809,089.17
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		91,502,116.09	79,357,114.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(一) 3	37,379,486.15	30,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		20,505,355.14	22,533,382.86
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		5,230,174.53	5,298,716.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,160,323.62	1,216,684.98
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		64,275,339.44	59,048,784.20
资产总计		155,777,455.53	138,405,898.50
流动负债：			
短期借款		34,800,000.00	34,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		30,586,529.58	28,809,950.49
预收款项		1,034,060.00	1,549,018.40
应付职工薪酬		547,875.09	1,283,265.69
应交税费		669,856.03	961,142.96
其他应付款		22,714,817.83	8,850,489.83
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		90,353,138.53	76,253,867.37
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		90,353,138.53	76,253,867.37
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		40,827.90	40,827.90

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,911,120.32	1,911,120.32
一般风险准备		0	0
未分配利润		20,472,368.78	17,200,082.91
所有者权益合计		65,424,317.00	62,152,031.13
负债和所有者权益合计		155,777,455.53	138,405,898.50

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,806,473.17	35,989,586.59
其中：营业收入	五、(二)1	31,806,473.17	35,989,586.59
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		27,788,674.98	31,874,246.15
其中：营业成本	五、(二)1	20,877,108.41	23,217,246.08
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)2	361,026.49	569,266.79
销售费用	五、(二)3	873,877.33	983,451.57
管理费用	五、(二)4	2,792,865.25	2,375,175.58
研发费用	五、(二)5	2,029,739.85	4,402,905.52
财务费用	五、(二)6	1,269,688.64	1,239,473.37
资产减值损失	五、(二)7	-415,630.99	-913,272.76
加：其他收益	五、(二)8	0	3,330.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9	-306,788.85	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-306,788.85	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,711,009.34	4,118,670.44

加：营业外收入	五、(二) 10	772,487.55	0
减：营业外支出	五、(二) 11	6,760.40	68,811.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,476,736.49	4,049,858.69
减：所得税费用	五、(二) 12	897,276.69	393,852.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,579,459.80	3,656,005.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,579,459.80	3,656,005.72
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		3,579,459.80	3,656,005.72
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,579,459.80	3,656,005.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,579,459.80	3,656,005.72
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.08	0.09
(二)稀释每股收益		0.08	0.09

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、(二) 1	31,676,667.14	36,694,008.13
减：营业成本	十二、(二) 1	22,751,753.16	25,322,676.74
税金及附加		140,745.04	349,121.65
销售费用		673,877.33	978,236.57
管理费用		1,761,904.33	1,535,707.05
研发费用		2,029,739.85	4,402,905.52
财务费用		1,265,560.90	1,231,712.49
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-404,310.73	-658,400.97
加：其他收益		0	3,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-306,788.85	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-306,788.85	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,150,608.41	3,535,049.08
加：营业外收入		772,207.55	0
减：营业外支出		6,760.40	68,792.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,916,055.56	3,466,257.07
减：所得税费用		643,769.69	98,492.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,272,285.87	3,367,764.81
（一）持续经营净利润		3,272,285.87	3,367,764.81
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,272,285.87	3,367,764.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,214,386.00	60,326,021.83
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	6,817.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	6,254,877.52	2,846,964.56
经营活动现金流入小计		38,469,263.52	63,179,803.39
购买商品、接受劳务支付的现金		24,908,329.04	31,523,991.97
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,708,840.04	5,233,618.49
支付的各项税费		1,604,696.71	3,548,932.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	8,031,520.67	7,152,033.36
经营活动现金流出小计		40,253,386.46	47,458,575.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,784,122.94	15,721,227.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,809,089.17	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		3,809,089.17	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,590.85	1,474,261.87
投资支付的现金		7,686,275.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		8,050,865.85	1,474,261.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,241,776.68	-1,474,261.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		34,800,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)3	32,930,400.00	7,944,770.32
筹资活动现金流入小计		67,730,400.00	40,144,770.32
偿还债务支付的现金		34,800,000.00	35,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,803.42	1,237,031.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)4	20,574,400.00	17,250,686.41
筹资活动现金流出小计		56,667,203.42	54,137,718.03
筹资活动产生的现金流量净额		11,063,196.58	-13,992,947.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,037,296.96	254,017.96
加：期初现金及现金等价物余额		504,960.67	153,473.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,542,257.63	407,491.70

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,208,426.95	56,789,545.60
收到的税费返还		0	6,817.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,446,155.69	3,205,063.59
经营活动现金流入小计		41,654,582.64	60,001,426.19
购买商品、接受劳务支付的现金		32,067,357.46	35,131,918.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,027,297.73	3,460,266.78
支付的各项税费		1,429,521.21	2,628,403.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,597,714.01	6,932,052.50
经营活动现金流出小计		45,121,890.41	48,152,641.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,467,307.77	11,848,784.85

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,809,089.17	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		3,809,089.17	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,797.65	-44,593.46
投资支付的现金		7,686,275.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		7,745,072.65	-44,593.46
投资活动产生的现金流量净额		-3,935,983.48	44,593.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		34,800,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		31,595,400.00	5,210,000.00
筹资活动现金流入小计		66,395,400.00	37,410,000.00
偿还债务支付的现金		34,800,000.00	35,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,288,561.92	1,233,368.87
支付其他与筹资活动有关的现金		17,814,400.00	12,435,426.00
筹资活动现金流出小计		53,902,961.92	49,068,794.87
筹资活动产生的现金流量净额		12,492,438.08	-11,658,794.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,089,146.83	234,583.44
加：期初现金及现金等价物余额		428,888.62	131,366.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,518,035.45	365,950.22

法定代表人：潘利群

主管会计工作负责人：姚小红

会计机构负责人：姚小红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	(二).3
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的会计政策存在变化：

本公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。详见本报告第二节“七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

2、 合并报表的合并范围

公司与杭州中亚机械股份有限公司共同出资设立杭州中水机器人制造有限公司，同时公司全资子公司杭州中水机器人科技有限公司尚未实际经营，尚未缴纳注册资本，因此公司为实现资源优化、减少管理成本，经研究决定注销子公司杭州中水机器人科技有限公司。

截至 2018 年 3 月 26 日，公司已全部办理完毕注销相关手续，并收到《工商企业注销证明》。子公司杭州中水机器人科技有限公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围，因公司全资子公司杭州中水机器人科技有限公司尚未实际经营，尚未缴纳注册资本，注销子公司不会对公司财务报表产生影响。

3、 分部报告

产品分部			
项 目	水电设备及零部件	化纤成套设备	合 计
主营业务收入	26,177,184.31	137,815.38	26,314,999.69
主营业务成本	16,695,897.76	89,993.44	16,785,891.20

二、 报表项目注释

杭州中水科技股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州中水科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州中水水力发电设备有限公司（以下简称中水水力公司），中水水力公司系由潘利群、姚伟华共同出资组建，于2007年8月7日在桐庐县工商行政管理局登记注册，取得注册号为330122000002433的营业执照。中水水力公司成立时注册资本300.00万元。中水水力公司以2015年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月27日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133010066521058X4的营业执照，注册资本4,300.00万元，股份总数4,300万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年4月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属水轮机及辅机制造行业。经营范围：制造：水轮发电机及配件，通用机械设备。服务：水轮发电机及部件、通用机械设备的设计、安装，水力机械设备、化纤成套设备、环保设备零部件的技术开发；批发、零售：水轮发电机及部件，通用机械设备；货物进出口（法律、行政法规禁止经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。主要产品：水电设备零部件、风电设备零部件、化纤成套设备以及环保设备零部件。

本财务报表业经公司2018年8月27日第一届十八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州中水能源设备有限公司（以下简称中水能源公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一

项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
押金保证金	余额百分比法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3）余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
押金保证金	5	5

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回

金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
通用设备	直线法	5	5.00	19.00
专用设备	直线法	10	5.00	9.50
运输工具	直线法	4	5.00	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承

租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售销售水电设备零部件、风电设备零部件、化纤成套设备以及环保设备零部件等产品。内销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，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。外销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报关，取得提单，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。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

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

(二十六) 重要会计政策变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,412,885.20	应收票据及应收账款	57,139,787.65
应收账款	55,726,902.45	款	
应付票据	8,600,000.00	应付票据及应付账款	39,306,752.32
应付账款	30,706,752.32	款	
应付利息	53,366.83	其他应付款	11,812,417.33
其他应付款	11,759,050.50		
管理费用	6,778,081.10	管理费用	2,375,175.58
		研发费用	4,402,905.52

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
本公司	15%
中水能源公司	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》(浙高企(2015)1 号), 本公司被认定为高新技术企业, 认定有效期为 2015 年-2017 年, 本期按 15% 税率计缴企业所得税。目前, 本公司高新技术企业认定已通过公示。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	42,599.75	5,724.02
银行存款	5,499,657.88	499,236.65
其他货币资金	4,512,704.09	4,811,407.61
合计	10,054,961.72	5,316,368.28

(2) 其他说明

期末其他货币资金均系开具银行承兑汇票、保函等的保证金存款。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		1,412,885.20
应收账款	50,213,995.22	55,726,902.45
合计	50,213,995.22	57,139,787.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票				412,885.20		412,885.20
合计				1,412,885.20		1,412,885.20

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	4,971,107.70	
小 计	4,971,107.70	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,094,664.37	97.65	6,880,669.15	12.05	50,213,995.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,374,030.40	2.35	1,374,030.40	100.00	
合 计	58,468,694.77	100.00	8,254,699.55	14.12	50,213,995.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,002,306.36	97.87	7,275,403.91	11.55	55,726,902.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,374,030.40	2.13	1,374,030.40	100.00	
合 计	64,376,336.76	100.00	8,649,434.31	13.44	55,726,902.45

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,829,212.42	2,291,460.62	5.00%
1-2 年	4,200,236.12	420,023.61	10.00%
2-3 年	5,792,061.83	2,896,030.92	50.00%
3 年以上	1,273,154.00	1,273,154.00	100.00%
小 计	57,094,664.37	6,880,669.15	12.05%

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建南电股份有限公司	1,374,030.40	1,374,030.40	100.00	该企业已申请破产重组,且账龄达到3年以上
小计	1,374,030.40	1,374,030.40	100.00	

2) 本期计提坏账准备-394,734.76元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉林市小红石水力发电有限责任公司	16,977,710.00	29.04	848,885.50
通用电气水电设备(中国)有限公司	14,296,704.39	24.45	714,835.22
无锡航天万源新大力电机有限公司	9,152,000.00	15.65	3,128,400.00
武汉海特发电设备有限责任公司	3,035,767.60	5.19	151,788.38
哈尔滨电机厂有限责任公司	1,891,719.11	3.24	94,585.96
小计	45,353,901.10	77.57	4,938,495.06

3. 预付款项

账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,340,117.11	91.90		3,340,117.11	1,304,737.85	81.59		1,304,737.85
1-2年	192,505.82	5.30		192,505.82	192,505.82	12.04		192,505.82
2-3年	101,899.00	2.80		101,899.00	101,899.00	6.37		101,899.00
合计	3,634,521.93	100.00		3,634,521.93	1,599,142.67	100.00		1,599,142.67

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
桐庐周工水电设备安装有限公司	1,143,825.11	31.47
杭州泉晟不锈钢有限公司	1,066,524.00	29.34
桐庐日红包装有限公司	429,938.00	11.83
上海大众旋压封头厂	245,580.00	6.76
杭州韵奥机械制造有限公司	195,000.00	5.37
小计	3,080,867.11	84.77

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	615,366.72	100.00	30,768.34	5.00	584,598.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	615,366.72	100.00	30,768.34	5.00	584,598.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,033,291.28	100.00	51,664.57	5.00	981,626.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,033,291.28	100.00	51,664.57	5.00	981,626.71

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	333,424.72	16,671.24	5.00
小 计	333,424.72	16,671.24	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	281,942.00	14,097.10	5.00
小 计	281,942.00	14,097.10	5.00

(2) 本期计提坏账准备-20,896.23 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	281,942.00	378,551.52
出口退税		465,364.79
其他	333,424.72	189,374.97

合 计	615,366.72	1,033,291.28
-----	------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
桐庐信力担保有限公司	押金保证金	150,960.00	1 年以内	24.53	7,548.00	否
		100,000.00	1-2 年	16.25	5,000.00	否
陈樟华	其他	110,000.00	1 年以内	17.88	5,500.00	否
浙江为环科技有限公司	土地转让款	90,000.00	1 年以内	14.63	4,500.00	否
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	30,982.00	1 年以内	5.03	1,549.10	否
潍坊潍森纤维新材料有限公司	其他	20,000.00	1 年以内	3.25	1,000.00	否
小 计		501,942.00		81.57	25,097.10	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,521,554.84		1,521,554.84	452,722.15		452,722.15
在产品	44,204,162.88		44,204,162.88	25,753,637.06		25,753,637.06
合 计	45,725,717.72		45,725,717.72	26,206,359.21		26,206,359.21

6. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
装车机器人技术				3,809,089.17		3,809,089.17
合 计				3,809,089.17		3,809,089.17

(2) 其他说明

根据 2018 年 3 月 1 日公司与杭州中水机器人制造有限公司签订的《技术转让协议》，公司将自行研发的装车机器人技术以 531 万元转让给杭州中水机器人制造有限公司，已于 2018 年 3 月 29 日完成交割。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金		545,534.89
合 计		545,534.89

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	7,379,486.15		7,379,486.15			
合 计	7,379,486.15		7,379,486.15			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中水机器人制造		7,686,275.00		-306,788.85	
合 计		7,686,275.00		-306,788.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中水机器人制造					7,379,486.15	
合 计					7,379,486.15	

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	30,079,746.19	409,148.00	47,134,731.22	1,210,418.00	78,834,043.41
本期增加金额		18,468.37	132,222.96		150,691.33
1) 购置		18,468.37	132,222.96		150,691.33
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	30,079,746.19	427,616.37	47,266,954.18	1,210,418.00	78,984,734.74
累计折旧					
期初数	5,692,254.87	369,622.69	25,508,444.72	1,068,432.70	32,638,754.98
本期增加金额	713,295.95	9,557.49	2,184,045.18	59,061.69	2,965,960.31
1) 计提	713,295.95	9,557.49	2,184,045.18	59,061.69	2,965,960.31
本期减少金额					
1) 处置或报废					

期末数	6,405,550.82	379,180.18	27,692,489.90	1,127,494.39	35,604,715.29
账面价值					
期末账面价值	23,674,195.37	48,436.19	19,574,464.28	82,923.61	43,380,019.45
期初账面价值	24,387,491.32	39,525.31	21,626,286.50	141,985.30	46,195,288.43

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	14,222,289.72	14,222,289.72
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,222,289.72	14,222,289.72
累计摊销		
期初数	1,536,966.43	1,536,966.43
本期增加金额	153,283.02	153,283.02
1) 计提	153,283.02	153,283.02
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,690,249.45	1,690,249.45
账面价值		
期末账面价值	12,532,040.27	12,532,040.27
期初账面价值	12,685,323.29	12,685,323.29

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,254,699.55	1,290,125.81	8,649,434.31	1,351,235.26
合 计	8,254,699.55	1,290,125.81	8,649,434.31	1,351,235.26

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	21,300,000.00	22,300,000.00
保证借款	7,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
质押借款		
合 计	34,800,000.00	34,800,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	8,000,000.00	8,600,000.00
应付账款	35,807,493.44	30,706,752.32
合 计	43,807,493.44	39,306,752.32

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	8,600,000.00
合 计	8,000,000.00	8,600,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	33,586,270.00	27,622,218.88
设备、工程款及其他	2,221,223.44	3,084,533.44
合 计	35,807,493.44	30,706,752.32

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,034,060.00	1,549,018.40
合 计	1,034,060.00	1,549,018.40

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,640,786.56	4,596,685.46	5,279,865.38	957,606.64

离职后福利—设定提存计划	118,183.45	341,235.04	430,579.00	28,839.49
合计	1,758,970.01	4,937,920.50	5,710,444.38	986,446.13

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,557,615.19	3,728,860.22	4,344,177.59	942,297.82
职工福利费		548,199.06	548,199.06	
社会保险费	80,982.33	272,760.98	339,179.26	14,564.05
其中：医疗保险费	69,365.64	228,474.03	284,516.63	13,323.04
工伤保险费	6,708.19	27,715.92	34,109.32	314.79
生育保险费	4,908.50	16,571.03	20,553.31	926.22
工会经费和职工教育经费	2,189.04	37,401.20	38,845.47	744.77
公积金		9,464.00	9,464.00	
小计	1,640,786.56	4,596,685.46	5,279,865.38	957,606.64

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	111,463.42	328,436.86	413,101.19	26,799.09
失业保险费	6,720.03	12,798.18	17,477.81	2,040.40
小计	118,183.45	341,235.04	430,579.00	28,839.49

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	242,252.49	476,937.87
企业所得税	817,081.87	659,857.19
代扣代缴个人所得税	1,521.61	1,604.34
城市维护建设税	13,652.65	35,125.45
房产税		37,309.86
印花税	4,584.90	3,891.40
教育费附加	8,191.59	21,075.27
地方教育附加	5,461.06	14,050.18
合计	1,092,746.17	1,249,851.56

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	53,366.83	53,366.83
应付股利		
其他应付款	24,089,148.34	11,759,050.50
合 计	24,142,515.17	11,812,417.33

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	53,366.83	53,366.83
合 计	53,366.83	53,366.83

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	23,356,000.00	11,366,500.00
保证金		50,000.00
其他	733,148.34	342,550.50
合 计	24,089,148.34	11,759,050.50

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

截止 2018 年 6 月 30 日账龄 1 年以上的大额其他应付款主要系借入股东及其家庭密切关系成员的资金拆入款。

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	43,000,000						43,000,000

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	112,811.10			112,811.10
合 计	112,811.10			112,811.10

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,911,120.32			1,911,120.32

合 计	1,911,120.32			1,911,120.32
-----	--------------	--	--	--------------

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	20,328,814.52	8,727,327.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,579,459.80	3,656,005.72
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	23,908,274.32	12,383,332.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,314,999.69	16,785,891.20	35,840,815.23	23,217,246.08
其他业务收入	5,491,473.48	4,091,217.21	148,771.36	
合 计	31,806,473.17	20,877,108.41	35,989,586.59	23,217,246.08

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	39,716.41	132,695.46
教育费附加	23,829.84	79,617.28
地方教育费附加	15,886.57	53,078.18
印花税	11,892.10	8,095.30
房产税	155,680.75	155,680.75
土地使用税	114,020.82	139,739.82
车船税		360.00
合 计	361,026.49	569,266.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	510,149.39	571,504.86
职工薪酬	321,364.52	315,921.87

业务招待费	27,425.00	21,425.00
差旅费	12,108.23	63,554.65
其他		3,000.00
广告费	2,830.19	8,045.19
合 计	873,877.33	983,451.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,272,335.97	1,154,822.44
差旅费	234,495.44	80,177.02
业务招待费	377,028.06	286,926.90
折旧及摊销	194,276.70	215,155.26
办公费	98,330.36	53,885.10
中介机构服务费	208,096.73	172,811.32
其他	408,301.99	411,397.54
合 计	2,792,865.25	2,375,175.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	462,249.72	490,413.01
直接投入	1,184,463.20	3,398,797.71
折旧费	43,930.10	42,898.92
社保	65,997.92	72,700.63
其他费用	273,098.91	398,095.25
合 计	2,029,739.85	4,402,905.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,278,453.38	1,237,031.62
承兑汇票贴现息		
利息收入	-23,114.78	-9,506.90
银行手续费	14,350.04	11,948.65
合 计	1,269,688.64	1,239,473.37

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-415,630.99	-913,272.76
合 计	-415,630.99	-913,272.76

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助		3,000.00	
其他		330.00	
合 计		3,330.00	

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-306,788.85	
合 计	-306,788.85	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	772,487.55		
其他			
合 计	772,487.55		

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
工业与信息专项资金	30,000.00		与收益相关
2016 年度双培育企业奖励	725,000.00		与收益相关
用工补助	12,000.00		与收益相关
航信技术服务费	280.00		与收益相关
科技创新券补助	707.55		与收益相关
专利补助	4,500.00		与收益相关
小 计	772,487.55		

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性的 损益 的金额
捐款	5,000.00		
其他	1,760.40	68,811.75	
合 计	6,760.40	68,811.75	

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	836,167.24	231,642.77
递延所得税费用	61,109.45	162,210.20
合 计	897,276.69	393,852.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,476,736.49	4,049,858.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	671,510.47	744,469.72
子公司适用不同税率的影响	99,503.56	72,488.97
调整以前期间所得税的影响	61,109.45	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-519,938.56
其他影响	65,153.21	96,832.84
所得税费用	897,276.69	393,852.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类保证金	4,299,910.79	2,734,363.50
利息收入	23,114.78	9,506.90
政府补助	772,487.55	3,000.00

其他	1,159,364.4	100,094.16
合 计	6,254,877.52	2,846,964.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类保证金	4,001,207.27	1,700,000.00
研发费	1,448,098.11	3,796,892.96
运输费	510,149.39	571,504.86
业务招待费	404,453.06	308,351.90
办公费	98,330.36	53,885.10
差旅费	246,603.67	101,602.02
中介机构服务费	208,096.73	172,811.32
其他	1,114,582.08	446,985.20
合 计	8,031,520.67	7,152,033.36

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	32,930,400.00	7,644,770.32
收回担保保证金		
收回借款保证金		300,000.00
合 计	32,930,400.00	7,944,770.32

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还往来款	20,574,400.00	17,150,686.41
支付担保保证金		100,000.00
支付借款保证金		
合 计	20,574,400.00	17,250,686.41

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,579,459.80	3,656,005.72
加: 资产减值准备	-415,630.99	-913,272.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,965,960.30	2,862,776.55
无形资产摊销	153,283.02	177,039.06
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,292,803.42	1,237,031.62
投资损失(收益以“-”号填列)	306,788.85	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	61,109.45	162,210.20
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)	-19,519,358.51	3,765,803.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,547,310.90	17,009,966.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,244,150.82	-12,236,333.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,784,122.94	15,721,227.54
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	5,542,257.63	407,491.70
减: 现金的期初余额	504,960.67	153,473.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,037,296.96	254,017.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
-----	-----	-------

1) 现金	5,542,257.63	407,491.70
其中：库存现金	42,599.75	33,795.80
可随时用于支付的银行存款	5,499,657.88	373,695.90
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,542,257.63	407,491.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
定期存款质押用于取得银行借款		
票据保证金	4,006,036.19	4,304,739.71
保函保证金	506,667.90	506,667.90
小 计	4,512,704.09	4,811,407.61

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,512,704.09	用于取得承兑汇票和保函
固定资产	27,586,776.70	用于银行借款
无形资产	10,500,295.63	用于银行借款
合 计	42,599,776.42	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

中水能源公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
--------	------	------	-----	--------	--	----

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中水机器人制造	浙江杭州	浙江杭州	高端装备制造制造业	49.00		权益法核算

(三) 注销子公司

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中水机器人	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立

(2) 其他说明

公司与杭州中亚机械股份有限公司共同出资设立杭州中水机器人制造有限公司，同时公司全资子公司杭州中水机器人科技有限公司尚未实际经营，尚未缴纳注册资本，因此公司为实现资源优化、减少管理成本，经研究决定注销子公司杭州中水机器人科技有限公司。

截至 2018 年 3 月 26 日，公司已全部办理完毕注销相关手续，并收到《工商企业注销证明》。子公司注销后，将不再纳入公司合并财务报告范围，因公司全资子公司杭州中水机器人科技有限公司尚未实际经营，尚未缴纳注册资本，注销子公司不会对公司财务报表产生影响。

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.57%(2017 年 12 月 31 日:81.47)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	0				0
小 计	0				0

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,412,885.20				1,412,885.20
小 计	1,412,885.20				1,412,885.20

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,800,000.00	35,702,350.65	35,702,350.65		
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	35,807,493.44	35,807,493.44	35,807,493.44		
其他应付款	24,089,148.34	24,089,148.34	24,089,148.34		
应付利息	53,366.83	53,366.83	53,366.83		
小 计	102,750,008.61	103,652,359.26	103,652,359.26		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,800,000.00	35,702,350.65	35,702,350.65		
应付票据	8,600,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00		
应付账款	30,706,752.32	30,706,752.32	30,706,752.32		
其他应付款	11,759,050.50	11,759,050.50	11,759,050.50		
应付利息	53,366.83	53,366.83	53,366.83		
小 计	85,919,169.65	86,821,520.30	86,821,520.30		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。报告期内公司未借入浮动利率计息的银行借款，不存在因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桐庐环宇水电设备有限公司（以下简称环宇有限公司）	本公司股东
潘利群	本公司股东
姚伟华	本公司股东
潘天宇	股东潘利群之子
方雁萍	股东潘利群之妻
潘秀玲	股东姚伟华之妻

潘利民	股东潘利群之弟
潘秀群	股东潘利群之姐
姚建华	股东姚伟华之弟
姚华	股东姚伟华之姐
桐庐荣升机电设备有限公司（以下简称荣升机电）	股东姚伟华之家庭密切关系成员实际控制的企业
杭州凌洲实业有限公司（以下简称凌洲实业）	股东潘利群之弟潘利民实际控制的企业

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
荣升机电	水电设备零部件	-	-

2. 关联担保情况

（1）银行借款的担保情况

担保方	被担保方	贷款金融机构	债务起始日	到期日	担保借款金额	备注
环宇有限公司、潘利群、方雁萍、姚伟华、潘秀玲	本公司	建设银行桐庐支行富春江支行	2018-4-28	2019-4-27	8,800,000.00	[注 1]
	本公司	建设银行桐庐支行富春江支行	2018-5-2	2019-5-1	4,200,000.00	
	本公司	建设银行桐庐支行富春江支行	2018-5-2	2019-5-1	4,000,000.00	
	本公司	建设银行桐庐支行富春江支行	2018-6-4	2019-6-3	2,000,000.00	
	本公司	建设银行桐庐支行富春江支行	2018-6-13	2018-12-12	2,300,000.00	
潘利群、方雁萍、姚伟华、潘秀玲、潘天宇	本公司	上海银行杭州分行	2018-6-19	2019-6-13	5,000,000.00	[注 2]
凌洲有限公司	本公司	浙江农村商业银行富春江支行	2018-4-17	2019-4-16	1,500,000.00	[注 3]
潘利群	本公司	浙江农村商业银行富春江支行	2018-4-23	2018-10-22	500,000.00	
小计					28,300,000.00	

[注 1]：由中水能源公司提供土地、房产抵押担保。

[注 2]：由杭州高科技担保有限公司提供担保，同时由潘利群、方雁萍、姚伟华、潘秀玲、潘天宇提供反担保。

[注 3]：由桐庐信力担保有限公司提供担保，由杭州凌洲实业有限公司提供反担保。

（2）应付票据的担保情况

担保方	被担保方	出票金融机构	债务起始日	到期日	担保金额	备注
-----	------	--------	-------	-----	------	----

凌洲有限公司	本公司	浙江农村商业银行 富春江支行	2018-4-18	2018-10-17	725,000.00	[注 4]
			2018-4-19	2018-10-17	25,000.00	
			2018-5-9	2018-11-8	250,000.00	
小 计					1,000,000.00	

[注 4]: 由桐庐信力担保有限公司提供担保, 由凌州有限公司提供反担保。

3. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	期初未还余额	累计拆入发生额	累计还款发生额	期末未还余额
潘秀玲	本公司	9,790,000.00	19,375,000.00	12,900,000.00	16,265,000.00
桐庐汇智投资管理合伙企业	本公司		961,500.00		961,500.00
桐庐汇众投资管理合伙企业	本公司		579,500.00		579,500.00
潘秀群	本公司	500,000.00			500,000.00
姚华	本公司	150,000.00			150,000.00
方雁萍	本公司		12,000,000.00	7,100,000.00	4,900,000.00
小 计		10,440,000.00	32,916,000.00	20,000,000.00	23,356,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	40.58 万元	38.75 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	环宇有限公司	1,472,913.44	1,472,913.44
小 计		1,472,913.44	1,472,913.44
预收款项			
	荣升有限公司	38,060.00	38,060.00
小 计		38,060.00	38,060.00
其他应付款			
	潘秀玲	16,265,000.00	9,790,000.00
	桐庐汇智投资管理合伙企业	961,500.00	
	桐庐汇众投资管理合伙企业	579,500.00	
	潘秀群	500,000.00	500,000.00
	姚华	150,000.00	150,000.00
	方雁萍	4,900,000.00	

小 计		23,356,000.00	10,440,000.00
-----	--	---------------	---------------

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司开具履约及预付款保函共计 506,667.90 元人民币。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。由于各分部系混合经营，故无法将资产、负债在不同的分部之间准确分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	水电设备及零部件	化纤成套设备	合 计
主营业务收入	26,177,184.31	137,815.38	26,314,999.69
主营业务成本	16,695,897.76	89,993.44	16,785,891.20

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		412,885.20
应收账款	47,556,378.97	52,789,192.55
合 计	47,556,378.97	53,202,077.75

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				412,885.20		412,885.20
合 计				412,885.20		412,885.20

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	5,071,107.70	
小 计	5,071,107.70	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,917,839.37	97.51	6,361,460.40	11.80	47,556,378.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,374,030.40	2.49	1,374,030.40	100.00	0.00
合 计	55,291,869.77	100.00	7,735,490.80	13.99	47,556,378.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,526,395.36	97.74	6,737,202.81	11.32	52,789,192.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,374,030.40	2.26	1,374,030.40	100.00	
合 计	60,900,425.76	100.00	8,111,233.21	13.32	52,789,192.55

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,678,637.42	2,283,931.87	5.00
1-2 年	1,615,236.12	161,523.61	10.00
2-3 年	5,415,921.83	2,707,960.92	50.00
3 年以上	1,208,044.00	1,208,044.00	100.00
小 计	53,917,839.37	6,361,460.40	11.80

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建南电股份有限公司	1,374,030.40	1,374,030.40	100.00	该企业已申请破产重组,且账龄达到3年以上
小计	1,374,030.40	1,374,030.40	100.00	

2) 本期计提坏账准备-375,742.41元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
吉林市小红石水力发电有限责任公司	16,977,710.00	30.71	848,885.50
通用电气水电设备(中国)有限公司	14,296,704.39	25.86	714,835.22
无锡航天万源新大力电机有限公司	6,204,000.00	11.22	2,688,400.00
武汉海特发电设备有限责任公司	3,035,767.60	5.49	151,788.38
哈尔滨电机厂有限责任公司	1,891,719.11	3.42	94,585.96
小计	42,405,901.10	76.69	4,498,495.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	448,303.00	100.00	22,415.15	5.00	425,887.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	448,303.00	100.00	22,415.15	5.00	425,887.85

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,019,669.33	100.00	50,983.47	5.00	968,685.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,019,669.33	100.00	50,983.47	5.00	968,685.86

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	166,361.00	8,318.05	5.00
小 计	166,361.00	8,318.05	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	281,942.00	14,097.10	5.00
小 计	281,942.00	14,097.10	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额-28,568.32 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	281,942.00	378,551.52
出口退税		465,364.79
其他	166,361.00	175,753.02
合 计	448,303.00	1,019,669.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
桐庐信力担保有限公司	押金保证金	150,960.00	1 年以内	33.67	7,548.00
		100,000.00	1-2 年	22.31	5,000.00
浙江为环科技有限公司	土地转让款	90,000.00	1 年以内	20.08	4,500.00
北京国电工程招标有限公司	押金保证金	30,982.00	1 年以内	6.91	1,549.10
潍坊潍森纤维新材料有限公司	其他	20,000.00	1 年以内	4.46	1,000.00
中石化杭州石油分公司	其他	17,011.15	1 年以内	3.79	850.56
小 计		408,953.15		91.22	20,447.66

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对合营企业投资	7,379,486.15		7,379,486.15			
合 计	37,379,486.15		37,379,486.15	30,000,000.00		30,000,000.00

(2)

①. 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中水能源公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
小 计	30,000,000.00			30,000,000.00		

②. 对合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中水机器人制造		7,686,275.00		-306,788.85	
合 计		7,686,275.00		-306,788.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中水机器人制造					7,379,486.15	
合 计					7,379,486.15	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,314,999.69	18,660,535.95	35,840,815.23	24,545,721.02
其他业务收入	5,361,667.45	4,091,217.21	853,192.90	776,955.72
合 计	31,676,667.14	22,751,753.16	36,694,008.13	25,322,676.74

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	772,487.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,760.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	765,727.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	114,887.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	650,840.08	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,579,459.80
非经常性损益	B	650,840.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,928,619.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,352,745.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	67,142,475.84
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,579,459.80
非经常性损益	B	650,840.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,928,619.72
期初股份总数	D	43,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	43,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州中水科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日