



永泰股份

NEEQ : 836811

重庆永泰水处理系统工程股份有限公司

Chongqing Yongtai Water Treatment System Eng.Corp., Ltd



半年度报告

2023

---

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐晓、主管会计工作负责人冷小波及会计机构负责人（会计主管人员）冷小波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

备查文件目录	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。
	报告期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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/永泰股份/股份公司	指	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司
大脉原铸	指	重庆大脉原铸流体设备有限公司
创源合伙	指	重庆永泰创源企业管理中心(有限合伙)
主办券商(报告期内)	指	西南证券股份有限公司
西南证券	指	西南证券股份有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
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》
股东大会	指	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司董事会
监事会	指	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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公司
《公司章程》	指	《重庆永泰水处理系统工程股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司		
英文名称及缩写	CHONGQING YONGTAI WATER TREATMENT SYSTEM ENG. CORP., LTD YONGTAI		
法定代表人	徐晓	成立时间	1997年12月23日
控股股东	控股股东为（徐晓、韩良蓉、刘德芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐晓、韩良蓉、刘德芳），一致行动人为（重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)- 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造 (C359)- 环境保护专用设备制造 (C3591)		
主要产品与服务项目	水处理系统集成及水处理通用设备贸易		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	永泰股份	证券代码	836811
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晓兰	联系地址	重庆市北部新区洪湖东路9号(财富大厦B座)第14层5号
电话	023-65479638	电子邮箱	wangxiaolan@ytwater.com
传真	023-65478921		
公司办公地址	重庆市北部新区洪湖东路9号(财富大厦B座)第14层5号	邮政编码	401121
公司网址	www.ytwater.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915000006221879228		
注册地址	重庆市北部新区洪湖东路9号财富大厦B座第14层5号		
注册资本（元）	18,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是水处理领域的系统集成服务商，为电力、自来水厂、污水处理厂等水处理项目提供创新性、智能化、经济型、全方位的水处理综合解决方案。公司主营业务为水处理系统集成及水处理通用设备贸易。大型工业项目和市政项目在运行过程中，涉及到给水、排水、循环水等各项水处理需求，给水水质必须符合一定标准才能用于工业生产或市政需求，废水在排放时也必须符合一定标准才能排放。水处理是通过物理、化学和生物等手段综合调理水质，使水质达标以满足排放、生产、生活的要求。按照水处理应用领域的类别，主要可分为工业水处理和市政水处理。公司目前从事的水处理业务涵盖了电力、生活污水、自来水、工业废水等水处理领域。公司的商业模式包括销售、研发、采购、生产和盈利几个环节。

##### 1、销售模式

公司的销售主要分为两块，一是提供水处理系统集成；二是销售通用水处理系统相关产品。公司面向的客户群体主要为水务集团、自来水厂、供水公司、电力工程公司、电厂，公司为客户提供水处理工艺整体解决方案、水处理自动化解方案等工程服务，同时销售水处理系统相关产品。

针对水处理系统集成业务，一般销售模式为搜集市场招投标信息并联系客户了解需求、项目立项、制订项目实施方案并确认报价底价、参与招投标程序或直接商务谈判、签署项目合同、录入销售订单、运营部执行项目、货物组织完成 ERP 入库、录入销售发货单、财务核实发货条件后即发货、客户签收；对通用水处理设备贸易类业务，公司一般通过询价、报价、双方确认、签署合同的方式获取订单，然后录入销售发货单、运营部执行项目和货物组织完成 ERP 入库环节、财务核实发货条件后即发货、客户签收。

##### 2、研发模式

公司根据现有阶段发展需要，设有独立的研发团队，并拥有自己核心的技术团队。目前已经自主研发受让并申请了 11 项与主营业务产品相关的专利。公司已经于 2013 年 8 月正式通过了 ISO9001:2008 国际质量管理体系认证，并在 2022 年 11 月复审通过了 ISO9001:2015 国际质量管理体系认证，在该体系下建立了完善的设计与开发控制程序，公司在新产品开发过程中严格按照标准执行。

公司的研发通常是针对不同的客户提出的不同需求量身定制的技术方案，是以客户需求为导向的，具体模式为获取新产品市场需求信息、编制可行性评估报告、编写新产品财务评估报告、立项、产品设计及生产制造。

##### 3、采购模式

公司建立了完善的采购内控流程，从采购需求的产生、审批、供应商的评审、采购过程监造、验收等各个环节进行监控。公司要求未经审批的采购计划一率不允许采购，不在公司合格供应商名录的供应商非经评审一率不允许开展采购行为，采购质量不合格的产品一率不允许入库及支付货款等工作。具体模式为根据存货产品销售订单需求及市场预计并编制采购计划书、部门经理审批（若部门经理判断需总经理审批的需报总经理审批）、进入采购流程；向公司合格供应商名录以外的其它供应商采购需经评审，具体模式为有采购需求的部门提供供应商名单并编写评估报告、供应商考察、初步筛选、总经理审批、运营部将审批后的供应商录入 ERP 合格供应商名录。供应商每年复评一次；物资采购模式为产品询价（通常不少于三家供应商）、整理报价单与采购报告、审批、进入采购流程、产品入库。

##### 4、生产模式

公司生产运营计划统一由运营职能编制，总经理审批后下达至各部门执行，临时增补计划由计划

采购岗位分解后执行。具体模式为编制运营计划、经理审批、材料出库、项目执行、产品验收、产品入库。

#### 5、盈利模式

公司目前的盈利主要来自于系统集成服务、通用水处理设备销售。具体的盈利模式为：

(1) 通过提供水处理成套系统集成设备实现收入和利润，主要体现在市政水处理、工业水处理的业务方向来实现。

(2) 通用水处理设备销售实现收入和利润，主要通过经销商、直接贸易的方式实现。

公司报告期内商业模式未发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.2018年12月，获得重庆市经济和信息化委员会认定的“重庆市专精特新中小企业”； 2.2022年11月，获得重庆市科学技术局“高新技术企业”认定，证书编号：GR202251101675；

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,081,071.33	8,994,644.83	34.31%
毛利率%	39.83%	26.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,023,885.39	-342,485.73	690.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,899,729.97	-381,937.86	597.39%
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）	4.00%	-0.75%	-
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）	3.75%	-0.83%	-
基本每股收益	0.11	-0.02	650.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,074,956.09	59,297,758.66	3.00%
负债总计	9,448,725.21	9,695,413.17	-2.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,626,230.88	49,602,345.49	4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.76	3.99%
资产负债率%（母公司）	15.99%	17.56%	-
资产负债率%（合并）	15.47%	16.35%	-
流动比率	6.69	6.33	-

利息保障倍数	96.59	-12.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	753,949.00	-412,862.93	282.61%
应收账款周转率	1.24	1.96	-
存货周转率	0.51	0.92	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.00%	-2.13%	-
营业收入增长率%	34.31%	-56.41%	-
净利润增长率%	690.94%	-114.93%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,633,195.09	12.50%	5,025,570.45	8.48%	51.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,961,656.60	4.85%	13,609,122.94	22.95%	-78.24%
预付款项	5,102,692.75	8.35%	127,012.50	0.21%	3,917.47%
存货	15,055,389.30	24.65%	13,087,901.60	22.07%	15.03%
交易性金融资产	9,805,085.96	16.05%	10,207,660.50	17.21%	-3.94%
合同资产	14,847,267.64	24.31%	13,353,273.99	22.52%	11.19%
应付账款	6,073,454.40	9.94%	4,508,853.23	7.60%	34.70%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：截止 2023 年 6 月 30 日，货币资金余额为 7,633,195.09 元，占资产总额的 12.50%，货币资金期末余额较期初增长了 51.89%，主要原因一是赎回了部分银行理财产品；二是收款增加，本年度收到上年度应收账款，使得货币资金增加应收账款减少。
- 2、应收账款：截止 2023 年 6 月 30 日，应收账款余额为 2,961,656.60 元，占资产总额的 4.85%，应收账款期末余额较期初减少了 78.24%，主要是上年四季度发货未收款项目，在本期根据进度已收回款项，从而降低了应收账款余额。
- 3、预付款项：截止 2023 年 6 月 30 日，预付款项余额为 5,102,692.75 元，较期初增长了 3,917.47%，主要是本年度水处理系统集成多个项目在上半年执行，增加预付的设备款及材料采购款。
- 4、存货：截止 2023 年 6 月 30 日，存货期末余额为 15,055,389.30 元，占资产总额的 24.65%，较上年度增加 15.03%，主要原因一方面根据公司和市场情况增加了库存；另一方面，项目的执行增加了在产品投入。
- 5、应付账款：截止 2023 年 6 月 30 日，应付账款余额为 6,073,454.40 元，较期初增长了 34.70%，应付账款增加主要是本年度项目执行的增长和存货的增加，导致的应付账款增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元



项目	本期		上年同期		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	12,081,071.33	-	8,994,644.83	-	34.31%
营业成本	7,268,912.82	60.17%	6,644,878.02	73.88%	9.39%
毛利率	39.83%	-	26.12%	-	-
管理费用	1,404,720.74	11.63%	1,388,629.79	15.44%	1.16%
销售费用	758,349.64	6.28%	782,246.47	8.70%	-3.05%
研发费用	669,309.67	5.54%	520,295.33	5.78%	28.64%
财务费用	-134,872.50	-1.12%	9,232.10	0.10%	-1,560.91%
投资收益	63,700.00	0.53%	42,328.80	0.47%	50.49%
信用减值损失	243,315.27	2.01%	-44,590.04	-0.50%	-645.67%
营业利润	2,435,258.14	20.16%	-383,828.84	-4.27%	734.46%
净利润	2,023,885.39	16.75%	-342,485.73	-3.81%	690.94%
经营活动产生的现金流量净额	753,949.00	-	-412,862.93	-	282.61%
投资活动产生的现金流量净额	491,338.87	-	-9,369,671.20	-	105.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：截止 2023 年 6 月 30 日，本年累计营业收入 12,081,071.33 元，较上年同期增长了 34.31%，主要原因是由于报告期内执行上年度订单及本年度新增项目完成发货。
2、营业利润：截止 2023 年 6 月 30 日，本年累计营业利润 2,435,258.14 元，较上年同期增长了 734.46%，主要原因是在营业收入增加的同时坚持服务创造价值、优化控制营业成本，提高项目毛利率，同时开源节流，严格执行各项费用管控，最终实现营业利润增长。
3、净利润：截止 2023 年 6 月 30 日，本年累计净利润 2,023,885.39 元，较上年同期增长了 690.94%，主要原因是本年营业收入的增长带来的利润增加。
4、经营活动产生的现金流量净额：截止 2023 年 6 月 30 日，经营活动产生的现金流量净额为 753,949.00 元，较上年同期增加 282.61%，主要是收款增加使得经营活动产生的现金流量金额增加。
5、投资活动产生的现金流量净额：截止 2023 年 6 月 30 日，投资活动产生的现金流量净额为 491,338.87 元，较上年度增加了 105.24%，主要原因是报告期内为了保障项目执行充足的资金保障，购买银行理财产品减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

重庆大脉原铸流体设备有限公司	子公司	生产与销售水处理设备中的备品备件	5,000,000	10,289,856.31	9,355,551.61	335,165.49	1,128.62
----------------	-----	------------------	-----------	---------------	--------------	------------	----------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人徐晓女士及一致行动人持有公司 69.8944%的股份，并通过创源合伙间接持有公司 0.12%的股份，合计持有公司 70.0144%的股份，处于绝对控制地位。此外，徐晓女士目前担任公司董事长兼总经理，徐晓女士对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司自股份公司设立开始，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，以规范公司治理，保护公司及股东权益。</p>
2、公司治理风险	<p>公司于 2015 年完成整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。随着公司不断的发展，治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。同时，随着新三板深化改革，公司治理要求不断完善充实，公司存在学习理解及适应过程，存在一定的治理风险，因此，公司仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司董事、监事、高级管理人员将认真学习和贯彻执行公司各项治理制度，提高规范意识和执行能力，保护公司及投资者的权益。</p>
3、对供应商依赖的风险	<p>公司采购原材料主要为计量泵、搅拌机、仪器仪表等，截止 2023 年 6 月 30 日，2022 年 12 月 31 日，公司前五名供应商累计采购额占当期采购总额的比重分别为 80.54%、72.00%。采购相对比较集中，存在对于单一供应商的依赖。若未来公司与</p>

	<p>该供应商之间的业务发生不利变化,将对公司原材料采购产生较大的影响,进而对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:自2000年起公司发展成为了米顿罗工业在中国西南区的总代理,2023年再度续签总代理授权,与其长期合作,关系良好,购销稳定。同时,公司将加强自主产品的开发与拓展,逐步增加自主产品的供应量,以降低对单一供应商的依赖。</p>
4、客户所处行业集中度较高风险	<p>2023年6月30日,2022年12月31日,公司前五大客户营业收入合计占当期营业收入总额的比例分别52.81%、51.71%。公司主要客户多为环保工程企业,客户相对集中。如果公司主要销售客户所在行业的生产经营情况发生不利变化,将有可能减少对本公司产品的采购额,从而对公司的销售收入产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司与主要客户的长期合作具有持久性、稳定性,公司已经意识到客户集中的风险并加大了新客户和新市场的开拓力度,积极进行技术创新,拓宽业务面,并构建实施了符合公司业务发展的管理体制,以事业部形式来更好地适应市场需要。</p>
5、应收账款无法收回的风险	<p>截至2023年6月30日,2022年12月31日,公司应收账款余额分别296.17万元、1360.91万元,净额占资产总额的比重分别为4.85%、22.95%。根据公司合同收款条件,公司系统集成类项目发货后有4至5个收款节点,加之公司主要客户为大型国有企业,其内部审核流程较长,付款条件相对复杂,一定程度上造成了公司应收账款周转率较低。虽然公司大部分客户资质优秀,信誉良好,公司目前应收账款的账龄较短,但由于公司目前应收账款余额较大,如果未来发生应收账款无法及时收回的情况,公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。</p> <p>应对措施:公司积极采取多种方式加强应收账款管理,公司建立了合同评审体制,在合同签订前进行严格信用审查,将应收账款回款落实到责任人,并进行绩效考核,针对部分长账龄客户提起诉讼或仲裁等方式促进应收账款的及时回收,避免出现坏账损失。</p>
6、技术人才紧缺的风险	<p>公司专业从事环保水处理业务,为电力、自来水厂、污水处理厂等工业和市政项目提供创新性、智能化及全方位的水处理解决方案。公司的核心竞争力来源于技术创新和技术服务,专业性较强,对现场管理及相关技术人员的能力要求较高,需要有相关项目经验及具备项目施工运行过程中处理突发问题的专业能力。随着公司业务的增长,公司可能会面临技术人员紧缺与市场发展需求不匹配的风险。</p> <p>应对措施:公司已充分认识到人才的重要性,积极实施了人才激励机制,加强人才培养和技术能力学习、提升,并积极引进行业专家,应对公司技术人员紧缺的风险。</p>
7、市场竞争风险	<p>近几年,国务院、环境保护部、住房城乡建设部和国家发展和改革委员会等政府部门对水处理行业颁布了一系列的政策和规划。这些产业政策的推出及落实,极大地促进了行业的快速</p>

	<p>发展。由于水处理行业发展潜力巨大,众多国外大型水处理公司纷纷进入中国,跨国公司凭借其资本和技术方面的优势,介入我国水处理市场,从而加大了行业的竞争力度。另外,国内中小水处理企业鱼目混杂,导致竞标时的技术方案和价格差异较大,可能引发低价竞争。</p> <p>应对风险:公司已经意识到激烈的市场竞争带来的风险,一方面,公司通过不断加大研发投入,保持技术的先进性。另一方面,公司不断壮大自身市场营销团队,保持现有市场的同时,开辟新的市场领域,与客户保持良好的沟通,以提高公司的市场竞争力。</p>
8、所得税优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(“财税[2011]58号”)等规定并根据《西部地区鼓励类产业目录》,公司作为西部地区鼓励类产业,可减按15%的税率征收企业所得税。如果国家相关税收政策调整或《西部地区鼓励类产业目录》修订变更,公司将不再享受相关税收优惠,将按25%的税率征收所得税。因此上述所得税优惠政策变化导致的所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司将积极关注所得税税收政策的变化,因国家西部大开发的战略属于长期战略,且公司所处行业属于环保行业,随着环保问题的日益严重,国家对环保治理的高度重视,公司预计在较长时间内仍将属于鼓励类行业,所得税优惠政策将长期执行,同时公司于2019年已复审获批高新技术企业,根据高新技术企业的税收政策,公司仍然可以享受享受税收政策,同时公司亦将积极拓展业务,夯实公司盈利能力,尽量避免因税收政策变化对公司盈利能力造成重大影响。</p>
9、票据结算风险	<p>2023年6月30日,2022年12月31日公司以应收票据方式回款,收款金额分别为268.78万元、373万元,占各期应收账款回款的比例分别为11.85%、16.59%,以应收票据方式回款系公司客户主要为工业水处理和市政水处理的工程总承包国有企业,公司对信誉较好的企业给予一定帐期支持。公司2023年6月30日应收款项融资中应收票据的余额分别为185.26万元,2022年12月31日应收票据的余额分别为0万元。公司应收票据均属于公司真实业务背景下的销售收款方式。公司不存在采用无真实交易背景的票据进行融资的情形,票据结算不会对公司财务造成重大影响,也不会影响公司持续经营能力。虽然公司承诺严格遵守相关法律法规及公司财务管理的规定,不开具无真实交易背景的票据,但公司仍面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。同时,虽然公司报告期内票据结算行为比较规范,但仍不排除公司在未来发生大额票据结算、已背书未到期和已贴现未到期票据被追偿的风险。</p> <p>应对措施:公司建立了完善的票据管理规范措施,能够有效地保证公司使用票据合法合规,公司对应收票据的规范措施如下:①公司只收取银行承兑汇票;②业务员收取银行承兑汇票</p>

	<p>前，需扫描银行承兑汇票正反面及粘单联交出纳确认票据是否真实、背书是否连续、是否需要补打说明等，不符合要求的概不收取；③公司应收票据由出纳收取，出纳确认无误后开具收据并登记《应收票据备查簿》，并由出纳存放公司保险箱保管；④公司主管会计不定期对应收票据进行盘点；⑤报告期内，公司不存在对未到期的票据进行提前贴现的情形；⑥公司票据如需背书，采购人员需提供总经理签字确认的付款申请单和对方收据，经财务经理核实后进行背书转让，公司对于背书的票据均记录备查；⑦对于到期票据，由出纳在到期前一周向银行提交托收凭证及时办理托收解付。公司未来将严格按照《票据法》的规定对公司的票据结算行为进行有效管理，确保不存在潜在风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

本报告期公司无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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0	100,956

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司承租关联方房屋, 因金额较小, 未达到董事会、股东大会审议及批准标准。

##### (四) 承诺事项的履行情况

临时公	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束	承诺履行情况
-----	------	------	--------	------	--------

索引				日期	
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(对挂牌文件声明及承诺)	2016年4月22日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无
---

**(五) 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	货币	质押	3,321,440.36	5.44%	保函保证金
房产	固定资产	抵押	2,302,277.42	3.77%	中国银行授信协议抵押
总计	-	-	5,623,717.78	9.21%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述抵押担保不影响本公司的日常经营业务,不会对财务情况产生不利影响,亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形。
--

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	486,000	2.70%	0	486,000	2.70%
	其中: 控股股东、实际控制人	485,000	2.69%	0	485,000	2.69%
	董事、监事、高管					

	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,514,000	97.30%	0	17,514,000	97.30%
	其中：控股股东、实际控制人	12,096,000	67.20%	0	12,096,000	67.20%
	董事、监事、高管	1,476,000	8.20%	0	1,476,000	8.20%
	核心员工					
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩良蓉	8,064,000	-	8,064,000	44.80%	8,064,000	-	-	-
2	徐晓	2,501,000	-	2,501,000	13.89%	2,016,000	485,000	-	-
3	重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	2,142,000	-	2,142,000	11.90%	2,142,000	-	-	-
4	刘德芳	2,016,000	-	2,016,000	11.20%	2,016,000	-	-	-
5	夏凤英	1,800,000	-	1,800,000	10.00%	1,800,000	-	-	-
6	曾波	1,224,000	-	1,224,000	6.80%	1,224,000	-	-	-
7	李晓峰	144,000		144,000	0.80%	144,000		-	-
8	王晓兰	108,000		108,000	0.60%	108,000		-	-
9	陈麒元	1,000		1,000	0.01%	0	1,000	-	-
合计		18,000,000	-	18,000,000	100%	17,514,000	486000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东韩良蓉、徐晓、刘德芳是一致行动人，重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）系韩良蓉与其女儿徐晓共同设立的有限合伙企业。刘德芳与徐晓女士是祖孙关系。除上述情况之外，公司的股东之间不存在其他关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐晓	董事长、总经理	女	1982年10月	2018年8月8日	2024年10月12日
冷小波	董事及财务负责人	男	1984年7月	2018年8月8日	2024年10月12日
李晓峰	董事	男	1979年8月	2018年8月8日	2024年10月12日
徐鹏	董事	男	1980年12月	2019年2月19日	2024年10月12日
王晓兰	董事及董事会秘书	女	1985年2月	2018年8月8日	2024年10月12日
曾波	监事会主席	男	1963年7月	2018年8月8日	2024年10月12日
刘秀娟	监事	女	1983年3月	2019年12月2日	2024年10月12日
袁量	监事	男	1983年6月	2018年8月8日	2024年10月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	7	7
生产人员	10	10
销售人员	6	6
技术人员	11	11
财务人员	2	2
员工总计	36	36

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	7,633,195.09	5,025,570.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	9,805,085.96	10,207,660.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,961,656.60	13,609,122.94
应收款项融资	五（四）	1,852,654.00	
预付款项	五（五）	5,102,692.75	127,012.50
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（六）	208,344.41	76,145.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,055,389.30	13,087,901.60
合同资产	五（八）	14,847,267.64	13,353,273.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>57,466,285.75</b>	<b>55,486,687.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	2,302,277.42	2,402,036.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	909,647.54	992,342.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	396,745.38	416,690.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,608,670.34	3,811,070.73
<b>资产总计</b>		61,074,956.09	59,297,758.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	6,073,454.40	4,508,853.23
预收款项			
合同负债	五（十三）	1,537,482.78	1,132,374.78
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（十四）	389,668.57	1,459,388.94
应交税费	五（十五）	18,149.76	1,222,399.11
其他应付款	五（十六）	135,607.57	93,235.99
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（十七）	201,912.00	201,912.00
其他流动负债	五（十八）	230,732.91	147,208.72
<b>流动负债合计</b>		8,587,007.99	8,765,372.77
<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	五（十九）	761,305.78	836,813.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十）	70,413.20	70,413.20
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	29,998.24	22,814.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		861,717.22	930,040.40
<b>负债合计</b>		9,448,725.21	9,695,413.17
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	7,204,467.79	7,204,467.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	3,153,744.72	3,153,744.72
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	23,268,018.37	21,244,132.98
归属于母公司所有者权益合计		51,626,230.88	49,602,345.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		51,626,230.88	49,602,345.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		61,074,956.09	59,297,758.66

法定代表人：徐晓

主管会计工作负责人：冷小波

会计机构负责人：冷小波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,550,403.35	4,759,534.32
交易性金融资产		5,178,968.73	5,640,981.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	2,790,248.07	13,339,379.81
应收款项融资		1,631,854.00	
预付款项		5,052,657.95	119,308.83
其他应收款	十四（二）	103,904.44	60,735.04
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,825,123.68	12,263,045.46
合同资产		14,847,267.64	13,353,273.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>50,980,427.86</b>	<b>49,536,258.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	8,974,628.97	8,974,628.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,475.71	170,450.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		454,823.77	496,171.39
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		394,153.69	415,843.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,012,082.14</b>	<b>10,057,094.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,992,510.00</b>	<b>59,593,353.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,949,355.53	5,753,701.36
预收款项			
合同负债		1,605,677.27	1,495,988.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		355,461.36	1,319,794.94
应交税费		9,601.64	1,043,912.48
其他应付款		45,478.00	48,333.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		100,956.00	100,956.00
其他流动负债		208,738.05	194,478.54
<b>流动负债合计</b>		<b>9,275,267.85</b>	<b>9,957,165.87</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		380,652.89	418,406.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		70,413.20	70,413.20
递延收益			
递延所得税负债		26,845.31	21,147.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>477,911.40</b>	<b>509,966.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,753,179.25</b>	<b>10,467,132.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,179,096.76	11,179,096.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,740,712.38	2,740,712.38
一般风险准备			
未分配利润		19,319,521.61	17,206,411.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,239,330.75</b>	<b>49,126,220.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>60,992,510.00</b>	<b>59,593,353.36</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,081,071.33	8,994,644.83
其中：营业收入	五（二十五）	12,081,071.33	8,994,644.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,022,878.48	9,419,947.71

其中：营业成本	五（二十五）	7,268,912.82	6,644,878.02
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（二十六）	56,458.11	74,666.00
销售费用	五（二十七）	758,349.64	782,246.47
管理费用	五（二十八）	1,404,720.74	1,388,629.79
研发费用	五（二十九）	669,309.67	520,295.33
财务费用	五（三十）	-134,872.50	9,232.10
其中：利息费用		25,448.76	29,016.96
利息收入		-18,579.98	-31,317.26
加：其他收益		1,493.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	63,700.00	42,328.80
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）	五（三十二）	97,425.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	243,315.27	-44,590.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-78,631.25	44,451.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	49,761.83	-716.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,435,258.14</b>	<b>-383,828.84</b>
加：营业外收入	五（三十六）	389.96	4,804.81
减：营业外支出	五（三十七）	3,006.04	2.72

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,432,642.06	-379,026.75
减：所得税费用	五（三十八）	408,756.67	-36,541.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,023,885.39	-342,485.73
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）		2,023,885.39	-342,485.73
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）		2,023,885.39	-342,485.73
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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>		2,023,885.39	-342,485.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,023,885.39	-342,485.73
（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）		0.11	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐晓

主管会计工作负责人：冷小波

会计机构负责人：冷小波

#### （四） 母公司利润表

单位：元



项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	11,853,257.34	8,793,016.64
减：营业成本	十四(四)	7,356,269.21	6,655,376.14
税金及附加		33,235.16	55,502.68
销售费用		756,722.64	797,105.71
管理费用		975,832.51	1,001,227.41
研发费用		669,309.67	520,295.33
财务费用		-147,702.06	-3,644.18
其中：利息费用		65,340.79	
利息收入		-18,257.04	
加：其他收益		1,493.98	
投资收益（损失以“-”号填列）		63,700.00	42,328.80
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）		37,987.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		240,725.13	-35,595.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,631.25	44,451.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,265.54	-716.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,525,131.00	-182,377.54
加：营业外收入			4,173.64
减：营业外支出		3,005.88	2.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,522,125.12	-178,206.62
减：所得税费用		409,014.95	-36,181.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,113,110.17	-142,024.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,113,110.17	-142,024.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,113,110.17	-142,024.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		20,511,241.71	8,098,470.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		113,240.65	19,042.59
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	153,007.03	113,487.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,777,489.39	8,231,001.31
购买商品、接受劳务支付的现金		12,271,474.86	5,571,729.85
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		3,264,440.37	2,669,137.64
支付的各项税费		1,910,220.41	147,934.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	2,577,404.75	255,062.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,023,540.39	8,643,864.24

经营活动产生的现金流量净额		753,949.00	-412,862.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		63,700.00	42,328.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,625,700.00	3,642,328.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,361.13	12,000.00
投资支付的现金		8,000,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,134,361.13	13,012,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		491,338.87	-9,369,671.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,245,287.87	-9,782,534.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,066,466.86	12,806,433.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,311,754.73	3,023,899.06

法定代表人：徐晓

主管会计工作负责人：冷小波

会计机构负责人：冷小波

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		20,000,064.90	7,818,833.49
收到的税费返还		112,764.69	16,071.81
收到其他与经营活动有关的现金		152,567.53	113,107.74

<b>经营活动现金流入小计</b>		20,265,397.12	7,948,013.04
购买商品、接受劳务支付的现金		12,725,041.42	5,451,105.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,683,626.94	2,227,558.38
支付的各项税费		1,666,974.45	130,744.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,254,052.92	42,838.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,329,695.73	7,852,246.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		935,701.39	95,766.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金		63,700.00	42,328.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,625,700.00	3,642,328.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,869.13	12,000.00
投资支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,132,869.13	8,012,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		492,830.87	-4,369,671.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,428,532.26	-4,273,904.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,800,430.73	6,736,084.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,228,962.99	2,462,180.16

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 重庆永泰水处理系统工程股份有限公司 度财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

重庆永泰水处理系统工程股份有限公司（原名：重庆永泰水处理设备有限公司）（以下简称：“永泰水处理”、“公司”或“本公司”），经重庆市沙坪坝区科技企业管理办公室区科管办发【1997】027号批准，由徐家渝、邵泰清2位自然人于1997年12月23日设立。

经历次股权变更后，2015年9月22日，经股东会决议及发起人协议规定，全体发起人以原重庆永泰水处理系统工程股份有限公司截至2015年8月31日止，业经审计的并经全体股东确认的公司净资产29,179,096.76元按1:0.3427折合10,000,000.00股，作为重庆永泰水处理系统工程股份有限公司的股本，每股面值为一元，净资产超过股本的部分19,179,096.76元作为公司的资本公积。

本次股权变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2015年10月8日出具川华信审验（2015）83号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年3月18日颁发的股转系统函[2016]2318号《关于同意重庆永泰水处理系统工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于2016年4月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为836811。

截止2023年6月30日，公司注册资本及股东持股情况如下表所示：

股东名称	投资额（元）	持股比例（%）
韩良蓉	8,064,000.00	44.8
徐晓	2,501,000.00	13.8944
刘德芳	2,016,000.00	11.2
夏凤英	1,800,000.00	10
曾波	1,224,000.00	6.8
重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	2,142,000.00	11.9
李晓峰	144,000.00	0.8
王晓兰	108,000.00	0.6
陈麒元	1,000.00	0.0056
合计	18,000,000.00	100.00

（二）公司最近一次营业执照由重庆两江新区市场和质量监督管理局于2018年8月13日换发，具体登记情况如下：

名称：重庆永泰水处理系统工程股份有限公司

统一社会信用代码：915000006221879228

类型：股份有限公司

住所：重庆市北部新区洪湖东路9号(财富大厦B座)第14层5号

法定代表人：徐晓

注册资本（人民币）：壹仟捌佰万元整

成立日期：1997年12月23日

营业期限：1997年12月23日至永久

经营范围：环境控制工程设计；水处理设备的设计及技术服务；成套设备的系统集成及技术服务；自动化控制系统的设计、安装、调试；泵、阀、仪器仪表、低压电气设备、控制器件、水处理设备配件及附件的销售；货物及技术的进出口业务；（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营）

### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要提供水处理系统集成及通用设备贸易业务，根据《上市公司行业分类指引》（2012修订），公司所处行业属于“生态保护和环境治理业（N77）”。

### （四）母公司以及最终实质控制人名称

本公司实质控制人为徐晓、韩良蓉、刘德芳，最终受徐晓、韩良蓉、刘德芳控制。

### （五）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是董事会。

### （六）合并财务报表范围及其变化情况

本公司下设一家全资子公司，即重庆大脉原铸流体设备有限公司，详见本附注六。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简称	备注
1	重庆大脉原铸流体设备有限公司	大脉原铸	

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### （二）持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项

---

或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

以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.同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

##### 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。在购买日，取得的被购买方



---

的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自

---

同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 4. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **1.共同经营**

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **2.合营企业**

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **（八）现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

### **（九）外币核算方法**

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

#### **1.外币货币性项目**

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

#### **2.外币非货币性项目**

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

---

(1) 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

(2) 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产(股票、基金等)，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

### 3. 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

## (十) 金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

---

本公司将上述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，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。

## 2.金融负债的分类，确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 6.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)，回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## 7.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

如果逾期超过 90 天，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人

很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

#### （4）预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收票据	信用风险较低的银行
应收账款	账龄组合
应收账款	合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	合并范围内关联方
其他应收款	账龄组合
合同资产	合同资产组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用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，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （5）预期信用损失的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （十一）存货核算方法



### 1.存货分类

存货分为：原材料、周转材料、自制半成品、在产品(生产成本)、库存商品(产成品)、发出商品。

### 2.存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### 3.存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法结转成本；库存商品采用实际成本核算，发出时按批次结转成本；低值易耗品于领用时一次摊销。

### 4.存货跌价准备的确认标准和计提方法

年末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## （十二）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“三、（十）金融工具”。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十三）划分为持有待售资产

1.公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。包括：可供出售金融资产、投资性房地产、固定资产资产、长期股权投资、无形资产等长期资产。

（1）处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（2）终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

③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”的规定条件，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，企业应当在取得日将其划分为持有待售类别。

④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，且有充分证据表明企业仍然承诺出售非流动资产或处置组的，企业应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，企业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；

B 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，企业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。

(4) 持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，企业不应当继续将其划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

(2) 公司初始计量或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，应当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。

(3) 对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司应当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。除公司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，应当计入当期损益。

(4) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账

---

面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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。

(5) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(6) 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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

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

(9) 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，应当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。

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

#### **(十四) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。

##### **1. 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证

---

券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分

享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4.减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## （十六）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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用

### 2. 各类固定资产的折旧方法

公司根据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。

公司固定资产分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率及折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	20	5	4.75	直线法
专用设备	3-5	5	19-31.67	直线法
通用设备	5	5	19	直线法
交通运输设备	5-10	5	9.5~19	直线法
办公设备	3-5	5	19-31.67	直线法

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

投资者投入的固定资产，按投资资产的尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当

期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：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。
- 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；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。
- 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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2)固定资产折旧方法”计提折旧。

#### 5. 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### (十七) 在建工程

#### 1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成;

②已经过试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时, 或者试运行结果表明能够正常运转或营业时;

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

### 3.在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

### (十八) 借款费用

本公司只对发生在资本化期间的, 可直接归属于符合资本化条件的资产的有关借款费用予以资本化。借款费用资本化, 在以下三个条件同时具备时开始: 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状态所必要的购建活动已经开始; 在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 应当暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用。

借款费用资本化金额的计算方法如下: 为购建或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, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定; 每一会计期间的利息资本化金额, 不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。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。专门借款发生的辅助费用, 在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的, 确认为费用, 计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1.无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定



其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## 2. 无形资产的后续计量

### (1) 无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- A. 该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C. 该资产生产的产品(或服务)的市场需求情况；
- D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E. 为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F. 对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- G. 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，年末进行减值测试。

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
----	--------	-------------	-----------	------

土地使用权	50年		50年	50年
管理软件	5年			5年

### (3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 3. 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

### (二十) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、

---

剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### （二十一）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司与职工的解除劳动关系产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按离职日实际利率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括退休职工住房补贴、长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

### （二十三）预计负债

1.如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3.如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

---

## （二十四）收入确认原则

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，公司与客户的合同同时满足下列条件，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险，时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对不符合上述条件合同，公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

公司应当识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还

---

给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.收入确认的具体方法

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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、装船，取得提单或已报关出口，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，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；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十五) 政府补助的确认和计量

1.政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。包括：资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。应当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，应当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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 财政将贴息资金直接拨付给企业，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

③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。

3.政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1.递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易或事项不属于企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3.所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司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，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，减记的金额转回。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付

---

款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与



租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十八) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更：本期无。
2. 会计估计变更以及差错更正：本期无。

## 四、 税项

### (一) 公司的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	税 率
增值税	增值额	13%、6%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房屋计税余值	1.2%
环境保护税	应税大气污染物、水污染物的污染当量数	3 元/污染当量； 3.5 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

### [备注]：不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
永泰水处理	15%
大脉原铸	5%

### (二) 税收优惠政策

1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关

企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的有关规定,经重庆市地方税务局批准(渝地税免【2009】225 号),本公司符合西部大开发战略政策所得税税收优惠政策,永泰水处理公司执行企业所得税税率 15%。

2. 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。实际税负 10%。

五、合并财务报表项目注释(期末数系指 2023 年 6 月 30 日,期初数系指 2023 年 1 月 1 日,本期数系指 2023 年 1-6 月发生额,上年同期数(上期数)系指 2022 年 1-6 月发生额,金额单位除确指外均为人民币元)

### (一)货币资金

#### 1.分类明细

项目	期末数	期初数
现金	14,580.36	18,075.76
银行存款	4,297,174.37	3,048,391.10
其他货币资金	3,321,440.36	1,959,103.59
合计	7,633,195.09	5,025,570.45
其中:存放境外款项		

注:期末货币资金中,包含保证金 3,321,440.36 元为保函保证金及保证金利息,在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### (二)交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,805,085.96	10,207,660.50
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	9,805,085.96	10,207,660.50
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		
其他		
合计	9,805,085.96	10,207,660.50

注:公司期末交易性金融资产余额系购买的银行理财产品。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	319,890.50	7.39	319,890.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,009,578.93	92.61	1,047,922.33	26.14	2,961,656.60
其中：信用风险特征组合	4,009,578.93	92.61	1,047,922.33	26.14	2,961,656.60
合计	4,329,469.43	100.00	1,367,812.83	31.59	2,961,656.60

(续上表)

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	319,890.50	2.10	319,890.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,904,851.40	97.90	1,295,728.46	8.69	13,609,122.94
其中：信用风险特征组合	14,904,851.40	97.90	1,295,728.46	8.69	13,609,122.94
合计	15,224,741.90	100.00	1,615,618.96	10.61	13,609,122.94

#### 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都丰盛源商贸有限公司	259,986.00	259,986.00	100.00	长期挂账，收回难度大
昆明浩杰科技有限公司	59,904.50	59,904.50	100.00	长期挂账，收回难度大

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	319,890.50	319,890.50	100.00	

### 3.按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,123,703.51	111,494.43	5.25	13,033,420.98	684,243.02	5.25
1-2年	694,414.55	74,371.80	10.71	751,318.58	80,466.22	10.71
2-3年	339,107.22	50,662.62	14.94	245,703.19	36,708.06	14.94
3-4年	0.00	0.00		519,262.00	140,356.52	27.03
4-5年	520,459.60	479,499.43	92.13	15,146.30	13,954.29	92.13
5年以上	331,894.05	331,894.05	100.00	340,000.35	340,000.35	100.00
合计	4,009,578.93	1,047,922.33	26.14	14,904,851.40	1,295,728.46	8.69

### 4.本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数				期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,615,618.96			247,806.13		1,367,812.83
合计	1,615,618.96			247,806.13		1,367,812.83

5.截止本期末，按欠款方归集的前五名应收账款合计为 2,265,088.58 元，占应收账款期末余额合计数的为 52.32%，计提坏账准备金额合计为 628,669.45 元。

6.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 应收款项融资

#### 1.按类别列示

项目	期末数	期初数
应收账款		

项目	期末数	期初数
应收票据	1,852,654.00	0.00
合计	1,852,654.00	0.00

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此公司将银行承兑汇票列示为应收款项融资。

2.期末用于质押的应收款项融资:无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	200,000.00	605,280.83
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	605,280.83

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项账龄

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,102,692.75	100.00	127,012.50	100.00
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	5,102,692.75	100.00	127,012.50	100.00

2.截止期末按欠款方归集的前五名预付账款合计为 3,969,753.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.80%。

3.截止本期末，无账龄为 1 年以上的重要预付账款。

## (六) 其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	208,344.41	76,145.95
合计	208,344.41	76,145.95

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	339,223.08	60.97	339,223.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	217,139.86	39.03	8,795.45	4.05	208,344.41
其中：按账龄组合计提坏账准备	217,139.86	39.03	8,795.45	4.05	208,344.41
合计	556,362.94	100.00	348,018.53	62.55	208,344.41

(续上表)

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	339,223.08	80.83	339,223.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,450.54	19.17	4,304.59	5.35	76,145.95
其中：按账龄组合计提坏账准备	80,450.54	19.17	4,304.59	5.35	76,145.95
合计	419,673.62	100.00	343,527.67	81.86	76,145.95

(2)期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海浦东进出口有限公司	337,585.00	337,585.00	100.00	长期挂账，收回难度大
重庆市扬兴物资有限公司	1,638.08	1,638.08	100.00	长期挂账，收回难度大
合计	339,223.08	339,223.08	100.00	

## (3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	160,476.86	4,814.31	3.00	36,793.54	1,103.81	3.00
1-2年	54,427.00	3,265.62	6.00	41,421.00	2,485.26	6.00
2-3年	0.00	0.00				
3-4年	2,236.00	715.52	32.00	2,236.00	715.52	32.00
4-5年	0.00	0.00				
5年以上						
合计	217,139.86	8,795.45	4.05	80,450.54	4,304.59	5.35

## (4)其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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）	
期初数	4,304.59		339,223.08	343,527.67
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	4,490.86			4,490.86
本期核销				
其他变动				
期末数	8,795.45		339,223.08	348,018.53

(5)本期实际核销的其他应收款：无。

## (6)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面数	期初账面数
保证金	168,457.00	54,557.00
往来款项	363,591.94	362,116.62
备用金	28,514.00	3,000.00
合计	560,562.94	419,673.62

(7)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 期末数合计数的 比例(%)	坏账准备 期末数
上海浦东进出口有限公司	往来款项	337,585.00	5年以上	60.68	337,585.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	90,400.00	1年以内	16.25	2,712.00
贵州金泽新能源科技有限公司	保证金	41,421.00	1年以内	7.44	1,242.63
葛洲坝能源重工有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.59	600.00
重庆威图工贸有限公司	往来款项	10,006.00	1年以内	1.8	300.18
合计		499,412.00		89.76	342,439.81

(8)期末其他应收款无涉及政府补助的应收款项。

(9)公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10)公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

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	366,842.52		366,842.52	511,653.98		511,653.98
自制半成品						
库存商品	13,748,889.58	54,075.02	13,694,814.56	10,954,566.31	54,075.02	10,900,491.29
在产品	993,732.22		993,732.22	1,675,756.33		1,675,756.33
合计	15,109,464.32	54,075.02	15,055,389.30	13,141,976.62	54,075.02	13,087,901.60

#### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	54,075.02					54,075.02
合计	54,075.02					54,075.02

其中：存货跌价准备及合同履约成本减值准备计提说明

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转销原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	存货已销售

#### 3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。



4. 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
调试款	3,574,057.20	178,702.86	3,395,354.34	5,489,115.20	274,455.76	5,214,659.44
项目结算 审计款	4,862,701.74	243,135.09	4,619,566.65	140,985.00	7,049.25	133,935.75
预收款	140,985.00	7,049.25	133,935.75	2,747,636.85	137,381.84	2,610,255.01
质保金	7,050,958.84	352,547.94	6,698,410.90	5,678,340.83	283,917.04	5,394,423.79
合计	15,628,702.78	781,435.14	14,847,267.64	14,056,077.88	702,803.89	13,353,273.99

## (九) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,302,277.42	2,402,036.98
固定资产清理		
合计	2,302,277.42	2,402,036.98

### 1. 固定资产情况

#### (1) 明细分类

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初数	4,713,258.10	186,372.51	214,507.38	1,136,388.97	328,188.39	6,578,715.35
2.本期增加金额				102,477.88	30,350.52	132,828.40
(1)购置				102,477.88	30,350.52	30,350.52
(2)在建工程转入						
(3)股东投入						
(4)投资性房地产 转入						
(5)其他						
3.本期减少金额			10,074.08	153,390.60	26,517.09	189,981.77
(1)处置或报废			10,074.08	153,390.60	26,517.09	189,981.77

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
(2)转出至投资性 房地产						
(3)转出至在建工 程						
(4)其他						
4.期末数	4,713,258.10	186,372.51	204,433.30	1,085,476.25	332,021.82	6,521,561.98
二、累计折旧						
1.期初数	2,593,273.88	159,038.03	131,974.40	1,006,125.15	286,266.91	4,176,678.37
2.本期增加金额	111,939.88	2,852.39	2,919.32	92,935.70	16,039.74	226,687.03
(1)计提	111,939.88	2,852.39	2,919.32	92,935.70	16,039.74	226,687.03
(2)投资性房地产 转入						
(3)其他						
3.本期减少金额	0.00	0.00	9,570.38	148,788.88	25,721.58	184,080.84
(1)处置或报废			9,570.38	148,788.88	25,721.58	184,080.84
(2)转出至投资性 房地产						
(3)转出转出至在 建工程						
(4)其他						
4.期末数	2,705,213.76	161,890.42	125,323.34	950,271.97	276,585.07	4,219,284.56
三、减值准备						
1.期初数						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)合并范围变动						
(3)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)合并范围变动						
(3)其他						

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末数						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,008,044.34	24,482.09	79,109.96	135,204.28	55,436.75	2,302,277.42
2.期初账面价值	2,119,984.22	27,334.48	82,532.98	130,263.82	41,921.48	2,402,036.98

(2) 期末闲置的重大固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产：无。

(6) 期末固定资产的抵押情况详见本附注“四、（四十）所有权或使用权受到限制的资产”列示。

(7) 期末固定资产运行良好，未见减值迹象。

#### (十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初数	1,323,123.74	1,323,123.74
2.本期增加金额		
(1)租赁增加		
(2)合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)合并范围变动		
(3)其他		
4.期末数	1,323,123.74	1,323,123.74
二、累计折旧		
1. 期初数	330,780.96	330,780.96
2.本期增加金额	82,695.24	82,695.24
(1)计提	82,695.24	82,695.24
(2)合并范围变动		
(3)其他		
3.本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
(1)租赁到期		
(2)合并范围变动		
(3)其他		
4.期末数	413,476.20	413,476.20
三、减值准备		
1. 期初数		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)合并范围变动		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)合并范围变动		
(3)其他		
4.期末数		
四、账面价值		
1.期末账面价值	909,647.54	909,647.54
2.期初账面价值	992,342.78	992,342.78

期末使用权资产运行良好，未见减值迹象。

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提应收账款坏账准备影响额	1,367,812.83	203,583.17	1,615,618.96	239,677.35
计提其他应收款坏账准备影响额	352,218.53	51,916.68	343,527.67	51,264.81
计提存货减值准备影响额	54,075.02	8,111.25	54,075.02	8,038.14
计提预计负债的影响额	70,413.20	10,561.98	70,413.20	10,561.98
计提合同资产减值准备影响额	781,435.14	117,215.27	702,803.89	105,420.58
使用权资产税会差异	53,570.22	5,357.03	19,749.90	1,728.11
合计	2,679,524.94	396,745.38	2,806,188.64	416,690.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	305,085.96	29,998.24	207,660.50	22,814.18
合计	305,085.96	29,998.24	207,660.50	22,814.18

3. 未确认递延所得税资产明细：无。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损：无。

(十二) 应付账款

1. 账龄明细如下

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,561,016.59	4,034,638.93
1-2 年	323,274.00	236,094.01
2-3 年	14,812.64	63,769.12
3 年以上	174,351.17	174,351.17
合计	6,073,454.40	4,508,853.23

2. 期末无需要单独披露的账龄在 1 年以上的重要应付账款。

(十三) 合同负债

1. 合同性质分类

项目	期末数	期初数
合同预收款	1,537,482.78	1,132,374.78
合计	1,537,482.78	1,132,374.78

2. 无账龄超过1年的重要合同负债

(十四) 应付职工薪酬

1. 分类汇总如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,459,388.94	2,024,145.76	3,093,866.13	389,668.57
离职后福利-设定提存计划		117,288.53	117,288.53	
辞退福利				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	1,459,388.94	2,141,434.29	3,211,154.66	389,668.57

## 2.短期薪酬

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	1,440,562.00	1,739,395.45	2,790,288.88	389,668.57
职工福利费		190,775.75	190,775.75	
社会保险费	18,826.94	74,325.56	93,152.50	
其中：医疗保险费	18,826.94	69,991.18	88,818.12	
工伤保险费		4,334.38	4,334.38	
生育保险费				
住房公积金		19,593.00	19,593.00	
工会经费和职工教育经费		56.00	56.00	
合计	1,459,388.94	2,024,145.76	3,093,866.13	389,668.57

## 3.设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		113,561.12	113,561.12	
失业保险费		3,727.41	3,727.41	
企业年金缴费				
合计		117,288.53	117,288.53	

## (十五)应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	13,496.80	719,950.21
环保税	26.68	95.80
企业所得税	0.00	420,650.31
个人所得税	578.28	1,455.90
城市维护建设税	673.67	40,353.24
教育费附加	288.72	17,294.24
地方教育费附加	192.48	11,529.51
印花税	2,893.13	11,069.90
合计	18,149.76	1,222,399.11

### (十六)其他应付款

项目	期末数	期初数
应付股利		
应付利息		
其他应付款	135,607.57	93,235.99
合计	135,607.57	93,235.99

#### 1.其他应付款

##### (1) 其他应付款按账龄分类:

项目	期末数	期初数
1 年以内	98,107.57	55,735.99
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	37,500.00	37,500.00
合计	135,607.57	93,235.99

##### (2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金	37,500.00	37,500.00
其他款项	98,107.57	55,735.99
合计	135,607.57	93,235.99

##### (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

### (十七)一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的租赁负债	201,912.00	201,912.00
合计	201,912.00	201,912.00

### (十八)其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	230,732.91	147,208.72
合计	230,732.91	147,208.72

### (十九)租赁负债

借款类别	期末数	期初数
房屋建筑物	963,217.78	1,038,725.02
小计	963,217.78	1,038,725.02
减：一年内到期的租赁负债	201,912.00	201,912.00
合计	761,305.78	836,813.02

### (二十) 预计负债

项目	期末数	期初数
预提售后服务费	70,413.20	70,413.20
合计	70,413.20	70,413.20

### (二十一) 股本

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
韩良蓉	8,064,000.00						8,064,000.00
徐晓	2,501,000.00						2,501,000.00
重庆永泰创源企业管理中心(有限合伙)	2,142,000.00						2,142,000.00
刘德芳	2,016,000.00						2,016,000.00
夏凤英	1,800,000.00						1,800,000.00
曾波	1,224,000.00						1,224,000.00
李晓峰	144,000.00						144,000.00
王晓兰	108,000.00						108,000.00
陈麒元	1,000.00						1,000.00
合计	18,000,000.00						18,000,000.00

### (二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,204,467.79			7,204,467.79
合计	7,204,467.79			7,204,467.79

### (二十三) 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	3,106,662.03			3,106,662.03
任意盈余公积	47,082.69			47,082.69
合计	3,153,744.72			3,153,744.72

#### (二十四) 未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末数	21,244,132.98	18,040,923.24
加：期初未分配利润调整数		
本期期初数	21,244,132.98	18,040,923.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,023,885.39	3,509,991.27
减：提取法定盈余公积		306,781.53
应付普通股股利		
本期期末数	23,268,018.37	21,244,132.98

#### (二十五) 营业收入与营业成本

##### 1. 分类列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,969,996.82	7,166,181.94	8,949,488.80	6,605,435.44
其他业务	111,074.51	102,730.88	45,156.03	39,442.58
合计	12,081,071.33	7,268,912.82	8,994,644.83	6,644,878.02

##### 2. 主营业务按产品/行业分类列示

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理系统集成	6,036,300.88	2,942,555.54		
水处理通用设备贸易	5,933,695.94	4,223,626.40	8,949,488.80	6,605,435.44
合计	11,969,996.82	7,166,181.94	8,949,488.80	6,605,435.44

##### 3. 主营业务按地区分类列示

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	9,529,288.86	6,117,368.12	8,949,488.80	6,605,435.44
国外销售	2,440,707.96	1,048,813.82		
合计	11,969,996.82	7,166,181.94	8,949,488.80	6,605,435.44

4. 本年前五名客户销售收入合计为 6,321,507.96 元，占公司全部销售收入的比例为 52.81%。

#### (二十六)税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	21,430.94	32,833.17
教育费附加	9,169.15	14,066.23
地方教育费附加	6,112.78	9,386.03
房产税	10,192.21	10,192.21
土地使用税	2,160.00	2,160.00
印花税	6,133.44	4,774.05
车船税	1,200.00	1,200.00
环保税	59.59	54.31
合计	56,458.11	74,666.00

#### (二十七)销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	547,145.96	477,188.93
办公费	25,348.32	23,009.00
差旅费	59,427.90	33,440.59
业务招待费	36,854.60	24,830.96
其他	89,572.86	223,776.99
合计	758,349.64	782,246.47

#### (二十八)管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	766,531.94	706,044.54
折旧费	107,914.16	101,994.47
使用权资产折旧费	82,695.24	82,695.24

项目	本期数	上期数
办公费	59,044.80	59,068.73
差旅费	10,342.70	6,406.99
业务招待费	27,630.04	16,469.59
其他	350,561.86	415,950.23
合计	1,404,720.74	1,388,629.79

### (二十九)研发费用

项目	本期数	上期数
研发人员经费	413,691.31	409,021.51
研发材料费	42,489.11	20,626.93
其他研发费	213,129.25	90,646.89
合计	669,309.67	520,295.33

### (三十)财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	25,448.76	29,016.96
其中：未确认融资费用	25,448.76	29,016.96
减：利息收入	18,579.98	31,317.26
汇兑损失（收益）	-175,208.67	
金融机构手续费支出	33,467.39	11,532.40
其他		
合计	-134,872.50	9,232.10

### (三十一)投资收益

#### 1. 分类汇总列示如下：

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益	63,700.00	42,328.80
合计	63,700.00	42,328.80

### (三十二)公允价值变动损益

项目	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	97,425.46	
其中：交易性金融资产	97,425.46	

其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：交易性金融负债		
——按公允价值计量的投资性房地产		
合计	97,425.46	

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	247,806.13	-35,084.50
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-4,490.86	-9,505.54
合计	243,315.27	-44,590.04

### (三十四) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失		
合同资产损失	-78,631.25	44,451.90
合计	-78,631.25	44,451.90

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期数	上期数
固定资产处置收益	49,761.83	-716.62
其他资产处置收益		
合计	49,761.83	-716.62

### (三十六) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	389.96	4,804.81	389.96
合计	389.96	4,804.81	389.96

### (三十七) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,006.04	2.72	3,006.04

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
合计	3,006.04	2.72	3,006.04

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 明细列示如下:

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	388,811.08	-36,937.26
递延所得税费用	19,945.59	396.24
合计	408,756.67	-36,541.02

### (三十九) 合并现金流量表项目

#### 1. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助收入	389.96	4,804.81
利息收入	18,579.98	31,317.26
收到的经营活动保证金或往来	134,037.09	77,365.80
合计	153,007.03	113,487.87

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
管理费用、研发费用	447,579.40	112,400.09
销售费用	211,203.68	105,038.56
手续费支出	33,467.39	11,532.40
支付的经营活动保证金或往来	1,885,154.28	26,091.36
合计	2,577,404.75	255,062.41

#### 2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,023,885.39	-342,485.73
加: 资产减值准备	78,631.25	-44,451.90
信用减值损失	-243,315.27	44,590.04
投资性房地产折旧		

项目	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,687.02	219,751.52
使用权资产摊销	82,695.24	82,695.24
无形资产摊销		
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“-”填列)	-49,761.83	716.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-97,425.46	
财务费用(收益以“-”填列)	25,448.76	29,016.96
投资损失(收益以“-”填列)	-63,700.00	-42,328.80
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	19,945.59	396.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,184.06	
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,967,487.70	316,864.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,111,719.23	-55,693.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,400,557.28	-621,934.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	753,949.00	-412,862.93
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:		
现金的期末数	4,311,754.73	3,023,899.06
减: 现金的期初数	3,066,466.86	12,806,433.19
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	1,245,287.87	-9,782,534.13

### 3. 当年现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	4,311,754.73	3,066,466.86
其中: 库存现金	14,580.36	18,075.76
可随时用于支付的银行存款	4,297,174.37	3,048,391.10
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	4,311,754.73	3,066,466.86

#### (四十)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	3,321,440.36	保函保证金
固定资产	2,302,277.42	中国银行授信协议抵押
合计	5,623,717.78	

#### (四十一)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	409,614.94		2,959,795.63
其中：美元	409,614.94	7.2258	2,959,795.63

### 六、合并范围的变化

#### (一)非同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生非同一控制下企业合并。

#### (二)同一控制下企业合并

报告期合并范围内未发生同一控制下的企业合并。

#### (三)处置子公司

报告期不存在处置子公司事项。

#### (四)其他原因的合并范围变动

报告期内公司无其他原因导致的合并范围变动。

### 七、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	主要经营地	注册地	法定代表人	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
大脉原铸	重庆市	重庆市	徐晓	500.00	水处理设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并

##### 2.重要的非全资子公司少数股东权益情况

报告期，本公司不存在非全资子公司。

3.使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

4.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三)在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四)重要的共同经营：无共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无该类投资事项。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1.应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2.其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二)流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司合理利用融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### (三)市场风险

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

#### 1.利率风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无银行借款。利率波动所带来的风险，对本公司无影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本企业的实际控制人情况

本公司最终受徐晓、韩良蓉、刘德芳共同控制。

#### 2. 本公司母公司

本公司受自然人控制，无母公司。

#### 3. 本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”所述。

#### 4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司的关系
徐家敏	徐晓之姑
李建辉	徐晓之夫

### (二) 关联交易

#### 1. 销售商品/提供劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

无。

##### (2) 本公司作为承租方

关联方	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
徐家敏	房屋出租	100,956.00	100.00	100,956.00	100.00
合计		100,956.00	100.00	100,956.00	100.00

#### 3. 关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方  
无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保额度金额	担保起始日	担保到期日	保证方式	授信银行	担保是否已经履行完毕
徐晓	4,500,000.00	2021-6-7	2024-5-19	连带责任担保	中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行 【备注1】	否
李建辉				连带责任担保		否
韩良蓉				连带责任担保		否
重庆大脉原铸流体设备有限公司				连带责任担保		否
合计	4,500,000.00					

**【备注1】**：徐晓、李建辉、韩良蓉为本公司向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝分行取得最高额授信提供连带责任担保，同时重庆大脉原铸流体设备有限公司以自有房产提供抵押。

#### 4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借：无。

(2) 资金占用利息收支：无。

#### (3) 关联方往来余额

截止2023年6月30日末无关联方应收应付款项。

#### 十、或有事项

本公司本报告期无需披露的重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

本报告期，公司无需披露的承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十三、其他重要事项

1.分部报告：本公司业务均为水处理系统设备生产和销售，本年开始有较少境外业务，其余主要为境内业务，具体分部信息详见附注“四（二十七）营业收入与营业成本”。

2.截至2023年6月30日，无需披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

期末系指 2023 年 6 月 30 日，期初系指 2023 年 1 月 1 日，本期系指 2023 年 1-6 月，上期系指 2022 年 1-6 月，金额单位除确指外均为人民币元

##### (一)应收账款

##### 1. 应收账款分类

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	319,890.50	7.72	319,890.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,822,282.83	92.28	1,032,034.76	27.00	2,790,248.07
其中：信用风险特征组合	3,822,282.83	92.28	1,032,034.76	27.00	2,790,248.07
合计	4,142,173.33	100.00	1,351,925.26	32.64	2,790,248.07

续上表

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	319,890.50	2.14	319,890.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,613,784.30	97.86	1,274,404.49	8.72	13,339,379.81
其中：信用风险特征组合	14,613,784.30	97.86	1,274,404.49	8.72	13,339,379.81
合计	14,933,674.80	100.00	1,594,294.99	108.72	13,339,379.81

##### 2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都丰盛源商贸有限公司	259,986.00	259,986.00	100.00	长期挂账，收回难度大
昆明浩杰科技有限公司	59,904.50	59,904.50	100.00	长期挂账，收

单位名称	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				回难度大
合计	319,890.50	319,890.50	100.00	

### 3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,942,797.41	101,996.86	5.25	12,748,743.88	669,309.05	5.25
1-2年	694,414.55	74,371.80	10.71	751,318.58	80,466.22	10.71
2-3年	339,107.22	50,662.62	14.94	245,703.19	36,708.06	14.94
3-4年	0.00	0.00	27.03	519,262.00	140,356.52	27.03
4-5年	520,459.60	479,499.43	92.13	15,146.30	13,954.29	92.13
5年以上	325,504.05	325,504.05	100.00	333,610.35	333,610.35	100.00
合计	3,822,282.83	1,032,034.76	27.00	14,613,784.30	1,274,404.49	8.72

### 4. 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	期初数	本期变动数				期末数
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,594,294.99			242,369.73		1,351,925.26
合计	1,594,294.99			242,369.73		1,351,925.26

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 截止期末余额，按欠款方归集的前五名的应收账款合计为 2,265,088.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.68%，计提的坏账金额合计为 628,669.45 元。

7. 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (二)其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,904.44	60,735.04

种类	期末数	期初数
合计	103,904.44	60,735.04

1.其他应收款

(1) 分类明细列示如下:

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	337,585.00	75.53	337,585.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,377.00	24.47	5,472.56	5.00	103,904.44
其中：按账龄组合计提坏账准备	109,377.00	24.47	5,472.56	5.00	103,904.44
合计	446,962.00	100.00	343,057.56	76.75	103,904.44

(续上表)

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	337,585.00	83.95	337,585.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,563.00	16.05	3,827.96	5.93	60,735.04
其中：按账龄组合计提坏账准备	64,563.00	16.05	3,827.96	5.93	60,735.04
合计	402,148.00	100.00	341,412.96	84.90	60,735.04

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海浦东进出口有限公司	337,585.00	337,585.00	100.00	长期挂账，收

单位名称	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
司				回难度大
合计	337,585.00	337,585.00	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,714.00	1,671.42	3.00	20,906.00	627.18	3.00
1-2年	51,427.00	3,085.62	6.00	41,421.00	2,485.26	6.00
2-3年						
3-4年	2,236.00	715.52	32.00	2,236.00	715.52	32.00
4-5年						
5年以上						
合计	109,377.00	5,472.56	5.00	64,563.00	3,827.96	5.93

(4) 其他应收款损失准备及其账面余额变动表

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)	
期初数	3,827.96		337,585.00	341,412.96
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	1,644.60			1,644.60
本期核销				
其他变动				
期末数	5,472.56		337,585.00	343,057.56

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例(%)	坏账准备期末数

上海浦东进出口有限公司	往来款项	337,585.00	5年以上	75.53	337,585.00
贵州金泽新能源科技有限公司	保证金	41,421.00	1年以内	9.27	1,242.63
葛洲坝能源重工有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	4.47	600.00
重庆威图工贸有限公司	往来款项	10,006.00	1年以内	2.24	300.18
战勇	备用金	10,000.00	1年以内	2.24	300.00
合计		419,012.00		93.75	340,027.81

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三)长期股权投资

#### 1.长期股权投资分类

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	8,974,628.97		8,974,628.97	8,974,628.97		8,974,628.97
合计	8,974,628.97		8,974,628.97	8,974,628.97		8,974,628.97

#### 2.对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
大脉原铸	8,974,628.97			8,974,628.97		
合计	8,974,628.97			8,974,628.97		

### (四)营业收入与营业成本

#### 1. 分类汇总列示如下:

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,848,710.17	7,354,694.00	8,789,243.06	6,655,376.14
其他业务	4,547.17	1,575.21	3,773.58	0.00
合计	11,853,257.34	7,356,269.21	8,793,016.64	6,655,376.14

#### 2. 主营业务按产品/行业分类列示如下:

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水处理系统集成	6,036,300.96	2,941,079.40		
水处理通用设备贸易	5,812,409.21	4,413,614.60	8,789,243.06	6,655,376.14
合计	11,848,710.17	7,354,694.00	8,789,243.06	6,655,376.14

3. 主营业务按地区分类列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	9,408,002.21	6,305,880.18	8,789,243.06	6,655,376.14
国外销售	2,440,707.96	1,048,813.82		
合计	11,848,710.17	7,354,694.00	8,789,243.06	6,655,376.14

4. 本年前五名客户销售收入合计为 6,301,743.36 元，占公司全部销售收入的比例为 53.19%。

**(五)投资收益**

(1)投资收益明细

项目	本期数	上期数
理财收益	63,700.00	42,328.80
合计	63,700.00	42,328.80

**十五、财务报表补充资料**

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	49,761.83	-716.62
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	1,493.98	
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		
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		



项目	本期数	上期数
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	97,425.46	42,328.80
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	-2,616.08	4,802.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	146,065.19	46,414.27
所得税影响额	21,909.77	6,962.14
少数股东权益影响额(税后)		
合计	124,155.42	39,452.13

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1)2023 年 1-6 月发生额

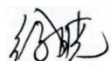
报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.1124	0.1124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.1055	0.1055

### (2)2022 年 1-6 月发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.0190	-0.0190

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83%	-0.0212	-0.0212
-------------------------	--------	---------	---------

重庆永泰水处理系统工程股份有限公司(盖章)

法定代表人(签章): 

主管会计工作负责人(签章): 

二〇二三年八月二十五日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	49,761.83
计入当期损益的政府补助	1,493.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	97,425.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,616.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>146,065.19</b>
减：所得税影响数	21,909.77
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>124,155.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用