



普泰环保

NEEQ : 839410

西安益维普泰环保股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人苏林东、主管会计工作负责人苏林东及会计机构负责人（会计主管人员）朱寿涛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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
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	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普泰环保	指	西安益维普泰环保股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
西安普发	指	西安普发企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
西高投	指	西安高新技术产业风险投资有限责任公司
西安睿达	指	西安睿达投资有限合伙企业
山东普泰	指	山东益维普泰环保技术有限公司
益中普泰	指	西安益中普泰环保科技有限公司
辽宁普泰	指	辽宁益维信泰环保科技有限公司
湖北普泰	指	湖北益维普泰环保技术有限公司
上海澜益	指	上海澜益生物科技有限公司
江西泓泰	指	江西益维泓泰环保技术有限公司
宁夏普泰	指	宁夏益维普泰环保科技有限公司
甘肃普泰	指	甘肃益维普泰环保技术有限公司
科威中成	指	西安科威中成环保科技有限公司
益维净	指	公司专利产品名称，一种用于自来水净化的助凝剂
益维磷	指	公司专利产品名称，一种用于污水处理的除磷剂
益维清	指	公司产品名称，一种用于自来水净化的复合高分子混凝剂
益维菌	指	公司产品名称，一种用于自来水、污水消毒的消毒剂
益维泰	指	公司专利产品名称，一种用于吸附重金属的纳米级吸附剂
益维碳	指	公司产品名称，一种用于补充微生物所需碳源的药剂
益维氟	指	公司产品名称，一种用于去除水中氟元素的水净化剂
报告期、本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上年	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安益维普泰环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi, an Putai Environmental Protection Co., Ltd. -		
法定代表人	苏林东	成立时间	2008年8月14日
控股股东	控股股东为（苏林东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏林东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学品制造-2662 专项化学用品制造		
主要产品与服务项目	报告期内公司主要产品包括益维净、益维磷、益维菌、益维清、益维碳，益维氟。		
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	普泰环保	证券代码	839410
挂牌时间	2016年11月21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）	24,099,999
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏林东	联系地址	西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡1幢1单元33层
电话	029-81119176	电子邮箱	7688468@qq.com
传真	029-81119107		
公司办公地址	西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡1幢1单元33层	邮政编码	710077
公司网址	http://www.xaywpt.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	91610131678601133Y		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡公寓一幢一单元33层		
注册资本（元）	24,099,999	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

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，公司属于 C-2662 专项化学用品制造行业。公司主营业务为生活饮用水及污水处理剂的研发、生产与销售。公司主要产品包括益维磷、益维净、益维碳、益维菌、益维清、益维泰、益维氟，其中益维磷、益维净、益维泰均为专利产品，具有自主知识产权。此外，公司产品还包括与水处理剂配套使用的设备。报告期内，公司主要销售收入来源于具有自主知识产权的系列产品。公司产品主要应用于生活饮用水和市政、景观污水及工业废水等领域的水处理，其中益维净、益维菌主要应用于生活饮用水领域，益维磷、益维碳主要应用于市政污水领域，益维清、益维菌既可用于生活饮用水也可用于市政污水领域，益维泰、益维氟主要应用于生活饮用水及工业废水领域，进行水中重金属、砷、氟等离子的去除。

公司客户主要为终端使用商，如城镇自来水厂、污水处理厂等，客户稳定性高，粘性大。公司通过商务交流、技术交流、合作渠道推荐、投标等方式与客户确立合作关系。

公司利用掌握的核心技术，通过工程师营销+培训师模式，即为客户提供全面、专业的水处理解决方案、针对客户的不同需求量身定制水处理剂配方、解决方案、技术支持和售后服务，在市场开拓中具有较强的竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	专精特新企业：依据工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知，2022年8月公司进入《第四批专精特新“小巨人”企业公示名单》 高新技术企业：2021年10月认定，有效期三年，证书编号GR202161000602。

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	76,812,302.78	61,565,018.86	24.77%
毛利率%	24.77%	25.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,631,804.21	3,134,547.80	47.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,144,686.20	2,335,576.26	77.46%
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）	5.70%	4.49%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.10%	3.35%	-
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,394,763.55	176,745,846.81	14.51%
负债总计	114,009,999.62	93,151,343.74	22.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,590,221.79	78,973,891.69	5.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.28	5.79%
资产负债率%（母公司）	65.37%	61.59%	-
资产负债率%（合并）	56.33%	52.70%	-
流动比率	1.15	1.19	-
利息保障倍数	10.79	11.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,708,004.94	7,120,841.39	-47.93%
应收账款周转率	1.22	1.79	-
存货周转率	8.19	4.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.51%	2.34%	14.85%
营业收入增长率%	24.77%	19.70%	24.77%
净利润增长率%	48.59%	12.60%	67.26%

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	38,644,443.01	19.09%	20,355,976.78	11.52%	89.84%
应收票据	4,843,049.32	2.39%	6,024,974.66	3.41%	-19.62%
应收账款	61,382,098.17	30.24%	56,935,259.92	32.21%	7.81%
预付款项	4,602,762.34	2.27%	3,429,326.47	1.94%	34.22%
其他应收款	6,295,783.21	3.11%	5,068,738.91	2.87%	24.21%
存货	6,419,975.34	3.16%	7,695,950.60	4.35%	-16.58%
其他流动资产	28,841.97	0.01%	421,243.63	0.24%	-93.15%
长期股权投资	1,695,466.34	0.84%	2,010,508.06	1.14%	-15.67%
投资性房地产	11,046,770.61	5.44%	12,213,810.43	6.91%	-9.56%
固定资产	16,405,734.67	8.08%	17,284,628.46	9.78%	-5.08%
在建工程	9,469,589.00	4.66%	2,171,159.40	1.23%	336.15%
无形资产	39,991,374.13	19.70%	15,660,901.41	8.86%	155.36%
长期待摊费用	656,519.56	0.32%	693,914.36	0.39%	-5.39%
递延所得税资产	663,281.70	0.33%	706,905.57	0.40%	-6.17%
其他应付款	32,206,918.86	16.15%	1,840,793.84	1.04%	1,649.62%

项目重大变动原因

1、货币资金：与上年期末相比增幅89.84%，其中主要是公司定向发行收到认购款项，筹资活动现金流入增长较多。
2、应收票据：与上年期末相比降幅19.62%，其中主要是利用收取的应收票据支付上游供应商采购款，本报告期合理利用供应链优势降低应收账款和应付账款。
3、应收账款：与上年期末相比增幅7.81%，其中主要是扩大销售份额和规模自然增长。
4、预付款项：与上年期末相比增幅51.83%，其中主要是扩大销售份额和规模自然增长，本报告期滚动结清前期采购款。
5、其他应收款：与上年期末相比增幅24.21%，其中主要是行业内中标单位收取保证金及押金和银行开具承兑保证金。
6、长期股权投资：与上年期末相比降幅15.67%，其中主要联营企业分红影响投资损益调整减少导致。
7、在建工程：与上年期末相比增幅336.15%，其中主要是投建工厂影响。
8、应付票据：与上年期末相比降幅132.41%，其中主要是报告期为利用银行综合授信，结算供货商采购款导致应付票据增加。
9、无形资产、其他非流动资产：与上年期末相比增幅155.36%和降幅100%，其中主要是报告期取得土地所有权证书转无形资产。
10、其他应付款：于上年同期相比增幅1649.62%，主要原因是公司进行定向增发，报告期内发行对象已支付募集资金，但因股份尚未完成注册，计入其他应付款。

(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	76,812,302.78	-	61,565,018.86	-	24.77%

营业成本	57,788,940.46	75.23%	46,112,162.91	74.90%	25.32%
毛利率	24.77%	-	25.10%	-	-
销售费用	5,329,620.68	6.94%	5,052,280.24	8.21%	5.49%
管理费用	4,232,523.28	5.51%	4,732,340.17	7.69%	-10.56%
研发费用	2,973,063.87	3.87%	2,011,574.26	3.27%	47.80%
营业利润	5,256,184.57	6.84%	3,691,506.67	6.00%	42.39%
经营活动产生的现金流量净额	3,708,004.94	-	7,120,841.39	-	-47.93%
投资活动产生的现金流量净额	-5,300,412.56	-	6,138,903.44	-	-186.34%
筹资活动产生的现金流量净额	27,127,726.39	-	-8,861,746.04	-	-

项目重大变动原因

1、营业收入：与上年同期比较增幅 24.77%，其中主要是扩大销售份额和规模自然增长。
2、营业成本：与上年同期比较增幅 25.32%，其中主要是扩大销售份额和规模自然增长，且随着销售市场情况产品周期销售价出现不断降低造成。
3、毛利率：与上年同期比较降幅 0.33 个百分点，其中主要是随着销售市场情况持续走低，销售客户不同产品分段招标，同业竞争激烈，毛利空间不断收缩造成。
4、销售费用：与上年同期比较增幅 5.49%，其中主要是销售收入基本为招标客户，销售规模根据业务量增加有所上涨，而销售费用人力，广宣，销售模式上未有重大调整，维持原有规模。
5、经营活动产生的现金流量净额：与上年同期比较较大变化主要是因为通过资金管理不断优化收款和付款，早收晚付，通过银行承兑汇票改善现金流影响。
6、投资活动产生的现金流量净额：与上年同期比较较大变化主要是因为本报告期投建新工厂影响。
7、筹资活动产生的现金流量净额：与上年同期比较较大变化主要是因为运营吸收投资影响。

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
西安益中普泰环保科技有限公司	子公司	水处理剂生产销售	35,000,000	69,713,121.82	55,745,432.94	21,723,711.27	1,169,525.22
山东益维普泰环保科技有限公司	子公司	水处理剂生产销售	5,000,000	3,723,911.80	3,467,347.88	1,277,678.01	161,389.16
湖北益维	子公	水处	15,000,000	536,573.95	-206,960.34	487,100.10	-34,546.23

普泰环保技术有限公司	司	理剂生产销售						
甘肃益维普泰环保技术有限公司	子公司	水处理剂生产销售	10,000,000	5,529,734.12	4,591,114.52	2,844,552.07	305,715.30	
陕西益维聚泰新材料科技有限公司	子公司	水处理剂生产销售	100,000,000	44,348,942.89	44,610,733.87	0	-129,421.21	
辽宁益维信泰环保科技有限公司	参股公司	水处理剂生产销售	5,000,000	5,122,026.63	5,098,229.88	3,014,478.48	-707,800.30	
宁夏益维普泰环保科技有限公司	参股公司	水处理剂生产销售	5,000,000	1,857,872.36	1,550,377.37	615,144.91	-70.27	
江西益维泓泰环保技术有限公司	参股公司	水处理剂生产销售	10,000,000	1,619,722.03	-1,198,627.69	1,399,058.67	-164,104.40	
西安科威中成环保科技有限公司	参股公司	水处理剂生产销售	10,000,000	392,129.78	392,129.78	0	0	
上海澜益生物科技有限公司	子公司	生物环保技术开发	5,000,000	0	0	0	0	

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
辽宁益维信泰环保科技有限公司	与公司主营业务相同	经营
宁夏益维普泰环保科技有限公司	与公司主营业务相同	经营
江西益维泓泰环保技术有限公司	与公司主营业务相同	经营
西安科威中成环保科技有限公司	与公司主营业务相同	经营

(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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

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.应收账款发生坏账的风险	<p>公司 2024 年 6 月末应收账款比上年末增加 444.68 万元，增加幅度为 7.81%，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：随着公司产品市场占有率的提高，公司的市场地位也在逐步提高，未来会有更强的议价能力和谈判地位，对严格执行合同回款条款是一种保障。同时公司会加强应收账款的管理和催收力度，从而确保应收账款的顺利回款。</p>
2.因自行生产引起的安全风险	<p>公司运用研发的技术配方、自行购买原材料，由全资子公司进行水处理剂生产加工。虽然公司建立了安全生产制度，但仍存在生产安全风险。</p> <p>应对措施：公司建立了安全生产管理制度，通过安全教育培训、安全责任落实、定期安全检查等措施，积极规避安全生产风险，将生产的安全风险降到最低。</p>
3.行业技术进步和市场竞争加剧的风险	<p>公司主要从事水处理剂的研发、生产与销售。多年来公司通过自身技术的不断积累和对市场趋势的把握，具有一定的市场竞争能力，但与国内外领先的竞争对手相比仍有一定的差距。水处理剂行业属于资金和技术密集型产业，随着我国产业结构升级调整和对环境保护处罚力度的加大，未来水处理剂使用量及种类将不断增加，这将导致不断有新企业和资本加入该行业参与竞争，从而导致行业竞争加剧。作为高新技术企业，公司发展经营很大程度上依赖于技术创新，但技术创新从研发、测试到市场化应用往往需要较长时间，这中间不仅存在新产品开发失败的风险，还存在因新技术、新产品不能适应瞬息万变的市场而导致的资源浪费风险，从而导致公司在竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。</p>
4.地域集中的风险	<p>公司注册地位于陕西省西安市，从 2008 年成立之初就将业务定位于环保领域，经过多年的发展，虽然取得了一定成就，但整体规模仍旧较小。报告期内，公司陕西省外业务收入</p>

	<p>占比虽然提高，但陕西省内业务收入占比仍然相对较高，存在业务过于集中风险。随着公司规模的扩张以及知名度的提高，公司正努力向其他地区拓展业务，扩大产品销售半径，但如果业务拓展不及预期，公司仍面临因销售区域过于集中而影响公司经营的风险。</p> <p>应对措施：公司通过设立的控股、参股公司及公司本身，继续全面拓展全国市场，持续拓展省外市场，随着市场开发力度的加强，此风险将持续被弱化。</p>
5.技术泄密风险	<p>公司核心产品占销售收入比重较高，其核心技术是原料的配方，虽然公司采取了诸如原材料采购由公司核心技术人员保密采购、与研发及采购人员签署保密协议、申请专利、办理涉水批件等保护措施，但如果公司在技术保密过程中出现纰漏，仍存在技术泄密从而影响公司持续经营的风险。</p> <p>应对措施：为防止技术外泄，公司与参与研发的人员签署保密协议，采用保密模式进行研发。公司研发团队由公司核心技术人员和外聘专家组成，研发过程采用分段研发方式，每个研发小组只负责公司指定的分段项目，不同的专家参与不同分段项目的独立研发。研发完成后，公司核心技术人员将各阶段研发成果汇合，使项目研究成果得到保护。在产品的各种性质得以确认无误后，公司送样与相关部门进行检验，办理市场准入手续并申请知识产权保护。</p>
6.因触发回购条款而引起的股权变动风险	<p>2016年6月2日，股份公司股东大会作出决议，同意西安高新技术产业风险投资有限责任公司和西安睿达投资有限合伙企业向公司增资。公司与上述企业签署的《增资扩股协议》约定，若公司或原股东因触犯刑法，及被行政、司法机关处罚而导致无法继续经营或原股东非因不可抗力主动离职，则投资人有权要求原股东回购其持有的目标公司全部或部分股权。因此，若约定条件成就，公司原股东将负有股权回购义务，公司股权存在发生变动的风险。</p> <p>应对措施：自成立以来，公司及股东没有受到司法机关或行政机关刑事处罚或行政处罚的情况，不存在触发上述回购条款履行的情况。公司控股股东苏林东、总经理赵胜美严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，行使股东及高管权利履行股东及高管义务。</p>
7.控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>苏林东直接持有公司股份 1170.8096 万股，占股本总额的 48.58%，持有公司股东西安普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 60.00 万，占合伙企业总出资额 60.00%，且担任执行合伙人。综上，苏林东直接、间接持有公司股份 57.61%，并在公司担任董事长，为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司自整体变更为股份有限公司以来，公司及</p>

	实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，召开股东大会、董事会、监事会、总经理办公会，对关联交易、资金占用等事项履行内部决策程序。自挂牌以来公司治理机制不断规范完善。本公司实际控制人不当控制风险可控。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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	15,000,000.00	1,185,009.97
销售产品、商品,提供劳务	8,000,000.00	448,637.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	87,800,000	87,800,000

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

上述关联交易,系公司正常经营向银行贷款,公司关联方无偿为公司提供担保所形成的关联交易,是公司生产经营管理的正常所需,是合理的、必要的。关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,不存在损害公司及股东利益的情况,不会对公司正常经营造成不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于杜绝关联方资金占用的承诺避免同业竞争承诺	2016年7月28日	-	正在履行中
2016年公开转让说明书	其他股东	避免同业竞争承诺、关于杜绝关联方资金占用的承诺	2016年7月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在相关情形。

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	8,739,376	36.26%	0	8,739,376	36.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,927,024	12.15%	0	2,927,024	12.15%	
	董事、监事、高管	1,951,350	8.10%	0	1,951,350	8.1%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,360,623	63.74%		15,360,623	63.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,781,072	36.44%	0	8,781,072	36.44%	
	董事、监事、高管	5,854,048	24.29%	0	5,854,048	24.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,099,999	-	0	24,099,999	-	
普通股股东人数							5

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	苏林东	11,708,096	0	11,708,096	48.58%	8,781,072	2,927,024	0	0
2	赵胜美	7,805,398	0	7,805,398	32.39%	5,854,048	1,951,350	0	0
3	西安高新技术产业风险投资有限公司	2,289,500	0	2,289,500	9.50%	0	2,289,500	0	0
4	西安	2,176,505	0	2,176,505	9.03%	725,503	1,451,002	0	0

	普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）								
5	西安睿达投资有限合伙企业	120,500	0	120,500	0.50%	0	120,500	0	0
	合计	24,099,999	-	24,099,999	100%	15,360,623	8,739,376	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：西安普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）是由苏林东、赵胜美投资设立，且由苏林东担任执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
苏林东	董事长	男	1969年11月	2022年4月18日	2025年4月17日	11,708,096	0	11,708,096	48.58%
赵胜美	董事、总经理、信息披露负责人	女	1966年3月	2022年4月18日	2025年4月17日	7,805,398	0	7,805,398	32.39%
脱文梅	董事	女	1969年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
苏林平	董事	男	1963年8月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
袁平	董事、副总经理	男	1980年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
孙文泽	董事	男	1990年2月	2023年8月22日	2025年4月17日	0	0	0	0%
李丽	监事会主席	女	1977年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
白昆	监事	男	1979年11月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
宋小文	监事	女	1985年12月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事苏林平为公司控股股东、实际控制人苏林东的哥哥。除此之外，各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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
销售人员	29	18
生产人员	18	23
技术人员	8	15
财务人员	6	5
行政人员	10	20
员工总计	71	81

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,644,443.01	20,355,976.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	4,843,049.32	6,024,974.66
应收账款	五（三）	61,382,098.17	56,935,259.92
应收款项融资			80,800.00
预付款项	五（四）	4,602,762.34	3,429,326.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	6,295,783.21	5,068,738.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,419,975.34	7,695,950.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	28,841.97	421,243.63
流动资产合计		122,216,953.36	100,012,270.97
非流动资产：			
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	五（八）	1,695,466.34	2,010,508.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	11,046,770.61	12,213,810.43
固定资产	五（十）	16,405,734.67	17,284,628.46
在建工程	五（十一）	9,469,589.00	2,171,159.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	249,074.18	1,171,748.15
无形资产	五（十三）	39,991,374.13	15,660,901.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	656,519.56	693,914.36
递延所得税资产	五（十五）	663,281.70	706,905.57
其他非流动资产	五（十六）		24,820,000.00
非流动资产合计		80,177,810.19	76,733,575.84
资产总计		202,394,763.55	176,745,846.81
流动负债：			
短期借款	五（十七）	22,800,000.00	20,866,671.07
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	五（十八）	13,660,581.07	17,116,815.38
应付账款	五（十九）	28,042,252.44	23,331,468.48
预收款项			
合同负债	五（二十）	2,686,309.14	2,186,975.70
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（二十一）	1,994,280.29	2,379,519.99
应交税费	五（二十二）	236,871.63	1,901,761.49
其他应付款	五（二十三）	32,206,918.86	1,840,793.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）		3,828,600.02

其他流动负债	五（二十五）	4,843,049.32	10,797,096.09
流动负债合计		106,470,262.75	84,249,702.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	7,500,000.00	8,007,333.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）		643,557.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	39,736.87	250,750.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,539,736.87	8,901,641.68
负债合计		114,009,999.62	93,151,343.74
所有者权益：			
股本	五（二十八）	24,099,999.00	24,099,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	429,261.30	429,261.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			15,474.11
盈余公积	五（三十）	3,846,012.94	3,382,832.52
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	55,214,948.55	51,046,324.76
归属于母公司所有者权益合计		83,590,221.79	78,973,891.69
少数股东权益		4,794,542.14	4,620,611.38
所有者权益合计		88,384,763.93	83,594,503.07
负债和所有者权益总计		202,394,763.55	176,745,846.81

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：苏林东

会计机构负责人：朱寿涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,061,222.89	18,876,725.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三 (一)	4,092,781.88	4,634,200.00
应收账款	十三 (二)	53,011,574.26	44,317,243.02
应收款项融资			
预付款项		2,114,067.47	2,946,519.46
其他应收款	十三 (三)	4,815,982.11	4,749,495.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,277,614.13	5,271,732.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			151,382.67
流动资产合计		92,373,242.74	80,947,297.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (四)	84,812,198.42	66,817,242.06
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		1,244,248.30	1,484,181.03
在建工程		264,448.62	264,448.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,126,928.32
无形资产		1,381,250.00	1,508,750.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		79,700.37	98,092.77
递延所得税资产		540,424.30	584,851.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,322,270.01	71,884,494.68
资产总计		180,695,512.75	152,831,792.56
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	18,066,671.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,660,581.07	23,695,000.00
应付账款		40,042,418.91	30,425,721.26
预收款项			
合同负债		3,825,867.53	3,121,689.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,525,262.25	1,268,198.69
应交税费		466,768.81	959,992.83
其他应付款		31,103,327.93	950,838.70
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			3,828,600.02
其他流动负债			2,985,819.68
流动负债合计		110,624,226.50	85,302,532.06
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	8,007,333.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			643,557.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			169,039.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,500,000.00	8,819,930.08
负债合计		118,124,226.50	94,122,462.14
所有者权益：			
股本		24,099,999.00	24,099,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		983,267.94	983,267.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,769,028.10	3,382,832.52
一般风险准备			
未分配利润		33,718,991.21	30,243,230.96
所有者权益合计		62,571,286.25	58,709,330.42
负债和所有者权益合计		180,695,512.75	152,831,792.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		76,812,302.78	61,565,018.86
其中：营业收入	五（三十二）	76,812,302.78	61,565,018.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,312,978.18	58,764,381.70
其中：营业成本	五（三十二）	57,788,940.46	46,112,162.91
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（三十三）	491,949.05	493,106.21
销售费用	五（三十四）	5,329,620.68	5,052,280.24
管理费用	五（三十五）	4,232,523.28	4,732,340.17
研发费用	五（三十六）	2,973,063.87	2,011,574.26
财务费用	五（三十七）	496,880.84	362,917.91

其中：利息费用		528,561.19	355,172.61
利息收入		-45,523.69	-23,580.95
加：其他收益	五（三十八）	648,553.74	917,846.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-296,205.64	116,419.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-315,041.72	65,503.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-659,273.09	-143,396.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,784.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,256,184.57	3,691,506.67
加：营业外收入	五（四十一）	6,293.10	(3,826.80)
减：营业外支出	五（四十二）	81,766.83	9,584.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,180,710.84	3,678,095.11
减：所得税费用	五（四十三）	374,975.87	443,804.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,805,734.97	3,234,290.88
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）		4,805,734.97	3,234,290.88
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）		173,930.76	99,743.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,631,804.21	3,134,547.80
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,805,734.97	3,234,290.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,631,804.21	3,134,547.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		173,930.76	99,743.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.14

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：苏林东

会计机构负责人：朱寿涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三 (五)	67,002,491.78	53,454,085.56
减：营业成本	十三 (五)	54,022,668.14	45,274,547.27
税金及附加		196,572.86	186,896.55
销售费用		3,905,365.14	3,035,306.43
管理费用		1,899,551.04	2,474,183.18
研发费用		2,291,576.27	1,707,557.28
财务费用		440,706.98	336,323.04
其中：利息费用		472,588.20	329,338.16
利息收入		-41,629.34	-18,406.81
加：其他收益		648,553.74	700,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (六)	-92,205.64	473,419.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-315,041.72	65,503.44

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-778,091.34	-17,757.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63,784.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,088,093.07	1,594,934.14
加：营业外收入		11.82	-3,309.82
减：营业外支出		61,041.07	9,581.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,027,063.82	1,582,043.01
减：所得税费用		165,107.99	182,413.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,861,955.83	1,399,629.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,861,955.83	1,399,629.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		3,861,955.83	1,399,629.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		49,295,624.29	59,344,911.42
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		8,083.17	1.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	5,138,899.91	4,568,334.32
经营活动现金流入小计		54,442,607.37	63,913,247.17
购买商品、接受劳务支付的现金		34,711,118.93	43,042,843.13
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		7,175,036.92	6,728,056.57
支付的各项税费		4,287,216.35	4,369,141.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,561,230.23	2,652,364.56
经营活动现金流出小计		50,734,602.43	56,792,405.78
经营活动产生的现金流量净额		3,708,004.94	7,120,841.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,780,131.06	17,032,529.63
取得投资收益收到的现金		1,262,482.38	725,387.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	2,617.87	4.57
投资活动现金流入小计		21,045,231.31	17,757,921.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		6,563,672.97	3,615,335.08

付的现金			
投资支付的现金		19,780,131.06	8,000,000.00
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	五（四十四）	1,839.84	3,683.19
投资活动现金流出小计		26,345,643.87	11,619,018.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,300,412.56	6,138,903.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,800,000.00	2,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	29,999,998.08	6,583.33
筹资活动现金流入小计		44,799,998.08	2,856,583.33
偿还债务支付的现金		16,750,000.00	10,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		922,271.69	1,018,329.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		
筹资活动现金流出小计		17,672,271.69	11,718,329.37
筹资活动产生的现金流量净额		27,127,726.39	-8,861,746.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		25,535,318.77	4,397,998.79
加：期初现金及现金等价物余额		13,109,124.24	8,106,018.73
六、期末现金及现金等价物余额		38,644,443.01	12,504,017.52

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：苏林东

会计机构负责人：朱寿涛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		58,487,717.37	52,879,267.94
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,983,423.51	3,260,391.09
经营活动现金流入小计		62,471,140.88	56,139,659.03
购买商品、接受劳务支付的现金		50,472,703.37	38,750,525.06
支付给职工以及为职工支付的现金		3,820,920.04	3,814,906.13
支付的各项税费		2,320,211.99	2,924,345.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,904,352.00	2,297,970.32

经营活动现金流出小计		60,518,187.40	47,787,747.08
经营活动产生的现金流量净额		1,952,953.48	8,351,911.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,780,131.06	17,032,529.63
取得投资收益收到的现金		1,262,482.38	725,387.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2614.31	
投资活动现金流入小计		21,045,227.75	17,757,917.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,156.53	51,616.45
投资支付的现金		38,090,129.14	11,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,120,285.67	11,351,616.45
投资活动产生的现金流量净额		-17,075,057.92	6,406,300.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	50,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,999,998.08	
筹资活动现金流入小计		41,999,998.08	50,000.00
偿还债务支付的现金		13,950,000.00	10,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,138.54	357,107.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,514,138.54	11,057,107.69
筹资活动产生的现金流量净额		27,485,859.54	-11,007,107.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,363,755.10	3,751,104.95
加：期初现金及现金等价物余额		11,697,467.79	4,958,278.08
六、期末现金及现金等价物余额		24,061,222.89	8,709,383.03

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注事项索引说明之“1”
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

1、2024年1月9日，西安益维普泰环保股份有限公司2024年度第一次临时股东大会审议通过《西安益维普泰环保股份有限公司股票定向发行说明书》，发行对象西安财金拨改投投资合伙企业（有限合伙）于2024年4月26日完成缴款成功认购。本次定向发行股份总额为4,016,064股已于2024年8月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 财务报表项目附注

西安益维普泰环保股份有限公司

财务报表附注

截止2024年6月30日

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安益维普泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是2008年8月

14 日由苏林东、王忻两位自然人出资设立的西安益维普泰科工贸有限公司。

企业法人：苏林东；

营业执照注册号：91610131678601133Y；

公司股票于 2016 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券名称：普泰环保，证券代码：839410；

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 24,099,999.00 股，注册资本 24,099,999.00 元；

注册地：西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡第 1 幢 1 单元 33 层。

本公司属于化学原料和化学制品制造业，主要产品或服务为：水处理剂的研发、生产和销售；环境污染处理设备、水处理设备的研发、生产、销售和维修。

本公司的实际控制人为苏林东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安益中普泰环保科技有限公司
山东益维普泰环保技术有限公司
湖北益维普泰环保技术有限公司
甘肃益维普泰环保技术有限公司
陕西益维聚泰新材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（一）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评

估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易

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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（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，是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股

股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具（不包括减值）

在本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。

(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。

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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(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。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)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。

（6）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。

（7）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。

（九）金融工具减值

1、本公司以单项或组合的方式对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

于每个资产负债表日，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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2、应收款项

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，计提方法如下：

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（十） 存货

（1） 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3） 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十二） 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三） 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
机器设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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的折旧，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。

（十七） 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（月）	依据
软件	36	预计经济利益影响期限
专利技术	144	预计经济利益影响期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为房屋装修费等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

企业预计房屋装修能使用 5 年，因此按 5 年进行摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其

他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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。

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 按时点确认的收入

公司销售水处理药剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。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，取得提单，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) 按履约进度确认的收入

公司提供技术劳务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

（二十四）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款

金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

（二十六）租赁

1、租赁的识别

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。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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。

本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。

4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

5、租赁变更的会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更

生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十七）使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、二十八。

（二十八）资产减值损失

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计

的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

(3) 前期会计差错更正

本期无重要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育附加税	实缴增值税	3%
地方教育附加税	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安益维普泰环保股份有限公司	15%
西安益中普泰环保科技有限公司	15%
山东益维普泰环保技术有限公司	2.5%
甘肃益维普泰环保科技有限公司	2.5%、5%
湖北益维普泰环保技术有限公司	2.5%
陕西益维聚泰新材料科技有限公司	2.5%

(二) 税收优惠

1. 西安益维普泰环保股份有限公司

西安益维普泰环保股份有限公司于 2021 年获得高新技术企业认定，证书编号：GR202161000602，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 西安益中普泰环保科技有限公司

西安益中普泰环保科技有限公司属于西部大开发鼓励类产业，根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告，减按 15% 税率缴纳企业所

得税。

3. 山东益维普泰环保技术有限公司、甘肃益维普泰环保科技有限公司、湖北益维普泰环保技术有限公司、陕西益维聚泰新材料科技有限公司

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），对小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本报告期内，山东益维普泰环保技术有限公司、甘肃益维普泰环保科技有限公司、湖北益维普泰环保技术有限公司、陕西益维聚泰新材料科技有限公司属于小微企业，享受上述优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	38,644,443.01	13,109,124.24
其他货币资金		7,246,852.54
合计	38,644,443.01	20,355,976.78

其他说明：其他货币资金期末余额为招商证券账户的资金余额，该账户为购买保本型理财产品而开设。

（二）应收票据

单位：元 币种：人民币

1、应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,843,049.32	670,934.00
商业承兑票据	3,000,000.00	5,400,000.00
坏账准备		45,959.34
合 计	4,843,049.32	6,024,974.66

2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	11,535,154.20	6,520,300.05
商业承兑票据		
合 计	11,535,154.20	6,520,300.05

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	65,719,192.18	100	4,337,094.01	6.60	61,382,098.17
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	65,719,192.18	100	4,337,094.01	6.60	61,382,098.17

(续)

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损	

		(%)		失率(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	59,908,810.77	98.84	3,677,820.92	6.14	56,230,989.85
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	704,270.07	1.16			704,270.07
合 计	60,613,080.84	100	3,677,820.92	6.07	56,935,259.92

其中：

组合中，采用账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	60,300,939.55	3,012,381.30	5.00
1年-2年	4,623,597.60	937,380.19	20.00
2年-3年	794,655.03	397,332.52	50.00
3年-4年			80.00
合 计	65,719,192.18	4,347,094.01	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 659,273.09 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例	坏账金额
中国十七冶集团有限公司	非关联方/客户	17,425,841.85	26.52%	871,292.09
成都汇锦水务发展有限公司	非关联方/客户	10,357,075.66	15.76%	517,853.78
成都市排水有限责任公司	非关联方/客户	7,201,850.72	10.96%	360,092.54
陕西环境工程建设有限公司	非关联方/客户	5,526,888.10	8.41%	276,344.41
西安净水处理有限责任公司	非关联方/客户	1,963,485.09	2.99%	98,174.25
合计		42,475,141.42	64.63%	2,123,757.07

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,777,793.76	82.08	2,527,388.36	73.7
1至2年	0.00	0.00	266,969.53	7.78
2至3年	824,968.58	17.92	634,968.58	18.52
3年以上				
合计	4,602,762.34	100	3,429,326.47	100

2、预付账款前五名

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占比	账龄	未及时结算原因
江西益维泓泰环保技术有限公司	1,841,297.23	40.00	1年以内	正常滚动结算
商洛盛世华贸物资工贸有限公司	543,726.98	11.81	2-3年	政府项目待结算
陕西崇仁水利工程有限公司	190,000.00	4.13	2-3年	政府项目待结算
邹陈政	91,241.60	1.98	2-3年	政府项目待结算
河南爱尔福克化学股份有限公司	58,833.5	1.28	1年以内	正常滚动结算
合计	2,725,099.31	59.21		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,295,783.21	100			6,295,783.21
合计	6,295,783.21	100.00	0.00	0.00	6,295,783.21

(续)

单位：元 币种：人民币

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,068,738.91	100			5,068,738.91
合计	5,068,738.91	100.00			5,068,738.91

组合中，采用期末其他风险特征组合计提坏账准备的类别明细

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	6,295,783.21		不计提
合计	6,295,783.21		

按账龄披露：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末金额
1年以内(含1年)	5,728,133.21
1-2年以内(含2年)	439,300.00
2-3年以内(含3年)	0.00
3-4年以内(含4年)	118,050.00
4年以上	10,300.00
合计	6,295,783.21

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0元；本期收回或转回坏账准备金额为0元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	款项内容	类别
成都市排水有限责任公司	2,149,223.49	保证金	信用风险极低
西安市自来水有限公司	1,044,000.00	保证金	信用风险极低
西安净水处理有限责任公司(四污)	500,000.00	保证金	信用风险极低
中节能环保投资发展(江西)有限公司	225,459.00	保证金	信用风险极低
重庆唐家桥污水处理有限公司	155,925.00	保证金	信用风险极低
合计	4,074,607.49		

(六) 存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	989,229.52		989,229.52	1,689,892.65		1,689,892.65
库存商品	2,848,144.02		2,848,144.02	2,950,495.26		2,950,495.26
周转材料	161,454.86		161,454.86	321,684.86		321,684.86
合同履约成本	2,421,146.94		2,421,146.94	2,733,877.83		2,733,877.83
合计	6,419,975.34		6,419,975.34	7,695,950.60		7,695,950.60

(七) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预缴税金		292,241.49
待摊费用	28,841.97	129,002.14
合计	28,841.97	421,243.63

(八) 长期股权投资

1.分类情况

单位：元 币种：人民币

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

对联营企业投资	1,695,466.34	1,695,466.34	2,010,508.06	2,010,508.06
合 计	1,695,466.34	1,695,466.34	2,010,508.06	2,010,508.06

2. 明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
辽宁益维信泰环保科技有限公司	1,630,442.41			-247,730.11	
江西益维泓泰环保技术有限公司	-473,292.04			-67,282.80	
宁夏益维普泰环保科技有限公司	661,214.11			-28.81	
西安科威中成环保科技有限公司	192,143.58			0	
合 计	2,010,508.06	0.00	0.00	-315,041.72	0.00

(续)

单位：元 币种：人民币

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		
辽宁益维信泰环保科技有限公司					1,382,712.30	
江西益维泓泰环保技术有限公司					-540,574.84	
宁夏益维普泰环保科技有限公司					661,185.30	
西安科威中成环保科技有限公司					192,143.58	
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	1,695,466.34	0.00

(九) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	14,248,093.24	14,248,093.24
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 其他原因增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		

(2) 其他原因减少		
4.期末余额	14,248,093.24	14,248,093.24
二、累计折旧		
1.期初余额	2,034,282.81	2,034,282.81
2.本期增加金额	1,167,039.82	1,167,039.82
(1) 计提	1,167,039.82	1,167,039.82
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	3,201,322.63	3,201,322.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,046,770.61	11,046,770.61
2.期初账面价值	12,213,810.43	12,213,810.43

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	14,248,093.24	正在办理竣工结算

(十) 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	13,984,358.01	909,361.11	5,163,655.52	5,163,445.25	3,131,780.33	28,352,600.22
(2) 本期增加金额		63,087.78		470,845.43	43,106.40	577,039.61
—购置		63,087.78		470,845.43	43,106.40	577,039.61

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额				494,212.42		494,212.42
(4) 期末余额	13,984,358.01	972,448.89	5,163,655.52	5,140,078.26	3,174,886.73	28,435,427.41
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,815,497.83	556,199.89	2,593,337.54	3,930,978.78	2,171,957.72	11,067,971.76
(2) 本期增加金额	346107.71	35441.75	566024.84	466548.37	41810.73	1,455,933.40
—计提	346107.71	35441.75	566024.84	466548.37	41810.73	1,455,933.40
(3) 本期减少金额				494,212.42		494,212.42
(4) 期末余额	2,161,605.54	591,641.64	3,159,362.38	3,903,314.73	2,213,768.45	12,029,692.74
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	11,822,752.47	380,807.25	2,004,293.14	1,236,763.53	961,118.28	16,405,734.67
(2) 年初账面价值	12,168,860.18	353,161.22	2,570,317.98	1,232,466.47	959,822.61	17,284,628.46

(十一) 在建工程

1. 明细情况

单位：元 币种：人民币

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
高纯 PAC 项目	7,047,851.56		7,047,851.56	264,448.62		264,448.62
年产 20 万吨水处理剂暨 4 万吨硫酸钾钾肥项目	0.00		0.00	1,906,710.78		1,906,710.78
1#、2#厂房	2,421,737.44		2,421,737.44			
合计	9,469,589.00	0.00	9,469,589.00	2,171,159.40		2,171,159.40

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
高纯 PAC 项目	410,000,000.00	1,906,710.78	5,141,140.78		

年产 20 万吨水处理剂暨 4 万吨硫酸钾钾肥项目	1,450,000.00	264,448.62			264448.62
1#、2#厂房	3,835,485.67	0	2421737.44		
合 计	415,285,485.67	2,171,159.40	7,562,878.22	0.00	264,448.62

(续)

工程名称	转入投资性房地产	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
高纯 PAC 项目	0.00	7,047,851.56	1.7	1.7	自筹
年产 20 万吨水处理剂暨 4 万吨硫酸钾钾肥项目	0.00	0.00	100	100	自筹
1#、2#厂房	0.00	2,421,737.44	100	100	自筹
合 计	0.00	9,469,589.00			

(十二) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,417,529.19	1,417,529.19
2.本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 转入		
(3) 其他		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.年末余额	1,417,529.19	1,417,529.19
二、累计折旧		
1.年初余额	245,781.04	245,781.04
2.本年增加金额	922,673.97	922,673.97
(1) 计提	922,673.97	922,673.97
(2) 转入		
(3) 其他		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.年末余额	1,168,455.01	1,168,455.01
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本年减少金额		
(1) 处置		

(2) 合并减少		
(3) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	249,074.18	249,074.18
2.年初账面价值	1171748.15	1171748.15

(十三) 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	15,474,645.39	3,060,000.00	456,716.81	18,991,362.20
(2) 本期增加金额	24,820,000.00			24,820,000.00
—购置	24,820,000.00			24,820,000.00
(3) 本期减少金额				0.00
(4) 期末余额	40,294,645.39	3,060,000.00	456,716.81	43,811,362.20
2. 累计摊销				0.00
(1) 年初余额	1,393,868.16	1,551,250.00	385,342.63	3,330,460.79
(2) 本期增加金额	320,213.10	127,200.00	42,114.18	489,527.28
—计提	320,213.10	127,200.00	42,114.18	489,527.28
(3) 本期减少金额				0.00
(4) 期末余额	1,714,081.26	1,678,450.00	427,456.81	3,819,988.07
3. 减值准备				0.00
(1) 年初余额				0.00
(2) 本期增加金额				0.00
(3) 本期减少金额				0.00
(4) 期末余额				0.00
4. 账面价值				0.00
(1) 期末账面价值	38,580,564.13	1,381,550.00	29,260.00	39,991,374.13
(2) 年初账面价值	14,080,777.23	1,508,750.00	71,374.18	15,660,901.41

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	--------	------

聚合氯化铝+次氯酸钠联产地面硬化	98092.77		6,130.80		91,961.97
库房装修	43169.54		2,724.92		40,444.62
室外工程	539311.19		27,205.01		512,106.18
监控工程	13340.86		1,334.07		12,006.79
合计	693,914.36	0.00	37,394.80	0.00	656,519.56

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,421,878.00	663,281.70	4,931,929.89	706,905.57
合计	4,421,878.00	663,281.70	4,931,929.89	706,905.57

2、递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	249,074.18	39,736.87	1,171,748.15	171,280.24
固定资产加速折旧			529,804.08	79,470.61
合计	249,074.18	39,736.87	1,701,552.23	250,750.85

(十六) 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地款				24,820,000.00		24,820,000.00
减：一年内到期部分						
合计				24,820,000.00		24,820,000.00

(十七) 短期借款

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	6,050,000.00
信用借款	14,800,000.00	14,800,000.00

借款计提利息		16,671.07
合 计	22,800,000.00	20,866,671.07

2、其他说明

单位：元 币种：人民币

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
交通银行西安光华路支行	信用贷款	2,000,000.00	2023/8/16	2024/8/16	3.70%
中信银行西安沣惠路支行	信用贷款	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	2.90%
成都银行西安分行营业部	苏林东、李楠、西安益中普泰环保科技有限公司为本次贷款提供连带责任保证	6,000,000.00	2023/10/12	2024/10/11	3.20%
成都银行西安分行营业部	苏林东、李楠、西安益中普泰环保科技有限公司为本次贷款提供连带责任保证	2,000,000.00	2024/2/28	2024/10/11	3.20%
中国银行边家村支行	信用贷款	2,000,000.00	2024/3/22	2025/3/21	4.35%
中国银行边家村支行	信用贷款	800,000.00	2024/3/25	2025/3/21	4.35%
合 计		22,800,000.00			

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑	13,660,581.07	17,116,815.38
合 计	13,660,581.07	17,116,815.38

(十九) 应付账款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
应付账款	28,042,252.44	23,331,468.48
合 计	28,042,252.44	23,331,468.48

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付购货款	27,192,790.65	19,624,616.03
应付项目款	849,461.79	3,288,806.57
应付运输款		418,045.88
合 计	28,042,252.44	23,331,468.48

(二十) 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	2,011,232.67	2,186,975.70
预收租赁款	675,076.47	
合 计	2,686,309.14	2,186,975.70

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,342,074.95	7,432,210.08	7,815,878.06	1,958,406.97
离职后福利-设定提存计划	37,445.04	397,087.63	398,659.35	35,873.32
合 计	2,379,519.99	7,829,297.71	8,214,537.41	1,994,280.29

2、短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,308,452.20	6,941,389.16	7,324,900.96	1,924,940.40
(2) 职工福利费	0	167,892.10	167,892.10	0.00
(3) 社会保险费	19,530.15	199,693.74	200,107.41	19,116.48
其中：医疗保险费	18,512.56	189,450.84	189,845.48	18,117.92
工伤保险费	1,017.59	10,242.90	10,261.93	998.56
生育保险费	0	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	9,715.00	80,260.00	80,510.00	9,465.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,377.60	42,975.08	42,467.59	4,885.09
合 计	2,342,074.95	7,432,210.08	7,815,878.06	1,958,406.97

3、设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,862.18	381,230.05	382,772.25	34,319.98
失业保险费	1,582.86	15,857.58	15,887.10	1,553.34
合 计	37,445.04	397,087.63	398,659.35	35,873.32

(二十二) 应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	6,760.38	1,264,069.75
企业所得税	58557.46	346659.98
个人所得税	28,981.58	21,645.92
城市维护建设税	7,944.03	84,257.06
资源税	6,921.00	4,880.00
房产税	67,283.29	67,283.29
土地使用税	15,585.89	15,585.89
教育费附加（含地方教育附加）	5,674.29	60,183.60
印花税	34,405.03	29,994.54
水利基金	4,758.68	7,201.46
合 计	236,871.63	1,901,761.49

(二十三) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,206,920.78	1,840,793.84
预收股份款	29,999,998.08	

合 计	32,206,918.86	1,840,793.84
-----	---------------	--------------

(二十四) 一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,403,865.75
一年内到期的租赁负债		424,734.27
合 计	0.00	3,828,600.02

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		462,977.47
已背书未终止确认的票据	4,843,049.32	10,334,118.62
合 计	4,843,049.32	10,797,096.09

(二十六) 长期借款

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	11,400,000.00
应计利息		11,199.08
减：一年内到期的长期借款		3,403,865.75
合 计	7,500,000.00	8,007,333.33

2、其他说明（归类至一年内到期的非流动负债）

单位：元 币种：人民币

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
中国银行边家村支行	苏林东、李楠、西安益中普泰环保科技有限公司为本次贷款提供连带责任保证	7,500,000.00	2023/9/28	2026/9/28	3.30 %
合 计		7,500,000.00			

(二十七) 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	1,068,291.77				1,068,291.77	0.00

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租赁负债	424,734.27				424,734.27	0.00
合计	643,557.50	0.00	0.00		643,557.50	0.00

(二十八) 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）		期末余额
		资本公积转增	小计	
股份总额	24,099,999.00			24,099,999.00

(二十九) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,267.94			3,267.94
其他资本公积	425,993.36			425,993.36
合计	429,261.30	0.00	0.00	429,261.30

(三十) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,382,832.52	463,180.42	0	3,846,012.94
合计	3,382,832.52	463,180.42	0.00	3,846,012.94

(三十一) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,046,324.76	41,154,352.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	51,046,324.76	41,154,352.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,631,804.21	3,134,547.80
减：提取法定盈余公积	463,180.42	443,271.15

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少（股改调入资本公积）		
期末未分配利润	55,214,948.55	43,845,628.99

(三十二) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,198,607.17	57,057,746.68	58,752,769.64	44,887,815.55
其他业务	1,613,695.61	731,193.78	2,812,249.22	1,224,347.36
合计	76,812,302.78	57,788,940.46	61,565,018.86	46,112,162.91

(三十三) 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	84,041.54	44,763.57
城市维护建设税	114,576.63	138,834.78
教育费附加	48,857.58	59,342.47
地方教育费附加	32,571.67	39,561.64
水利基金	31,405.77	27,233.89
车船税	780.00	5,730.00
房产税	134,566.58	134,566.58
城镇土地使用税	31,171.78	31,171.78
资源税	13,977.50	11,901.50
合计	491,949.05	493,106.21

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资，绩效及福利费	2,069,734.51	1,566,937.36
折旧费	38,672.71	45,111.14
修理费		63,340.63
办公费	12,751.37	8,603.62
差旅费	182,241.28	134,543.66
业务招待费	327,143.34	283,120.97
通讯费		
车辆费	72,252.28	276,894.29
会议费	247,460.36	4,306.00
运输费	86,494.70	617,981.80
宣传展览费	120,578.55	549,413.52
仓储费		113,207.54
其他销售费用	679,796.05	11,736.28
劳务费用	584,077.51	1,029,564.83
社保五险一金	187,022.55	186,078.18
电费		8,116.82
招标服务费	689,675.14	127,761.90
交通费	5,609.43	8,319.30
快递费	9,336.07	11,255.06
劳动保护费	16,774.83	5,987.34
合 计	5,329,620.68	5,052,280.24

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资，绩效及福利费	1,734,618.84	1,973,100.27
工会经费	144,012.81	67,405.72
职工教育经费	2,772.61	8,660.00
社会保险费	138,245.59	220,234.80

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	217,975.17	352,559.22
无形资产摊销	77,496.42	78,646.56
办公及低耗	44,879.92	104,386.68
差旅费	18,067.57	13,829.69
通讯费	10,512.03	10,544.66
交通费	1,744.90	4,518.70
维修费	1,721.69	45,574.86
物业及水电	27,885.11	29,040.28
租赁费	232,715.00	262,091.42
会议费	342,969.35	
聘请中介机构费	74,228.73	136,966.23
咨询费（含服务费）	219,960.52	332,495.82
业务招待费	219,657.48	202,901.62
劳务费	504,085.21	732,207.21
快递费	2,841.80	3,035.08
其他	1,188.12	15,904.63
车辆类	184,972.64	109,398.38
广宣费	15,820.83	
会费	14,150.94	20,838.34
劳动保护费		8,000.00
合 计	4,232,523.28	4,732,340.17

(三十六) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,954,584.19	1,392,787.21
人工费	508,209.02	243,792.84
折旧摊销	364,163.94	288,896.8
其他	146,106.72	86,097.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,973,063.87	2,011,574.26

(三十七) 财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	528,561.19	348,158.77
减：利息收入	45,523.69	23,580.95
担保费		
公证费		
手续费	13,843.34	37,559.09
其他		781.00
合计	496,880.84	362,917.91

(三十八) 其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专精特新小巨人奖励		500,000.00
西安市科技局 2023 研发奖补		200,000.00
大荔管委会特色园区项目资金		200,000.00
减免税款	248,553.74	17,846.02
科学技术厅技术引导专项款	300,000.00	
科学技术厅瞪羚企业认定专项款	100,000.00	
合计	648,553.74	917,846.02

(三十九) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算投资收益	-315,041.72	65,503.44
理财产品投资收益	18,836.08	50,916.14
合计	-296,205.64	116,419.58

(四十) 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	659,273.09	143,396.09
合 计	659,273.09	143,396.09

(四十一) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,500.00	-
个税手续费返还	1,678.62		
其它	14.48	-8,326.80	-
外部赔付款	4,600.00		
合 计	6,293.10	-3,826.80	-

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
军人补贴	0.00	4,500.00	与收益相关
合 计	0.00	4,500.00	

(四十二) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理			
公益捐赠	43,000.00	3,000.00	
罚款	20,204.92		
赔款支出	18,540.05	6,581.31	
其它	21.86	3,830.25	
合 计	81,766.83	13,411.56	

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	207,585.76	419,177.32
递延所得税费用	167,390.11	24,626.91
合 计	374,975.87	443,804.23

(四十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,087,226.22	4,540,253.37
军人/残疾人/失业人员补贴	6,150.00	4,500.00
利息收入	45,523.69	23,580.95
合 计	5,138,899.91	4,568,334.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,499,690.18	2,642,783.25
违约金	18,540.05	6,581.31
公益捐赠	43,000.00	3,000.00
合 计	4,561,230.23	2,652,364.56

3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
赎回理财利息	2617.87	4.57
合 计	2,617.87	4.57

4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
购买理财及手续费	1839.84	3683.19
合 计	1,839.84	3,683.19

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
普惠性贷款减免		6,583.33
预收股份款	29,999,998.08	
合 计	29,999,998.08	6,583.33

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
贷款手续费		
普惠性贷款减息		
合 计		

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,866,671.07	14,800,000.00	4,298,267.29	17,164,938.36		22,800,000.00
长期借款(含一年内到期)	8,007,333.33			507,333.33		7,500,000.00
其他应付款项		29,999,998.08				29,999,998.08
租赁负债(含一年内到期)	643,557.50				643,557.50	-
合计	29,517,561.90	44,799,998.08	4,298,267.29	17,672,271.69	643,557.50	60,299,998.08

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,805,734.97	3,234,290.88
加：信用减值准备	-659,273.09	-143,396.09
资产减值准备		
固定资产等折旧	2,378,607.37	1,499,858.14
无形资产摊销	489,527.28	323,526.64
长期待摊费用摊销	1,167,039.82	
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）	528,561.19	362,917.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,205.64	-116,419.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,623.87	-24,626.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-211,013.98	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,275,975.26	-160,731.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,129,598.15	-15,419,242.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,866,976.56	17,564,664.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,708,004.94	7,120,841.39
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	38,644,443.01	12,504,017.52
减：现金的期初余额	13,109,124.24	8,106,018.73

补充资料	本期金额	上期金额
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	25,535,318.77	4,397,998.79

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	38,644,443.01	13,109,124.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,644,443.01	13,109,124.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,644,443.01	13,109,124.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

报告期内本公司无需要披露的合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
山东益维普泰环保技术有限公司	济南市	山东省济南市天桥区堤口路南益名泉春晓西区 A1 座 1107 室	贸易型	51%		设立
西安益中普泰环保科技有限公司	西安市	西安市临潼区秦王二路中段 56 号	生产型	100%		设立
湖北益维普泰环保技	武汉市	湖北省武汉市武昌区徐家棚街三	贸易型	51%		设立

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	
术有限公司		角路村福星惠誉水岸国际第 2 幢 17 层 18 号				
甘肃益维普泰环保技术有限公司	兰州市	甘肃省兰州市城关区东岗西路 249 号兰州大学科技园萃英众创 空间 2-8	生产型	51%		设立
上海澜益生物科技有 限公司	上海市	上海市松江区谷阳北路 1500 号 5 楼 502 室	贸易型	51%		设立
陕西益维聚泰新材料 科技有限公司	渭南市	陕西省渭南市大荔县大荔经济技 术开发区管委会 1 楼	贸易型	100%		设立

注：截至 2024 年 6 月 30 日，上海澜益生物科技有限公司尚未开展实际经营活动，且公司并未对其注资。本报告期内，上海澜益生物科技有限公司尚未纳入合并范围。

(二) 在联营企业中的权益

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	
辽宁益维信泰环保 科技有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳经济技术 开发区细河七北街 17 号	生产型	35%		权益法核算
宁夏益维普泰环保 科技有限公司	银川市	宁夏永宁县望远创业 谷中小企业产业新城 二期 D 区 2 幢 6 号	生产型	41%		权益法核算
江西益维泓泰环保 技术有限公司	南昌市	江西省南昌市南昌县 莲塘镇莲塘北大道 1399 号南昌化工大市 场 D2 栋 323 号	生产型	41%		权益法核算
西安科威中成环保 科技有限公司	西安市	陕西省西安市临潼区 秦王二路中段 56 号	生产型	49%		权益法核算

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，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货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产-理财产品。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。且本公司的大额应收账款客户都为信用良好的大型国有企业，信用风险较小。

交易性金融资产-理财产品为公司购买的招商证券理财产品，全部为保本型短期理财产品，安全性高、流动性高，风险可控。因此，本公司管理层认为其他流动资产-理财产品存在较低的信用风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司报告期末无借款，无外币业务。且生产经营环境无重大变化，因此面临的市场风险较小。

（三）流动性风险

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

本公司的资产流动性较强，具有充裕的现金储备。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏林东	48.58	48.58

（二）本公司的子公司、联营企业情况

本公司子公司、联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵胜美	股东、董事、总经理
西安普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
西安睿达投资有限合伙企业	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安高新技术产业风险投资有限公司	股东
脱文梅	董事
苏林平	董事
杜龙波	董事
袁平	董事、副总经理
时晓红	监事
白昆	监事
宋小文	监事
李丽	现监事会主席
陕西斯瑞新材料股份有限公司	公司董事脱文梅在该公司担任股东、监事
陕西智能人才交流有限公司	公司董事脱文梅在该公司担任总经理
青铜峡金太阳幼儿园	公司监事李丽配偶的大哥马彦海全额投资设立并担任校长

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

报告期内无关联方资金租赁情况发生。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
江西益维泓泰环保技术有限公司	采购商品	参照市场水平	1,185,009.97
江西益维泓泰环保技术有限公司	接受劳务	参照市场水平	-
辽宁益维信泰环保科技有限公司	采购商品	参照市场水平	
辽宁益维信泰环保科技有限公司	接受劳务	参照市场水平	
合计			1,185,009.97

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
辽宁益维信泰环保科技有限公司	销售商品	参照市场水平	168,394.45
辽宁益维信泰环保科技有限公司	提供服务	参照市场水平	
江西益维泓泰环保技术有限公司	销售商品	参照市场水平	56,212.84
江西益维泓泰环保技术有限公司	提供服务	参照市场水平	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
宁夏益维普泰环保科技有限公司	销售商品	参照市场水平	224,030.43
宁夏益维普泰环保科技有限公司	提供服务	参照市场水平	
合计			448,637.72

3、关联担保情况

关联方	关联交易内容
苏林东 李楠	公司向中国银行申请贷款 800 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证
苏林东 李楠	益中普泰向中国银行申请贷款 280 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证
西安益中普泰环保科技有限公司	公司向中国银行申请贷款 800 万元，益中普泰本次贷款提供连带责任保证
苏林东	公司向交通银行光华路支行申请贷款 200 万元，苏林东提供信用担保
苏林东 李楠	公司向北京银行西安分行申请贷款 1000 万元，综合授信 2000 万元。苏林东、李楠提供连带责任保证
苏林东 李楠	公司向招商银行西安自贸区支行申请贷款 1000 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证
赵胜美	公司向招商银行西安自贸区支行申请贷款 1000 万元，赵胜美为本次贷款提供连带责任保证
苏林东 李楠	公司向上海浦东发展银行西安分行申请贷款 2500 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证
西安益中普泰环保科技有限公司	公司向上海浦东发展银行西安分行申请贷款 2500 万元，西安益中普泰环保科技有限公司为本次贷款提供连带责任保证
苏林东 李楠	公司向成都银行西安分行申请贷款 1000 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证
西安益中普泰环保科技有限公司	公司向成都银行西安分行申请贷款 1000 万元，西安益中普泰环保科技有限公司为本次贷款提供连带责任保证

4、关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况发生。

十承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,092,781.88	4,634,200.00
商业承兑票据	3,000,000.00	
合 计	4,092,781.88	4,634,200.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,561,826.80	28.93	778,091.34	5.00	14,783,735.46
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,227,838.80	71.07			38,227,838.80
合 计	53,789,665.60	100.00	778,091.34	5.00	53,011,574.26

(续)

单位：元 币种：人民币

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,688,325.38	99.44	2,635,717.25	5.65	44,052,608.13
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	264,634.89	0.56			264,634.89
合计	46,952,960.27	100.00	2,635,717.25	5.61	44,317,243.02

组合中，采用按账龄风险特征组合计提坏账准备的类别明细

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	15,561,826.80	5.00	778,091.34
1-2年			
合计	15,561,826.80	5.00	778,091.34

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 778,091.34 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	款项内容	类别
中国十七冶集团有限公司	17,425,841.85	货款	信用风险较低
成都汇锦水务发展有限公司	10,357,075.66	货款	信用风险较低
成都市排水有限责任公司	7,201,850.72	货款	信用风险较低
陕西环境工程建设有限公司	5,526,888.10	货款	信用风险较低
西安净水处理有限责任公司	1,963,485.09	货款	信用风险较低
合计	42,475,141.42		

(三)、其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,815,982.11	100.00	0.00	0.00	4,815,982.11
合计	4,815,982.11	100.00	0.00	0.00	4,815,982.11

(续)

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,749,495.55	100.00			4,749,495.55
合计	4,749,495.55	100.00	0.00	0.00	4,749,495.55

2、组合中，采用期末其他风险特征组合计提坏账准备的类别明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	4,815,982.11		不计提
合计	4,815,982.11		

3、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(四) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,116,732.08		83,116,732.08	64,806,734.00		64,806,734.00
对联营企业投资	1,695,466.34		1,695,466.34	2,010,508.06		2,010,508.06
合计	84,812,198.42	0.00	84,812,198.42	66,817,242.06		66,817,242.06

1、对子公司的投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	成本法下确认的投资损益收益	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东益维普泰环保技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	204,000.00		
西安益中普泰环保科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	400,000.00		
湖北益维普泰环保技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			
甘肃益维普泰环保技术有限公司	426,734.00			426,734.00			
陕西益维聚泰新材料科技有限公司	26,360,000.00	18,309,998.08		44,669,998.08			
合计	64,806,734.00	18,309,998.08	-	83,116,732.08	604,000.00		

2、对联营企业的投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
辽宁益维信泰环保科技有限公司	1,630,442.41			-247,730.11	
江西益维泓泰环保科技有限公司	-473,292.04	-	-	-67,282.80	-
宁夏益维普泰环保科技有限公司	661,214.11			-28.81	
西安科威中环环保科技有限公司	192,143.58			0	
合计	2,010,508.06	0.00	0.00	-315,041.72	0.00

(续)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
辽宁益维信泰环保科技有限公司					1,382,712.30	
江西益维泓泰环保技术有限公司					-540,574.84	
宁夏益维普泰环保科技有限公司					661,185.30	
西安科威中成环保科技有限公司					192,143.58	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	1,695,466.34	0.00

(五) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,135,502.74	53,579,525.89	51,234,207.80	44,136,839.09
其他业务	866,989.04	443,142.25	2,219,877.76	1,137,708.18
合计	67,002,491.78	54,022,668.14	53,454,085.56	45,274,547.27

(六) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-315,041.72	65,503.44
成本法核算的长期股权投资收益	204,000.00	357000
理财产品投资收益及其他	18,836.08	50916.14
合计	-92,205.64	473,419.58

西安益维普泰环保股份有限公司

2024年8月20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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	648,553.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,473.73
非经常性损益合计	573,080.01
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	85,962.00
非经常性损益净额	487,118.01

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次定向发行	2023年12月25日	-	7.47	4,016,064	西安财金资本管理有限公司	-	29,999,998.08	募投项目建设；补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资	变更用途是否履行必要
------	----------	------	--------	----------	--------	----------	------------

	露时间	金额	用途	金金额	决策程序
2023年第一次定向发行	2024年7月26日	29,999,998.08	否	-	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。缴存于中国银行股份有限公司西安长安路支行专用账户的资金使用统计如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	29,999,998.08
加：利息收入	9,015.24
减：手续费	433.29
2、可使用募集资金金额	30,008,580.03
3、募集资金实际使用用途	7,618,174.00
其中：项目建设施工	2,461,929.47
项目物资采买	5,156,244.53
4、截止2024年6月30日账户余额	22,390,406.03

截至2024年6月30日，已使用2,461,929.47用于项目建设施工，使用5,156,244.53用于项目物资采买。剩余22,390,406.03元尚未使用。

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