



# 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



年度报告

2018

## 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	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、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
四川华信、会计师	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
“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	2018年1月1日—2018年12月31日
元	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人徐晓、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）冷小波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通)合伙对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制风险	公司实际控制人徐晓女士及一致行动人持有公司 67.2% 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 67.32% 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。
2、公司治理风险	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。但由于股份公司成立时间不长，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
3、对供应商依赖的风险	公司采购原材料主要为计量泵、搅拌机、仪器仪表等，2018 年度、2017 年度，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 74.80%、73.24%。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。

4、客户所处行业集中度较高风险	2018年、2017年,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 27.44%、34.28%。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。
5、应收账款无法收回的风险	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别 1,975.56 万元、1,948.92 万元,占资产总额的比重分别为 42.78%、44.5%。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。
6、技术人才紧缺的风险	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。
7、市场竞争风险	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。
8、所得税优惠政策变化的风险	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。
9、票据结算风险	2018 年度、2017 年度公司以应收票据方式回款,收款金额分别为 716.98 万元、994.82 万元,占各期应收账款回款的比例分别为 15.53%、20.89%,占比在下降,原因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,同时加强了对票据收款方式的管控。公司 2018 年 12 月 31 日应收票据余额为 147.29 万元,2017 年 12 月 31 日应收票据余额为 0 万元。公司应收票据均属于公司

	<p>真实业务背景下的销售收款方式。公司在 2018 年存在少量的采用银行信用授权开具应付票据支付货款的行为,均具有真实交易背景,其中:2018 年开具 132.53 万元,2017 年开具 149.14 万元。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>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

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
证券简称	永泰股份
证券代码	836811
法定代表人	徐晓
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

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王晓兰
职务	董事会秘书
电话	13072308252
传真	023-65478921
电子邮箱	wangxiaolan@ytwater.com
公司网址	www.ytwater.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区洪湖东路9号(财富大厦B座)第14层5号 401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年12月23日
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N77 生态保护和环境治理业
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
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐晓、韩良蓉、刘德芳
实际控制人及其一致行动人	徐晓、韩良蓉、刘德芳

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915000006221879228	否
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	否
注册资本	18,000,000.00	否

-

**五、中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通)合伙
签字注册会计师姓名	唐秀英、刘小平
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

**六、自愿披露**适用 不适用**七、报告期后更新情况**适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,863,979.07	40,283,108.08	1.44%
毛利率%	26.72%	29.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,909,557.91	4,023,320.43	-2.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,483,765.08	3,601,762.89	-3.28%
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）	10.99%	11.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.80%	10.49%	-
基本每股收益	0.22	0.22	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,178,470.42	43,785,154.73	5.47%
负债总计	9,650,658.67	9,186,900.89	5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,527,811.75	34,598,253.84	5.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.92	5.73%
资产负债率%（母公司）	22.84%	21.92%	-
资产负债率%（合并）	20.90%	20.98%	-
流动比率	443.00%	453.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,925,076.98	12,339,970.60	-84.40%
应收账款周转率	2.08	1.94	-
存货周转率	4.11	3.68	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.47%	1.81%	-
营业收入增长率%	1.44%	5.81%	-
净利润增长率%	-2.83%	-14.79%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	140,224.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	255,977.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年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	140,432.02
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	-34,466.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>502,168.23</b>

所得税影响数	76,375.40
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>425,792.83</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整：

1. 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；

2. 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

3. 对公司 2017 年财务报表重述情况如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	18,271,403.57	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收账款	0.00	18,271,403.57	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	19,808.38	19,808.38	0.00	0.00
固定资产	3,651,292.94	3,651,292.94	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	309,960.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	4,921,489.87	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	5,231,449.87	0.00	0.00
应付利息	0.00	-	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	140,781.99	140,781.99	0.00	0.00
管理费用	4,063,524.83	3,140,864.80	0.00	0.00
研发费用	-	922,660.03	0.00	0.00

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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、水处理自动化解决方案等工程服务，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 2016 年 8 月升级通过了 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。

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

## (一) 经营计划

2018年，环保行业面临较大的机遇和挑战，公司充分把握新机遇，积极开拓市场，不断提高自身实力，完善内部管理，按照董事会确立的战略思路，各项经营工作稳步发展，总体经营呈现稳健的发展态势。主要举措如下：（1）关注前沿技术。2018年公司密切关注环保行业前沿技术，持续与国内外领先技术企业及院校探索新技术的应用。

（2）加大市场拓展。2018年环境治理需求仍然庞大，公司继续加大在市场方面的拓展，公司整体业务较上年有所增长，营业收入较上一年略有增长。

（3）2018年公司持续完善管理体系建设，从成本控制、采购、销售、财务、绩效管理、研发等生产经营过程和各个具体环节梳理流程制度，确保各项工作都有章可循。公司继续不断地强化规范管理，通过内控体系建设，进一步规范和完善了公司管理体系，防范经营风险。

## (二) 行业情况

首先，目前中国工业发展迅速，政府对环保行业保持高度的重视，对于环境的治理已经开始实施。根据环保部规划院的测算显示，“十三五”全社会的环保投资将达到17万亿元，是“十二五”的三倍以上，届时环保产业将是拉动经济增长的重要支柱。其次，中国的环保产业是一个潜在需求无比旺盛的朝阳产业。理论上，一个国家的环保产业的潜在需求空间往往是由工业生产和经济活动所造成的环境污染总量与自然环境承载能力的关系决定的，一般来说习惯于用单位国土面积的化石能源消耗量来估算环保产业的潜在需求量。据资料显示，中国是世界上为数不多的单位国土面积化石能源消耗量和单位GDP化石能源消耗量“双高”的国家。再次，中国的环境污染状况比国外的还要严重，需要进行长期的严格治理。污水治理，相比于其它的国家，在我国有限的水资源总量中污水排放总量占比很高，可能已经高于生态环境能够自行修复的临界点。最后，人民的环保意识的增强。蓝天白云，青山绿水这都是老百姓喜闻乐见的，现在与很多的环保组织，以及公益环保人士加入到保护环境的行列之中。人们的环保意识越来越强，相关环保产业的发展也是大势所趋。虽然环保行业的发展前景气势如虹，但还有几点需要忧虑的。目前有大量的资本涌入到环保行业之中，填补了污染治理的资金缺口，但是有可能会造成产能过剩和低价竞标之风，影响其健康的发展。

## (三) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,271,282.30	30.90%	13,843,197.48	31.62%	3.09%
应收票据与应收账款	19,677,685.73	42.61%	18,271,403.57	41.73%	7.70%
存货	7,473,441.50	16.18%	7,064,413.65	16.13%	5.79%
固定资产	4,183,881.54	9.06%	3,651,292.94	8.34%	14.59%
<b>资产总计</b>	<b>46,178,470.42</b>	<b>-</b>	<b>43,785,154.73</b>	<b>-</b>	<b>5.47%</b>

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款：2018年应收票据与应收账款为19,677,685.73元，占公司总资产的42.61%，较上年略增长了7.7%。主要原因是2017年末应收票据0，2018年期末产生应收票据余额为147.29万元。
- 2、固定资产：2018年期末固定资产为4,183,881.54，较上年增长了14.59%，主要原因是公司在报告期内新增购置了交通工具。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	40,863,979.07	-	40,283,108.08	-	1.44%
营业成本	29,945,488.97	73.28%	28,479,966.69	70.70%	5.15%
毛利率	26.72%	-	29.00%	-	-
管理费用	3,025,416.36	7.40%	3,140,864.80	7.90%	-3.68%
研发费用	998,199.69	2.44%	922,660.03	2.29%	8.19%
销售费用	2,134,803.50	5.22%	3,139,159.14	7.89%	-31.99%
财务费用	-16,743.63	-0.04%	-43,609.03	-0.11%	-61.61%
资产减值损失	448,862.28	-	109,181.88	-	-
其他收益	250,000.00	-	519,800.00	-	-
投资收益	140,432.02	-	11,941.07	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	140,224.86	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,524,041.16	11.07%	4,670,681.72	11.59%	-3.14%
营业外收入	10,393.63	0.03%	5,672.49	0.01%	83.23%
营业外支出	38,882.28	0.10%	40,159.03	0.10%	-3.18%
净利润	3,909,557.91	9.57%	4,023,320.43	9.99%	-2.83%

**项目重大变动原因：**

- 1、销售费用：2018年销售费用为2,134,803.50元，较上年减少了31.99%，主要原因是报告期内公司加强了销售人员的业绩与薪酬挂钩考核、差旅费用的控制，使得销售费用在上年基础上下降。
- 2、财务费用：2018年财务费用为-16,743.63元，较上年减少-61.61%，主要原因是报告期内增加购买银行的理财产品，日均银行存款减少，导致利息收入较2017年减少了3.44万元。
- 3、营业外收入：2018年营业外收入为10,393.63元，较上年同期增长了83.23%，主要原因是2018年地方地税返还三代手续费较2017年增加了。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,797,183.61	40,155,527.18	1.60%
其他业务收入	66,795.46	127,580.90	-47.64%
主营业务成本	29,816,682.71	28,358,773.69	5.14%
其他业务成本	128,806.26	121,193.00	6.28%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水处理系统设备集成	12,554,878.04	30.72%	15,108,123.82	37.50%
水处理通用设备贸易	28,242,305.57	69.11%	25,047,403.36	62.18%
其他	66,795.46	0.17%	127,580.90	0.32%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	40,863,979.07	100.00%	40,283,108.08	100.00%
国外销售	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

- 1、其他业务收入：2018年其他业务收入为66,795.46元，较上年度减少47.64%，主要原因是在2018年减少了咨询服务收入所致。
- 2、2018年公司水处理系统设备集成收入占比为30.72%，较上年度水处理系统设备集成收入占比下降16.90%，主要原因是因项目执行周期原因，2018年度完工的系统集成项目总额减少。
- 3、2018年公司水处理通用设备贸易收入占比69.11%，较上年度公司水处理通用设备贸易收入增加12.76%，渠道事业部保持了一贯的市场活力，市场占有增加；另外就是2018年在市政水务提标改造项目对通用设备需求量增大。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆香江环保产业有限公司	3,722,053.38	9.11%	否
2	乐山市自来水有限责任公司	2,419,863.03	5.92%	否
3	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	1,899,305.53	4.65%	否
4	重庆德利欧环保有限公司	1,704,359.14	4.17%	否
5	华电水务膜分离科技(天津)有限公司	1,465,775.86	3.59%	否
合计		11,211,356.94	27.44%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	米顿罗工业设备(上海)有限公司	17,679,991.06	61.75%	否
2	重庆合弘欣环保科技有限公司	1,056,378.01	3.69%	否
3	重庆川仪分析仪器有限公司	1,007,586.20	3.52%	否
4	北京华夏流体设备有限公司	905,567.13	3.16%	否
5	北京山宇川科技发展有限公司	764,697.58	2.67%	否
合计		21,414,219.98	74.79%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,925,076.98	12,339,970.60	-84.40%
投资活动产生的现金流量净额	-644,994.62	-28,358.52	2,174.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,980,000.00	-3,500,000.00	-43.43%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018年经营活动产生的现金流量净额为1,925,076.98元，与上年比较下降了84.40%。主要原因是2017年的销售订单很大一部分在2018年进行组织采购并付款；另外一方面是由于供应商信用政策调整，导致2018年使用票据较少；同时2018年发放2017年年终奖、薪酬调整导致为职工支付的现金增加。报告期内公司净利润为3,909,557.91元，公司经营活动产生的现金流量净额与公司净利润相差1,984,480.93元，存在差异的主要原因是：

- (1) 计提的资产减值准备448,862.28元；
- (2) 固定资产折旧406,907.27元；
- (3) 处置固定资产收益-140,224.86元；
- (4) 固定资产报废收益3,970.76元；
- (5) 投资收益-140,432.02元；
- (6) 递延所得税资产增加-39,525.74元；
- (7) 存货的增加-409,027.85元；
- (8) 经营性应收项目的增加-1,591,886.78元；
- (9) 经营性应付项目的减少-523,123.99元。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018年投资活动产生的现金流量净额为-644,994.62元，与上年比较增加了2174.43%，主要原因是2018年新增固定资产，导致投资活动流出的现金流量增加。



3、筹资活动产生的现金流量净额：2018年度筹资活动产生的现金流量净额为-1,980,000元，与上年比较下降了43.43%，该笔支出为报告期内的现金分红。2017年筹资活动产生的现金流量净额为-3,500,000元也是现金分红，变动比例的原因就是两个年度内的现金分红数额不同造成。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

重庆大脉原铸流体设备有限公司，注册资本500万元，公司占100%股权，主要业务为生产与销售水处理设备中的配件配件，主要产品包括计量泵附件、脉动阻尼器、搅拌器、自吸泵、粉料投加机、干投机等。期末资产总额7,100,312.12元，负债合计580,208.57元，营业收入5,576,150.83元，净利润233,981.39元。截止2018年12月31日，重庆大脉原铸流体设备有限公司净利润占公司实现的净利润总额的5.98%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

购买时间	截止时间	期限 (天)	产品名称	收益类型	购买金额(万元)
2018.1.5	2018.2.4	30	财富班车1号	保本保收益	300.00
2018.1.5	2018.4.4	90	财富班车3号	保本保收益	300.00
2018.1.24	2018.2.23	30	财富班车1号	保本保收益	200.00
2018.2.9	2018.3.8	30	财富班车1号	保本保收益	300.00
2018.3.6	2018.4.5	30	财富班车1号	保本保收益	100.00
2018.3.15	2018.4.14	30	财富班车1号	保本保收益	200.00
2018.4.25	2018.5.24	30	财富班车1号	保本保收益	200.00
2018.4.12	2018.6.11	60	财富班车2号	保本保收益	300.00
2018.4.2	2018.5.01	30	财富班车1号	保本保收益	100.00
2018.5.11	2018.6.09	30	财富班车1号	保本保收益	100.00
2018.6.15	2018.7.14	30	财富班车1号	保本保收益	200.00
2018.7.19	2018.8.18	30	财富班车1号	保本保收益	100.00
2018.7.25	2018.8.29	35	博弈睿选	保本浮动收益	30.00
2018.7.26	2018.8.25	30	财富班车1号	保本保收益	100.00
2018.8.31	无固定期限 可随时赎回		日积月累	非保本浮动收益	50.00
2018.10.8	无固定期限 可随时赎回		日积月累	非保本浮动收益	100.00
2018.11.1	无固定期限 可随时赎回		日积月累	非保本浮动收益	400.00

#### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1)重要的会计政策变更财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整：

1. 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；
2. 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；
3. 对公司 2017 年财务报表重述情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	18,271,403.57
应收账款	18,271,403.57		
应收利息			
应收股利		其他应收款	19,808.38
其他应收款	19,808.38		
固定资产	3,651,292.94	固定资产	3,651,292.94
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据	309,960.00	应付票据及应付账款	5,231,449.87
应付账款	4,921,489.87		
应付利息			
应付股利		其他应付款	140,781.99
其他应付款	140,781.99		
管理费用	4,063,524.83	管理费用	3,140,864.8
		研发费用	922,660.03

#### (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## （八）企业社会责任

公司秉承诚信经营，规范管理，合法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责的理念。作为一家从事环保领域工作的企业，公司致力于开展生态环境保护治理，在寻求企业自身发展的同时，以社会责任为己任，为守护人类赖以生存的家园作出自己应有的贡献。

## 三、持续经营评价

近年来，在中央生态文明建设和五位一体的发展理念的指导下，环保企业面临较大的发展契机，环保企业的专业竞争力和综合实力也会在激烈的市场角逐中得到考验。报告期内，公司持续完善各项内部控制制度，会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；在财务、资产、人员、机构等方面完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；公司经营管理团队，技术及业务核心团队稳定；同时，公司密切关注市场需求，把握行业发展机遇，加大技术研发和创新，加强企业核心竞争力，为公司的持续经营和健康发展提供了重要保障。因此，作为一家具备行业竞争力的环保企业，公司持续经营能良好，在国家政策环境的推动下，公司未来将会获得更大的发展空间。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制风险公司实际控制人徐晓女士及一致行动人持有公司 67.2%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 67.32%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。

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。

### 2、公司治理风险

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。但由于股份公司成立时间不长,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

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。

### 3、对供应商依赖的风险

公司采购原材料主要为计量泵、搅拌机、仪器仪表等,2018 年度、2017 年度,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 74.80%、73.24%。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。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，2018 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。

#### 4、客户所处行业集中度较高风险

2018年、2017年,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 27.44%、34.28%。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采购额,从而对公司的销售收入产生不利影响。

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。

#### 5、应收账款无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别 1,975.56 万元、1,948.92 万元,占资产总额的比重分别为 42.78%、44.5%。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。

应对措施:针对应收账款收回风险,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。

#### 6、技术人才紧缺的风险

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。

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。

#### 7、市场竞争风险

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。

应对措施: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。

#### 8、所得税优惠政策变化的风险

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。

应对措施:公司将积极关注所得税政策的变化,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 2016 年获批高新技术企业,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。

#### 9、票据结算风险

2018 年度、2017 年度公司以应收票据方式回款,收款金额分别为 716.98 万元、994.82 万元,占各期应收账款回款的比例分别为 15.53%、20.89%,占比在下降,原因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,同时加强了对票据收款方式的管控。公司 2018 年 12 月 31 日应收票据余额为 147.29 万元,2017 年 12 月 31 日应收票据余额分别为 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。公司在 2018 年存在少量的采用银行信用授权开具应付票据支付货款的行为,均具有真实交易背景,其中:2018 年开具 132.53 万元,2017 年开具 149.14 万元。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。

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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	201,912.00	192,297.16

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐晓、李建辉、韩良蓉、重庆大脉原铸流体设备有限公司	为公司向银行申请授信额度提供个人连带保证担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年9月12日	2018-045

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的发生有助于公司从银行取得借款临时补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合

理、必要和真实的，有助于缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务的发展。

### （三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。报告期内，变更了总经理、补选董事并均已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,849,821.69	8.34%	银行授信协议抵押
货币资金	保证金	2,001,807.46	4.33%	承兑汇票及保函保证金
<b>总计</b>	-	5,851,629.15	12.67%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	100.00%	0	18,000,000	100.00%
	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	1,962,000	10.70%	216,000	1,746,000	9.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩良蓉	0	8,064,000	8,064,000	44.80%	8,064,000	0
2	徐晓	0	2,016,000	2,016,000	11.20%	2,016,000	0
3	刘德芳	0	2,016,000	2,016,000	11.20%	2,016,000	0
4	夏凤英	1,800,000	0	1,800,000	10.00%	1,800,000	0
5	重庆永泰创源企业管理中心(有限合伙)	2,142,000	0	2,142,000	11.90%	2,142,000	0
合计		3,942,000	12,096,000	16,038,000	89.10%	16,038,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上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、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

韩良蓉、徐晓、刘德芳在2018年7月12日签署了一致行动人协议，成为一致行动人。韩良蓉、刘德芳、徐晓共同作为实际控制人。

1、韩良蓉，女，1954年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，身份证号码51021219541015xxxx，住址为重庆市沙坪坝区柏树村4号附xxxx，任职经历如下：

- 1977年9月至2009年9月，在重庆南开中学团委办工作，任职主任科员；
- 2009年9月至今，退休。

2、刘德芳，女，1924年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：51021219241119xxxx，住址为重庆市沙坪坝区天陈路41号xxxx，任职经历如下：

- 1950年—1952年在重庆市企业局工作（干部）；
- 1952—1953年在重庆市工业局经理处；
- 1953年到1981年1月在重庆水泵厂供应科工作（科员）；
- 1981年1月至今，退休。

3、徐晓，女，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号码：51021219821002xxxx，住址为重庆市沙坪坝区南园2号附xxxx，任职经历如下：

- 2005年至2012年，任职于成都电视台，从事编辑、编导工作。
- 2013年至2014年，成立重庆大脉流体设备有限公司，为公司法人。
- 2015年至今，任职于重庆永泰水处理系统工程股份有限公司，任渠道部经理。

报告期内实际控制人、控股股东发生了变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	1.10	0	0
合计	1.10	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐晓	董事长、总经理	女	1982年10月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
冷小波	董事、财务负责人	男	1984年7月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
李晓峰	董事	男	1979年8月	大学专科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
牟南	董事、副总经理	男	1978年4月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
王晓兰	董事、董事会秘书	女	1985年2月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
曾波	监事会主席	男	1963年7月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
卞永磊	监事	男	1984年11月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
袁量	监事	男	1983年6月	大学本科	2018年8月8日-2021年10月8日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐晓	董事长、总经理	0	2,016,000	2,016,000	11.20%	0
李晓峰	董事	144,000	0	144,000	0.80%	0
王晓兰	董事、董事会秘书	108,000	0	108,000	0.60%	0
曾波	监事会主席	1,224,000	0	1,224,000	6.80%	0
牟南	董事、副总经理	270,000	0	270,000	1.50%	0
合计	-	1,746,000	2,016,000	3,762,000	20.90%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
------	-----------	-------

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐家渝	董事长、总经理	离任	无	逝世
徐晓	监事	离任	董事长、总经理	补选
冷小波	财务负责人	换届	董事	补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

徐晓，董事长、总经理，女，1982年10月出生，中国国籍，身份证号：51021219821002xxxx。无境外永久居住权，2005年毕业于四川师范大学，大学本科学历。2005年至2012年，任职于成都电视台，从事编辑、编导工作。2013年至2014年，成立重庆大脉流体设备有限公司，为公司法人。2015年2018年5月，任职于重庆永泰水处理系统工程有限公司渠道销售部经理。现任公司董事长、总经理。

冷小波，男，1984年7月出生，中国国籍，身份证号：50038319840714xxxx，无境外永久居留权，2008年毕业于湖南农业大学财务管理专业，本科学历。2008年至2012年，任职于湖南天平正大有限责任会计师事务所，担任项目经理。2013年至2014年，任职于中审亚太会计师事务所（普通特殊合伙）重庆分所，担任审计一部项目经理；2015年至2016年5月，任职于重庆京天能源投资（集团）股份有限公司，担任财务总监；2016年5月至今，任职于重庆永泰水处理系统工程股份有限公司，担任财务负责人。现任公司董事，同时担任财务。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
财务人员	3	3
技术人员	14	12
销售人员	7	6
生产人员	10	10
员工总计	41	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	22	21

专科	11	11
专科以下	7	6
员工总计	41	38

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**薪酬政策：**公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等内容，薪酬按照不同等级划分，体现职位、技能、业绩与贡献不同的差异性。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬。同时按照国家相关法律法规及地方社会保障制度，为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险，缴纳住房公积金。

**培训计划：**公司围绕企业文化、专业技能、行业要求，资质认证，职业素养等各方面建立并推行培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的培训机会，提升员工个人素质及工作能力，为公司培养储备人才。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司完成股改后，已进一步完善三会规则，并制定了针对股份公司的《公司章程》、三会议事规则、及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等多项内部管理制度。《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司目前的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内章程未发生变化。

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2018年3月19日召开第一届董事会第十次会议，审议《关于提名徐晓女士为公司董事的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月12日召开第一届董事会第十一次会议，审议《关于预测公司2018年日常性关联交易的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年4月24日召开第一届董事会第十二次会议，审议《2017年年度报告及其摘要》、《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的方案》、《公司续聘2018年财务审计机构》、《2017年度审计报告》、《关于召开公司2017年年度股东大会》。</p> <p>4、2018年7月23日召开第一届董事会第十三次会议，审议《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年8月8日召开第二届董事会第一次会议，审议《关于选举徐晓女士为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任徐晓女士担任公司总经理的议案》、《关于续聘王晓兰女士担任公司董事会秘书的议案》、《关于续聘冷小波先生担任公司财务负责人的议案》、《关于续聘牟南先生担任公司副总经理的议案》。</p> <p>6、2018年8月21日召开第二届董事会第二次会议，审议《公司2018年半年度报告》。</p> <p>7、2018年8月27日召开第二届董事会第三次会议，审议《关于公司以子公司房产抵押担保向中国银行申请综合授信业务的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人为公司银行贷款授信提供担保议案》、《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2018年3月19日召开第一届监事会第六次会议，审议《关于提名袁量先生为公司</p>



		<p>监事的议案》。</p> <p>2、2018年4月24日召开第一届监事会第七次会议，审议《2017年年度报告及其摘要》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的方案》、《公司续聘2018年财务审计机构》、《2017年度审计报告》、《关于召开公司2017年年度股东大会》。</p> <p>3、2018年7月23日召开第一届监事会第八次会议，审议《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2018年8月8日召开第二届监事会第一次会议，审议《关于选举曾波先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>5、2018年8月21日召开第二届监事会第二次会议，审议《公司2018年半年报报告的议案》</p>
股东大会	5	<p>1、2018年4月4日召开2018年第一次临时股东大会，（一）审议《关于提名徐晓女士为公司董事的议案》、关于提名袁量先生为公司监事的议案》。</p> <p>2、2018年5月3日召开2018年第二次临时股东大会，审议《关于预计公司2018年日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年8月8日召开2018年第三次临时股东大会，审议《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2018年9月12日召开2018年第四次临时股东大会，审议《关于公司控股股东、实际控制人为公司银行贷款授信提供担保议案》。</p> <p>5、2018年5月18日召开2017年度股东大会。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018年度公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

### （三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

#### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。2、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等文件规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、资产完整及独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）为本公司信息披露的网站；公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	川华信审（2019）043 号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通)合伙
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	唐秀英、刘小平
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p><b>重庆永泰水处理系统工程股份有限公司全体股东：一、审计意见</b></p> <p>我们审计了重庆永泰水处理系统工程股份有限公司（以下简称“永泰股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永泰股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永泰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、其他信息</b></p> <p>永泰股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p><b>四、管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>永泰股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估永泰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永泰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

永泰股份治理层负责监督永泰股份的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永泰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永泰股份不能持续经营。

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

（6）就永泰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

四川华信(集团)会计师事务所                    中国注册会计师：  刘小平

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：  唐秀英

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,271,282.30	13,843,197.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	19,677,685.73	18,271,403.57
其中：应收票据	-	1,472,896.13	-
应收账款	-	18,204,789.60	18,271,403.57
预付款项	五、3	25,534.43	687,588.08
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、4	259,668.55	19,808.38
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	7,473,441.50	7,064,413.65
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>41,707,612.51</b>	<b>39,886,411.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	4,183,881.54	3,651,292.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、7	286,976.37	247,450.63

其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	4,470,857.91	3,898,743.57
<b>资产总计</b>	-	46,178,470.42	43,785,154.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、8	6,031,795.46	5,231,449.87
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、8	6,031,795.46	5,231,449.87
预收款项	五、9	1,782,035.39	1,305,624.24
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、10	462,931.00	1,431,226.00
应交税费	五、11	784,698.60	701,114.39
其他应付款	五、12	344,293.10	140,781.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,405,753.55	8,810,196.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五、13	244,905.12	376,704.40
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	244,905.12	376,704.40

负债合计	-	9,650,658.67	9,186,900.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、14	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、15	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、16	1,941,356.38	1,573,798.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、17	9,381,987.58	7,819,987.32
归属于母公司所有者权益合计	-	36,527,811.75	34,598,253.84
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>36,527,811.75</b>	<b>34,598,253.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>46,178,470.42</b>	<b>43,785,154.73</b>

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	14,043,331.92	13,719,816.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十五、1	19,351,255.11	17,960,171.26
其中：应收票据	-	1,472,896.13	-
应收账款	-	17,878,358.98	17,960,171.26
预付款项	-	15,762.90	646,127.66
其他应收款	十五、2	241,196.14	7,957.62
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	6,647,060.67	6,009,094.35
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>40,298,606.74</b>	<b>38,343,167.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-



长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	8,974,628.97	8,974,628.97
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	965,768.11	194,291.62
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	284,752.94	239,863.96
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	10,225,150.02	9,408,784.55
<b>资产总计</b>	-	50,523,756.76	47,751,951.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	8,224,432.08	7,122,922.57
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,224,432.08	7,122,922.57
预收款项	-	1,712,183.39	1,160,483.80
应付职工薪酬	-	408,488.00	1,219,650.00
应交税费	-	681,224.90	503,567.60
其他应付款	-	270,186.10	81,862.70
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	11,296,514.47	10,088,486.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	244,905.12	376,704.40
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	244,905.12	376,704.40
<b>负债合计</b>	-	11,541,419.59	10,465,191.07
<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	-	1,528,324.04	1,160,766.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,274,916.37	6,946,897.50
<b>所有者权益合计</b>	-	38,982,337.17	37,286,760.65
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	50,523,756.76	47,751,951.72

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、18	40,863,979.07	40,283,108.08
其中：营业收入	五、18	40,863,979.07	40,283,108.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	36,870,594.79	36,144,167.43
其中：营业成本	五、18	29,945,488.97	28,479,966.69
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、19	334,567.62	395,943.92
销售费用	五、20	2,134,803.50	3,139,159.14
管理费用	五、21	3,025,416.36	3,140,864.80
研发费用	五、22	998,199.69	922,660.03
财务费用	五、23	-16,743.63	-43,609.03
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	28,331.04	62,745.21

资产减值损失	五、24	448,862.28	109,181.88
加：其他收益	五、25	250,000.00	519,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	140,432.02	11,941.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	140,224.86	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,524,041.16	4,670,681.72
加：营业外收入	五、28	10,393.63	5,672.49
减：营业外支出	五、29	38,882.28	40,159.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,495,552.51	4,636,195.18
减：所得税费用	五、30	585,994.60	612,874.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,909,557.91	4,023,320.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	163,742.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,909,557.91	4,023,320.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	3,909,557.91	4,023,320.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后	-	-	-

净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,909,557.91	4,023,320.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,909,557.91	4,023,320.43
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	-	0.22	0.22
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.22

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	40,106,409.82	40,715,558.78
减：营业成本	十五、4	30,267,138.33	30,446,233.26
税金及附加	-	219,590.47	275,164.58
销售费用	-	2,117,167.43	3,103,979.21
管理费用	-	2,374,051.88	2,060,384.06
研发费用	-	998,199.69	922,660.03
财务费用	-	-17,816.64	-45,041.69
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	27,642.13	61,805.87
资产减值损失	-	442,861.09	145,287.89
加：其他收益	十五、5	250,000.00	519,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	140,432.02	11,941.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	140,224.86	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,235,874.45	4,338,632.51
加：营业外收入	-	9,970.44	5,342.49
减：营业外支出	-	17,455.76	17,652.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,228,389.13	4,326,322.09
减：所得税费用	-	552,812.61	563,014.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,675,576.52	3,763,307.69
（一）持续经营净利润	-	3,675,576.52	3,763,307.69
（二）终止经营净利润	-	-	-
<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	-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	3,675,576.52	3,763,307.69
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	42,133,287.89	41,914,466.50
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	10,250.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,123,539.82	970,975.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	43,267,078.56	42,885,442.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,042,728.16	20,198,064.97
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,773,358.24	3,639,882.54
支付的各项税费	-	2,598,290.98	3,564,857.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,927,624.20	3,142,666.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	41,342,001.58	30,545,471.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,925,076.98	12,339,970.60

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	30,800,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	140,432.02	12,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	160,815.53	70.00
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>	<b>-</b>	<b>31,101,247.55</b>	<b>4,012,727.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	946,242.17	41,086.05
投资支付的现金	-	30,800,000.00	4,000,000.00
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>	<b>-</b>	<b>31,746,242.17</b>	<b>4,041,086.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-644,994.62</b>	<b>-28,358.52</b>
<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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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	-	1,980,000.00	3,500,000.00
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>-</b>	<b>1,980,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-1,980,000.00</b>	<b>-3,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-699,917.64</b>	<b>8,811,612.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,969,392.48	4,157,780.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>12,269,474.84</b>	<b>12,969,392.48</b>

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	本期金额	上期金额
<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	-	41,042,556.19	40,540,681.72
收到的税费返还	-	9,433.90	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,072,147.41	848,486.18

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	42,124,137.50	41,389,167.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,334,723.99	21,097,912.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,390,164.08	2,343,369.57
支付的各项税费	-	1,991,449.99	3,041,490.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,618,341.64	2,616,218.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	40,334,679.70	29,098,990.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,789,457.80	12,290,176.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	30,800,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	140,432.02	12,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	160,815.53	70.00
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>	-	31,101,247.55	4,012,727.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	915,192.17	32,027.08
投资支付的现金	-	30,800,000.00	4,000,000.00
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>	-	31,715,192.17	4,032,027.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-613,944.62	-19,299.55
<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	-	1,980,000.00	3,500,000.00
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>	-	1,980,000.00	3,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,980,000.00	-3,500,000.00
<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>	-	-804,486.82	8,770,877.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,846,011.28	4,075,133.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	12,041,524.46	12,846,011.28

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	7,204,467.79	-	-	-	1,573,798.73	-	7,819,987.32	-	34,598,253.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	7,204,467.79	-	-	-	1,573,798.73	-	7,819,987.32	-	34,598,253.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	1,562,000.26	-	1,929,557.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,909,557.91	-	3,909,557.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	-2,347,557.65	-	-1,980,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	-367,557.65	-	-



2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,980,000.00	-	-1,980,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	7,204,467.79	-	-	-	1,941,356.38	-	9,381,987.58	-	36,527,811.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	15,204,467.79	-	-	-	1,197,467.96	-	7,672,997.66	-	34,074,933.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	15,204,467.79	-	-	-	1,197,467.96	-	7,672,997.66	-	34,074,933.41
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	376,330.77	-	146,989.66	-	523,320.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,023,320.43	-	4,023,320.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	376,330.77	-	-3,876,330.77	-	-3,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	376,330.77	-	-376,330.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-	-3,500,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00	-	-	-	7,204,467.79	-	-	-	1,573,798.73	-	7,819,987.32	-	34,598,253.84

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	11,179,096.76	-	-	-	1,160,766.39	-	6,946,897.50	37,286,760.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	11,179,096.76	-	-	-	1,160,766.39	-	6,946,897.50	37,286,760.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	1,328,018.87	1,695,576.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,675,576.52	3,675,576.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	-2,347,557.65	-1,980,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	367,557.65	-	-367,557.65	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,980,000.00	-1,980,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.0 0	-	-	-	11,179,096.7 6	-	-	-	1,528,324.04	-	8,274,916.37	38,982,337.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.0 0	-	-	-	19,179,096.7 6	-	-	-	784,435.62	-	7,059,920.58	37,023,452.9 6
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	19,179,096.76	-	-	-	784,435.62	-	7,059,920.58	37,023,452.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	376,330.77	-	-113,023.08	263,307.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,763,307.69	3,763,307.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	376,330.77	-	-3,876,330.77	-3,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	376,330.77	-	-376,330.77	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,500,000.00	-3,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,000,000.00	-	-	-	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.0 0	-	-	-	11,179,096.7 6	-	-	-	1,160,766.39	-	6,946,897.50	37,286,760.6 5

# 重庆永泰水处理系统工程股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 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（以下简称：“永泰水处理”、“公司”或“本公司”），系经重庆市沙坪坝区科技企业管理局办公室批准（区科管办发【1997】027号）设立。公司设立时名称为重庆永泰水处理设备有限公司。

1、公司设立时注册资本 168 万元，由股东徐家渝、邵泰清以货币资金和实物投资设立。本次出资经重庆长江审计师事务所审验，并出具重长审【1997】870 号验资报告。设立时公司股东持股情况如下表所示：

股东名称	投资额（元）	持股比例（%）
徐家渝	860,000.00	51.00
邵泰清	820,000.00	49.00
合计	1,680,000.00	100

2、经公司 2000 年 3 月 20 日股东会决议批准，公司名称由重庆永泰水处理设备有限公司变更为重庆永泰水处理系统工程股份有限公司。公司于 2000 年 4 月 6 日取得由重庆市工商行政管理局换发的营业执照；

3、经公司 2003 年 12 月 23 日第六届股东会决议，同意以货币资金置换公司设立时实物资产出资部分。本次注册资本置换经重庆通冠会计师事务所审验，并出具重通会所验（2003）0463 号验资报告；

4、经公司 2014 年 10 月 10 日股东会决议批准，公司注册资本由 168 万元增加至 500 万元。本次变更由重庆两江新区市场和监督管理局备案登记。本次增资后，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（%）
徐家渝	4,000,000.00	80.00
邵泰清	1,000,000.00	20.00
合计	5,000,000.00	100

5、根据公司 2015 年 6 月 24 日股东会决议，公司注册资本由 500 万元增加至 840 万元。本次增资由徐家渝和曾波以其持有的重庆大脉原铸流体设备有限公司股权出资。本次增资后，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（%）
徐家渝	6,720,000.00	80.00

邵泰清	1,000,000.00	11.90
曾波	680,000.00	8.10
合计	8,400,000.00	100

本次增资经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 10 日出具川华信验（2015）48 号验资报告。公司于 2015 年 7 月 6 日申请工商变更登记。

6、根据公司 2015 年 6 月 24 日股东会决议，同意吸收重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）、牟南、徐高全、李晓峰、王晓兰为公司股东。公司注册资本从 840 万元增加至 1000 万元。本次增资后，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（%）
徐家渝	6,720,000.00	67.20
邵泰清	1,000,000.00	10.00
曾波	680,000.00	6.80
重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	1,190,000.00	11.90
牟南	150,000.00	1.50
徐高全	120,000.00	1.20
李晓峰	80,000.00	0.80
王晓兰	60,000.00	0.60
合计	10,000,000.00	100

7、根据公司 2015 年 8 月 28 日股东会决议，同意股东邵泰清将所持有公司股权转让给夏凤英。本次股权转让后，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（%）
徐家渝	6,720,000.00	67.20
夏凤英	1,000,000.00	10.00
曾波	680,000.00	6.80
重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	1,190,000.00	11.90
牟南	150,000.00	1.50
徐高全	120,000.00	1.20
李晓峰	80,000.00	0.80
王晓兰	60,000.00	0.60
合计	10,000,000.00	100

8、根据公司 2015 年 9 月 22 日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。

9、根据公司 2017 年 6 月 19 日股东大会决议，以公司总股本 1000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），同时拟向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本 1800 万股，同时公司注册资本由 1000 万元变更为 1800 万元，增加 800 万元认缴方式为资本公积。本次增资后，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（%）
徐家渝	12,096,000.00	67.20
夏凤英	1,800,000.00	10.00
曾波	1,224,000.00	6.80
重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	2,142,000.00	11.90
牟南	270,000.00	1.50
徐高全	216,000.00	1.20
李晓峰	144,000.00	0.80
王晓兰	108,000.00	0.60
合计	18,000,000.00	100

10、2018 年 8 月 13 日，韩良蓉女士、徐晓女士和刘德芳女士通过继承取得原永泰股份董事长徐家渝先生的 67.2%股份。

截止 2018 年 12 月 31 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	2,016,000.00	11.2
刘德芳	2,016,000.00	11.2
夏凤英	1,800,000.00	10.00
曾波	1,224,000.00	6.80
重庆永泰创源企业管理中心（有限合伙）	2,142,000.00	11.90
牟南	270,000.00	1.50
徐高全	216,000.00	1.20
李晓峰	144,000.00	0.80
王晓兰	108,000.00	0.60
合计	18,000,000.00	100

(二)公司最近一次营业执照由重庆两江新区市场和质量技术监督局于 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)最终控制人名称

本公司实质控制人为徐晓女士，最终受徐晓女士控制。

(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)对外投资：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。

(七)总部地址：本公司总部地址为重庆市北部新区洪湖东路 9 号(财富大厦 B 座)第 14 层 5 号，与工商登记住所一致。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.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。

### 2.持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润均呈增长态势，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、公司主要会计政策、会计估计

#### 1.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。

#### 2.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。

#### 3.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。

#### 4.记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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。

## 6.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。

## 7.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：A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

## 8.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。

## 9.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。

A.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。

B.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。

## 10.金融工具

### (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。

### (2)金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资



的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3)金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6)金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密

关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

#### (8)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### (9)权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11.应收款项

### (1)坏账准备的确认标准

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

表明应收款项发生减值的客观证据，包括以下情形：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

### (2)坏账准备计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的和虽属非重大但已呈现较高风险特征的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备。单项测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

①本公司将年末数大于或等于 500 万元的应收账款和年末数大于或等于 100 万元的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

②本公司将除已单项计提坏账准备以外的应收账款划分为账龄组合。账龄组合坏账准备计提标准如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5

2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(3)不同应收款项组合的确认依据

公司按照账龄状态确认账龄组合；按照收回的风险程度确认其他组合。

(4)本公司对应收政府、政府机关部门、合并范围内关联方单位款项不计提坏账准备。

## 12.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。

## 13.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。

#### **14.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、9“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、6、（3）“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。

#### 14.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。

#### 15.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

③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。

④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。

## 16.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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 17.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。

## 18.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。

### 19.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。

## 20.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。

## 21.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。

## 22.收入确认原则

(1)销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的



合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司确认收入实现时，按销售合同或销售协议的约定进行，具体情况如下：

A.若根据销售合同或销售协议，公司不负有安装义务，即在货物发出运抵合同约定交货地点，并经客户签收之后确认销售收入；

B.若根据销售合同或销售协议，公司负有安装义务，且销售商品和安装劳务能够分别计量，则分别按照商品销售和提供劳务确认收入；

C.若根据销售合同或销售协议，公司负有安装义务，且销售商品和安装劳务不能分别计量，则按照商品销售原则确认收入，即在设备安装调试完成经初步验收合格后确认销售收入；

D.出口收入的确认：企业出口货物报关离境后确认销售收入，即以海关电子口岸查询出口日期确认销售收入。

(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。

### 23.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：

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。

#### **24.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：

A.该项交易或事项不属于企业合并；

B.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：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.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：

A.该项交易不是企业合并；

B.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：

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B.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。

## 25.会计政策、会计估计变更

(1)重要的会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整：

1.将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；

2. 将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

3.对公司 2017 年财务报表重述情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	18,271,403.57
应收账款	18,271,403.57		
应收利息		其他应收款	19,808.38
应收股利			
其他应收款	19,808.38		
固定资产	3,651,292.94	固定资产	3,651,292.94
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据	309,960.00	应付票据及应付账款	5,231,449.87
应付账款	4,921,489.87		
应付利息		其他应付款	140,781.99
应付股利			
其他应付款	140,781.99		
管理费用	4,063,524.83	管理费用	3,140,864.8
		研发费用	922,660.03

## (2)会计估计变更

公司报告期无会计估计变更。

**26.前期会计差错更正**

## (1)追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

## (2)未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**四、税项****1.主要税种及税率**

税费项目	计税依据	税费率
增值税	增值额	17%、16%※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%

企业所得税	应纳税所得额	15%×10%
-------	--------	---------

## 2. 优惠税负及批文

(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)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%。大脉原铸享受小微企业税收优惠执行企业所得税税率10%。

(2)根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定:自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

五、合并财务报表项目注释(年末数系指2018年12月31日,年初数系指2017年12月31日,本年发生额系指2018年度发生额,上年发生额系指2017年度发生额,金额单位除确指外均为人民币元)

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	年末数	年初数
现金:	116,622.87	48,726.91
人民币	116,622.87	48,726.91
银行存款:	12,152,851.97	12,920,665.57
人民币	12,152,851.97	12,920,665.57
其他货币资金:	2,001,807.46	873,805.00
人民币	2,001,807.46	873,805.00
合计	14,271,282.30	13,843,197.48

[备注]: 年末货币资金中,包含保证金2,001,807.46元(其中,承兑汇票保证金584,400.00元,保函保证金1,417,407.46元),在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 按分类列示如下:

项目	年末数	年初数
应收票据	1,472,896.13	
应收账款	19,755,610.43	19,489,204.47
减: 坏账准备	1,550,820.83	1,217,800.90
合计	19,677,685.73	18,271,403.57

## (2)应收票据：

## ①应收票据分类：

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,472,896.13	
合计	1,472,896.13	

②年末，无用于质押的应收票据。

③截至年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	截止年末终止确认金额	截止年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,606,752.00	
合计	1,606,752.00	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

④截止本年末，应收票据无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

⑤截止本年末，无持本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的欠款。

## (3).应收账款

## ①应收账款分类披露：

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,351,705.93	97.96	1,146,916.33	5.93	18,204,789.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,904.50	2.04	403,904.50	100.00	
合计	19,755,610.43	100.00	1,550,820.83	7.85	18,204,789.60

(续表一)：

类别	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,085,299.97	97.93	813,896.40	4.26	18,271,403.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,904.50	2.07	403,904.50	100.00	
合计	19,489,204.47	100.00	1,217,800.90	6.25	18,271,403.57

②本年单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款合计为 403,904.50 元，计提坏账金额合计为 403,904.50 元

③本年无单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款。

④按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,889,384.86	118,893.85	1.00	14,336,093.92	143,360.94	1.00
1-2年	4,402,072.52	220,103.63	5.00	2,160,872.00	108,043.61	5.00
2-3年	1,474,052.50	294,810.50	20.00	2,307,339.00	461,467.80	20.00
3-4年	1,455,591.00	436,677.30	30.00	247,610.00	74,283.00	30.00
4-5年	108,348.00	54,174.00	50.00	13,288.00	6,644.00	50.00
5年以上	22,257.05	22,257.05	100.00	20,097.05	20,097.05	100.00
合计	19,351,705.93	1,146,916.33	5.93	19,085,299.97	813,896.40	4.26

⑤报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况：

项目	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	1,217,800.90	333,019.93			1,550,820.83

合计	1,217,800.90	333,019.93		1,550,820.83
----	--------------	------------	--	--------------

⑥报告期内无核销应收账款。

⑦截止本年末，按欠款方归集的前五名应收账款合计为13,049,992.57元，占应收账款年末余额合计数的比例为66.06%，计提坏账金额合计为703,380.37元。

⑧公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑨公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3.预付款项

(1)账龄分析列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,896.35	93.58	348,365.00	50.66
1-2年				
2-3年			337,585.00	49.10
3年以上	1,638.08	6.42	1,638.08	0.24
合计	25,534.43	100.00	687,588.08	100.00

(2)截止本年末，按欠款方归集的前五名预付账款合计为21,504.59元，占预付占预付款项年末余额合计数的比例为84.22%。

(3)截止本年末，无账龄为1年以上的重要预付账款。

### 4.其他应收款

(1)按分类列示如下：

种类	年末数	年初数
应收股利		
应收利息		
其他应收款	365,555.76	26,559.62
减：坏账准备	105,887.21	6751.24
合计	259,668.55	19,808.38

(2)其他应收款：

①其他应收款分类披露：

类别	年末数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	365,555.76	100.00	105,887.21	28.97	259,668.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	365,555.76	100.00	105,887.21	28.97	259,668.55

(续表一)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,559.62	100.00	6,751.24	25.42	19,808.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,559.62	100.00	6,751.24	25.42	19,808.38

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,170.76	231.71	1.00	19,523.62	195.24	1.00
1-2年						
2-3年				600.00	120.00	20.00

3-4 年 (注)	338,185.00	101,455.50	30.00			
4-5 年						
5 年以上	4,200.00	4,200.00	100.00	6,436.00	6,436.00	100.00
合计	365,555.76	105,887.21	28.97	26,559.62	6,751.24	25.42

注：本期账龄在 3-4 年的其他应收款主要系预付账款调整至其他应收款所致。

③年末公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

④年末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的款项。

⑤报告期计提、转回（或收回）坏账准备情况：

项目	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	6,751.24	99,135.97			105,887.21
合计	6,751.24	99,135.97			105,887.21

⑥报告期无实际核销的其他应收款。

⑦其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末数	年初数
保证金	9,736.00	10,936.00
备用金		835.62
往来款项	355,819.76	14,788.00
合计	365,555.76	26,559.62

⑧截止本年末，按欠款方归集的前五名其他应收款合计为 361,660.74 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.93%，计提的坏账金额合计为 103,748.26 元。

⑨年末其他应收款无涉及政府补助的应收款项。

⑩公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑪公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 存货

(1) 存货分类：

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	583,534.89		583,534.89
自制半成品			
在产品	144,376.38		144,376.38
库存商品	6,764,504.21	18,973.98	6,745,530.23

合计	7,492,415.48	18,973.98	7,473,441.50
----	--------------	-----------	--------------

(续表一)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	402,948.75		402,948.75
自制半成品	33,626.66		33,626.66
在产品	430,836.32		430,836.32
库存商品	6,225,185.02	28,183.10	6,197,001.92
合计	7,092,596.75	28,183.10	7,064,413.65

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加金额		本年减少金额		年末数
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	28,183.10	16,706.38			25,915.50	18,973.98
合计	28,183.10	16,706.38			25,915.50	18,973.98

## (3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	存货成本与可变现净值孰低

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(5) 年末存货中，无用于质押、担保等情况。

**6. 固定资产及折旧**

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.年初余额	4,713,258.10	315,550.94	131,869.75	881,104.94	266,887.15	6,308,670.88
2.本年增加金额		27,051.72	176,753.60	923,940.68	10,514.90	1,138,260.90
(1) 购置		27,051.72	2,550.00	923,940.68	10,514.90	964,057.30
(2) 其他增加			174,203.60			174,203.60
3.本年减少金额		174,203.60	79,415.12	686,355.77		939,974.49
(1) 处置或报废			79,415.12	686,355.77		765,770.89
(2) 其他减少		174,203.60				174,203.60
4.年末余额	4,713,258.10	168,399.06	229,208.23	1,118,689.85	277,402.05	6,506,957.29

二、累计折旧						
1.年初余额	1,473,875.44	164,705.21	94,989.78	706,654.45	217,153.06	2,657,377.94
2.本年增加金额	223,879.40	14,318.78	70,613.12	127,238.94	23,007.68	459,057.92
(1) 计提	223,879.40	14,318.78	18,462.47	127,238.94	23,007.68	406,907.27
(1) 其他增加			52,150.65			52,150.65
3.本年减少金额		52,150.65	75,444.36	665,765.10		793,360.11
(1) 处置或报废			75,444.36	665,765.10		741,209.46
(2) 其他减少		52,150.65				52,150.65
4.年末余额	1,697,754.84	126,873.34	90,158.54	168,128.29	240,160.74	2,323,075.75
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	3,015,503.26	41,525.72	139,049.69	950,561.56	37,241.31	4,183,881.54
2.年初账面价值	3,239,382.66	150,845.73	36,879.97	174,450.49	49,734.09	3,651,292.94

- (1) 本年无暂时闲置的固定资产。
- (2) 本年无通过融资租赁租入的固定资产。
- (3) 年末无未办妥产权证书的固定资产。
- (4) 年末固定资产的抵押情况详见本附注“五.33.所有权或使用权受到限制的资产”列示。

## 7.递延所得税资产

### (1) 明细列示

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资

		产	异	产
计提应收账款坏账准备影响额	1,550,820.83	231,739.53	1,217,800.90	183,849.96
计提其他应收款坏账准备影响额	105,887.21	15,654.97	6,751.24	1,456.18
计提存货减值准备影响额	18,973.98	2,846.09	28,183.10	5,638.83
计提预计负债的影响额	244,905.12	36,735.78	376,704.40	56,505.66
合计	1,920,587.14	286,976.37	1,629,439.64	247,450.63

## 8. 应付票据及应付账款

(1)按分类列示如下：

项 目	年末数	年初数
应付票据	1,168,800.00	309,960.00
应付账款	4,862,995.46	4,921,489.87
合 计	6,031,795.46	5,231,449.87

(2) 应付票据：

① 应付票据按类别分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,168,800.00	309,960.00
商业承兑汇票		
合计	1,168,800.00	309,960.00

(2)年末应付票据取得条件明细情况：

汇票开具银行	取得单位	取得条件	出票日	到期日	年末余额
中国银行重庆市分行沙坪坝支行	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司	【备注 1】	2018/10/26	2019/10/26	818,160.00
重庆银行三峡广场支行	重庆永泰水处理系统工程股份有限公司	【备注 2】	2018/3/5	2019/3/5	350,640.00
合计					1,168,800.00

【备注 1】：该应付票据通过质押 50%的保证金、徐晓、李建辉、韩良蓉三人承担连带责任担保以及本公司的全资子公司重庆大脉原铸流体设备有限公司的房屋建筑物提供抵押担保取得；

【备注 2】：该应付票据通过质押 50%的保证金以及徐家敏以自有房产提供抵押取得。

(3) 应付账款：

①应付账款按账龄分类列示如下：

项目	年末数	年初数
1年以内	2,957,596.45	4,751,163.87
1-2年	1,817,980.01	20,817.00
2-3年	3,705.00	77,305.00
3年以上	83,714.00	72,204.00
合计	4,862,995.46	4,921,489.87

② 年末无需要单独披露的账龄在 1 年以上的重要应付账款。

## 9.预收款项

### (1)预收账款

项目	年末数	年初数
1年以内	1,684,459.39	1,212,628.24
1-2年	5,430.00	1,000.00
2-3年	1,000.00	15,720.00
3年以上	91,146.00	76,276.00
合计	1,782,035.39	1,305,624.24

### (2)账龄超过 1 年的重要预收账款

截止本年末，账龄在 1 年以上的预收账款系以前年度结算尾款，无需要单独披露重大预收账款。

## 10.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,431,226.00	4,524,014.11	5,492,309.11	462,931.00
离职后福利-设定提存计划		206,765.30	206,765.30	
辞退福利		134,400.00	134,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,431,226.00	4,865,179.41	5,833,474.41	462,931.00

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,431,226.00	3,865,700.84	4,833,995.84	462,931.00
职工福利费		377,203.82	377,203.82	
社会保险费		180,492.60	180,492.60	
其中：医疗保险费		162,207.12	162,207.12	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充医疗保险				
工伤保险费		18,285.48	18,285.48	
生育保险费				
住房公积金		38,115.00	38,115.00	
工会经费和职工教育经费		25,865.85	25,865.85	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		36,636.00	36,636.00	
合计	1,431,226.00	4,524,014.11	5,492,309.11	462,931.00

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		198,414.96	198,414.96	
失业保险费		8,350.34	8,350.34	
合计		206,765.30	206,765.30	

**11. 应交税费**

项目	年末数	年初数
增值税	353,598.66	311,149.84
城建税	33,075.09	21,780.48
企业所得税	367,966.39	341,113.35
个人所得税	761.54	7,085.23
教育费附加	14,175.03	9,334.50
地方教育附加	9,450.02	6,222.99
印花税	5,639.60	4,428.00
环境保护税	32.27	
合计	784,698.60	701,114.39

**12. 其他应付款**

## (1) 按分类列示如下：

项目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利		

其他应付款	344,293.10	140,781.99
合 计	344,293.10	140,781.99

## (2)其他应付款：

## ①其他应付款按账龄分类：

项目	年末数	年初数
1年以内	306,793.10	103,281.99
1-2年		
2-3年		
3年以上	37,500.00	37,500.00
合计	344,293.10	140,781.99

注：年末其他应付款较年初增加 203,511.11 元，增幅 144.56%，主要原因系本年运费增加所致。

## ②其他应付款按款项性质分类：

项目	年末数	年初数
保证金	37,500.00	37,500.00
其他款项	306,793.10	103,281.99
合计	344,293.10	140,781.99

**13.预计负债**

项目	年末数	年初数
预提售后服务费	244,905.12	376,704.40
合计	244,905.12	376,704.40

**14.股本**

## (1)年末余额

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计	
徐家渝	12,096,000.00				-12,096,000.00	-12,096,000.00	
李晓峰	144,000.00						144,000.00
徐高全	216,000.00						216,000.00
牟南	270,000.00						270,000.00



重庆永泰创源企业管理中心(有限合伙)	2,142,000.00					2,142,000.00
王晓兰	108,000.00					108,000.00
曾波	1,224,000.00					1,224,000.00
夏凤英	1,800,000.00					1,800,000.00
韩良蓉				8,064,000.00	8,064,000.00	8,064,000.00
徐晓				2,016,000.00	2,016,000.00	2,016,000.00
刘德芳				2,016,000.00	2,016,000.00	2,016,000.00
股本总额	18,000,000.00					18,000,000.00

本期增减变化详见本附注“一（一）10 公司历史沿革”所述事项。

#### 15. 资本公积

##### (1) 年末余额

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	7,204,467.79			7,204,467.79

#### 16. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,526,716.04	367,557.65		1,894,273.69
任意盈余公积	47,082.69			47,082.69
合计	1,573,798.73	367,557.65		1,941,356.38

#### 17. 未分配利润

项目	年末数	年初数
年初余额	7,819,987.32	7,672,997.66
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	7,819,987.32	7,672,997.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,909,557.91	4,023,320.43
减：被合并方在合并前实现的净利润		
减：提取法定盈余公积	367,557.65	376,330.77
提取任意盈余公积		

项目	年末数	年初数
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,980,000.00	3,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>年末余额</b>	<b>9,381,987.58</b>	<b>7,819,987.32</b>

**18.营业收入和营业成本**

(1)明细列示如下

项目	本年数	上年数
主营业务收入	40,797,183.61	40,155,527.18
其他业务收入	66,795.46	127,580.90
<b>营业收入合计</b>	<b>40,863,979.07</b>	<b>40,283,108.08</b>
主营业务成本	29,816,682.71	28,358,773.69
其他业务支出	128,806.26	121,193.00
<b>营业成本合计</b>	<b>29,945,488.97</b>	<b>28,479,966.69</b>

(2)主营业务分产品（大类）：

项目	本年数		
	收入	成本	毛利
水处理系统设备集成	12,554,878.04	9,162,244.64	3,392,633.40
水处理通用设备贸易	28,242,305.57	20,654,438.07	7,587,867.50
合计	40,797,183.61	29,816,682.71	10,980,500.90

续表一：

项目	上年数		
	收入	成本	毛利
水处理系统设备集成	15,108,123.82	10,449,304.48	4,658,819.34
水处理通用设备贸易	25,047,403.36	17,909,469.21	7,137,934.15
合计	40,155,527.18	28,358,773.69	11,796,753.49

(3)主营业务分地区

项目	本年数		
	收入	成本	毛利
国内销售	40,797,183.61	29,816,682.71	10,980,500.90
国外销售			
合计	40,797,183.61	29,816,682.71	10,980,500.90

续表一：

项目	上年数		
	收入	成本	毛利
国内销售	40,155,527.18	28,358,773.69	11,796,753.49
国外销售			
合计	40,155,527.18	28,358,773.69	11,796,753.49

(4)本年前五名客户销售收入合计为 11,211,356.94 元，占公司全部销售收入的比例为 27.44%。

**19.税金及附加**

税种	本年数	上年数
城建税	128,775.95	144,359.20
教育费附加	55,189.68	61,868.24
地方教育附加	36,793.13	41,245.50
车船使用税	1,260.00	1,560.00
印花税	16,250.60	19,742.20
房产税	40,768.82	40,768.82
城镇土地使用税	8,640.00	8,640.00
残疾人保障金	46,767.70	77,759.96
环境保护税	121.74	
合计	334,567.62	395,943.92

**20.销售费用**

项目	本年数	上年数
运输费	506,684.02	515,660.05
职工薪酬	1,158,903.36	1,569,000.25
办公费	18,998.80	30,016.34
差旅费	157,344.31	275,792.62
广告宣传费	16,263.69	49.40
折旧费		89.57
业务招待费	135,602.44	168,596.00
其他	141,006.88	579,954.91
合计	2,134,803.50	3,139,159.14

**21.管理费用**

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

职工薪酬	1,938,727.13	2,036,561.22
折旧费	142,516.97	46,542.02
办公费	195,059.68	121,182.30
差旅费	31,291.91	28,119.63
业务招待费	49,917.90	23,733.99
租赁费	224,697.16	224,465.73
运输费		4,552.02
其他	443,205.61	655,707.89
合计	3,025,416.36	3,140,864.80

**22.研发费用**

项目	本年数	上年数
研发人员经费	614,376.96	610,186.41
研发材料费	145,696.47	184,945.26
其他研发费	238,126.26	127,528.36
合计	998,199.69	922,660.03

**23.财务费用**

项目	本年数	上年数
利息支出		
减：利息收入	28,331.04	62,745.21
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费及其他筹资费用	11,587.41	19,136.18
合计	-16,743.63	-43,609.03

**24.资产减值损失**

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	432,155.90	95,112.38
二、存货跌价损失	16,706.38	14,069.50
合计	448,862.28	109,181.88

**25.投资收益**

## (1)投资收益明细情况：

项目	本年数	上年数
理财收益	140,432.02	11,941.07

**26.资产处置收益**

## (1)资产处置收益明细情况：

项目	本年数	上年数
固定资产处置收益	140,224.86	
合计	140,224.86	

**27.其他收益****(1)与日常活动相关的政府补助**

项目	本年数	上年数
与收益相关	250,000.00	519,800.00
合计	250,000.00	519,800.00

**(2)政府补助明细**

政府补助项目	本年数	上年数	与资产/收益相关
重庆市高新企业认定创新补贴		200,000.00	与收益相关
两江新区高新企业认定创新补贴		300,000.00	与收益相关
高新企业研发专项资金补助		19,800.00	与收益相关
重庆市“专精特新”中小企业奖励	250,000.00		与收益相关
合计	250,000.00	519,800.00	

**28.营业外收入****(1)营业外收入明细情况：**

项目	本年数	上年数
非流动资产报废利得		
其中：固定资产报废利得		
政府补助	5,977.97	1,464.46
其他	4,415.66	4,208.03
合计	10,393.63	5,672.49

**(2)政府补助情况：**

项目	本年数	上年数	资产性补助/收益性补助
两江新区地税局返还三代手续费	5,977.97	1,464.46	收益性补助
合计	5,977.97	1,464.46	

**29.营业外支出**

项目	本年数	上年数
非流动资产报废损失合计	3,970.76	64.50

其中：固定资产报废损失	3,970.76	64.50
其他	34,911.52	40,094.53
合计	38,882.28	40,159.03

**30.所得税费用****(1)所得税费用**

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	625,520.34	641,717.28
递延所得税费用	-39,525.74	-28,842.53
合计	585,994.60	612,874.75

**(2)所得税费用调整过程表**

项目	本年发生额
利润总额	4,495,552.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,332.87
子公司适用不同税率的影响	-13,358.17
调整以前期间所得税的影响	0.02
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,477.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率变化对递延所得税资产的影响	4,552.00
税法规定的额外可扣除费用	-95,009.18
所得税费用	585,994.60

**31.现金流量表项目****(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年数	上年数
政府补助收入	255,977.97	521,264.46
利息收入	28,331.04	62,745.21
收到的经营活动保证金或往来	839,230.81	386,966.18
合计	1,123,539.82	970,975.85

**(2)支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年数	上年数
销售费用	859,755.85	1,286,937.74

管理费用	1,163,300.05	975,214.04
手续费支出	11,587.41	19,136.18
支付的经营活动保证金或往来	874,780.89	861,378.42
合计	2,927,624.20	3,142,666.38

### 32.现金流量表补充资料

#### (1)合并现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	3,909,557.91	4,023,320.43
加：计提的资产减值准备	448,862.28	109,181.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,907.27	312,457.60
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“-”号填列)	-140,224.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,970.76	64.50
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-140,432.02	-11,941.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,525.74	-28,842.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-409,027.85	1,283,371.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,591,886.78	5,484,296.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-523,123.99	1,168,061.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,925,076.98	12,339,970.60
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的年末余额	12,269,474.84	12,969,392.48
减：现金的年初余额	12,969,392.48	4,157,780.40

加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-699,917.64	8,811,612.08

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年数	上年数
一、现金	12,269,474.84	12,969,392.48
其中：库存现金	116,622.87	48,726.91
可随时用于支付的银行存款	12,152,851.97	12,920,665.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,269,474.84	12,969,392.48

## 33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,001,807.46	承兑汇票及保函保证金
固定资产	3,849,821.69	中国银行授信协议抵押
合计	5,851,629.15	

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：报告期无非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并：

1. 报告期无发生的同一控制下企业合并

(三) 反向购买：报告期不存在该类事项。

(四) 处置子公司：报告期不存在处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动：无。

## 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，本公司综合运用银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具余额一览表：

序号	项目	本年数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
1.1	货币资金	14,271,282.30	14,271,282.30			
1.2	应收票据	1,472,896.13	1,472,896.13			
1.3	应收账款	19,755,610.43	19,755,610.43	11,889,384.86	5,876,125.02	1,990,100.55
1.4	其他应收款	365,555.76	365,555.76	23,170.76		342,385.00
	小计	35,865,344.62	35,865,344.62	11,912,555.62	5,876,125.02	2,332,485.55
2	金融负债					
2.1	短期借款					
2.2	应付票据	1,168,800.00	1,168,800.00			
2.3	应付账款	4,862,995.46	4,862,995.46	2,957,596.45	1,821,685.01	83,714.00
2.4	应付职工薪酬	462,931.00	462,931.00			
2.5	应交税费	786,468.90	786,468.90			
2.6	其他应付款	344,293.10	344,293.10	306,793.10		37,500.00
	小计	7,625,488.46	7,625,488.46	3,264,389.55	1,821,685.01	121,214.00

续表：

序号	项目	年初数				
		账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
1	金融资产					
1.1	货币资金	13,843,197.48	13,843,197.48			
1.2	应收票据		-			
1.3	应收账款	19,489,204.47	19,489,204.47	14,336,093.92	4,528,115.50	624,995.05
1.4	其他应收款	26,559.62	26,559.62	19,523.62	600.00	6,436.00

	小计	33,358,961.57	33,358,961.57			
2	金融负债					
2.1	短期借款					
2.2	应付票据	309,960.00	309,960.00			
2.3	应付账款	4,921,489.87	4,921,489.87	4,751,163.87	98,122.00	72,204.00
2.4	应付职工薪酬	1,431,226.00	1,431,226.00			
2.5	应交税费	701,114.39	701,114.39			
2.6	其他应付款	140,781.99	140,781.99	103,281.99		37,500.00
	小计	7,504,572.25	7,504,572.25			

### (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 2018 年 12 月 31 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、关联方关系及交易

#### 1.本企业的实际控制人情况

本公司最终受徐晓女士控制。

#### 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“七、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

韩良蓉

徐晓之母

**5.关联交易情况****(1)关联方租赁****①本公司作为承租方**

关联方	关联交易 类 型	本年数		上年数	
		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	192,297.16	92.2	192,297.16	85.67
合计		192,297.16	92.2	192,297.16	85.67

**(2)关联方提供担保****①截至年末余额，关联方为本公司提供担保情况：**

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	3,000,000.00	2018.9.12	2019.4.27	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
徐家敏	3,500,000.00	2015.5.11	2018.5.11	连带责任担 保	重庆银行股份 有限公司三峡 广场支行【备 注2】	是
合计	6,500,000.00					

**【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。

**【备注2】**：徐家敏以自有房产向重庆银行股份有限公司三峡广场支行取得最高额授信提供抵押担保，该保证已到期，但未办理解押手续。

**6.截止年末无关联方应收应付款项。**

**7.关键管理人员及薪酬**

年度	本年数	上年数
金额	1,399,711.44	1,350,309.38

**十、股份支付**

报告期，本公司不存在股份支付事项。

**十一、或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，无需要披露的或有事项。

**十二、承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，无需要披露的其他承诺事项。

**十三、资产负债表日后事项**

1. 经本公司第二届董事会第六次会议已审议通过，本公司 2018 年度利润分配预案为：按公司总股本 18,000,000.00 股为基数，以 2018 年度实现的可供分配利润向全体股东分配现金股利，每 10 股分配现金红利 1.1 元(含税)，共计 1,980,000.00 元。

3.截至 2019 年 4 月 18 日，无其他需要单独披露的资产负债表日后事项。

**十四、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，且均为境内业务，无需编制分部报告。

2.截至 2018 年 12 月 31 日，无需披露的其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1.应收票据及应收账款**

(1)按分类列示如下：

项 目	年末数	年初数
应收票据	1,472,896.13	
应收账款	19,411,507.92	19,166,173.97
减：坏账准备	1,533,148.94	1,206,002.71
合 计	19,351,255.11	17,960,171.26

(2)应收票据：

①应收票据分类：

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,472,896.13	
合计	1,472,896.13	

②年末，无用于质押的应收票据。

③截至年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收

## 票据：

项目	截止年末终止确认金额	截止年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,606,752.00	
合计	1,606,752.00	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

④截止本年末，应收票据无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

⑤截止本年末，无持本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的欠款。

## (3)应收账款：

## ①应收账款分类披露：

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,007,603.42	97.92	1,129,244.44	5.94	17,878,358.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,904.50	2.08	403,904.50	100.00	
合计	19,411,507.92	100.00	1,533,148.94	7.90	17,878,358.98

## 续表一：

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,762,269.47	97.89	802,098.21	4.28	17,960,171.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	403,904.50	2.11	403,904.50	100.00	
合计	19,166,173.97	100.00	1,206,002.71	6.29	17,960,171.26

②年末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

③按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,590,591.35	115,905.91	1.00	14,056,572.92	140,565.73	1.00
1-2年	4,389,253.52	219,462.68	5.00	2,147,912.50	107,395.63	5.00
2-3年	1,472,112.50	294,422.50	20.00	2,299,239.00	459,847.80	20.00
3-4年	1,447,491.00	434,247.30	30.00	225,160.00	67,548.00	30.00
4-5年	85,898.00	42,949.00	50.00	13,288.00	6,644.00	50.00
5年以上	22,257.05	22,257.05	100.00	20,097.05	20,097.05	100.00
合计	19,007,603.42	1,129,244.44	5.94	18,762,269.47	802,098.21	4.28

④年末单项金额不重大单独计提坏账准备的应收账款合计为 403,904.50 元，计提坏账金额为 403,904.50 元。

⑤报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况：

项目	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	1,206,002.71	327,146.23			1,533,148.94
合计	1,206,002.71	327,146.23			1,533,148.94

⑥报告期无实际核销应收账款情况。

⑦截止年末余额，按欠款方归集的前五名的应收账款合计为 13,049,992.57 元，占应收款年末余额合计数的比例为 67.23%，计提的坏账金额合计为 703,380.37 元。

⑧公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑨公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2.其他应收款

(1)按分类列示如下：

种类	年末数	年初数
应收股利		
应收利息		

其他应收款	342,521.00	10,274.00
减：坏账准备	101,324.86	2,316.38
合计	241,196.14	7,957.62

## (2)其他应收款：

## ①其他应收款分类披露：

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	342,521.00	100.00	101,324.86	29.58	241,196.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	342,521.00	100.00	101,324.86	29.58	241,196.14

## (续表一)：

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,274.00	100.00	2,316.38	22.55	7,957.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,274.00	100.00	2,316.38	22.55	7,957.62

②年末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

## ③按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,936.00	49.36	1.00	8,038.00	80.38	1.00



1-2年						
2-3年						
3-4年	337,585.00	101,275.50	30.00			
4-5年						
5年以上				2,236.00	2,236.00	100.00
合计	342,521.00	101,324.86	29.58	10,274.00	2,316.38	22.55

④年末公司无单项金额不重大但单项计提的坏账准备的其他应收款。

⑤报告期计提、转回（或收回）的坏账准备情况：

项目	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
坏账准备	2,316.38	99,061.86	53.38		101,324.86
合计	2,316.38	99,061.86	53.38		101,324.86

⑥报告期无实际核销其他应收款情况。

⑦截止年末余额，按欠款方归集的前五名其他应收款合计为 342,521.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 100.00%，计提的坏账金额合计为 101,324.86 元。

⑧公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3.长期股权投资

#### (1)长期股权投资分类

项目	年末数			年初数		
	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大脉原铸	8,974,628.97			8,974,628.97		
合计	8,974,628.97			8,974,628.97		

**4.营业收入和营业成本**

(1)明细列示如下

项目	本年数	上年数
主营业务收入	40,105,655.10	40,665,247.46
其他业务收入	754.72	50,311.32
<b>营业收入合计</b>	<b>40,106,409.82</b>	<b>40,715,558.78</b>
主营业务成本	30,267,138.33	30,446,233.26
其他业务支出		
<b>营业成本合计</b>	<b>30,267,138.33</b>	<b>30,446,233.26</b>

(2)主营业务分产品（大类）：

项目	本年数		
	收入	成本	毛利
水处理系统设备集成	12,555,754.83	9,407,572.41	3,148,182.42
水处理通用设备贸易	27,549,900.27	20,859,565.92	6,690,334.35
合计	40,105,655.10	30,267,138.33	9,838,516.77

续表一：

项目	上年数		
	收入	成本	毛利
水处理系统设备集成	14,950,756.25	10,842,145.73	4,108,610.52
水处理通用设备贸易	25,714,491.21	19,604,087.53	6,110,403.68
合计	40,665,247.46	30,446,233.26	10,219,014.20

(3)主营业务分地区

项目	本年数		
	收入	成本	毛利
国内销售	40,105,655.10	30,267,138.33	9,838,516.77
国外销售			
合计	40,105,655.10	30,267,138.33	9,838,516.77

续表一：

项目	上年数		
	收入	成本	毛利
国内销售	40,665,247.46	30,446,233.26	10,219,014.20
国外销售			
合计	40,665,247.46	30,446,233.26	10,219,014.20

(4)本年前五名客户销售收入合计为 11,211,356.94 元，占公司全部销售收入的比例为 27.95%。

## 5.投资收益

### (1)投资收益明细

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
理财收益	140,432.02	11,941.07
合计	140,432.02	11,941.07

## 十六、补充资料

### 1.非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	140,224.86	-64.50
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	255,977.97	521,264.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	140,432.02	11,941.07
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	-34,466.62	-35,886.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	502,168.23	497,254.53
减：所得税影响额	76,375.40	75,696.99
少数股东权益影响额(税后)		
非经常性损益(+利润、-亏损)	425,792.83	421,557.54

## 2.净资产收益率及每股收益

### (1)本年发生额

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	10.99	0.2172	0.2172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.1935	0.1935

### (2)上年发生额

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	11.72	0.2235	0.2235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.2001	0.2001

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):

会计机构负责人(签章):

二〇一九年四月一十八日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

-