



普泰环保

NEEQ : 839410

西安益维普泰环保股份有限公司

Xi'an Putai Environmental Protection



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年4月

新型碳源“益维碳”新品上市

1 ●

..... A

B ●

2

2019年6月国家973项目研发产品“益维泰”纳米级重金属吸附材料新品上市

2019年6月全资子公司西安益中普泰
环保科技有限公司取得不动产权证书

3 ●

..... C

D ●

4

2019年8月

入围“西安市首批科技小巨人”认定名单

2019年10月通过

《ISO9001/14001/OHSAS18001

三标管理体系》认证

5 ●

..... E

F ●

6

2019年10月全资子公司西安益中普泰
环保科技有限公司1号厂房成功落成

2019年12月控股子公司上海澜益生
物科技有限公司成立

7 ●

..... G

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普泰环保	指	西安益维普泰环保股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
西安普发	指	西安普发企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
西高投	指	西安高新技术产业风险投资有限责任公司
西安睿达	指	西安睿达投资有限合伙企业
四川中康	指	四川中康清源环保技术有限公司
山东普泰	指	山东益维普泰环保技术有限公司
益中普泰	指	西安益中普泰环保科技有限公司
辽宁信泰	指	辽宁益维信泰环保科技有限公司
湖北普泰	指	湖北益维普泰环保技术有限公司
上海澜益	指	上海澜益生物科技有限公司
益维净	指	公司专利产品名称，一种用于自来水净化的助凝剂。
益维磷	指	公司专利产品名称，一种用于污水处理的除磷剂。
益维清	指	公司产品名称，一种用于自来水净化的复合高分子混凝剂。
益维菌	指	公司产品名称，一种用于自来水、污水消毒的消毒剂。
益维泰	指	公司专利产品名称，一种用于吸附重金属的纳米级吸附剂。
益维碳	指	公司产品名称，一种用于补充微生物所需碳源的药剂。
OEM	指	Original Equipment Manufacture (原始设备生产商)简称，也称为定点生产, 俗称代工(生产)。基本含义为品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人苏林东、主管会计工作负责人杜建成及会计机构负责人（会计主管人员）杜建成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.应收账款发生坏账的风险	虽然公司 2019 年末应收账款比上年末减少 138.37 万元,降低幅度为 12.73%，虽然期后回收情况预期较好,发生坏账风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
2.因自行生产引起的安全风险	2019 年 10 月全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司 1 号厂房成功落成。公司生产模式由 OEM 模式转变为自行生产，即公司运用研发的技术配方、自行购买原材料，由全资子公司进行水处理剂生产加工。虽然公司建立了安全生产制度，但仍存在生产安全风险。
3.行业技术进步和市场竞争加剧的风险	公司主要从事水处理剂的研发、生产与销售。多年来公

	<p>司通过自身技术的不断积累和对市场趋势的把握,具有一定的市场竞争能力,但与国内外领先的竞争对手相比仍有一定的差距。水处理剂行业属于资金和技术密集型产业,随着我国产业结构升级调整和对环境保护处罚力度的加大,未来水处理剂使用量及种类将不断增加,这将导致不断有新企业和资本加入该行业参与竞争,从而导致行业竞争加剧。作为高新技术企业,公司发展经营很大程度上依赖于技术创新,但技术创新从研发、测试到市场化应用往往需要较长时间,这中间不仅存在新产品开发失败的风险,还存在因新技术、新产品不能适应瞬息万变的市场而导致的资源浪费风险,从而导致公司在竞争中处于不利地位。</p>
<p>4. 地域集中的风险</p>	<p>公司注册地位于陕西省西安市,从2008年成立之初就将业务定位于环保领域,经过几年的发展,虽然取得了一定成就,但整体规模仍旧较小。报告期内,公司的业务主要集中在陕西省内,陕西省外业务收入占比虽然逐年提高,但占比仍相对较低,存在业务过于集中风险。虽然水处理剂行业没有明显的周期性和地域性,随着公司规模的扩张以及知名度的提高,公司也正努力向其他地区拓展业务,扩大产品销售半径,但如果业务拓展不及预期,公司仍面临因销售区域过于集中而影响公司经营的风险。</p>
<p>5. 技术泄密风险</p>	<p>公司核心产品占销售收入比重较高,其核心技术是原料的配方,虽然公司采取了诸如原材料采购由公司核心技术人员保密采购、与研发及采购人员签署保密协议、申请专利、办理涉水批件等保护措施,但如果公司在技术保密过程中出现纰漏,仍存在技术泄密从而影响公司持续经营的风险。</p>
<p>6. 因触发回购条款而引起的股权变动风险</p>	<p>2016年6月2日,股份公司股东大会作出决议,同意西安高新技术产业风险投资有限责任公司和西安睿达投资有限合伙企业向公司增资。公司与上述企业签署的《增资扩股协议》约定,若公司或原股东因触犯刑法,及被行政、司法</p>

	<p>机关处罚而导致无法继续经营或原股东非因不可抗力主动离职,则投资人有权要求原股东回购其持有的目标公司全部或部分股权。因此,若约定条件成就,公司原股东将负有股权回购义务,公司股权存在发生变动的风险。</p>
7.控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>苏林东直接持有公司股份 1170.8096 万股,占股本总额的 48.58%,持有公司股东西安普发企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 60.00 万,占合伙企业总出资额 60.00%,且担任执行合伙人。综上,苏林东直接、间接持有公司股份 57.61%,并在公司担任董事长,为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安益维普泰环保股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Putai Environmental Protection Co., Ltd.
证券简称	普泰环保
证券代码	839410
法定代表人	苏林东
办公地址	西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡第1幢1单元33层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴浪浪
职务	董事会秘书
电话	029-81119176
传真	029-81119107
电子邮箱	798305965@qq.com
公司网址	http://www.xaywpt.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡1幢1单元33层, 710077
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	公司董事会办公室

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	2008年8月14日
挂牌时间	2016年11月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为生活饮用水及污水处理剂的研发、生产、销售。报告期内公司主要产品包括益维净、益维磷、益维菌、益维清、益维碳，其中益维净和益维磷为公司具有自主知识产权的研发产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,099,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	苏林东
实际控制人及其一致行动人	苏林东

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	91610131678601133Y	否
注册地址	西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡第1幢1单元33层	否
注册资本	24,099,999 元	是

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李志华 李进
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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	53,985,480.69	43,115,078.89	25.21%
毛利率%	52.42%	46.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,017,990.29	3,527,064.02	127.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,417,884.99	2,606,566.63	184.58%
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）	23.80%	12.63%	-
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）	22.02%	9.34%	-
基本每股收益	0.39	0.17	129.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,184,103.71	44,467,110.77	98.31%
负债总计	49,749,824.02	13,801,048.00	260.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,703,538.12	29,685,547.83	27.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.85	-15.68%
资产负债率%（母公司）	47.52%	33.74%	-
资产负债率%（合并）	56.42%	31.04%	-
流动比率	78.27%	262.87%	-
利息保障倍数	12.62	24.58	-

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	18,264,912.83	-2,015,733.72	1,006.12%
应收账款周转率	4.52	5.12	-
存货周转率	6.00	6.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	98.31%	45.12%	-
营业收入增长率%	25.21%	40.01%	-
净利润增长率%	178.80%	74.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,099,999	16,055,556	50.10%
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
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）	542,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,900.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,748.69
非经常性损益合计	778,599.47
所得税影响数	167,809.81
少数股东权益影响额（税后）	10,684.36
非经常性损益净额	600,105.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

2019 年 10 月公司全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司 1 号厂房成功落成，标志公司的生产模式由 OEM 向自行生产转变，公司运用自身的核心技术，自行采购原材料，将水处理剂的生产交付给全资子公司。

公司客户主要为终端使用商，如城镇自来水厂、污水处理厂等，客户稳定性高，粘性大。公司通过商务交流、技术交流、合作渠道（高校、协会、客户）推荐等方式向客户推介公司产品，获得客户认可后与客户确立合作关系。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度发生重大变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明:

报告期内公司生产模式由 OEM 生产转变为全资子公司自行生产。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年, 公司按照年度经营计划, 本着“益国兴企, 维本清源”的企业宗旨, 以市场需求为导向, 在国家强化生态环境保护政策的大背景下, 围绕既定的发展战略规划, 较好地抓住发展机遇, 保持了持续稳健的经营发展态势。在报告年度, 公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会, 积极拓展全国市场, 扩大企业品牌宣传和市场推广力度, 明确企业定位, 致力于为客户提供专业的水处理解决方案, 提升技术服务的深度和广度, 进一步增强企业核心竞争力, 取得了良好的经营成果。

1. 经营实现情况

2019 年度, 公司实现营业收入 5,398.55 万元, 同比增长 25.21%; 利润总额为 889.36 万元, 同比增长 146.46%; 净利润 776.82 万元, 同比增长 178.80%; 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司总资产为 8,818.41 万元, 净资产达到 3843.43 万元, 分别较年初增长 98.31%、25.33%。

2. 对公司经营发生重大影响的事项

2019 年 10 月公司全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司 1 号厂房成功落成, 公司生产模式由 OEM 转变为自行生产模式。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,777,648.49	6.55%	6,213,486.12	13.97%	7.01%
应收票据					
应收账款	12,251,316.78	13.89%	10,867,613.88	24.44%	11.29%
存货	3,805,263.13	4.32%	4,750,756.50	10.68%	19.90%
投资性房地产					
长期股权投资	1,123,731.91	1.27%	620,947.55	1.40%	80.97%
固定资产	5,686,303.85	6.45%	3,385,963.03	7.61%	67.94%
在建工程	28,633,842.78	32.47%	849,129.08	1.91%	97.03%
短期借款	11,000,000.00	12.47%	5,000,000.00	11.24%	120.00%
长期借款	5,000,000.00	5.67%			

资产负债项目重大变动原因:

1.应收账款,报告期内公司应收账款较上年同期增加 11.29%,原因是报告期内公司营业收入增加,应收账款相应增多,同时因期末公司客户为春节休假做准备采购存储产品量增加较多,未及时结算形成。

2.存货,报告期内公司存货较上年同期增加 19.90%,原因是报告期内公司客户增加,产品销售不断增加,为保障充足的产品供应,公司增加了原材料的储备。

3.在建工程,报告期内公司在建工程较上年同期增加 97.03%,原因是报告期内公司全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司研发基地项目建设较上年增加。

4.短期借款,报告期内公司短期借款较上年同期增加 120.00%,原因是报告期内公司运营流动资金需求增加,公司增加了银行借款。

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	53,985,480.69	-	43,115,078.89	-	25.21%
营业成本	25,687,918.17	47.58%	23,036,681.26	53.43%	11.51%
毛利率	52.42%	-	46.57%	-	-
销售费用	7,989,540.46	14.80%	7,987,565.21	18.53%	0.02%
管理费用	8,511,156.72	15.77%	6,851,907.46	15.89%	24.22%
研发费用	2,393,890.62	4.43%	2,039,206.42	4.73%	17.39%
财务费用	752,725.48	1.39%	129,555.64	0.30%	481.01%
信用减值损失	-590,324.00	1.09%			
资产减值损失	0		-52,392.60	0.12%	
其他收益	0		0		
投资收益	686,533.05	1.27%	227,626.98	0.53%	201.60%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	8,298,712.64	15.37%	2,826,066.82	6.55%	193.65%
营业外收入	601,247.51	1.11%	811,142.16	1.88%	-25.88%
营业外支出	6,396.72	0.01%	28,645.66	0.07%	-77.67%
净利润	7,768,216.92	14.39%	2,786,321.48	6.46%	178.80%

项目重大变动原因:

1.营业收入与营业成本,报告期内公司营业收入及营业成本分别增长 25.21%、11.51%,原因是公司持续进行市场拓展,并获得良好的效果,引起营业收入与营业成本的增加。

2.管理费用，报告期内管理费用增长 24.22%，原因是公司人员增加、外聘劳务增加引起工资、社保费用、劳务费用增加，同时公司固定资产与无形资产增加，固定资产折旧、无形资产摊销增加。

3.研发费用，报告期内研发费用增长 17.39%，原因是公司立项了新的研发项目，研发费用增加。

4.财务费用，报告期内公司财务费用增长 481.01%，原因是公司增加银行借款，支付借款利息引起增加。

5.投资收益，报告期内公司投资收益增长 201.60%，原因是公司权益法核算的长期股权投资收益增加。

(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	52,630,640.79	41,611,546.35	26.48%
其他业务收入	1,354,839.90	1,503,532.54	-9.89%
主营业务成本	25,176,449.00	22,195,708.49	13.43%
其他业务成本	511,469.17	840,972.77	-39.18%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
水处理剂	51,501,975.82	95.40%	41,363,623.93	95.94%	24.51%
其中：自主研发	49,159,313.64	91.06%	40,477,496.11	93.88%	21.45%
贸易型	2,310,338.71	4.28%	803,798.33	1.86%	187.43%
代理产品	32,323.47	0.06%	82,329.49	0.19%	-60.74%
投加设备	1,128,664.97	2.09%	247,922.42	0.58%	355.25%
其他	1,354,839.90	2.51%	1,503,532.54	3.49%	-9.89%
合计	53,985,480.69	100.00%	43,115,078.89	100.00%	25.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1.主营业务收入增长 26.48%，主要原因是公司在报告期内进行了市场拓展，市场拓展效益良好。

2.主营业务成本增长 13.43%，主要原因是公司市场拓展销售规模增长的同时，主营业务成本相应出现增长。

(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	西安市污水处理有限责任公司	12,912,217.77	23.92%	否
2	西安市自来水有限公司	5,678,167.36	10.52%	否
3	西安高新区污水处理有限公司	1,909,247.33	3.54%	否
4	山西润益环保科技有限公司	1,769,008.26	3.28%	否
5	山西发利环保设备有限责任公司	1,712,433.61	3.17%	否
合计		23,981,074.33	44.43%	-

(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	陕西太平新型材料科技有限公司	4,288,031.03	16.69%	否
2	西安智诚生物科技有限公司	3,348,798.52	13.04%	否
3	垣曲县元宇贸易有限责任公司	2,006,076.55	7.81%	否
4	淄博光正铝化化工有限公司	1,553,529.65	6.05%	否
5	巴南区建荣净水材料厂	876,105.96	3.41%	否
合计		12,072,541.71	47.00%	-

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	18,264,912.83	-2,015,733.72	1,006.12%
投资活动产生的现金流量净额	-30,136,637.59	-2,256,077.09	1,235.80%
筹资活动产生的现金流量净额	11,435,887.13	5,826,948.34	96.26%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额变动比例为 1006.12%，主要原因是报告期内公司采取积极的销售及采购政策，销售商品、提供劳务收到的现金较上年大幅增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年有所减少。

2.投资活动产生的现金流量净额变动比例为 1235.80%，主要原因是公司在报告期内购置了固定资产及无形资产，投资活动现金流出增加。

3.筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 96.6%，主要原因是报告期内公司增加银行借款现金流入增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司实现营业收入 32,623,217.74 元，实现净利润 5,757,741.51 元；公司控股子公司湖北益维普泰环保技术有限公司实现营业收入 2,377,671.72

元，实现净利润-592,147.36元。公司控股子公司山东益维普泰环保技术有限公司实现营业收入653,951.15元，实现净利润236,458.12元。公司参股公司辽宁益维信泰环保技术有限公司实现营业收入6,046,148.59元，实现净利润1,567,932.25元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.重要会计政策变更

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

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

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

(1) 新金融工具准则

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

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整；不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票

据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2.重要会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标良好，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。报告期内，公司持续经营能力良好，不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 应收账款发生坏账的风险

虽然公司 2019 年末应收账款比上年末减少 138.37 万元,降低幅度为 12.73%，虽然期后回收情况预期较好,发生坏账风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：

随着公司产品市场占有率的提高，公司的市场地位也在逐步提高，未来会有更强的议价能力和谈判地位，对严格执行合同回款条款是一种保障。同时公司会加强应收账款的管理和催收力度，从而确保应收账款的顺利回款。

2. 行业技术进步和市场竞争加剧的风险

公司主要从事水处理剂的研发、生产与销售。多年来公司通过自身技术的不断积累和对市场趋势的把握，具有一定的市场竞争能力，但与国内外领先的竞争对手相比仍有一定的差距。水处理剂行业属于资金和技术密集型产业，随着我国产业结构升级调整和对环境保护处罚力度的加大，未来水处理剂使用量及种类将不断增加，这将导致不断有新企业和资本加入该行业参与竞争，从而导致行业竞争加剧。作

为高新技术企业，公司发展经营很大程度上依赖于技术创新，但技术创新从研发、测试到市场化应用往往需要较长时间，这中间不仅存在新产品开发失败的风险，还存在因新技术、新产品不能适应瞬息万变的市场而导致的资源浪费风险，从而导致公司在竞争中处于不利地位。

应对措施：

公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。

3. 地域集中的风险

公司注册地位于陕西省西安市，从 2008 年成立之初就将业务定位于环保领域，经过几年的发展，虽然取得了一定成就，但整体规模仍旧较小。报告期内，公司的业务主要集中在陕西省内，陕西省外业务收入占比较低，存在业务过于集中风险。虽然水处理剂行业没有明显的周期性和地域性，随着公司规模扩张以及知名度的提高，公司也正努力向其他地区拓展业务，扩大产品销售半径，但如果业务拓展不及预期，公司仍面临因销售区域过于集中而影响公司经营的风险。

应对措施：

报告期内，公司在原有直销模式的基础上，继续全面拓展全国市场，通过建立控股、参股公司在区域市场精耕细作和借助代理商当地优势资源，以持续拓展省外市场，随着市场开发力度的加强，此风险将持续被弱化。

4. 技术泄密风险

公司核心产品占销售收入比重较高，其核心技术是原料的配方，虽然公司采取了诸如原材料采购由公司核心技术人员保密采购、与研发及采购人员签署保密协议、申请专利、办理涉水批件等保护措施，但如果公司在技术保密过程中出现纰漏，仍存在技术泄密从而影响公司持续经营的风险。

应对措施：

为防止技术外泄，公司与参与研发的人员签署保密协议，采用保密模式进行研发。公司研发团队由公司核心技术人员和外聘专家组成，研发过程采用分段研发方式，每个研发小组只负责公司指定的分段项目，不同的专家参与不同分段项目的独立研发。研发完成后，公司核心技术人员将各阶段研发成果汇合，使项目研究成果得到保护。在产品的各种性质得以确认无误后，公司送样与相关部门进行检验，办理市场准入手续并申请知识产权保护。

5. 因触发回购条款而引起的股权变动风险

2016 年 6 月 2 日，股份公司股东大会作出决议，同意西安高新技术产业风险投资有限责任公司和西安睿达投资有限合伙企业向公司增资。公司与上述企业签署的《增资扩股协议》约定，若公司或原股东

因触犯刑法，及被行政、司法机关处罚而导致无法继续经营或原股东非因不可抗力主动离职，则投资人有权要求原股东回购其持有的目标公司全部或部分股权。因此，若约定条件成就，公司原股东将负有股权回购义务，公司股权存在发生变动的风险。

应对措施：

自成立以来，公司及股东没有受到司法机关或行政机关刑事处罚或行政处罚的情况，不存在触发上述回购条款履行的情况。公司控股股东苏林东、总经理赵胜美严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，行使股东及高管权利履行股东及高管义务。

6. 控股股东、实际控制人不当控制风险

苏林东直接持有公司股份 780.00 万股，占股本总额的 48.58%，持有公司股东西安普发企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 60.00 万，占合伙企业总出资额 60.00%，且担任执行合伙人。综上，苏林东直接、间接持有公司占股份 57.61%，并在公司担任董事长，为公司控股股东和实际控制人。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：

公司自整体变更为股份有限公司以来，公司及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，召开股东大会、董事会、监事会、总经理办公会，对关联交易、资金占用等事项履行内部决策程序。自挂牌以来公司治理机制不断规范完善。本公司实际控制人不当控制风险可控。

(二) 报告期内新增的风险因素

因自行生产引起的安全风险

2019 年 10 月全资子公司西安益中普泰环保科技有限公司 1 号厂房成功落成。公司生产模式由 OEM 模式转变为自行生产，即公司运用研发的技术配方、自行购买原材料，由全资子公司进行水处理剂生产加工。虽然公司建立了安全生产制度，但仍存在生产安全风险。

应对措施：

公司转变为自行生产模式之后，建立了生产安全管理制度，设施、设备定期维修、检测、维护保养计划；建立安全教育制度和劳保用品使用制度，定期培训、配备发放劳动防护用品，严格操作流程。建立各种制度和管控办法，商定解决方案等以应对紧急情况并建立各项应急预案。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
苏林东	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元，苏林东以其股权质押为本次贷款提供反担保。	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
赵胜美	公司通过担保公司担保向建设	8,000,000	8,000,000	已事前及	2019 年 4

	银行申请贷款 800 万元, 赵胜美以其股权质押为本次贷款提供反担保			时履行	月 26 日
苏林平	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元, 公司董事苏林平抵押其自有房产为本次贷款提供担保。	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
李冬旭	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元, 公司股东、董事、高级管理人员赵胜美女儿李冬旭以其房产为本次贷款提供反担保	8,000,000	8,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日
苏林东 李楠	公司向中国银行股份有限公司西安边家村支行申请信用贷款 300 万元苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 23 日
苏林东 李楠 赵胜美	公司通过担保公司担保向交通银行申请贷款 500 万元, 苏林东、李楠房产为本次贷款提供反担保, 赵胜美提供保证反担保。	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日
辽宁益 维信泰 环保科 技有限 公司	销售商品	1,329,072.79	1,329,072.79	已事后补充履行	2020 年 4 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述偶发性关联交易, 系公司生产经营管理的正常所需, 是合理的, 必要的。关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 不存在损害公司及股东利益的情况, 不会对公司正常经营造成不良影响。

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 22 日	上海澜益生物科技有限公司	上海澜益生物科技有限公司 51%股权	现金	2,550,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述对外投资有利于公司的战略和市场布局，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月28日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、关于杜绝关联方资金占用的承诺	承诺不构成同业竞争，杜绝关联方占用资金	正在履行中
其他股东	2016年7月28日	-	挂牌	避免同业竞争承诺、关于杜绝关联方资金占用的承诺	承诺不构成同业竞争，杜绝关联方占用资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人苏林东，公司董事、总经理、赵胜美签署了《避免同业竞争承诺函》及《关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，两项承诺持续履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种复合污水化学除磷药剂及其制备方法	专利	质押	0	0.00%	银行贷款
一种污水处理助凝剂及其制备方法	专利	质押	0	0.00%	银行贷款
一种自动漏氯吸收应急消毒装置	专利	质押	0	0.00%	银行贷款
总计	-	-	0	0.00%	-

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	5,822,222	36.26%	2,917,154	8,739,376	36.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,950,000	12.15%	977,024	2,927,024	12.15%	
	董事、监事、高管	1,300,000	8.10%	651,350	1,951,350	8.10%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,233,334	63.74%	5,127,289	15,360,623	63.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,000	36.44%	2,931,072	8,781,072	36.44%	
	董事、监事、高管	3,900,000	24.29%	1,954,048	5,854,048	24.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		16,055,556	-	8,044,443	24,099,999	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏林东	7,800,000	3,908,096	11,708,096	48.58%	8,781,072	2,927,024
2	赵胜美	5,200,000	2,605,398	7,805,398	32.39%	5,854,048	1,951,350
3	西安高新技术产业风险投资有限公司	1,525,278	764,222	2,289,500	9.50%	0	2,289,500
4	西安普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,450,000	726,505	2,176,505	9.03%	725,503	1,451,002
5	西安睿达投资有限合伙企业	80,278	40,222	120,500	0.50%	0	120,500
合计		16,055,556	8,044,443	24,099,999	100.00%	15,360,623	8,739,376

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

二、 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

苏林东持有公司股份 1170.8096 万股，占股本总额的 48.58%，并担任公司董事长。此外，苏林东认缴股东西安普发出资 60.00 万，占合伙企业总出资额 60.00%，且担任执行事务合伙人。综上，苏林东控制的具有表决权股份数已逾公司股本总额的 50.00%，且在董事会担任董事长，足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

苏林东，男，汉族，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，大学本科学历。1986 年 11 月至 1990 年 1 月在武警甘肃总队服役；1990 年 1 月至 1995 年 6 月任职于深圳市城建集团海外拓展部；1995 年 8 月至 1998 年 4 月任香港嘉德经发实业有限公司销售经理；1998 年 9 月至 2003 年 3 月任西安安泰药业有限公司西北大区经理；2003 年 4 月至 2006 年 7 月任西安万隆制药股份有限公司销售经理；2006 年 8 月至 2008 年 5 月任陕西星华制药有限公司副总经理、销售总监；2008 年 6 月至 2016 年 4 月任有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长。

控股股东、实际控制人在报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	中国建设银行西安高新自贸区分行	银行	3,000,000.00	2019年5月29日	2020年5月28日	4.18%
2	抵押借款	中国建设银行西安高新自贸区分行	银行	5,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月26日	4.18%
3	信用借款	中国银行边家村支行	银行	2,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月19日	5.17%
4	信用借款	中国银行边家村支行	银行	1,000,000.00	2019年6月18日	2020年3月19日	5.17%
5	抵押借款	交通银行西安光华路支行	银行	5,000,000.00	2019年1月16日	2021年1月10日	4.75%
合计	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 9 日	0	0	5.010380
合计	0	0	5.010380

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
苏林东	董事长	男	1969年11月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	是
赵胜美	董事总经理	女	1966年3月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	是
脱文梅	董事	女	1969年12月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	否
苏林平	董事	男	1963年8月	大专	2019年4月17日	2022年4月16日	是
袁平	董事副总经理	男	1980年12月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	是
高博	董事	男	1984年6月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	否
卢金锁	董事	男	1977年5月	博士	2019年4月17日	2022年4月16日	否
李丽	监事会主席	女	1977年12月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
时晓红	监事	男	1966年7月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
宋小文	监事	女	1985年12月	本科	2019年4月17日	2022年4月16日	是
杜建成	财务总监	男	1956年2月	大专	2019年4月17日	2022年4月16日	是
吴浪浪	董事会秘书	男	1987年4月	硕士	2019年4月17日	2022年4月16日	是
董事会人数:							7
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:

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

(二) 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
苏林东	董事长	7,800,000	3,907,780	11,707,780	48.58%	0
赵胜美	董事总经理	5,200,000	2,605,990	7,805,990	32.39%	0
合计	-	13,000,000	6,513,770	19,513,770	80.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
杜建成	/	新任	财务总监	原财务总监工作内容调整
赵胜美	董事 财务总监 总经理	换届	总经理、董事	工作内容调整

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

杜建成，财务总监，1974年至1991年任陕西省化肥厂财务科副科长；1992年至1995年任陕西省西安专用肥厂财务负责人；1996年至2001年任陕西伟志集团股份有限公司财务部部长；2002年至2010年任北京正大制药集团公司及下属企业西安正大制药有限公司、安康正大制药有限公司财务总监；2010年至2018年任金巢国际集团公司财务总监；2019年至今任西安益维普泰环保股份有限公司财务总监。
--

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
行政人员	9	13
财务人员	10	9
销售人员	16	26
研发人员	6	8
生产储运人员	9	21
员工总计	50	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	18	35
专科	18	12
专科以下	8	22
员工总计	50	77

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及规范性文件的规定，2019年4月17日，2018年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程进行了修改；2019年6月10日，2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公

司的注册地址、注册资本等进行了修改；2019年9月6日，2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》，对公司的经营范围进行了修改。

(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	6	<p>第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于西安益中普泰环保科技有限公司参与国有建设用地使用权挂牌出让竞买的议案》；第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度审计报告的议案》；《关于公司2018年年度报告及报告摘要的议案》；《关于公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》；《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；《关于公司资本公积金转增股本预案的议案》；《关于公司2018年度利润分配预案的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《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》；《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司申请银行贷款的议案》；《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司申请银行信用贷款的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》；《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》；《关于对外投资设立控股子公司的议案》；《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；《关于公司2018年度审计报告的议案》；《关于公司2018年年度报告及报告摘要的议案》；《关于公司2018年度财务决算报告的议</p>

		<p>案》；《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；《关于公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》；《关于公司资本公积金转增股本预案的议案》；《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度审计报告的议案》；《关于公司 2018 年年度报告及报告摘要的议案》；《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于公司资本公积金转增股本预案的议案》；《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；《关于公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于公司董事会换届暨第二届董事会董事选举的议案》；《关于公司监事会换届暨第二届监事会监事选举的议案》；</p> <p>2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请银行贷款的议案》；</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围及修订公司章程的议案》；《关于对外投资设立控股子公司的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，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。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细

制度规定要求处理。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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。

1. 会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3. 关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字(2020)第 146100 号
审计机构名称	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	李志华 李进
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2020）第 146100 号

西安益维普泰环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的西安益维普泰股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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。

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。

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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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。

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志华

中国·北京

中国注册会计师：李进

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,777,648.49	6,213,486.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	12,251,316.78	10,867,613.88
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,580,951.90	3,515,425.78
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、（四）	1,251,333.81	826,311.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,805,263.13	4,750,756.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	3,079,590.01	10,105,246.43
流动资产合计		33,746,104.12	36,278,839.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	1,123,731.91	620,947.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	5,686,303.85	3,385,963.03
在建工程	五、（九）	28,633,842.78	849,129.08

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	18,231,815.84	2,796,866.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	659,186.47	523,495.56
递延所得税资产	五、(十二)	103,118.74	11,868.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,437,999.59	8,188,271.03
资产总计		88,184,103.71	44,467,110.77
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	11,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	24,127,417.47	6,189,134.16
预收款项	五、(十五)	6,212,130.50	787,020.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	427,344.07	364,038.87
应交税费	五、(十七)	154,421.82	561,682.82
其他应付款	五、(十八)	1,192,813.03	899,171.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,114,126.89	13,801,048.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十)	1,635,697.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,635,697.13	
负债合计		49,749,824.02	13,801,048.00
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	24,099,999.00	16,055,556.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	3,267.94	8,047,710.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	1,508,698.10	682,777.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	12,091,573.08	4,899,503.78
归属于母公司所有者权益合计		37,703,538.12	29,685,547.83
少数股东权益		730,741.57	980,514.94
所有者权益合计		38,434,279.69	30,666,062.77
负债和所有者权益总计		88,184,103.71	44,467,110.77

法定代表人: 苏林东

主管会计工作负责人: 杜建成

会计机构负责人: 杜建成

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金		3,764,852.38	2,750,282.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	10,488,411.40	13,897,626.76
应收款项融资			
预付款项		5,028,399.46	918,886.69
其他应收款	十三、(二)	19,327,292.48	624,721.03

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,151,489.92	2,996,648.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,942,204.45	6,727,806.75
流动资产合计		43,702,650.09	27,915,971.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	13,673,731.91	13,170,947.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,345,103.17	808,547.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,532,112.32	2,796,866.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		303,965.21	523,495.56
递延所得税资产		87,870.64	11,868.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,942,783.25	17,311,726.23
资产总计		61,645,433.34	45,227,698.04
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,443,398.08	8,349,781.65
预收款项		5,688,128.21	556,698.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		213,728.78	169,874.50

应交税费		134,347.66	386,821.57
其他应付款		1,780,946.06	797,565.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,260,548.79	15,260,741.17
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,036,237.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,036,237.54	
负债合计		29,296,786.33	15,260,741.17
所有者权益：			
股本		24,099,999.00	16,055,556.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,267.94	8,047,710.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		835,588.00	591,893.99
一般风险准备			
未分配利润		7,409,792.07	5,271,795.94
所有者权益合计		32,348,647.01	29,966,956.87
负债和所有者权益合计		61,645,433.34	45,227,698.04

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		53,985,480.69	43,115,078.89
其中：营业收入	五、(二十五)	53,985,480.69	43,115,078.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,782,977.10	40,464,246.45
其中：营业成本	五、(二十五)	25,687,918.17	23,036,681.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	447,745.65	419,330.46
销售费用	五、(二十七)	7,989,540.46	7,987,565.21
管理费用	五、(二十八)	8,511,156.72	6,851,907.46
研发费用	五、(二十九)	2,393,890.62	2,039,206.42
财务费用	五、(三十)	752,725.48	129,555.64
其中：利息费用		765,361.48	153,051.66
利息收入		24,370.62	30,778.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	686,533.05	227,626.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		502,784.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-590,324.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		-52,392.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,298,712.64	2,826,066.82
加：营业外收入	五、(三十四)	601,247.51	811,142.16
减：营业外支出	五、(三十五)	6,396.72	28,645.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,893,563.43	3,608,563.32
减：所得税费用	五、(三十六)	1,125,346.51	822,241.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,768,216.92	2,786,321.48

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,768,216.92	2,786,321.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-249,773.37	-740,742.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,017,990.29	3,527,064.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,768,216.92	2,786,321.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,017,990.29	3,527,064.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-249,773.37	-740,742.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(四)	33,929,380.44	35,770,521.30
减：营业成本	十三、(四)	22,551,716.62	18,218,810.74
税金及附加		178,104.03	366,019.10
销售费用		1,901,805.27	7,011,926.94
管理费用		4,469,530.60	4,780,522.62
研发费用		2,376,321.31	2,039,206.42
财务费用		725,573.26	131,864.08
其中：利息费用		741,182.33	153,051.66
利息收入		-17,890.28	23,821.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	650,103.56	176,476.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		502,784.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-506,678.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-52,692.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,869,754.87	3,345,955.38
加：营业外收入		571,865.70	811,042.16
减：营业外支出		2,500.00	27,464.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,439,120.57	4,129,532.61
减：所得税费用		57,430.43	665,129.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,381,690.14	3,464,402.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,381,690.14	3,464,402.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,381,690.14	3,464,402.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,019,807.32	44,663,968.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	778,427.92	1,379,150.23
经营活动现金流入小计		61,798,235.24	46,043,118.52
购买商品、接受劳务支付的现金		24,130,739.94	27,089,751.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,574,543.93	6,879,700.37
支付的各项税费		5,812,343.77	3,704,982.95

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	7,015,694.77	10,384,417.74
经营活动现金流出小计		43,533,322.41	48,058,852.24
经营活动产生的现金流量净额		18,264,912.83	-2,015,733.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		183,748.69	306,679.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	228,529,000.00	4,036,638.70
投资活动现金流入小计		228,712,748.69	4,344,318.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,287,386.28	2,674,395.22
投资支付的现金			3,226,000.00
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			700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十七)	221,562,000.00	
投资活动现金流出小计		258,849,386.28	6,600,395.22
投资活动产生的现金流量净额		-30,136,637.59	-2,256,077.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		18,102,381.60	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,102,381.60	5,980,000.00
偿还债务支付的现金		5,901,132.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,361.48	153,051.66
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			
筹资活动现金流出小计		6,666,494.47	153,051.66
筹资活动产生的现金流量净额		11,435,887.13	5,826,948.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-435,837.63	1,555,137.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,213,486.12	4,658,348.59
六、期末现金及现金等价物余额		5,777,648.49	6,213,486.12

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,838,295.91	35,248,517.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,621,677.36	1,285,241.49
经营活动现金流入小计		57,459,973.27	36,533,759.35
购买商品、接受劳务支付的现金		33,421,032.43	15,352,246.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,863,137.82	5,178,709.11
支付的各项税费		2,304,979.79	3,629,671.86
支付其他与经营活动有关的现金		31,820,368.26	8,687,050.91
经营活动现金流出小计		70,409,518.30	32,847,678.11
经营活动产生的现金流量净额		-12,949,545.03	3,686,081.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		147,319.20	255,529.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		215,090,000.00	4,036,638.70
投资活动现金流入小计		215,237,319.20	4,292,167.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,083.00	860,391.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,720,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		211,349,000.00	
投资活动现金流出小计		211,790,083.00	12,580,391.98
投资活动产生的现金流量净额		3,447,236.20	-8,288,224.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,183,373.68	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,183,373.68	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,901,132.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		765,361.48	153,051.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,666,494.47	153,051.66
筹资活动产生的现金流量净额		10,516,879.21	4,846,948.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,014,570.38	244,805.33

加：期初现金及现金等价物余额		2,750,282.00	2,505,476.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,764,852.38	2,750,282.00

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94				682,777.11		4,899,503.78	980,514.94	30,666,062.77
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,055,556.00				8,047,710.94				682,777.11		4,899,503.78	980,514.94	30,666,062.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,044,443.00				-8,044,443.00				825,920.99		7,192,069.30	-249,773.37	7,768,216.92
（一）综合收益总额											8,017,990.29	-249,773.37	7,768,216.92
（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								825,920.99		-825,920.99			
1. 提取盈余公积								825,920.99		-825,920.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	8,044,443.00				-8,044,443.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,044,443.00				-8,044,443.00								
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	24,099,999.00				3,267.94			1,508,698.10		12,091,573.08	730,741.57	38,434,279.69	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94				239,928.71		1,815,288.16	741,257.48	26,899,741.29
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,055,556.00				8,047,710.94				239,928.71		1,815,288.16	741,257.48	26,899,741.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									442,848.40		3,084,215.62	239,257.46	3,766,321.48
（一）综合收益总额											3,527,064.02	-740,742.54	2,786,321.48
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
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									442,848.40		-442,848.40		

1. 提取盈余公积								442,848.40		-442,848.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94			682,777.11		4,899,503.78	980,514.94	30,666,062.77

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94				591,893.99		5,271,795.94	29,966,956.87
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,055,556.00				8,047,710.94				591,893.99		5,271,795.94	29,966,956.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,044,443.00				-8,044,443.00				243,694.01		2,137,996.13	2,381,690.14
（一）综合收益总额											2,381,690.14	2,381,690.14
（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									243,694.01		-243,694.01	
1. 提取盈余公积									243,694.01		-243,694.01	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,044,443.00				-8,044,443.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,044,443.00				-8,044,443.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,099,999.00				3,267.94			835,588.00		7,409,792.07	32,348,647.01	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94				239,928.71		2,159,358.38	26,502,554.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,055,556.00				8,047,710.94				239,928.71		2,159,358.38	26,502,554.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									351,965.28		3,112,437.56	3,464,402.84
（一）综合收益总额											3,464,402.84	3,464,402.84
（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									351,965.28		-351,965.28	
1. 提取盈余公积									351,965.28		-351,965.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,055,556.00				8,047,710.94				591,893.99		5,271,795.94	29,966,956.87

法定代表人：苏林东

主管会计工作负责人：杜建成

会计机构负责人：杜建成

西安益维普泰环保股份有限公司

截止2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

西安益维普泰环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是2008年8月14日由苏林东、王忻两位自然人出资设立的西安益维普泰科工贸有限公司。

企业法人：苏林东；

营业执照注册号：91610131678601133Y；

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

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数24,099.999.00股，注册资本24,099.999.00元；

注册地：西安市高新区丈八五路高科尚都摩卡第1幢1单元33层。

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

本公司的实际控制人为苏林东。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安益中普泰环保科技有限公司
四川中康清源环保技术有限公司
山东益维普泰环保技术有限公司
湖北益维普泰环保技术有限公司
上海澜益生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“（一）、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下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

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期

股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享

有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损

益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（九）金融工具减值

1、本公司以单项或组合的方式对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险

自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

2、应收款项

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

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

① 信用风险特征组合的确定依据

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

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

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

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

（十）存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

(十二) 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作

为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减

值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

企业预计房屋装修能使用 5 年，因此按 5 年进行摊销。

(十九) 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

(二十一)收入

本公司的营业收入主要包括销售水处理药剂、投加设备及空调清洗服务的收入，主要业务收入的确认方法如下：

(1) 销售商品收入的确认

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买方，货物已发出，收取货款或取得收取货款的权利；

②既没有保留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时。

合同或协议价款的收入方式采用递延方式，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。

公司销售商品收入确认的具体方法：

①水处理剂：以货物送至购货方，获取购货方签收的日期为产品风险转移时点，作为销售收入的实现。

②投加设备：企业将设备运抵至购货方后，经购货方验收并在出库单签字确认为产品风险转移时点，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

(二十四) 租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理

的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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

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

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

（1）新金融工具准则

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

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整；不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（2）执行财务报表格式的影响

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

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育附加税	实缴增值税	3%
地方教育附加税	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安益维普泰环保股份有限公司	15%
西安益中普泰环保科技有限公司	15%
四川中康清源环保技术有限公司	25%
山东益维普泰环保技术有限公司	25%
湖北益维普泰环保技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

西安益维普泰环保股份有限公司于 2018 年获得高新技术企业认定，证书编号：GR201861000700，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，西安益维普泰环保股份有限公司 2018-2020 年按照 15% 税率缴纳企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,054.29	165,800.09

项目	期末余额	年初余额
银行存款	5,757,594.20	6,046,807.79
其他货币资金		878.24
合计	5,777,648.49	6,213,486.12

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

(二) 应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收账款	12,251,316.78	10,867,613.88
合计	12,251,316.78	10,867,613.88

1、应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	12,619,928.54	97.67	669,450.20	5.30	11,950,478.34
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	300,838.44	2.33			300,838.44
合计	12,920,766.98	100.00	669,450.20	5.30	12,251,316.78

(续)

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,943,219.08	100.00	75,605.20	0.69	10,867,613.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,943,219.08	100.00	75,605.20	0.69	10,867,613.88

其中：

组合中，采用账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,363,570.04	618,178.50	5.00
1至2年	256,358.50	51,271.70	20.00
合计	12,619,928.54	669,450.20	

组合中，采用关联方特征组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	理由
辽宁益维信泰环保科技有限公司	300,838.44			未发现减值迹象
合计	300,838.44			

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 593,845.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的 比例 (%)	坏账准备
西安市自来水有限公司	4,932,623.40	38.17	246,631.17
西安市污水处理有限责任公司	2,172,786.86	16.82	108,639.34
陕西中节能水务有限公司	1,169,669.34	9.05	58,483.47
西安白鹿供水有限责任公司	571,485.10	4.42	28,574.26
杨凌新华水务有限公司	353,537.15	2.74	17,676.86
合计	9,200,101.85	71.20	460,005.10

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,251,842.43	95.65	3,278,885.49	93.27
1 至 2 年	325,659.46	4.30	236,540.29	6.73
1 至 2 年	3,450.01	0.05		
合计	7,580,951.90	100.00	3,515,425.78	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
陕西崇仁水利工程有限公司	3,152,000.00	41.58
商洛盛世华贸物资工贸有限公司	1,018,726.98	13.44
西安诺杰装饰装修工程有限公司	981,260.16	12.94
山东万事达建筑钢品股份有限公司	403,142.00	5.32
西安欧思特商贸有限公司	320,486.02	4.23
合计	5,875,615.16	77.51

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,251,333.81	100.00			1,251,333.81
合计	1,251,333.81	100.00			1,251,333.81

(续)

单位：元 币种：人民币

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	829,832.03	100.00	3,521.00	0.42	826,311.03
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	829,832.03	100.00	3,521.00	0.42	826,311.03

组合中，采用期末其他风险特征组合计提坏账准备的类别明细

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	1,251,333.81		
合计	1,251,333.81		

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 3,521.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	332,000.00	1-2 年	26.53	
国网陕西省电力公司西安供电公司	保证金	120,000.00	1 年内	9.59	
江西洪城水业环保有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.99	
杨波	备用金	65,069.00	1-2 年	5.20	
陕西久杰环保科技有限公司	保证金	60,880.99	1 年内	4.87	
合计		677,949.99		54.17	

(五) 存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	2,085,012.94		2,085,012.94	2,772,135.35		2,772,135.35
周转材料	251,360.74		251,360.74	214,678.79		214,678.79
委托加工物资	10,421.89		10,421.89	106,131.43		106,131.43
库存商品	1,458,467.56		1,458,467.56	1,657,810.93		1,657,810.93
合计	3,805,263.13		3,805,263.13	4,750,756.50		4,750,756.50

(六) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

待摊宣传费		44,841.00
预缴企业所得税		1,192.04
待抵扣增值税进项税	139,273.89	150,247.64
预缴水利基金		1,649.63
理财产品	2,940,316.12	9,907,316.12
合计	3,079,590.01	10,105,246.43

(七) 长期股权投资

1. 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业 投资	1,123,731.91		1,123,731.91	620,947.55		620,947.55
合计	1,123,731.91		1,123,731.91	620,947.55		620,947.55

2. 明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
辽宁益维信泰环 保科技有限公司	620,947.55			502,784.36	
合计	620,947.55			502,784.36	

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
辽宁益维信泰环 保科技有限公司					1,123,731.91	
合计					1,123,731.91	

(八) 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原 值						
（1）年初 余额	520,471.91	276,763.32	2,741,938.03	1,032,617.08	458,151.56	5,029,941.90
（2）本期 增加金额	10,373.63	1,475,299.66	1,717,449.34	69,045.69	507,303.25	3,779,471.57
—购置						
—在建工 程转入						
（3）本期 减少金额						
（4）期末 余额	530,845.54	1,752,062.98	4,459,387.37	1,101,662.77	965,454.81	8,809,413.47
2. 累计折 旧						
（1）年初 余额	296,890.78	70,005.90	637,195.83	441,925.04	197,961.32	1,643,978.87
（2）本期 增加金额	79,434.91	297,909.37	690,092.40	197,844.84	213,849.23	1,479,130.75
—计提	79,434.91	297,909.37	690,092.40	197,844.84	213,849.23	1,479,130.75
（3）本期 减少金额						
（4）期末 余额	376,325.69	367,915.27	1,327,288.23	639,769.88	411,810.55	3,123,109.62
3. 减值准 备						

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 年初 余额						
(2) 本期 增加金额						
(3) 本期 减少金额						
(4) 期末 余额						
4. 账面价 值						
(1) 期末 账面价值	154,519.85	1,384,147.71	3,132,099.14	461,892.89	553,644.26	5,686,303.85
(2) 年初 账面价值	223,581.13	206,757.42	2,104,742.20	590,692.04	260,190.24	3,385,963.03

注：其中，融资性售后回租固定资产原值金额为 2,922,072.66 元。

(九) 在建工程

1. 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 6.1 万吨水处理 项目生产线	28,633,842.78		28,633,842.78	849,129.08		849,129.08
合 计	28,633,842.78		28,633,842.78	849,129.08		849,129.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	期末数
年产 6.1 万 吨水处理项 目生产线	115,447,200.00	849,129.08	27,784,713.70			28,633,842.78

合 计	115,447,200.00	849,129.08	27,784,713.70			28,633,842.78
-----	----------------	------------	---------------	--	--	---------------

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 6.1 万吨水处理项目生产线	24.80	24.80				自筹
合 计	24.80	24.80				

(十) 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件	专利	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	38,575.23	3,060,000.00		3,098,575.23
(2) 本期增加金额	418,141.58		15,450,000.00	15,868,141.58
—购置	418,141.58		15,450,000.00	15,868,141.58
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	456,716.81	3,060,000.00	15,450,000.00	18,966,716.81
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	25,458.35	276,250.00		301,708.35
(2) 本期增加金额	23,692.62	255,000.00	154,500.00	433,192.62
—计提	23,692.62	255,000.00	154,500.00	433,192.62
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	49,150.97	531,250.00	154,500.00	734,900.97
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	407,565.84	2,528,750.00	15,295,500.00	18,231,815.84

项目	软件	专利	土地使用权	合计
(2) 年初账面价值	13,116.88	2,783,750.00		2,796,866.88

(十一) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
房屋装修费	523,495.56	347,187.92	219,530.35	651,153.13
咨询费		10,041.66	2,008.32	8,033.34
合计	523,495.56	357,229.58	221,538.67	659,186.47

(十二) 递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	669,450.20	103,118.74	52,692.60	11,868.93
合计	669,450.20	103,118.74	52,692.60	11,868.93

(十三) 短期借款

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	
合计	11,000,000.00	5,000,000.00

2、其他说明

单位：元 币种：人民币

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
中国建设银行西安高新自	质押	3,000,000.00	2019年5月29日	2020年5月28日	4.18%

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
贸区分行	借款				
中国银行边家村支行	信用借款	1,000,000.00	2019年6月18日	2020年3月19日	5.17%
中国银行边家村支行	信用借款	2,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月19日	5.17%
中国建设银行西安高新自贸区分行	抵押借款	5,000,000.00	2019年6月27日	2020年6月26日	4.18%
合计		11,000,000.00			

(十四) 应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	24,127,417.47	6,189,134.16
合计	24,127,417.47	6,189,134.16

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付购货款	8,956,272.63	5,922,972.16
应付运费		25,520.00
应付基建费	15,171,144.84	240,642.00
合计	24,127,417.47	6,189,134.16

2、账龄超过一年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安智诚生物科技有限公司	4,023,718.42	未达到结算条件
西安顺凌机电设备有限公司	386,794.75	未达到结算条件
泰州东方特种化工有限公司	109,110.00	未达到结算条件
合计	4,519,623.17	

(十五) 预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	6,212,130.50	787,020.60
合计	6,212,130.50	787,020.60

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	364,038.87	6,053,767.97	5,990,462.77	427,344.07
离职后福利-设定提存计划		584,081.16	584,081.16	
合计	364,038.87	6,637,849.13	6,574,543.93	427,344.07

2、短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	357,822.93	5,624,345.88	5,568,366.15	413,802.66
(2) 社会保险费		239,474.37	239,474.37	
其中：医疗保险费		209,377.86	209,377.86	
工伤保险费		17,936.60	17,936.60	
生育保险费		12,159.91	12,159.91	
(3) 住房公积金		120,592.97	120,592.97	
(4) 工会经费和职工教育 经费	6,215.94	69,354.75	62,029.28	13,541.41
合计	364,038.87	6,053,767.97	5,990,462.77	427,344.07

3、设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		563,823.86	563,823.86
失业保险费		20,257.30	20,257.30
合计		584,081.16	584,081.16

(十七) 应交税费

单位：元 币种：人民币

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		302,552.36
个人所得税	12,919.30	571.94
城市维护建设税	1,258.78	37,350.94
教育费附加	5,413.07	16,007.55
地方教育费附加	3,608.71	10,671.69
印花税	1,500.62	2,815.92
水利基金	1,994.74	1,431.12
企业所得税	112,140.71	190,281.30
城镇土地使用税	15,585.89	
合计	154,421.82	561,682.82

(十八) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,192,813.03	899,171.55
合计	1,192,813.03	899,171.55

(十九) 长期借款

1、明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2、其他说明

单位：元 币种：人民币

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
交通银行西安光华路支行	抵押借款	5,000,000.00	2019年1月16日	2021年1月10日	4.75%
合 计		5,000,000.00			

(二十) 长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,635,697.13	
合 计	1,635,697.13	

(二十一) 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）		期末余额
		资本公积转增	小计	
股份总额	16,055,556.00	8,044,443.00		24,099,999.00

西安益维普泰环保股份有限公司 2019 年 4 月 17 日召开的股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 16,055,556.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.010380 股，分红前公司总股本为 16,055,556.00 股，分红后总股本增至 24,099,999.00 股。

(二十二) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,047,710.94		8,044,443.00	3,267.94
合计	8,047,710.94		8,044,443.00	3,267.94

(二十三) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	682,777.11	825,920.99		1,508,698.10
合计	682,777.11	825,920.99		1,508,698.10

其他说明：本期增加的盈余公积，为提取的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,899,503.78	1,815,288.16
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	4,899,503.78	1,815,288.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,017,990.29	3,527,064.02
减：提取法定盈余公积	825,920.99	442,848.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少(股改调入资本公积)		
期末未分配利润	12,091,573.08	4,899,503.78

(二十五) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,630,640.79	25,176,449.00	41,611,546.35	22,195,708.49
其他业务	1,354,839.90	511,469.17	1,503,532.54	840,972.77
合计	53,985,480.69	25,687,918.17	43,115,078.89	23,036,681.26

(二十六) 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

印花税	26,369.10	15,758.66
城市维护建设税	231,423.63	225,208.28
教育费附加	98,089.93	96,516.36
地方教育费附加	65,121.24	64,344.25
水利基金	26,741.75	16,815.31
车船税		687.60
合计	447,745.65	419,330.46

(二十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	1,880,246.70	2,295,390.75
折旧及摊销费	492,379.97	387,730.96
修理费	313,723.83	51,159.26
办公费	107,725.06	41,279.37
差旅费	648,722.85	499,644.91
业务招待费	434,656.63	223,505.91
通信费	10,349.46	19,533.52
车辆费	1,029,597.69	539,224.07
会议费	14,769.40	2,860.00
运输费	1,251,935.54	2,310,120.62
保险费	2,190.86	35,150.77
宣传展览费	465,625.90	488,748.24
其他	68,090.82	87,074.36
交通费	31,939.84	272,892.44
快递费	10,805.53	3,000.77
劳务费	1,226,780.38	730,249.26
合计	7,989,540.46	7,987,565.21

(二十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
开办费		367,959.29
职工工资及福利费	3,028,183.39	1,866,062.89
工会经费	122,222.93	79,479.41
职工教育经费	69,110.96	95,813.81
社会保险费	454,786.58	289,463.11
固定资产折旧	627,535.30	332,172.08
无形资产摊销	383,784.91	12,267.20
装修费		369,687.40
办公费	814,988.50	197,528.43
差旅费	147,283.82	64,194.33
通讯费	20,242.52	25,176.51
交通费	13,909.01	150,133.02
维修费	19,366.90	32,458.31
物业及水电	5,518.01	42,348.56
租赁费	146,250.00	420,380.81
会议费	10,134.00	43,943.38
聘请中介机构费	498,592.22	702,288.99
咨询费(含顾问费)	151,383.64	266,981.13
业务招待费	386,929.18	283,207.64
劳务费	987,051.22	444,477.74
运输费	286,029.47	24,611.36
保险费		81,922.86
快递费	1,967.00	6,609.00
残疾人保障金		24,043.79
仓储费	40,183.35	424,913.54
其他	295,703.81	203,782.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,511,156.72	6,851,907.46

(二十九) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
砷氟共除纳米复合吸附剂-益维泰	1,502,062.42	
二次供水加药消毒装置	456,756.16	
复合污水化学除磷药剂	331,157.71	
强力复合化学除磷剂-益维佳	43,238.12	
新型高效复合碳源-益维碳	29,826.44	
生物环保清洁剂-益维美	7,015.26	
农村分散式供水消毒设备	3,347.88	
除垢设备	2,917.32	
其他	17,569.31	
纳米级水净化环保新材料“益维钛”的应用		1,363,901.30
强力复合污水化学除磷药剂“益维磷”		675,305.12
合计	2,393,890.62	2,039,206.42

(三十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	765,361.48	153,051.66
减：利息收入	24,370.62	30,778.82
手续费	11,734.62	7,282.80
合计	752,725.48	129,555.64

(三十一) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算投资收益	502,784.36	-79,052.45
理财产品投资收益及其他	183,748.69	306,679.43
合计	686,533.05	227,626.98

(三十二) 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-590,324.00	
合计	- 590,324.00	

(三十三) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-52,392.60
合计		-52,392.60

(三十四) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	542,950.00	810,000.00	542,950.00
其它	58,297.50	1,142.16	58,297.50
合计	601,247.50	811,142.16	601,247.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板奖励		500,000.00	与收益相关
西安高新区促进科技与金融政策补贴	11,600.00	310,000.00	与收益相关
知识产权补贴	71,350.00		与收益相关
高新区优惠补助	60,000.00		与收益相关

陕西省科学技术厅	400,000.00		与收益相关
合计	542,950.00	810,000.00	

(三十五) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	46.72	23,812.93	46.72
质量扣款		3,652.00	
固定资产清理		1,180.73	
公益捐赠	2,400.00		2,400.00
罚款	3,950.00		3,950.00
合计	6,396.72	28,645.66	6,396.72

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,216,596.32	830,070.73
递延所得税费用	-91,249.81	-7,828.89
合计	1,125,346.51	822,241.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,893,563.43
按法定税率计算的所得税费用	2,223,390.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-171,232.29

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
优惠税率之影响	-926,812.06
所得税费用	1,125,346.51

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	152,809.79	537,729.25
营业外收入	601,247.51	810,642.16
利息收入	24,370.62	30,778.82
合 计	778,427.92	1,379,150.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,541,059.06	8,840,357.88
往来款	474,588.99	1,520,246.93
税收滞纳金	46.72	23,812.93
合 计	7,015,694.77	10,384,417.74

3、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金	228,529,000.00	4,036,638.70
其中：理财产品	228,529,000.00	4,036,638.70
支付其他与投资活动有关的现金	221,562,000.00	
其中：理财产品	221,562,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,768,216.92	2,786,321.48
加：信用减值准备	590,324.00	
资产减值准备		52,392.60
固定资产等折旧	1,479,130.75	864,531.23
无形资产摊销	433,192.62	271,517.20
长期待摊费用摊销	221,538.67	212,811.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	765,361.48	153,051.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-686,533.05	-227,626.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,249.81	-7,828.89
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）	945,493.37	-2,494,311.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,875,859.08	-8,169,389.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,715,296.96	4,542,797.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,264,912.83	-2,015,733.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,777,648.49	6,213,486.12
减：现金的期初余额	6,213,486.12	4,658,348.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-435,837.63	1,555,137.53

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,777,648.49	6,213,486.12
其中：库存现金	20,054.29	165,800.09
可随时用于支付的银行存款	5,757,594.20	6,046,807.79
可随时用于支付的其他货币资金		878.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,777,648.49	6,213,486.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

2019年8月22日公司召开第二届董事会第四次会议，同意在上海市新设控股子公司，控股子公司名称为上海澜益生物科技有限公司，出资方式为货币出资，注册资本出资比例为51.00%，公司于2019年12月4日正式成立，截止2019年12月31日，该公司并未注资且并未实际经营。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
四川中康清源环保技术有限公司	成都市	成都市温江区光华大道三段1818号12栋2单元21层2号	贸易型	51%	新设
山东益维普泰环保技术有限公司	济南市	山东省济南市天桥区堤口路南益名泉春晓西区A1座1107室	贸易型	51%	新设
西安益中普泰环保科技有限公司	西安市	西安市临潼区秦王二路中段56号	生产型	100%	新设
湖北益维普泰环保技术有限公司	武汉市	湖北省武汉市武昌区徐家棚街三角路村福星惠誉水岸国际第2幢17层18号	贸易型	51%	新设
上海澜益生物科技有限公司	上海市	上海市松江区谷阳北路1500号5楼502室	贸易型	51%	新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁益维信泰环保科技有限公司	沈阳市	辽宁省沈阳经济技术开发区细河七北街17号	生产型	35%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
流动资产	2,894,511.67	1,813,347.07
非流动资产	783,405.55	317,770.23
资产合计	3,677,917.22	2,131,117.30
流动负债	467,254.62	356,981.44

项目	期末数	期初数
非流动负债		
负债合计	467,254.62	356,981.44
按持股比例计算的净资产份额	1,123,731.91	620,947.55
对联营企业权益投资的账面价值	700,000.00	700,000.00
营业收入	6,046,048.59	2,152,333.01
净利润	1,567,932.25	-225,864.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,567,932.25	-225,864.14
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产-理财产品。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

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

（二）市场风险

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

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

（三）流动性风险

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

本公司的资产流动性较强，具有充裕的现金储备。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏林东	48.58	48.58

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵胜美	股东、董事、总经理
西安普发企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
西安睿达投资有限合伙企业	股东
西安高新技术产业风险投资有限公司	股东
脱文梅	董事
苏林平	董事
卢金锁	董事
高博	董事
袁平	董事、副总经理
时晓红	监事
宋小文	监事
李丽	现监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴浪浪	董事会秘书
杜建成	财务总监
陕西斯瑞新材料股份有限公司	公司董事脱文梅在该公司担任股东、监事会主席
陕西智能人才交流有限公司	公司董事脱文梅在该公司担任总经理
青铜峡金太阳幼儿园	公司监事李丽配偶的大哥马彦海全额投资设立并担任校长

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

报告期内无关联方资金租赁情况发生。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

报告期内无关联方采购商品/接受劳务情况发生。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
辽宁益维信泰环保科技有限公司	销售商品	参照市场水平	1,329,072.79

3、关联担保情况

关联方	关联交易内容
苏林东	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元，苏林东以其股权质押为本次贷款提供反担保。
赵胜美	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元，赵胜美以其股权质押为本次贷款提供反担保。
苏林平	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元，公司董事苏林平抵押其自有房产为本次贷款提供担保。
李冬旭	公司通过担保公司担保向建设银行申请贷款 800 万元，公司股东、董事、高级管理人员赵胜美女儿李冬旭以其房产为本次贷款提供反担保。
苏林东 李楠	公司向中国银行股份有限公司西安边家村支行申请信用贷款 300 万元，苏林东先生及其配偶李楠为本次贷款提供连带责任保证。

关联方	关联交易内容
苏林东 李楠 赵胜美	公司通过担保公司担保向交通银行申请贷款 500 万元，苏林东、李楠房产为本次贷款提供反担保，赵胜美提供保证反担保。

4、关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况发生。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应收账款	10,488,411.40	13,897,626.76
合计	10,488,411.40	13,897,626.76

(一) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	10,947,009.34	98.85	585,804.24	5.35		10,361,205.10
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	127,206.30	1.15				127,206.30
合计	11,074,215.64	100.00	585,804.24	5.35		10,488,411.40

(续)

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	13,973,231.96	100.00	75,605.20	0.54		13,897,626.76
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款						
合计	13,973,231.96	100.00	75,605.20	0.54		13,897,626.76

(二) 组合中，采用账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	10,690,650.84	534,532.54	5.00
1至2年	256,358.50	51,271.70	20.00
合计	10,947,009.34	585,804.24	

(三) 组合中, 采用关联方特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	理由
西安益中普泰环保科技有限公司	87,366.30			未发现减值迹象
湖北益维普泰环保技术有限公司	39,840.00			未发现减值迹象
合计	127,206.30			

(四) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额为 510,199.04 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(五) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
西安市自来水有限公司	4,932,623.40	44.54	246,631.17
西安市污水处理有限责任公司	2,172,786.86	19.63	108,639.34
陕西中节能水务有限公司	1,169,669.34	10.56	58,483.47
西安白鹿供水有限责任公司	571,485.10	5.16	28,574.26
杨凌新华水务有限公司	353,537.15	3.19	17,676.86
合计	9,200,101.85	83.08	460,005.10

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,327,292.48	624,721.03
合计	19,327,292.48	624,721.03

(一) 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,327,292.48	100.00			19,327,292.48
合计	19,327,292.48	100.00			19,327,292.48

(续)

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项评估发生信用减值的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按其他风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	628,242.03	100.00	3,521.00	0.56	624,721.03
合计	628,242.03	100.00	3,521.00	0.56	624,721.03

(二)、组合中，采用期末其他风险特征组合计提坏账准备的类别明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	768,616.56		
关联方组合	18,558,675.92		
合计	19,327,292.48		

(三)、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 3,521.00 元。

(三) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,550,000.00		12,550,000.00	12,550,000.00		12,550,000.00
对联营企业投资	1,123,731.91		1,123,731.91	620,947.55		620,947.55
合计	13,673,731.91		13,673,731.91	13,170,947.55		13,170,947.55

(四) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,929,380.44	22,551,716.62	34,303,302.48	17,377,837.97
其他业务			1,467,218.82	840,972.77
合计	33,929,380.44	22,551,716.62	35,770,521.30	18,218,810.74

(五) 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	502,784.36	-79,052.45
理财产品投资收益及其他	147,319.20	255,529.03
合计	650,103.56	176,476.58

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	542,950.00	

项目	金额	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,900.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,748.69	
所得税影响额	167,809.81	
少数股东权益影响额	10,684.36	
合计	600,105.30	

其他说明：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为本期购买保本型理财产品取得的投资收益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	23.80%	0.39	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.02%	0.36	

西安益维普泰环保股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

公司董事会办公室