

证券代码：871172

证券简称：临涣水务

主办券商：民族证券



# 临涣水务

NEEQ : 871172

## 临涣水务股份有限公司

Linhuan Water Co., Ltd.



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年1月至12月，安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地签约落地企业10家，目前正在开工建设中，项目建成后将会给公司带来积极影响。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
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.....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息.....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
临涣水务、公司、本公司	指	临涣水务股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《临涣水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、信息披露人、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
淮北矿业集团	指	淮北矿业（集团）有限责任公司
淮北矿业股份	指	淮北矿业股份有限公司
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
淮北双龙矿业	指	淮北双龙矿业有限责任公司
安徽国华投资集团	指	安徽国华投资集团有限公司

## 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。

公司负责人赵世全、主管会计工作负责人万锋及会计机构负责人（会计主管人员）程礼兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（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
宏观经济波动风险	公司所处行业属于水务行业，对经济波动的敏感性相对较低。但公司主要的客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。
关联方重大依赖的风险	2018年度公司对关联方的销售为121,816,240.39元，占当期营业收入的比例为99.79%。报告期内公司对关联方的交易占比高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响显著。报告期内公司的关联销售价格由政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在，公司存在对关联方重大依赖的风险。
国家行业政策变化的风险	我国水务行业正在经历由政府垄断到逐步开放的阶段，我国水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。
政府对水价的管制风险	我国水务行业采用政府定价模式，公司工业用水的价格严格执行政府定价标准。政府定价模式在成本监控核算及水价调整具有不确定性和滞后性，政府对水价的调整政策对公司的经营及利润情况产生一定的影响。
税收优惠政策变化的风险	根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财

	税[2015]78号),自2015年8月1日起享受增值税50%即征即退的优惠政策。根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)规定,自2015年1月1日开始享受按90%计入企业当年收入总额的所得税税收优惠政策。报告期内,公司享受的税收优惠政策对公司的经营业绩产生一定影响。若未来行业政策发生重大变化,公司无法继续享受相应的税收优惠政策,将对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期重大风险变化情况说明如下:公司位于怀远县鲍集镇的取水泵站厂房及管理房因土地性质为划拨未办理房产证,公司已在2018年7月27日取得上述两处房产的不动产权证书。截至本报告披露日,公司所有房地产不动产权证书均已办理完毕,不存在权属不明确的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	临涣水务股份有限公司
英文名称及缩写	Linhuan Water Co., Ltd.
证券简称	临涣水务
证券代码	871172
法定代表人	赵世全
办公地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵世全
职务	董事长
电话	05617889009
传真	05617889990
电子邮箱	lhwgs@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	安徽省淮北市濉溪县韩村镇，邮编：235139
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	2007年2月12日
挂牌时间	2017年3月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-461 自来水生产和供应-4610 自来水生产和供应
主要产品与服务项目	水处理和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；生产销售水处理设备、仪器、仪表、净水材料、化工产品（不含危险品）；水处理项目开发运营管理；供水设施管理维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	淮北矿业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会

**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	91340600799800956G	否
注册地址	安徽省淮北市濉溪县韩村镇	否
注册资本（元）	200,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院盘古大观 A 座 40F-43F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄亚琼、熊明峰、郭凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

**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	122,076,034.98	125,418,873.23	-2.67%
毛利率%	58.59%	59.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,982,076.30	45,976,218.34	2.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,803,593.45	44,946,573.26	4.13%
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）	15.18%	17.49%	-
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）	15.13	17.09%	-
基本每股收益	0.23	0.23	2.19%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	546,221,851.69	606,410,910.18	-9.93%
负债总计	213,320,815.67	320,491,950.46	-33.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,901,036.02	285,918,959.72	16.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.43	16.43%
资产负债率%（母公司）	39.05%	52.85%	-
资产负债率%（合并）	39.05%	52.85%	-
流动比率	0.24	0.41	-
利息保障倍数	5.85	4.81	-

#### 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	82,554,803.63	79,774,733.57	3.48%
应收账款周转率	339.72	355.86	-
存货周转率	207.05	219.14	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.93%	-3.45%	-
营业收入增长率%	-2.67%	14.23%	-
净利润增长率%	2.19%	34.84%	-

**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	200,000,000	200,000,000	
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	160,624.89
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）	15,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,352.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>237,977.14</b>
所得税影响数	59,494.29
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>178,482.85</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

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	13,007,000.00		15,106,181.93	

应收账款	164,465.80		540,403.02	
应收票据及应收账款		13,234,465.80		15,646,584.95
应付利息	329,729.17		484,708.33	
其他应付款	11,686,012.86	12,018,742.03	21,834,304.48	<b>22,319,012.81</b>

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为水的生产和供应业，公司主营业务是工业用水和除盐水的生产及销售，公司为安徽（淮北）新型煤化工合成材料基地唯一供水公司，主要客户是园区内企业。公司拥有 96 公里的淮水北调管道和占地 180 亩的水处理厂，从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河取水，经管道将水送入水厂，然后进行加药、沉淀、过滤等工序加工形成工业用水，通过管道输送至下游用户。

（1）取水模式 公司从浍河临涣闸、临涣塌陷区及淮河通过泵房取水。公司各取水点均已取得相应的取水许可证，通过管道将原水输送至公司水处理设施。

（2）采购模式 生产业务采购按照公司采购管理相关规定执行采购。公司设立专门的价格指导委员会对采购事项进行指导和管理。主要原材料由经批准的《物资采购计划》进行统一采购。一般零星物品价格在一万元以下的经分管领导批准后购买，超过一万元的需经价格指导委员会审议通过方可购买。

（3）生产模式 公司按照生产工艺进行工业用水的生产，为保障工业用水的需求，各生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过自控系统对生产过程进行控制，根据下游用户生产情况和不同时段的水需求适时进行调整，并通过生产监控系统对生产设备运行情况进行 24 小时监控。

（4）销售模式 公司所生产的工业用水为直供水模式，通过管道直接输送至下游的工业企业用户，在用户端以水表计量实际售水量。

（5）收入模式 公司根据政府核准的供水价格按月向用户收取水费。公司为园区唯一供水企业，公司收入主要是向用户收取的水费。

（6）定价模式 公司供水价格由淮北市政府物价部门核准定价。报告期内，公司所执行的水价未发生变化。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018 年，公司紧紧围绕年度工作目标，以提高效益效率中心，加强经营管控，较好地完成了年底各项工作目标。

##### （一）经营成果

全年销售清水 2101.00 万吨，同比减少 55.00 万吨，销售除盐水 60.00 万吨，同比减少 3.00 万吨，完成销售收入 12,207.60 万元，同比减少 334.29 万元；实现利润总额 5,859.70 万元，同比增加 144.94 万元，经济运行平稳。

## （二）资产状况

报告期末，公司资产总额 54,622.19 万元，同比降低 9.93%；负债总额 21,332.08 万元，同比降低 33.44%；所有者权益 33,290.11 万元，同比增加 16.43%；资产负债率 39.05%，同比下降 13.80%。公司资产质量持续提升。

## （三）现金流量状况

报告期经营活动现金流量净额 8,255.48 万元，同比增加 278.01 万元。现金流入方面：一是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,017.29 万元，收到与其他经营活动有关的现金减少 530.85 万元。现金流出方面：购买商品、接受劳务支付的现金增加 262.03 万元，支付的各种税费同比增加 203.69 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 57.32 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 139.59 万元。筹资活动现金流量变动原因：取得借款收到的现金减少 2,870.00 万元，收到的与其他筹资活动有关的现金增加 3,000.00 万元，偿还借款支付的现金增加 5,020.00 万元，导致筹资活动现金净流出增加 4,571.74 万元。

## （二）行业情况

我国是水资源短缺的国家，安徽淮北地区人均水资源量仅为全国水平的 1/4，水资源短缺问题异常突出。水资源具有垄断性和不可替代性等特点。临涣水务每年拥有 7,630 万吨的调水权，是企业发展的基础和拥有持久竞争力的保障。公司所处行业的上游产业主要包括净水设备、工程材料、机械材料、膜材料和水表等制造行业以及原水、电力、劳动力等资源供应行业。公司下游客户主要为工业用水企业，工业用水直接销售给电力、焦化、选煤、化工等工业企业，用于生产活动。

## （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	18,511,280.79	3.39%	46,151,287.87	7.61%	-59.89%
应收票据与应收账款	9,852,777.04	1.80%	13,234,465.80	2.18%	-25.55%
存货	249,772.19	0.05%	238,516.83	0.04%	4.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	507,102,854.15	92.84%	536,025,385.40	88.39%	-5.40%
在建工程					
短期借款	1,500,000.00	0.27%	20,200,000.00	3.33%	-92.57%
长期借款	95,000,000.00	17.39%	175,000,000.00	28.86%	-45.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金同比降低 59.89%。主要原因：

2018 年、2019 年每年 1 月 4 日，按照合同需归还浦东发展银行借款本金 4,000 万元。2018 年的还款日期是 1 月 4 日，2019 年 1 月 4 日需要归还的 4,000 万元，其中 3,000 万元在 2018 年 12 月份提前归还，导致 2018 年期末货币资金同比减少 59.89%。

2、应收账款与应收票据同比降低 25.55%，主要原因是应收票据因到期兑付或提前贴现的原因同比减少 377 万元，应收账款因结算原因同比增加 38.83 万元。

3、短期借款同比降低 92.57%。

主要原因：短期借款到期归还，没有新增短期借款。

4、长期借款同比降低 45.71%。

主要原因：长期借款按照合同约定归还本金 11,000 万（其中提前归还 3,000 万元）。

## 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	122,076,034.98	-	125,418,873.23	-	-2.67%
营业成本	50,550,783.74	41.41%	50,499,981.14	40.27%	0.10%
毛利率%	58.59%	-	59.73%	-	-
管理费用	7,538,520.85	6.18%	8,587,475.94	6.85%	-12.21%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	11,996,417.06	9.83%	15,007,993.26	11.97%	-20.07%
资产减值损失	1,411.79	0.00%	-1,621.35	0.00%	187.07%
其他收益	9,325,624.50	7.64%	7,575,403.18	6.04%	23.10%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	160,624.89	0.13%	-65,539.11	-0.05%	345.08%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	58,534,542.67	47.95%	55,724,101.51	44.43%	5.04%
营业外收入	62,352.25	0.05%	1,510,898.29	1.20%	-95.87%
营业外支出	0	0%	87,499.08	0.07%	-100.00%
净利润	46,982,076.30	38.49%	45,976,218.34	36.66%	2.19%

### 项目重大变动原因：

1、报告期管理费用同比下降 12.21%，主要原因是 2017 年公司全国中小企业股份转让系统挂牌发生挂牌相关费用 124.48 万元，2018 年度无类似事项发生。

2、报告期财务费用同比下降 20.07%，主要原因是报告期按照合同约定归还长期借款本金，长期借款余额下降导致贷款利息支出同比减少，财务费用降低。

3、报告期营业外收入同比下降 95.87%，主要原因是 2017 年收到政府新三板挂牌奖励 150 万元。公司 2018 年无营业外支出。

## (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	122,076,034.98	125,418,873.23	-2.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	50,550,783.74	50,499,981.14	0.10%
其他业务成本	0	0	0%

## 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%
工业净水	99,315,404.28	81.36%	101,851,661.29	81.21%
除盐水	22,760,630.70	18.64%	23,567,211.94	18.79%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

公司收入结构和上年相比基本保持稳定，无明显变化。
--------------------------

## (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	临涣焦化股份有限公司	64,909,873.87	53.17%	是
2	淮北涣城发电有限公司	28,222,543.99	23.12%	是
3	临涣中利发电有限公司	20,046,404.52	16.42%	是
4	淮北矿业股份有限公司	8,637,418.01	7.08%	是
5	安徽新宇工贸有限责任公司	149,714.00	0.12%	否
合计		121,965,954.39	99.91%	-

## (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	淮北矿业售电公司	4,906,104.15	48.48%	是
2	淮北市国安工贸有限公司	884,079.53	8.74%	否
3	淮北矿业集团工程建设公司	442,181.78	4.37%	是
4	河南玉龙供水材料有限公司	403,633.95	3.99%	否
5	淮北风光商贸有限公司	229,702.83	2.27%	否
合计		6,865,702.24	67.85%	-

## 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	82,554,803.63	79,774,733.57	3.48%
投资活动产生的现金流量净额	-126,268.40	-435,586.53	-71.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,068,542.31	-64,351,125.85	71.04%

**现金流量分析：**

报告期经营活动现金流量净额 8,255.48 万元，同比增加 278.01 万元。现金流入方面：一是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 1,017.29 万元，收到与其他经营活动有关的现金减少 530.85 万元。现金流出方面：购买商品、接受劳务支付的现金增加 262.03 万元，支付的各种税费同比增加 203.69 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 57.32 万元，

筹资活动现金流量变动原因：取得借款收到的现金减少 2,870.00 万元，收到的与其他筹资活动有关的现金增加 3,000.00 万元，偿还借款支付的现金增加 5,020.00 万元，偿付利息支付的现金减少 318.26 万元，导致筹资活动现金净流出增加 4,571.74 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司无控股子公司、参股子公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内未进行委托理财。

**(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

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	13,007,000.00		15,106,181.93	
应收账款	164,465.80		540,403.02	
应收票据及应收账款		13,234,465.80		15,646,584.95
应付利息	329,729.17		484,708.33	
其他应付款	11,686,012.86	12,018,742.03	21,834,304.48	22,319,012.81

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”

归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时足额缴纳五险一金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐水务。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，管理层认为公司持续经营状况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 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

#### 一、宏观经济波动风险

公司所处行业属于水务行业，对经济波动的敏感性相对较低。但公司主要的客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。

应对措施：加强对市场变化的预测和应对，及时准确把握市场走向，努力开拓市场，发展生活用水和污水处理等业务，增强公司的抗风险能力。

#### 二、关联方重大依赖的风险

2018年度公司对关联方的销售为121,816,240.39元，占当期营业收入的比例为99.79%。报告期内公司对关联方的交易占比高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响显著。报告期内公司的关联销售价格由政府统一定价，价格公允，但由于公司业务及区域等原因，公司经常性的关联交易占比大，预计在未来较长时间内，关联交易仍会继续存在，公司存在对关联方重大依赖的风险。

应对措施：公司将继续在做大做强工业供水业务的同时，拟拓展生活用水市场和发展污水处理业务，并积极参与市政供水业务，努力开拓非关联方客户，降低关联交易比例，减少对关联方的依赖。

#### 三、国家行业政策变化的风险

我国水务行业正在经历由政府垄断到逐步开放的阶段，水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。

应对措施：公司将提高政策风险的认识，及时观察分析了解政策走向，同时提高政策风险进行预测和决策，在预测的基础上进行合理的安排与应对，采取各种措施减少风险的发生。

#### 四、政府对水价的管制风险

我国水务行业采用政府定价模式，公司工业用水的价格严格执行政府定价标准。政府定价模式在成本监控核算及水价调整具有不确定性和滞后性，政府对水价的调整政策对公司的经营及利润情况产生一定的影响。

应对措施：一方面，公司将加强生产经营管理，提高效益，增强盈利能力；另一方面公司在日常生产中加强与政府的沟通，积极沟通水价调整事宜。

#### 五、税收优惠政策变化的风险

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），自2015年8月1日起享受增值税50%即征即退的优惠政策。根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）规定，自2015年1月1日开始享受按90%计入企业当年收入总额的所得税税收优惠政策。

报告期内，公司享受的税收优惠政策对公司的经营业绩产生一定影响。若未来行业政策发生重大变化，公司无法继续享受相应的税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面公司加强生产运营管理和节能降耗的研究，从而降低运营费用以抵减税收优惠政策的变化带来的不利影响，一方面公司加强生产运营管理和节能降耗的研究，从而降低运营费用以抵减税收优惠政策的变化带来的不利影响，另一方面加快外部市场开拓，加快产品开发，从单一工业供水外延至民用水和纯净水市场。从而提升公司的整体运营效益。

公司位于怀远县鲍集镇的取水泵站厂房及管理房因土地性质为划拨未办理房产证，公司已在2018年7月27日取得上述两处房产的不动产权证书。截至本报告披露日，公司所有房地产不动产权证书均已办理完毕，不存在权属不明确的风险，2018年度公司无新增风险。

报告期内、报告期后至本报告披露日，其他公司面临的风险无较大变化。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	62,930,000.00	6,185,949.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	147,100,000.00	121,816,240.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	6,427,209.94
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

备注：

1、 财务资助项下发生额 6,427,209.94 元是淮北矿业股份有限公司借款。

**(三) 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
淮鑫融资租赁有限公司	货币资金	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-016
淮北矿业（集团）有限责任公司	贷款担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月4日	2018-015

**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：**

2018年6月1日公司召开第四届董事会第六次会议、2018年6月20日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于开展融资租赁业务暨偶发性关联交易的议案》，为满足公司资金需要，公司拟与淮鑫融资租赁有限公司开展融资租赁业务，融资金额30,000,000.00元，期限1年，年综合利率不高于10%。本次关联交易中，双方根据自愿、平等、互惠的原则达成交易，交易定价公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定，不存在损害公司和其他股东利益的情况。2018年6月1日公司召开第四届董事会第六次会议、2018年6月20日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》，临涣水务股份有限公司拟向交通银行淮北分行申请1,000.00万元授信额度，贷款为流动资金贷款，期限为一年。应交通银行淮北分行要求，淮北矿业（集团）有限责任公司为此次授信提供担保责任。本次关联交易中，关联方提供的担保为无偿担保，不向公司收取任何费用，不存在定价事宜，所担保的贷款主要用于补充公司流动资金，解决了公司生产、经营发展流动资金的不足，是合理、必要和真实的。本次关联交易对公司正常生产、经营和发展有积极的影响。上述关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况。

**(四) 承诺事项的履行情况****一、同业竞争**

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东淮北矿业股份、间接控股股东淮北矿业集团向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；2、本公司在作为公司控股股东/间接控股股东期间，本承诺持续有效；3、本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；4、本承诺经签署生效，在本公司直接或间接拥有公司股份期间内持续有效，本承诺事项不可撤销。

**二、资金占用**

公司控股股东淮北矿业股份、间接控股股东淮北矿业集团及持股5%以上的重要股东淮北双龙矿业、安徽国华投资集团出具了《避免资金占用的承诺》：不会以任何方式占用临涣水务的资金，不要求临涣水务以中国证监会认定的属于资金占用的方式将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用。

**三、关联交易**

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》：本人控制的下属企业将尽量避免与公司发生关联交易，如发生不可避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

以上制度的实施，对关联方的行为进行了规范，以保证关联交易的公允性、重大事项决策权限及

决策程序的合法合规性，确保公司资金、资产安全，有利于公司持续健康发展。报告期内控股股东淮北矿业股份、间接控股股东淮北矿业集团、及持股 5%以上的重要股东淮北双龙矿业和安徽国华投资集团、公司董事、监事、高级管理人员均履行了承诺。

## 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	86,666,667	43.33%	0	86,666,667	43.33%
	其中：控股股东、实际控制人	46,666,667	23.33%	0	46,666,667	23.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	113,333,333	56.67%	0	113,333,333	56.67%
	其中：控股股东、实际控制人	93,333,333	46.67%	0	93,333,333	46.67%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数						419

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	淮北矿业股份有限公司	140,000,000	0	140,000,000	70%	93,333,333	46,666,667
2	淮北双龙矿业有限责任公司	30,000,000	0	30,000,000	15%	20,000,000	10,000,000
3	安徽国华投资集团有限公司	10,500,000	0	10,500,000	5.25%	0	10,500,000
4	黄东文	869,000	0	869,000	0.43%	0	869,000
5	重庆漫淼信息技术有限公司	630,000	0	630,000	0.32%	0	630,000
合计		181,999,000	0	181,999,000	91.00%	113,333,333	68,665,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

淮北矿业集团分别拥有公司股东淮北矿业股份 84.39%的股份和淮北双龙矿业 33%的股份，淮北矿业股份持有公司 70%的股份，淮北双龙矿业持有公司 15%的股份，除此之外，公司股东不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

淮北矿业股份有限公司持有临涣水务公司 70%的股权，为公司控股股东。

淮北矿业股份有限公司：淮北矿业股份有限公司前身煤业有限成立于 2001 年 11 月 26 日，系由淮北矿业集团、国开行、信达资产与华融资产出资设立的“债转股”有限公司，注册资本为 675,107 万元。2010 年 2 月 11 日，煤业有限按原账面净资产折股整体变更为股份有限公司。淮北矿业股份有限公司统一社会信用代码为 91340600733033942R，法定代表人为方良才，住所为安徽省淮北市相山区人民中路 276 号，营业期限长期。经营范围：煤炭采掘、洗选加工、销售、存储；煤炭外购；煤炭铁路运输服务；煤化工产品（包括煤炭）的生产销售（不含危险品）；化工原料及制品（不含化学危险）销售；煤层气抽采及相关综合利用；批发（无仓储）煤层气；发电（含煤泥、煤矸石、煤层气发电）；热能综合利用；电力技术及专业技术咨询、服务；计算机专业人员的培训；信息化技术咨询、方案设计、运营维护服务及相关项目建设；土地复垦；机电设备安装、维修、拆除、租赁；装卸服务；物业管理；煤矿、选煤厂运营管理服务；仓储服务；汽车运输、职业介绍（限分支机构经营）；矿山建筑安装工程、工业与民用建筑工程、防腐工程施工；工矿配件、润滑油、金属材料及制品、木材及制品、支护设备及材料、机电产品（不含小汽车）、建筑材料、五金交电、电子产品、汽车配件、计算机及电子设备配件、办公自动化用品生产、销售；精煤及副产品、矸石、灰渣、土产、日用百货销售，再生资源回收、利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司控股股东最近 24 个月内不存在重大违法违规及其他受处罚行为，股份不存在质押情况及其他争议事项。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

安徽省国资委：淮北矿业股份有限公司系淮北矿业集团的控股子公司。淮北矿业集团是安徽省属国有独资企业，由安徽省国资委对淮北矿业集团履行出资人职责。安徽省国资委持有淮北矿业集团 100%的股权，因此，本公司的实际控制人为安徽省国资委。

报告期内，公司控股股东为淮北矿业股份有限公司，实际控制人为安徽省国资委。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行合肥分行	145,000,000.00	4.655%	2008.1.4- 2021.1.4	否
融资租赁	淮鑫融资租赁有限公司	30,000,000.00	5.22%	2018.6.10- 2019.6.10	否
银行贷款	交通银行淮北分行	1,500,000.00	5.22%	2018.6.25- 2019.6.25	否
统借统还	淮北矿业股份有限公司	6,427,209.94	4.785%	2018.1.3- 2019.1.2	否
合计	-	182,927,209.94	-	-	-

#### 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

#### 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
赵世全	董事长、总经理	男	1968年4月	硕士	2018.10-2019.4	是
叶红平	董事	男	1958年4月	硕士	2016.4-2019.4	否
张亚军	董事	男	1967年6月	硕士	2016.4-2019.4	否
何玉东	董事	男	1969年6月	本科	2016.4-2019.4	否
李万明	董事	男	1969年10月	本科	2016.4-2019.4	否
朱玉香	监事会主席	女	1965年11月	本科	2016.4-2019.4	否
马琳	监事	女	1977年6月	本科	2016.4-2019.4	否
刘国峰	监事	男	1973年4月	本科	2016.4-2019.4	否
徐志	监事	男	1985年3月	本科	2016.10-2019.4	是
李琦	监事	女	1982年9月	本科	2016.10-2019.4	是
万锋	财务总监	男	1965年5月	本科	2016.4-2019.4	是
刘利伟	副总经理	男	1963年4月	本科	2016.4-2019.4	是
姚孝华	副总经理	男	1980年9月	本科	2018.4-2019.4	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						5
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

张亚军先生任淮北矿业集团董事会秘书处副主任。  
 何玉东先生任淮北矿业集团运营管控部副部长。  
 刘国峰先生任淮北矿业集团纪委监察审计处副总审计师。  
 李万明先生任淮北双龙矿业副总经济师。  
 朱玉香女士任淮北双龙矿业经营管理部部长兼经营支部书记。  
 其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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
李安福	副总经理	离任	无	退休
吴孝君	副总经理	离任	无	退休
张川	董事会秘书	离任	工会主席	工作变动
姚孝华	财务主管	新任	副总经理	新任
赵世全	淮北矿业庆阳能源有限公司董事长	新任	董事长、总经理、信息披露负责人	新任

## 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

赵世全，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年4月出生，1990年7月毕业于淮南矿业学院采矿工程专业，研究生学历。1990年7月至2008年12月，任淮北矿业(集团)有限责任公司杨庄煤矿技术员、助工、工程师、副科长、生产副总工程师、调度所所长、生产副矿长；2008年12月至2010年11月，任淮北矿业(集团)有限责任公司袁店二井煤矿筹备处副总工程师、副主任；2010年11月至2014年7月任淮北矿业(集团)有限责任公司袁店二井煤矿生产矿长；2014年8月至2016年12月任淮北矿业庆阳能源有限公司总工程师、执行董事；2017年元月至今任淮北矿业庆阳能源有限公司董事长。

姚孝华，男，汉族，安徽淮北人，1980年9月出生，本科学历。2007年7月至2008年7月，安徽国华投资集团有限公司，实习；2008年8月至2009年3月，淮北辉克药业有限公司财务科长；2009年4月至2010年6月，淮北新杨煤矿有限公司财务科长；2010年7月至今，临涣水务股份有限公司，财务主管会计。

## 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	17	15
生产人员	40	40
技术人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	71	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	2	2
本科	28	27
专科	32	31
专科以下	9	9
员工总计	71	69

**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：**

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

为进一步提高员工的综合素质，公司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在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

**(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，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取信息。报告期内，公司一级公司治理制度共9个，具体如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，二级管理制度5个，三级管理制度10个，根据相关规定，信息披露义务人及相关责任人因工作失职或违反制度规定，致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的，公司在查明原因后依情节轻重追究当事人的责任，公司将严格按照上述制度执行。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

## (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><b>一、第四届董事会第五次会议：</b>审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2018年人力资源计划及员工薪酬计划的议案》、《2018年高管薪酬考核办法的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于2017年度财务审计报告及财务报表的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》。</p> <p><b>二、第四届董事会第六次会议：</b>审议通过《关于向交通银行淮北分行申请1000万元授信额度的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于开展融资租赁业务暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>三、第四届董事会第七次会议：</b>审议通过《关于聘任临涣水务股份有限公司副总经理的议案》。</p> <p><b>四、第四届董事会第八次会议：</b>审议通过《关于〈临涣水务股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》；</p> <p><b>五、第四届董事会第九次会议：</b>审议通过《关于提名选举赵世全先生任公司董事的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理相关工商登记事宜的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>六、第四届董事会第十次会议：</b>审议通过《关于选举赵世全先生任公司董事长的议案》、《关于任命赵世全先生任公司总经理的议案》。</p>
监事会	2	<p><b>一、第四届监事会第五次会议：</b>审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2018年人力资源计划及员工薪酬计划的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度财务审计报告及财务报表的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》。</p> <p><b>二、第四届监事会第六次会议：</b>审议通过《关</p>

		于<临涣水务股份有限公司 2018 年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	<p><b>一、2017 年度股东大会：</b>审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年人力资源计划及员工薪酬计划的议案》、《关于 2018 年高管薪酬考核办法的议案》、《关于公司 2017 年度财务审计报告和财务报表的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于&lt;控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明&gt;的议案》。</p> <p><b>二、2018 年第一次临时股东大会：</b>审议通过《关于向交通银行淮北分行申请 1000 万元授信额度的议案》、《关于关联方为公司贷款提供担保的议案》、《关于开展融资租赁业务暨偶发性关联交易的议案》。</p> <p><b>三、2018 年第二次临时股东大会：</b>审议通过《关于选举公司董事的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理相关工商登记事宜的议案》。</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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司未引入职业经理人。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度。公司现有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**

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

**(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，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，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**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，公司具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均是依据《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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司建立了《临涣水务股份有限公司年报差错责任追究制度》，具体详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 上披露的《临涣水务股份有限公司年报差错责任追究制度》，公告编号 2017-007。根据相关规定，信息披露义务人及相关责任人因工作失职或违反制度规定，致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的，公司在查明原因后依情节轻重追究当事人的责任，公司将严格按照上述制度执行。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字【2019】1626号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2019.3.25
注册会计师姓名	黄亚琼、熊明峰、郭凯
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>临涣水务股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了临涣水务股份有限公司（以下简称临涣水务）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了临涣水务2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于临涣水务，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>临涣水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括临涣水务2018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</p>	

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**

临涣水务管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估临涣水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算临涣水务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临涣水务的财务报告过程。

#### **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，就可能对导致对临涣水务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临涣水务不能持续经营。

(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。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：黄亚琼

中国注册会计师：熊明峰

中国·北京

中国注册会计师：郭凯

2019年3月25日

## 二、 财务报表

## (一) 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	18,511,280.79	46,151,287.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,852,777.04	13,234,465.80
预付款项	五、3	25,083.92	14,810.65
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		614.65
买入返售金融资产			
存货	五、5	249,772.19	238,516.83
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、6	7,400.32	6398.36
<b>流动资产合计</b>		<b>28,646,314.26</b>	<b>59,646,094.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	507,102,854.15	536,025,385.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	10,408,572.24	10,671,922.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	64,111.04	67,508.06
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		517,575,537.43	546,764,816.02
<b>资产总计</b>		546,221,851.69	606,410,910.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,500,000	20,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	8,506,833.63	16,599,955.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	676,409.25	574,600.06
应交税费	五、13	20,281,380.64	15,831,652.44
其他应付款	五、14	37,101,192.15	12,015,742.03
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	五、15	50,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		118,065,815.67	145,221,950.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、16	95,000,000.00	175,000,000.00
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			
递延收益	五、17	255,000.00	270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		95,255,000.00	175,270,000.00
<b>负债合计</b>		213,320,815.67	320,491,950.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	13,290,103.60	8,591,895.97
一般风险准备			
未分配利润	五、20	119,610,932.42	77,327,063.75
归属于母公司所有者权益合计		332,901,036.02	285,918,959.72
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>332,901,036.02</b>	<b>285,918,959.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>546,221,851.69</b>	<b>606,410,910.18</b>

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：万锋

会计机构负责人：程礼兵

**(二) 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>		122,076,034.98	125,418,873.23
其中：营业收入	五、21	122,076,034.98	125,418,873.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,027,741.70	77,204,635.79
其中：营业成本	五、21	50,550,783.74	50,499,981.14
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、22	2,940,608.26	3,110,806.80
销售费用		0	0
管理费用	五、23	7,538,520.85	8,587,475.94
研发费用		0	0
财务费用	五、24	11,996,417.06	15,007,993.26
其中：利息费用	五、24	11,868,966.39	14,551,125.85
利息收入	五、24	76,778.33	39,273.14
资产减值损失	五、25	1,411.79	-1,621.35
信用减值损失			
加：其他收益	五、26	9,325,624.50	7,575,403.18

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	160,624.89	-65,539.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,534,542.67	55,724,101.51
加：营业外收入	五、28	62,352.25	1,510,898.29
减：营业外支出	五、29	0	87,499.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,596,894.92	57,147,500.72
减：所得税费用	五、30	11,614,818.62	11,171,282.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,982,076.30	45,976,218.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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		46,982,076.30	45,976,218.34
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
214.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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>		46,982,076.30	45,976,218.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,982,076.30	45,976,218.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.23	0.23
（一）基本每股收益		0.23	0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：万锋

会计机构负责人：程礼兵

## (三) 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		124,571,324.93	114,398,468.20
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		9,310,624.50	7,560,403.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	72,429.08	5,380,899.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,954,378.51</b>	<b>127,339,771.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,430,085.44	2,809,784.59
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		8,884,808.18	8,311,602.69
支付的各项税费		34,444,465.36	32,407,567.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,640,215.90	4,036,082.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,399,574.88</b>	<b>47,565,037.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,554,803.63</b>	<b>79,774,733.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,118.45	
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、31	76,778.33	39,273.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>282,896.78</b>	<b>39,273.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,165.18	474,859.67

投资支付的现金			
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>		409,165.18	474,859.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-126,268.40	-435,586.53
<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		1,500,000.00	30,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	30,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,500,000.00	30,200,000.00
偿还债务支付的现金		130,200,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,368,542.31	14,551,125.85
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>		141,568,542.31	94,551,125.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-110,068,542.31	-64,351,125.85
<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>		-27,640,007.08	14,988,021.19
加：期初现金及现金等价物余额		46,151,287.87	31,163,266.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,511,280.79	46,151,287.87

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：万锋

会计机构负责人：程礼兵

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	200,000,000.00							8,591,895.97		77,327,063.75		285,918,959.72	
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	200,000,000.00							8,591,895.97		77,327,063.75		285,918,959.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,698,207.63		42,283,868.67		46,982,076.30	
（一）综合收益总额										46,982,076.30		46,982,076.30	
（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								4,698,207.63		-4,698,207.63			

1. 提取盈余公积									4,698,207.63		-4,698,207.63		
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													
<b>四、本年期末余额</b>									13,290,103.60		119,610,932.42		332,901,036.02

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	200,000,000.00								3,994,274.14		35,948,467.24		239,942,741.38
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>								3,994,274.14		35,948,467.24			239,942,741.38
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								4,597,621.83		41,378,596.51			45,976,218.34
(一)综合收益总额										45,976,218.34			45,976,218.34
(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								4,597,621.83		-4,597,621.83			
1. 提取盈余公积								4,597,621.83		-4,597,621.83			
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													
<b>四、本年期末余额</b>									8,591,895.97		77,327,063.75		285,918,959.72

法定代表人：赵世全

主管会计工作负责人：万锋

会计机构负责人：程礼兵

# 临涣水务股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

临涣水务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由淮北矿业股份有限公司和淮北双龙矿业有限责任公司、安徽国华投资集团有限公司共同出资设立的股份有限公司。公司于 2007 年 2 月 12 日取得由安徽省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：340000000026482。注册资本为人民币 20,000.00 万元，实收资本为人民币 20,000.00 万元，其中淮北矿业股份有限公司出资 14,000.00 万元，占实收资本的 70.00%，淮北双龙矿业有限责任公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%，安徽国华投资集团有限公司出资 3,000.00 万元，占实收资本的 15.00%。

2017 年度，安徽国华投资集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式陆续减持公司股票 1,950.00 万股。上述交易后，安徽国华投资集团有限公司持有公司股票 1,050.00 万股，持股比例为 5.25%。

企业统一社会信用代码：91340600799800956G。

公司总部的经营地址：安徽省淮北市濉溪县韩村镇。

法定代表人：赵世全。

公司主要的经营活动为水处理和供应；生产销售桶（瓶）装饮用水、饮用纯净水；给排水工程设计和施工；污水处理和回用；生产销售水处理设备、仪器、仪表、净水材料、化工产品（不含危险品）；水处理项目开发运营管理；供水设施管理维护。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 25 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **（2）金融负债的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **（3）金融资产的重分类**

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。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》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当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，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

## **（4）金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合

同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公

允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收账款包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：本公司对关联方的应收款项，包括母公司、母公司控制的其他企业，以及母公司的联营企业、合营企业的应收款项。

组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对该组合的往来计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 8. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **9. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.38
生产设备	8-15	5	11.88-6.33
传导设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
其他设备	3-11	5	31.67-8.64

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用

寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 11. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到

预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **13. 长期资产减值**

### **(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## **(2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## **(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## **14. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

## 15. 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) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部

应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

## 17. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式

修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **18. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### **(2) 提供劳务收入**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳

务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **19. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延

所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- 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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 21. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表：

项 目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	13,070,000.00	
应收账款	164,465.80	
应收票据及应收账款		13,234,465.80
应付利息	329,729.17	
其他应付款	11,686,012.86	12,015,742.03

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
土地使用税	土地面积	6元/平方米、4元/平方米
房产税	房产原值	1.20%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

(1) 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）规定，本公司自2015年8月1日起，按实际缴纳增值税的50%享受即征即退增值税优惠政策。

(2) 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)规定,本公司自2015年1月1日起,享受减按90%计入企业当年收入总额的税收优惠政策。

(3) 根据2018年5月《濰溪县城镇土地使用税等级税额标准问题》,建制镇及工矿区范围内的土地为三等,单位税额标准由6元/平方米调整为4元/平方米。

(4) 2018年5月1日,公司增值税税率由17%降至16%

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	18,511,280.79	46,151,287.87
合计	18,511,280.79	46,151,287.87

(1) 货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2) 期末货币资金余额较期初余额下降59.89%,主要系提前偿付借款所致。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,300,000.00	13,070,000.00
应收账款	552,777.04	164,465.80
合计	9,852,777.04	13,234,465.80

#### (2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,300,000.00	13,070,000.00
合计	9,300,000.00	13,070,000.00

①期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,359,827.72	-
合 计	42,359,827.72	-

## (3) 应收账款

## ①应收账款按种类披露

类 别	期末余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	525,338.42	94.79	-	-	525,338.42
组合 2	28,882.76	5.21	1,444.14	5.00	27,438.62
小 计	554,221.18	100.00	1,444.14	0.26	552,777.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	554,221.18	-	1,444.14	0.26	552,777.04

(续上表)

类 别	期初余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	164,465.80	100.00	-	-	164,465.80
小 计	164,465.80	100.00	-	-	164,465.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	164,465.80	100.00	-	-	164,465.80

## 组合2中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额

	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	28,882.76	100.00	1,444.14	27,438.62
合计	28,882.76	100.00	1,444.14	27,438.62

②本年度计提的坏账准备金额为1,444.14元；

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
临涣焦化股份有限公司	525,338.42	94.79	-
淮北新宇工贸有限责任公司	27,856.88	5.03	1,392.84
濉溪县丰顺液化气储备供应站	1,025.88	0.18	51.30
合计	554,221.18	100.00	1,444.14

④期末应收账款余额较期初余额增长236.98%，主要系客户未支付货款所致。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	25,083.92	100.00	14,810.65	100.00
合计	25,083.92	100.00	14,810.65	100.00

(2) 2018年末按预付对象归集的前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项的比例（%）
中国电信股份有限公司濉溪分公司	网络费	7,000.00	27.91
江西省森铭科电气有限公司	材料款	6,100.00	24.32
国网安徽省电力有限公司怀远县供电公司	电费	5,479.92	21.85
中华人民共和国国家知识产权局专利局	专利费	4,800.00	19.14
安科瑞电气股份有限公司	材料款	1,704.00	6.78
合计		25,083.92	100.00

### 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	614.65
合 计	-	614.65

## (2) 其他应收款

类 别	期末余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续上表)

类 别	期初余额				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	647.00	100.00	32.35	5.00	614.65
小 计	647.00	100.00	32.35	5.00	614.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	647.00	100.00	32.35	5.00	614.65

①本年度计提的坏账准备金额为-32.35元；

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	-	647.00
合计	-	647.00

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	249,772.19	-	249,772.19	238,516.83	-	238,516.83
合计	249,772.19	-	249,772.19	238,516.83	-	238,516.83

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	7,400.32	6,398.36
合计	7,400.32	6,398.36

## 7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,102,854.15	536,025,385.40
固定资产清理	-	-
合计	507,102,854.15	536,025,385.40

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	传导设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	166,186,259.09	89,224,233.06	537,096,399.01	1,907,217.86	477,068.89	794,891,177.91
2.本期增加金额	-	236,967.25	-	170,537.93	1,660.00	409,165.18

项 目	房屋及建筑物	生产设备	传导设备	运输设备	其他	合计
(1) 购置	-	236,967.25	-	170,537.93	1,660.00	409,165.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	795,665.86	-	795,665.86
(1) 处置或报废	-	-	-	795,665.86	-	795,665.86
3.期末余额	166,186,259.09	89,461,200.31	537,096,399.01	1,282,089.93	478,728.89	794,504,677.23
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	41,843,149.34	66,084,692.14	148,984,676.66	1,617,802.30	335,472.07	258,865,792.51
2.本期增加金额	6,197,314.32	5,759,405.74	17,149,366.71	79,224.99	100,891.11	29,286,202.87
(1) 计提	6,197,314.32	5,759,405.74	17,149,366.71	79,224.99	100,891.11	29,286,202.87
3.本期减少金额	-	-	-	750,172.30	-	750,172.30
(1) 处置或报废	-	-	-	750,172.30	-	750,172.30
3.期末余额	48,040,463.66	71,844,097.88	166,134,043.37	946,854.99	436,363.18	287,401,823.08
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	118,145,795.43	17,617,102.43	370,962,355.64	335,234.94	42,365.71	507,102,854.15
2.期初账面价值	124,343,109.75	23,139,540.92	388,111,722.35	289,415.56	141,596.82	536,025,385.40

②期末无对外抵押、担保等所有权受到限制的固定资产；

③期末无未办理产权证的资产。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	13,167,573.66	13,167,573.66
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	13,167,573.66	13,167,573.66

项 目	土地使用权	合 计
二、累计摊销		
1.期初余额	2,495,651.10	2,495,651.10
2.本期增加金额	263,350.32	263,350.32
（1）计提	263,350.32	263,350.32
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,759,001.42	2,759,001.42
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,408,572.24	10,408,572.24
2.期初账面价值	10,671,922.56	10,671,922.56

（2）期末无对外担保、抵押等所有权受到限制的无形资产。

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,444.14	361.04	-	-
其他应收款坏账准备	-	-	32.35	8.06
递延收益	255,000.00	63,750.00	270,000.00	67,500.00
合 计	256,444.14	64,111.04	270,032.35	67,508.06

## 10. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	-
信用借款	-	20,200,000.00
合 计	1,500,000.00	20,200,000.00

保证借款系本公司于 2018 年 9 月向交通银行淮北分行借款 150.00 万元，保证人为淮北矿业（集团）有限责任公司，详见“七、3.（4）关联担保情况”。

## 11. 应付票据及应付账款

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	8,506,833.63	16,599,955.93
合 计	8,506,833.63	16,599,955.93

## (2) 应付账款

## ①按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	841,446.86	628,284.80
工程款	6,104,215.10	13,416,375.61
设备款	181,300.00	316,373.27
其他	1,379,871.67	2,238,922.25
合 计	8,506,833.63	16,599,955.93

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省水利水电勘测设计院	4,020,000.00	工程欠款，陆续归还中
安徽两淮建设有限责任公司	541,493.14	工程欠款，陆续归还中
合 计	4,561,493.14	工程欠款，陆续归还中

③期末应付账款余额较期初余额下降 48.75%，主要系以前年度工程审计完成，陆续支付工程款所致。

**12. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	574,600.06	8,109,347.99	8,007,538.80	676,409.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	887,212.97	887,212.97	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	574,600.06	8,996,560.96	8,894,751.77	676,409.25

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	6,351,864.11	6,351,864.11	-
职工福利费	-	486,438.00	486,438.00	-
社会保险费	-	517,033.28	517,033.28	-
其中：医疗保险金	-	390,647.22	390,647.22	-
工伤保险金	-	90,595.06	90,595.06	-
生育保险金	-	35,791.00	35,791.00	-
住房公积金	-	532,299.00	532,299.00	-
工会经费	102,731.73	126,757.75	108,258.70	121,230.78
职工教育经费	471,868.33	94,955.85	11,645.71	555,178.47
合 计	574,600.06	8,109,347.99	8,007,538.80	676,409.25

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险金	-	864,843.59	864,843.59	-
失业保险金	-	22,369.38	22,369.38	-
合 计	-	887,212.97	887,212.97	-

## 13. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
水资源费	13,953,653.87	7,955,429.12
增值税	1,252,162.81	1,508,088.44
企业所得税	4,817,319.33	5,979,007.78
城市维护建设税	62,608.14	75,404.42
房产税	45,752.70	45,752.70
教育费附加	62,608.14	75,404.42
土地使用税	40,766.53	154,837.63
个人所得税	38,621.43	28,677.84
其他	7,887.69	9,050.09
合 计	20,281,380.64	15,831,652.44

期末应交税费余额较期初余额增长 28.11%，主要系计提未缴纳的水资源费

增加所致。

#### 14. 其他应付款

##### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	187,493.06	329,729.17
应付股利		
其他应付款	36,913,699.09	11,686,012.86
合 计	37,101,192.15	12,015,742.03

##### (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	187,493.06	329,729.17
合 计	187,493.06	329,729.17

##### (3) 其他应付款

###### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	30,000,000.00	-
往来款	6,427,209.94	11,209,600.54
保证金	403,029.70	403,029.70
其他	83,459.45	73,382.62
合 计	36,913,699.09	11,686,012.86

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽两淮建设有限责任公司	114,000.00	项目保证金
安徽省水利水电工程建设监理中心	100,000.00	项目保证金
山西黄河水利工程咨询有限公司	100,000.00	项目保证金
合 计	314,000.00	

③期末其他应付款余额较期初增长 215.88%，主要系期末借款增加所致。

#### 15. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	80,000,000.00
合 计	50,000,000.00	80,000,000.00

## 16. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	95,000,000.00	175,000,000.00	基准利率下浮 5%
合 计	95,000,000.00	175,000,000.00	

(2) 信用借款系本公司为淮水北调临涣输水管道铺设及净水厂改扩建项目，向上海浦东发展银行合肥分行借款，借款期限系 2008 年 1 月至 2021 年 7 月。

## 17. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
日供水 15 万 m <sup>3</sup> 水厂二期建设项目	270,000.00	-	15,000.00	255,000.00	财政拨款
合 计	270,000.00	-	15,000.00	255,000.00	

注：政府补助披露详见附注八、政府补助。

## 18. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	股权比例%
淮北矿业股份有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	70.00
淮北双龙矿业有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	15.00
安徽国华投资集团有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	5.25
社会公众投资者	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	9.75
合 计	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	100.00

## 19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,591,895.97	4,698,207.63		13,290,103.60
合 计	8,591,895.97	4,698,207.63		13,290,103.60

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净

利润 10%提取法定盈余公积金。

## 20. 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	77,327,063.75	35,948,467.24
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	77,327,063.75	35,948,467.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,982,076.30	45,976,218.34
减：提取法定盈余公积	4,698,207.63	4,597,621.83
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	119,610,932.42	77,327,063.75

## 21. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入与成本

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	122,076,034.98	125,418,873.23
营业收入合计	122,076,034.98	125,418,873.23
主营业务成本	50,550,783.74	50,499,981.14
营业成本合计	50,550,783.74	50,499,981.14

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
工业净水	99,315,404.28	36,080,095.52	63,235,308.76
除盐水	22,760,630.70	14,470,688.22	8,289,942.48
合 计	122,076,034.98	50,550,783.74	71,525,251.24

产品名称	2017 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
工业净水	101,851,661.29	36,314,707.42	65,536,953.87

产品名称	2017 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利
除盐水	23,567,211.94	14,185,273.72	9,381,938.22
合 计	125,418,873.23	50,499,981.14	74,918,892.09

**22. 税金及附加**

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	920,404.26	791,443.50
教育费附加	552,242.56	474,866.17
地方教育附加	368,161.70	316,577.42
房产税	549,032.40	570,439.17
土地使用税	436,277.04	827,477.73
其他	114,490.3	130,002.8
合 计	2,940,608.26	3,110,806.80

**23. 管理费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,039,758.21	3,820,177.58
修理费	911,032.40	859,766.97
折旧	150,292.01	241,982.62
办公费、通讯费及差旅费	671,498.85	644,308.09
中介服务费	406,275.48	1,379,002.98
水电费	426,945.33	399,424.10
摊销	263,350.32	260,400.77
业务招待费	137,458.00	123,790.00
其他	531,910.25	858,622.83
合 计	7,538,520.85	8,587,475.94

**24. 财务费用**

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	11,226,306.20	14,551,125.85

项 目	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	76,778.33	39,273.14
加：银行手续费	3,576.50	10,130.57
加：贴现利息	843,312.69	486,009.98
合 计	11,996,417.06	15,007,993.26

**25. 资产减值损失**

项 目	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	1,411.79	-738.20
其他应收款坏账损失	-	-883.15
合 计	1,411.79	-1,621.35

**26. 其他收益**

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
税费返还	9,310,624.50	7,560,403.18	与收益相关
日供水 15 万 m <sup>3</sup> 水厂二期建设项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
合 计	9,325,624.50	7,575,403.18	

**27. 资产处置收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	160,624.89	-65,539.11
其中：固定资产处置利得	160,624.89	-65,539.11
合 计	160,624.89	-65,539.11

**28. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,500,000.00	-
其他	62,352.25	10,898.29	62,352.25
合 计	62,352.25	1,510,898.29	62,352.25

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	-	1,500,000.00	与收益相关
合 计	-	1,500,000.00	与收益相关

## 29. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
其他	-	87,499.08	-
合 计	-	87,499.08	-

## 30. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,611,421.60	11,167,127.01
递延所得税费用	3,397.02	4,155.37
合 计	11,614,818.62	11,171,282.38

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	58,596,894.92	57,147,500.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,649,223.73	14,286,875.18
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	-3,051,900.87	-3,135,471.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,495.76	19,879.03
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	-	-
合 计	11,614,818.62	11,171,282.38

## 31. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	-	1,500,000.00
其他	72,429.08	3,880,899.62
合 计	72,429.08	5,380,899.62

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
管理费用	2,562,194.34	3,817,614.97
银行手续费	3,576.50	10,130.57
其他	74,445.06	208,337.36
合 计	2,640,215.90	4,036,082.90

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	76,778.33	39,273.14
合 计	76,778.33	39,273.14

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
借款	30,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	-

**32. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,982,076.30	45,976,218.34
加：资产减值准备	1,411.79	-1,621.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,286,202.87	29,789,155.02
无形资产摊销	263,350.32	260,400.77
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）	-160,624.89	65,539.11
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）	11,149,527.87	14,511,852.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,397.02	4,155.37
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）	-11,255.36	-16,145.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,369,616.39	2,381,567.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,328,898.68	-13,196,388.28
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>82,554,803.63</b>	<b>79,774,733.57</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,511,280.79	46,151,287.87
减：现金的期初余额	46,151,287.87	31,163,266.68
现金及现金等价物净增加额	-27,640,007.08	14,988,021.19

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	18,511,280.79	46,151,287.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,511,280.79	46,151,287.87
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	18,511,280.79	46,151,287.87

## 六、与金融工具相关的风险

## 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。

经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理流程和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司管理层负责拟定赊销限额、赊销信用审批及实施其他监督程序，持续监控应收款项余额，以确保公司避免发生重大坏账损失；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保

## 3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的流动性风险应对措施系保证公司拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 4. 市场风险信息

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，包括利率风险和其他价格风险。

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浮动利率计息的

借款有关。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
淮北矿业股份有限公司	淮北	煤炭	675,107.00	70.00	70.00

安徽省人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司母公司的控股股东淮北矿业（集团）有限责任公司 100% 股份，系本公司实际控制人。

### 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮北矿业（集团）有限责任公司	母公司的控股股东
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	受母公司控制
临涣焦化股份有限公司	受母公司控制
淮北涣城发电有限公司	受母公司控制
临涣中利发电有限公司	受母公司重大影响
淮北矿业集团财务有限公司	受同一控制人控制
淮北工业建筑设计院有限责任公司	受同一控制人重大影响
淮北工科检测检验有限公司	受母公司控制
淮北矿业物业管理服务有限公司	受同一控制人控制
淮北矿业售电有限公司	受母公司控制
淮北煤联工贸有限责任公司	受母公司控制
淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司	受母公司控制
安徽临涣化工有限责任公司	2018年9月被临涣焦化吸收合并
安徽辉克药业有限公司	受小股东控制
赵世全	董事长、总经理
万锋	财务总监
刘利伟、吴孝君	副总经理
淮鑫融资租赁有限公司	受同一控制人控制

### 3. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
淮北矿业股份有限公司	电费	-	2,613,002.86
淮北矿业售电有限公司	电费	5,053,596.04	2,379,798.45
临涣焦化股份有限公司	蒸汽费	-	361,950.00
临涣中利发电有限公司	蒸汽费	65,048.04	342,307.69
淮北涣城发电有限公司	蒸汽费	65,048.04	342,307.69
淮北矿业股份有限公司	通讯费	52,800.00	52,800.00
淮北工科检测检验有限公司	检测费	193,396.23	99,999.99
淮北矿业物业管理服务有限公司	修理费	79,986.16	110,864.10
淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	修理费	465,875.28	39,438.89
安徽辉克药业有限公司	采购商品	-	23,755.00

## 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
临涣焦化股份有限公司	工业净水、除盐水	64,909,873.87	49,754,864.40
淮北涣城发电有限公司	工业净水	28,222,543.99	26,648,723.62
临涣中利发电有限公司	工业净水	20,046,404.52	24,171,061.90
淮北矿业股份有限公司	工业净水	8,637,418.01	4,987,789.57
安徽临涣化工有限责任公司	工业净水、除盐水	-	19,603,787.45

## (2) 关联方金融服务

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	淮北矿业集团财务有限公司	18,510,143.34	45,857,158.35

项目名称	关联方	2018 年度	2017 年度
财务费用-利息收入	淮北矿业集团财务有限公司	67,539.76	29,521.48

## (3) 关联方借款

①2017 年 6 月，公司通过淮北矿业集团财务有限公司与委托人淮北煤联工贸有限责任公司签订《委托贷款合同》，合同约定借款本金为人民币 1,000 万元，

借款期限 12 个月，利率为 5%；

②2017 年 6 月，公司通过淮北矿业集团财务有限公司与委托人淮北矿业信盛国际贸易有限责任公司签订《委托贷款合同》，合同约定借款本金为人民币 1,000 万元，借款期限 12 个月，利率为 5%；

③2017 年 11 月，公司与淮北矿业集团财务有限公司签订《流动资金借款合同》，合同约定借款本金为人民币 20 万元，借款期限 12 个月，利率为 4.35%；

④2017 年 1 月，公司向淮北矿业股份有限公司借款人民币 1,000 万元，借款期限为 2017 年 1 月 3 日至 2018 年 1 月 2 日，利率为 4.785%；

⑤2018 年 6 月，公司向淮鑫融资租赁有限公司借款人民币 3,000 万元，借款期限 1 年，年综合利率不超过 10%。

关联方	款项性质	2018 年度	2017 年度
淮北煤联工贸有限责任公司	利息支出	25,277.80	244,473.46
淮北矿业信盛国际贸易有限公司	利息支出	25,277.80	244,473.46
淮北矿业股份有限公司	利息支出	536,379.40	1,168,599.98
淮鑫融资租赁有限公司	利息支出	807,490.50	-

#### （4）关联担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日，关联方为本公司担保情况

担保方	担保金额	担保期限	担保方式	担保是否已经履行完毕
淮北矿业（集团） 有限责任公司	10,000,000.00	2018/6/25 至 2019/6/25	连带责任 担保	否

注：截止 2018 年 12 月 31 日，关联方为本公司担保额度 1,000.00 万元，实际借款金额为 150.00 万元。

#### （5）关联方资金拆借

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	淮北矿业股份有限公司	11,209,600.54	-	4,782,390.60	6,427,209.94
其他应付款	淮鑫融资租赁有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
淮北矿业股份有限公司	处置固定资产	210,200.00	-
淮北矿业售电有限公司	处置固定资产	-	2,878,523.00

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,536,129.91	1,266,104.00

## 4. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安徽临涣化工有限责任公司	-	83,519.34
	临涣焦化股份有限公司	525,338.42	80,946.46

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	淮北矿业售电有限公司	-	564,091.37
	淮北工业建筑设计院有限责任公司	16,434.52	16,434.52
	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	312,930.86	1,172,733.84
	淮北工科检测检验有限公司	290,999.99	105,999.99
	淮北矿业物业管理服务有限公司	58,072.00	129,711.00
其他应付款	淮北矿业股份有限公司	6,427,209.94	11,209,600.54
	淮北矿业（集团）工程建设有限责任公司	21,700.00	21,700.00
	淮北工业建筑设计院有限责任公司	10,265.14	10,265.14
	淮鑫融资租赁有限公司	30,000,000.00	-

## 八、政府补助

## (一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税退税	税收优惠	9,310,624.50	其他收益

## (二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新	本期结转计入	期末余额	本期结转计入
------	----	------	-----	--------	------	--------

			增金额	损益的金额		损益的列报项目
日供水 15 万 m <sup>3</sup> 水厂二期建设项目	财政拨款	270,000.00	-	15,000.00	255,000.00	其他收益

根据淮北市发展和改革委员会《淮北市发展改革委淮北市财政局关于下达2015年节能和生态建设专项资金计划的通知》(淮发改环资【2015】504号),2016年1月本公司收到30万专项资金补助,结合资产平均使用年限,按照20年摊销转入其他收益。

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2018年12月31日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2018年12月31日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2019年3月25日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	160,624.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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)	15,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	

委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,352.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	59,494.29	
少数股东权益影响额	-	
合计	178,482.85	

## 2. 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	
		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	15.18	0.23	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.13	0.23	

公司名称：临涣水务股份有限公司

法定代表人：赵世全 主管会计工作负责人：万锋 会计机构负责人：程礼兵

日期：2019年3月25日

### 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。