



圣泉水务

NEEQ:872578

巴中圣泉水务股份有限公司

(BaZhong ShengQuan ShuiWu co., Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 为深刻汲取巴中市近期系列违纪违法案件教训,切实增强党员干部廉洁自律意识,5月份公司党委组织中层以上领导干部在巴中市法纪教育基地开展警示教育活动。



- 为丰富公司青年员工的文化生活,营造健康向上的文化氛围,提升团队凝聚力,加强公司员工队伍建设,5月份公司组织部分青年员工开展户外拓展训练活动。
- 6月份巴中市第三水厂景观工程竣工验收,实现了公司园林式水厂建设目标,为水厂提供良好的生产环境。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、圣泉水务、股份公司	指	巴中圣泉水务股份有限公司
有限公司	指	圣泉水务前身，巴中圣泉水务有限公司
市国资委	指	巴中市国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
市国资经营公司	指	巴中市国有资产经营管理有限责任公司，系公司控股股东
圣兴企管	指	巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
泉旺企管	指	巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
水发企管	指	巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
务达企管	指	巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	巴中圣泉水务股份有限公司股东大会
董事会	指	巴中圣泉水务股份有限公司董事会
监事会	指	巴中圣泉水务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程或章程	指	《巴中圣泉水务股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
去年同期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人代昌军、主管会计工作负责人谢丽君 及会计机构负责人（会计主管人员）陈皓
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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；
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	3、公司第一届董事会第十一次会议决议；
	4、公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	巴中圣泉水务股份有限公司
英文名称及缩写	Bazhong Shengquan Water Supply Co., LTD, 缩写为 SQSW
证券简称	圣泉水务
证券代码	872578
法定代表人	代昌军
办公地址	四川省巴中市巴州区滨河北路西段 59 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李岩洲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0827-5019413
传真	0827-5019413
电子邮箱	532211159@qq.com
公司网址	http://www.bzsqsqsw.com/
联系地址及邮政编码	四川省巴中市巴州区滨河北路西段 59 号, 636600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	1995-6-20
挂牌时间	2018-1-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-来水生产和供应(D461)-自来水生产和供应（D4610）
主要产品与服务项目	饮用水生产、供应、销售；市政、环保、给排水工程施工；水质检测；环境保护检测；给排水器材销售；场地、机械设备租赁；其他生产经营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,544,600
优先股总股本（股）	0
控股股东	巴中市国资经营管理有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	巴中市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	91511900210601648J	否
注册地址	四川省巴中市巴州区滨河北路西段 59 号	否
注册资本（元）	8,054.46 万元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	73,364,783.04	74,366,985.36	-1.35%
毛利率%	43.32%	40.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,536,870.82	5,093,374.32	-50.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,224,936.08	4,427,553.72	-27.16%
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）	2.10%	4.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.66%	4.05%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	507,902,524.91	495,246,564.58	2.56%
负债总计	385,574,279.74	375,399,310.24	2.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,328,245.17	119,847,254.34	2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.49	2.07%
资产负债率%（母公司）	79.15%	78.32%	-
资产负债率%（合并）	75.92%	75.80%	-
流动比率	0.48	0.66	-
利息保障倍数	1.42	1.91	-

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	-3,391,541.20	24,847,449.66	-113.65%
应收账款周转率	2.48	2.81	-
存货周转率	1.84	2.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.56%	-0.03%	-

营业收入增长率%	-1.35%	9.93%	-
净利润增长率%	-50.19%	-40.92%	-

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	80,544,600	80,544,600.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-870,742.31
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-16,914.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,829.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,337.86
非经常性损益合计	-809,488.54
所得税影响数	-121,423.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-688,065.26

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 其他原因 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
可供出售金融资产	4,000,000.00	0.00		
其他权益工具投资	0.00	4,000,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事自来水生产与供应的公益性企业,通过与行政主管部门签署“特许经营权协议”的模式在规定地域范围内实施供水服务。目前是巴中市城区及兴文新区唯一一家自来水公司,同时承接水表入户安装及供水管网安装业务。公司的主要产品有自来水、提供户表及管网安装劳务。公司具有与主营业务相匹配的商业模式,且商业模式具有可持续性。具体情况如下:

自来水:公司通过自建自来水厂并采用国内普遍使用的制水工艺技术和流程生产符合国家饮用水标准质量的自来水,通过自有管网将生产的自来水直接输送给用户,具有稳定的客户群及销售。为充分保障巴中市城区居民用水,近年来公司先后投资修建第二、三水厂,现已形成“双水源,三水厂”格局,其中第一水厂以巴河为原水水源,第二、三水厂以化成水库为原水水源,日供水总量达到 11.5 万吨,面积 40 平方公里,人口 50 万人。为保障水质安全,公司成立了四川省供水排水水质监测网巴中监测站,定期对出厂水、主城区及兴文新区管网末端的水质进行抽样检测。

户表及管网安装服务:公司根据客户(房地产开发商及城区老表用户)提出的户表安装需求,组织相关专业技术人员,提供图纸设计、现场施工、竣工验收、立卡建档、后期维护的一站式服务,将用户供水管道设施接入城市供水主管网,保证用户正常供水,公司按照安装户表数与开发商、居民户确定工程安装业务收入并从中获取利润。近年来随着巴中市城市化进程不断加快,城市框架逐渐拉大,公司现已建成 DN75mm 以上供水管网 260km,贸易结算用户 19 万多户。公司以“安全优质供水,诚信满意服务”为理念,不断强化服务意识,在客服经济大环境较为困难的情况下,公司继续保持着健康稳定可持续的发展局面。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营情况回顾:2019 年上半年公司合并报表层面实现营业收入 7,336.48 万元,同比降低 1.35%;实现营业利润 350.01 万元,同比下降 46.32%;实现净利润 253.69 万元,同比下降 50.19%。营业利润下降的主要原因为:巴中圣泉水务股份有限公司拆迁第二水厂临时取水泵站计提固定资产减值准备 411.94 万元,计提应收账款坏账准备 280.99 万元。

2019 年上半年母公司层面实现营业收入 6,247.41 万元,同比下降 2.56%;实现营业利润 1.87 万元,同比下降 99.64%;实现净利润-43.87 万元,同比下降 110.41%。母公司利润下降的主要原因为:巴中圣泉水务股份有限公司拆迁第二水厂临时取水泵站计提固定资产减值准备 411.94 万元,计提应收账款坏账准备 280.99 万元。

2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-339.15 万元,同比下降 113.65%,主要原因系 2019 年上半年我司支付二、三水厂二期及登高寨工程款 1600 余万元,年初支付材料厂商货款导致经营活动现金流量净额较去年同期大幅降低;投资活动产生的现金流量净额为-1,494.38 万元,同比下降 29.42%,筹资活动产生的现金净额为-2,438.47 万元,同比下降 124.13%,主要原因系(1)公司 2019 年 4 月偿还国资经营公司债券本金 1,000 万元;(2)2018 年 1 月我司收到短期借款 1200 万元,本报告期内未增加新的借款。

2、重大项目进展:第二水厂二期工程已完成投资 2200 余万元,建成了取水浮船、DN600 原水取水管线、2.5 万吨/日净水构筑物;第三水厂二期泥处理系统已完工 100%;第一水厂泥处理设施已整体完工并验收合格。通江方田坝水厂已完成土地征收及前期各项手续,预计本年度 8 月内将完成

招标确定施工方。

3、公司内部治理及合规建设情况公司严格按照《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。报告期内，公司建立完善了相应的公司内部制度，制定并颁布了多项内控制度。

三、 风险与价值

1、公司治理及内部控制风险

自公司股份制改造一年多以来，根据公司实际情况，修订公司章程，制订相关管理制度，但公司管理层对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险

应对措施：公司将严格对内部各项程序进行审查，确定风险管理环节，并分解、落实机构内各部门、各岗位管理职责，并对各单位、各部门的控制状况进行检查、评价和考核，强化风险管理责任，提高全员风险防范的意识和能力，从而全面有效的控制经营风险，落实岗位责任。

2、控股股东不当控制的风险

控股股东巴中市国有资产经营管理有限责任公司直接持有公司 50% 以上的股份，处于绝对控股地位。公司虽然已经建立了“三会制度”，逐步建立并完善了公司法人治理结构，但是，不能排除控股股东通过其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致公司面临控股股东损害公司利益的不当控制风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格执行“三会议事规则”等各项规章制度，防范控股股东利用其控制地位损害公司及未来的其他中小股东利益。

3、质量控制风险

自来水供应事关人民生产和生活安全，不符合卫生标准的饮用水会给用户身体健康带来危害。公司历来十分重视自来水水质的质量控制，公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。但是，在制水过程中如果使用的净水剂比例控制不当，会影响制水质量。此外，突发性原水水质事故的发生以及供水过程中的管网质量等问题也会影响自来水水质。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程。尽管如此，公司仍然不可避免的存在因突发事件而导致供水水质不符合质量标准的风险。

应对措施：在日常生产过程中加强对水厂生产自来水的把控，严格按照国家自来水饮用标准生产自来水。严格把控从原水到自来水制造再到出厂水各环节的质量标准。适时更新设备、合理投放净水剂，定期对管道、水质等可能对公司产品质量造成影响的因素进行检查及时排除隐患。

4、特许经营权无法续期的风险

2012 年 7 月 26 日，巴中圣泉水务有限公司与巴中市水务局签订《巴中市城区供水特许经营权协议》，公司取得在特许经营期限和特许经营区域范围内设计、融资、建设、运营、维护供、输水设施，向用户提供供水服务，并收取相关费用的权利。特许经营权的期限为 25 年，自协议签订之日起计算，该特许经营权使用期限期满后，由政府依法收回。一旦特许经营权被收回或其他原因导致公司无法继续取得特许经营权，公司将不再具有巴中城区与兴文经济开发区的供水经营权，将严重影响公司的生产经营从而给公司带来经营风险。故公司存在无法继续取得特许经营权带来的风险。

应对措施：认真贯彻执行主管部门对水价的调整以及水质标准的要求，合法合规经营，提高对用户的服务水平。

5、应收款项发生坏账的风险

2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日应收账款账面净值分别为 35,555,312.86 元、23,713,083.67 元、

元。应收账款前五大客户全部为房地产开发公司所欠的户表安装工程款。应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，对公司生产经营的资金周转具有一定影响。虽然公司作为巴中市主城区与经济开发区唯一的一家供水企业，应收账款的回收能力较强，公司目前也在积极采取多种方式加强对应收账款的回收。但是受到巴中市当地房地产市场低迷的影响，公司应收账款的账龄较长，应收账款的回收依然存在一定不确定性。

应对措施：公司成立了应收账款清收小组，对欠款客户逐一走访、催收，并将欠款催收率作为客户部门的业绩考核指标。公司收集欠款证据，必要时采取法律手段维护股东利益。另外公司制定了收款制度并在合同中对收款时间等进行了约定，严格按合同约定及时催收款项。

6、供水价格调整受限的风险

城市供水企业生产产品因为与城市居民生活与工业生产息息相关，国家对于水价管控较严。根据《城市供水价格管理办法》（计价格[1998]1810号）等有关规定，城镇供水价格应遵循“补偿成本、合理收益、促进节水和公平负担”的原则，由供水成本+费用+税金+利润构成。此外还规定了城市供水企业需要调整供水价格时，需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序。因为需要履行一定的程序，可能会影响公司水价的上涨，因此供水价格有可能不能及时调整到位而对公司的利润产生一定影响。

应对措施：公司将加强对经营活动的管理和对成本的监控，努力减少公司的营业成本，增强公司盈利能力。

7、第三水厂暂未取得土地使用权属证书的风险

公司的第三水厂属于巴中市政府确定的应急工程，公司就第三水厂用地事宜暂未与巴中市国土局签订土地出让协议，第三水厂暂未取得土地使用权属证书，存在暂未取得土地使用权属证书的风险。

应对措施：2017年11月23日，巴中市国土资源局出具的《情况说明》，确认：圣泉水务建设的巴中市第三水厂（兴文水厂）用地，前期已办理了立项，规划许可等行政审批手续，可以继续使用。按照土地利用现状分类，该项目用地属市政公共公益设施用地，对此，该局将积极支持并及时办理该项目土地使用证书等有关手续。同时，截止本说明出具之日，该局未收到巴中圣泉水务股份有限公司建设的巴中市第三水厂（兴文水厂）用地违反土地行政管理法律法规规定的举报和反映，不存在受到该局行政处罚的情形。2017年11月24日，四川巴中经济开发区管理委员会规划建设局出具了《情况说明》，确认：圣泉水务建设的巴中市第三水厂（兴文水厂）属于市政公用工程，该项目用地使用年限为50年，该局已办理了规划建设手续，从未对该公司进行过处罚。本公司的控股股东出具了承诺，如本公司因第一水厂、第二水厂、第三水厂的用地及建设事宜的瑕疵而受到主管部门处罚的，控股股东予以足额补偿。

8、偿债能力风险

2019年6月30日、2018年12月31日公司资产负债率分别为75.92%、75.80%，从债务结构上看，公司的债务主要为非流动负债。由于公司所处行业的资产结构具有固定资产投入较大、流动资产占比较低的特点，使公司报告期内流动比率一直处于较低的水平。由于前期固定资产投入较大，公司近年的借款余额处于较高的水平。尽管公司业务经营可获得较为稳定且持续的经营性现金流，且公司可以通过制定合理的资金使用计划、优化银行债务的期限结构等措施提高资金使用效率，但公司可能面临短期偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：（1）公司将继续稳定和拓展供水及安装业务，加强资金监管，优化银行债务的期限结构等措施提高资金使用效率。（2）公司拟引入财务投资者，引入资金用于偿还债务改善资本结构。

9、税收和财政补贴变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率策的通知》（财税[2014]57号）文件，自2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，即公司销售自来水的增值税征收率由按照6%税率征收调整为按照3%税率征收。若未来国家对于供水业务的税收政策发生变化，将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。

应对措施：公司将积极研究相关政策文件及其变化动向，拓展业务规模，扩大供应范围，降低

增值税税收优惠政策的变化带来的不利影响。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司自 2016 年以来积极参与、扎实推进脱贫攻坚。本年度更是将脱贫攻坚列为头等大事向纵深推进，公司组织全体党员、中层人员共计 49 人实施“一对一”精准扶贫，在全公司范围内掀起一场脱贫攻坚战新热潮。虽然我司定点扶贫村已于 2018 年 6 月成功通过扶贫验收，但我司仍然安排第一书记长期驻守贫困村，安排公司全体党员和干部“回头看”，每月至少 4 次进入扶贫村开展帮扶工作，避免再次返贫。

(二) 其他社会责任履行情况

1、公司作为一家以自来水生产与供应为主业的公益性企业，在保障日常生产经营的同时，还承担着巨大的社会责任。一方面，公司将水质安全作为一项常抓不懈的重点工作，为此设置专业的水质检测中心定期对城区供水管网末端进行抽样检测，确保水质达标。另一方面，公司设置了 24 小时供水热线，用户遇到停水、故障、保修等问题可以随时拨打热线电话，保证在 2 小时内恢复供水。给用户提供更加安全优质的供水服务。

2、公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司旨在打造一支优质高效的员工队伍，以报销一半学费的方式鼓励员工参加成人教育提升学历。公司非常重视与员工的沟通和交流，依法成立工会、职代会，不定期召开员工座谈会，通过各种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，关心关爱员工。每年定期组织文体活动，丰富职工的工作及生活方式，打造企业文化及提升企业向心力，促进企业和员工关系的和谐稳定。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	24,000.00	13,017.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	538,000.00	291,583.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	4,455,000.00	2,288,750.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	362,400.00	180,952.38

关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	交易金额
巴中市兴圣天然气有限责任公司	采购天然气	13,017.00

合计		13,017.00
----	--	-----------

报告期内，公司向巴中市兴圣天然气有限责任公司采购天然气用于公司的生产和经营。巴中市兴圣天然气有限责任公司经营地位于巴中市巴州区域内，公司因日常职工食堂用气需求与兴圣燃气达成月结协议，月末公司与兴圣燃气按现行市价用量结算，价格公允。报告期内，公司业务向关联方的采购金额 13,017.00 元，未超过股东大会审议通过的年预计日常性关联交易金额 24,000.00 元。

公司于 2019 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第八次会议及 2019 年 1 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计巴中圣泉水务股份有限公司 2019 年度日常性关联交易事项的议案》，对以上的日常性关联交易金额及事项进行了预计。详细情况请参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《第一届董事会第八次会议决议公告》（编号：2019-001）、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》（2019-004）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）。

②销售商品及提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	交易金额
四川秦巴新城投资集团有限公司	自来水供应、户表安装	41,061.27
巴中源丰发展有限公司	自来水供应	1,804.10
巴中市交通建设有限公司	自来水供应	899.16
四川省烟草公司巴中市公司	自来水供应	82,154.76
巴中市兴圣天然气有限责任公司	自来水供应	17,382.95
四川省巴中运输（集团）有限公司	自来水供应	148,059.94
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	自来水供应、户表安装	221.28
合计		291,583.46

报告期内，本公司向四川秦巴新城投资集团有限公司、巴中源丰发展有限公司、巴中市交通建设有限公司、四川省烟草公司巴中市公司、巴中市兴圣天然气有限责任公司、四川省巴中运输（集团）有限公司、巴中市国有资产经营管理有限责任公司销售自来水及户表安装 291,583.46 元，未超过股东大会审议通过的 2019 年预计日常性关联交易金额 5,380,000.00 元。以上关联方公司都处于巴中市巴州区域内，系本公司特许经营区域。本公司向以上关联方销售自来水和户表安装的流程及销售价格与其他客户相比并无差异。

公司于 2019 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第八次会议及 2019 年 1 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计巴中圣泉水务股份有限公司 2019 年度日常性关联交易事项的议案》，对以上的日常性关联交易金额及事项进行了预计。详细情况请参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《第一届董事会第八次会议决议公告》（编号：2019-001）、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》（2019-004）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）。

（2）财务资助

关联方	交易内容	交易金额
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	支付借款利息	2,288,750.00
合计		2,288,750.00

报告期内公司向巴中国资经营公司偿还长期借款 10,000,000.00 元该笔借款发生在 2016 年 5 月总金额为 60,000,000.00 元。2019 年 4 月提前归还借款本金 10,000,000.00 元，主要原因是公司考虑到利率过高（5.95%）会增加费用化支出。2019 年公司向巴中市国有资产经营管理有限责任公司支付 2015 年（借款本金 5,000 万元）和 2016 年（借款本金 6,000 万元）借款支付利息费用 2,288,750.00 元，未超过股东

大会审议通过的年预计日常性关联交易金额 4,455,000.00 元。

公司于 2019 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第八次会议及 2019 年 1 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计巴中圣泉水务股份有限公司 2019 年度日常性关联交易事项的议案》，对以上的日常性关联交易金额及事项进行了预计。详细情况请参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《第一届董事会第八次会议决议公告》（编号：2019-001）、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》（2019-004）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）。

(3) 其他

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
巴中市国有资产管理委员会	办公室	85,714.29
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	办公室	95,238.10
合计		180,952.38

报告期内，公司确认向巴中市国资委与国资经营公司和市国资委出租的办公场所应收取的租金收入分别为 85,714.29 元和 95,238.10 元，未超过股东大会审议通过的 2019 年度关联交易预计租金数额 362,400.00。

公司于 2019 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第八次会议及 2019 年 1 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计巴中圣泉水务股份有限公司 2019 年度日常性关联交易事项的议案》，对以上的日常性关联交易金额及事项进行了预计。详细情况请参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《第一届董事会第八次会议决议公告》（编号：2019-001）、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》（2019-004）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-007）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
代昌军、谢丽君	担保	60,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 12 日	2018-027
代昌军、谢丽君	担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 30 日	2018-034
代昌军、谢丽君	担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 9 日	2019-013
合计		102,000,000.00			

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：

- 公司于 2018 年 11 月 12 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》，审议内容为：公司拟向天府银行申请贷款 6000 万元，期限 72 个月，年利率为 7.35%，用于归还公司第二水厂建设垫资资金和应付工程款。该项贷款除拟用位于巴州区玉堂街道办事处新桥居委会一组 25989.6 平方米（约 39 亩）土地抵押担保及公司二水厂项目公证抵押外，同时由公司法定代表人代昌军及财务负责人谢丽君作为担保人提供连带责任担保。
- 公司于 2018 年 11 月 30 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司在工商银行续借流动资金的议案》、《关于同意子公司在工商银行借款的议案》，审议内容为：公司原在工商银行 1200 万元流动资金借款，期限一年，利率为 7%，即将于 2019 年 1 月 1 日到期，因公司基本建设任务重，资金

周转困难，为确保公司正常生产经营活动，向工商银行申请续借，用于公司流动资金周转。本次续借以公司房产作为抵押担保，同时由公司法定代表人代昌军先生、财务负责人谢丽君女士作为担保人提供连带责任担保；巴中市建星工程有限公司（以下简称“建星公司”）与巴中市佳润二次供水有限公司（以下简称“二供公司”）为公司全资子公司，是公司的关联方，主要从事管道安装和二次供水业务。因业务发展造成资金短缺，需向工商银行巴中市分行借款共计 1000 万元，年利率为 3.8%。为加快推进建星公司和二供公司发展步伐，培植新的经济增长点，公司同意建星公司和二供公司在工商银行巴中分行申请短期（一年）流动资金借款各 500 万元。公司党委书记、董事长、总经理代昌军，以及主管会计工作负责人谢丽君为建星公司及二供公司作为担保人提供连带责任担保。但在报告期内，建星公司、二供公司未向工商银行贷款，故总经理代昌军、财务负责人谢丽君实际未提供连带责任担保。

3、2019 年 4 月 4 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议了《关于公司向银行申请借款暨关联交易的议案》，本议案因非关联董事不足三人，需直接提交股东大会审议。审议内容为：根据公司经营发展需要，缓解资金压力，巴中圣泉水务股份有限公司（以下简称“公司”）拟向邮政储蓄银行巴中分行申请借款 3,000 万元人民币。巴中市国有资产经营管理有限责任公司为本次借款提供信用担保，公司法定代表人代昌军先生和财务负责人谢丽君女士为本次借款提供连带责任担保。本次贷款拟用于补充公司流动资金，借款的协议日期、贷款期限以实际签署为准。2019 年半年期间并未借款，担保责任未实际产生。

公司与关联方的交易价格是公允的，遵循平等、自愿的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

报告期内，公司不存在关联交易非关联化情形。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2017/12/7		挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
其他股东	2017/12/7		挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
公司	2017/12/7		挂牌	专项资金管理	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/7		挂牌	未取得土地使用权证书	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、持股超过 5%以上的股东签署了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，没有违反承诺情况

2、公司对城市自来水三费收取专项资金管理的承诺

承诺内容：公司对代收的污水处理费、垃圾处理费、水资源费（以下简称“三费”）的收取、日常管理、支付等方面做出了规定办法，并且承诺严格的按照制度对三费进行日常管理，并根据上级主管部门的最新规章制度逐步完善相关的内部控制。

履行情况：报告期内，公司实际控制人严格履行了上述承诺

3、第三水厂暂未取得土地使用权属证书的风险的承诺

承诺内容：公司的第三水厂属于巴中市政府确定的应急工程，公司就第三水厂用地事宜暂未与巴中市国土局签订土地出让协议，第三水厂暂未取得土地使用权属证书，存在暂未取得土地使用权属证书的风险。公司的控股股东承诺，如本公司因第一水厂、第二水厂、第三水厂的用地及建设事宜的瑕疵而受到主管部门处罚的，控股股东予以足额补偿。

履行情况：报告期内，没有违反承诺情况

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	12,843,753.74	2.57%	2015年1月，公司自中国工商银行股份有限公司巴中分行贷款80,000,000.00元，贷款期限为10年，从2015年1月23日至2024年1月12日止，该项贷款用于公司水厂，管网等建设及资金周转，故将部分固定资产作为抵押，获得了公司董事会与临时股东会的通过，取得了巴中市国资委的批复【巴国资复（2015）号】
自来水经营收费权	质押	不适用	不适用	2005年7月14日，巴中自来水有限责任公司通过巴中市城市建设投资有限公司在国家开发银行四川省分行取得的质押贷款20,000,000.00元，贷款期限为2005年6月29日至2030年6月28日，经巴中市政府《关于巴中市公共设施建设项国家开发银行贷款质押担保有关问题的通知》（巴府函[2005]34号）文批准，公司以自来水经营收费权作为该笔借款的质押物，质押权人为国家开发银行，用于公司水厂，管网等建设及资金周转

房屋建筑物	抵押	72,760,591.27	14.54%	2018年9月，公司向天府银行申请贷款6000万元，期限72个月，从2018年9月29日至2024年9月29日止，该项贷款用于归还公司第二水厂建设垫资资金和应付工程款，抵押物为二水厂土地及二水厂项目，通过了公司董事会与临时股东会的审议（公告编号：2018-027、2018-037）。
合计	-	85,604,345.01	17.11%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	80,544,600	100.00%	0	80,544,600	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	70,497,800	87.53%	0	70,497,800	87.53%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,544,600	-	0	80,544,600	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巴中市国有资产经营管理有限责任公司	70,497,800	0	70,497,800	87.53%	70,497,800	0
2	巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（有限合伙）	2,754,900	0	2,754,900	3.42%	2,754,900	0
3	巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（有限合伙）	2,468,800	0	2,468,800	3.06%	2,468,800	0
4	巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心（有限合伙）	2,466,000	0	2,466,000	3.06%	2,466,000	0
5	巴中市巴州区	2,357,100	0	2,357,100	2.93%	2,357,100	0

泉旺企业管理 咨询中心（有限 合伙）							
合计	80,544,600	0	80,544,600	100.00%	80,544,600	0	

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：巴中市国资经营管理有限责任公司直接持有圣泉水务 70,497,800 股，占公司总股本的 87.53%，是公司的控股股东；圣兴企管、泉旺企管、水发企管、务达企管为巴中圣泉水务股份有限公司员工持股平台，共占公司总股本的 12.47%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

巴中市国有资产经营管理有限责任公司于 2009 年 12 月 1 日在巴中市工商行政管理局登记成立。统一社会信用代码:915119007523359467；注册资本:70000 万元人民币；法定代表人罗少波；住所为巴中市江北财苑街（圣泉水务有限公司 6 楼）。营业期限为 2009 年 12 月 01 日至无固定期限。公司经营范围包括资产经营、管理服务；房地产中介服务；广告设计、制作、代理、发布；物业管理服务。（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）。

报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

巴中市国资委直接持有巴中市国资经营公司 100%的股权，通过巴中市国资经营公司间接控制公司，是公司的实际控制人。巴中市国资委是巴中市政府直属特设机构，根据巴中市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行国家出资人职责，监管市属企业的国有资产。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
代昌军	董事长、总经理	男	1970-07	专科	2017年9月-2020年9月	是
李岩洲	董事、董事会秘书	男	1974-02	本科	2017年9月-2020年9月	是
蒋洪峰	董事	男	1976-07	专科	2017年9月-2020年9月	是
王韬	董事	男	1975-08	专科	2017年9月-2020年9月	否
许从山	董事	男	1986-05	本科	2017年9月-2020年9月	否
杨军	监事会主席、工会主席	男	1973-03	本科	2017年9月-2020年9月	是
吴晋锋	职工监事	男	1969-05	本科	2017年9月-2020年9月	是
喻九德	监事	男	1978-02	专科	2017年9月-2020年9月	否
张界平	副总经理	男	1977-08	本科	2017年9月-2020年9月	是
李贵政	副总经理	男	1964-04	专科	2017年9月-2020年9月	是
付彬	副总经理	男	1966-12	本科	2017年9月-2020年9月	是
李辉	副总经理	男	1972-09	专科	2017年9月-2020年9月	是
谢丽君	财务负责人	女	1971-08	专科	2017年9月-2020年9月	是
马军	总工程师	男	1971-11	本科	2017年9月-2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。董事王韬兼任控股股东巴中市国有资产经营管理有限责任公司资产部经理；董事许从山兼任实际控制人巴中市国有资产监督管理委员会党群科工作人员；监事喻九德兼任控股股东巴中市国有资产经营管理有限责任公司总会计师。

(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
代昌军	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
李岩洲	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
蒋洪峰	董事	0	0	0	0.00%	0
王韬	董事	0	0	0	0.00%	0
许从山	董事	0	0	0	0.00%	0
杨军	监事会主席、工会主席	0	0	0	0.00%	0
吴晋锋	职工监事	0	0	0	0.00%	0
喻九德	监事	0	0	0	0.00%	0
张界平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李贵政	副总经理	0	0	0	0.00%	0
付彬	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
谢丽君	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
马军	总工程师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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	41	42
后勤及其他人员	21	21
供水调度	8	9
财务人员	7	7

销售人员	78	83
安全监察人员	6	6
工程安装人员	35	36
技术设计人员	9	10
生产人员	80	81
检测人员	8	8
员工总计	293	303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	41	44
专科	115	122
专科以下	136	136
员工总计	293	303

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：

1、人员变动、人才引进。报告期内公司内部在职人员离职 1 人；公司人才引进 1 人。

2、招聘。公司对年度人员变动与招聘做出计划，确定年度需招聘的人才数量。报告期内招聘人员，新增人员主要是建星工程有限公司、佳润二次供水公司员工共 10 人。

3、人才培养。公司建立了完善的人才培训体制，对不同层次的人员进行相应合理的培训，公司采取内部培训、送出去培训、以及邀请培训相结合的方式，为员工提供多渠道多方式的在职培训机会，提升员工的素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

4、薪酬政策。公司实行了全员合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》等法规、规范性文件，与公司员工签订劳动合同，向员工支付工资及绩效考核奖励，公司依据国家法律、法规及地方养老、医疗等保险政策，为员工计提并缴纳五险一金，并代扣代缴了由个人承担的养老、医疗、失业、住房公积金及个人所得税。

5、报告期内公司承担退休职工费用。为 63 名退休人员缴纳补充医疗保险共 15542.50 元。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第五节、(一)	14,816,588.14	57,536,646.47
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			
应收票据及应收账款	第五节、(二)	35,555,312.86	23,713,083.67
其中：应收票据			
应收账款	第五节、(二)	35,555,312.86	23,713,083.67
应收款项融资			
预付款项	第五节、(三)	9,515,851.87	7,378,278.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第五节、(四)	7,018,598.87	5,692,975.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第五节、(五)	23,640,880.99	21,560,156.54
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	第五节、(六)	3,910,748.63	4,181,142.99
流动资产合计		94,457,981.36	120,062,284.17
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			
其他权益工具投资	第五节、(七)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	第五节、(八)	4,668,412.55	4,783,901.45
固定资产	第五节、(九)	277,828,310.37	281,085,254.97
在建工程	第五节、(十)	35,514,161.60	24,370,861.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第五节、(十一)	25,288,935.21	25,487,813.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第五节、(十二)	454,889.84	515,541.80
递延所得税资产	第五节、(十三)	3,888,732.07	3,103,138.18
其他非流动资产	第五节、(十四)	61,801,101.91	31,837,769.72
非流动资产合计		413,444,543.55	375,184,280.41
资产总计		507,902,524.91	495,246,564.58
流动负债:			
短期借款	第五节、(十五)	12,000,000.00	15,600,000.00
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			
应付票据及应付账款	第五节、(十六)	47,870,149.84	23,307,506.36
其中: 应付票据			
应付账款	第五节、(十六)	47,870,149.84	23,307,506.36
预收款项	第五节、(十七)	60,765,633.53	52,528,273.90
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	第五节、(十	3,191,919.45	5,025,881.95

	八)		
应交税费	第五节、(十九)	5,981,654.94	6,833,340.36
其他应付款	第五节、(二十)	33,162,628.24	35,581,161.99
其中：应付利息	第五节、(二十)	930,388.89	1,598,833.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第五节、(二十一)	33,400,000.00	42,900,000.00
其他流动负债	第五节、(二十二)	1,439,908.32	892,635.31
流动负债合计		197,811,894.32	182,668,799.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第五节、(二十三)	102,850,000.00	107,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第五节、(二十四)	34,536,502.18	34,536,502.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		375,883.24	394,008.19
其他非流动负债	第五节、(二十五)	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动负债合计		187,762,385.42	192,730,510.37
负债合计		385,574,279.74	375,399,310.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第五节、(二十六)	80,544,600.00	80,544,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第五节、(二十七)	8,382,383.58	8,382,383.58

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	第五节、（二十八）	1,251,250.96	1,307,130.94
盈余公积	第五节、（二十九）	1,135,086.78	1,135,086.78
一般风险准备			
未分配利润	第五节、（三十）	31,014,923.85	28,478,053.04
归属于母公司所有者权益合计		122,328,245.17	119,847,254.34
少数股东权益			
所有者权益合计		122,328,245.17	119,847,254.34
负债和所有者权益总计		507,902,524.91	495,246,564.58

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,014,512.96	39,784,682.09
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	第十二节、（一）	25,876,362.60	16,606,194.36
应收款项融资			
预付款项		3,282,132.35	2,189,114.40
其他应收款		6,040,934.81	5,572,463.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,454,171.11	13,778,176.97
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		93,801.91	94,196.27
流动资产合计		59,761,915.74	78,024,827.80
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	第十二节、 (二)	39,686,327.85	39,686,327.85
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		278,300,019.98	278,922,899.74
在建工程		28,409,461.59	22,481,725.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,271,685.22	25,470,563.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		454,889.84	515,541.80
递延所得税资产		2,809,089.63	2,387,598.57
其他非流动资产		61,801,101.91	31,837,769.72
非流动资产合计		440,732,576.02	405,302,425.99
资产总计		500,494,491.76	483,327,253.79
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
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		40,399,113.38	17,403,179.48
预收款项		43,097,428.79	37,529,761.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,548,068.75	4,234,215.28
应交税费		2,981,841.02	4,462,714.57
其他应付款		72,893,108.86	66,780,976.65
其中：应付利息		930,388.89	1,598,833.34
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		33,400,000.00	42,900,000.00
其他流动负债		1,439,908.32	892,635.30
流动负债合计		208,759,469.12	186,203,482.28
非流动负债：			
长期借款		102,850,000.00	107,800,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,536,502.18	34,536,502.18
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		50,000,000.00	50,000,000.00
非流动负债合计		187,386,502.18	192,336,502.18
负债合计		396,145,971.30	378,539,984.46
所有者权益：			
股本		80,544,600.00	80,544,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,891,801.53	12,891,801.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,135,086.78	1,135,086.78
一般风险准备			
未分配利润		9,777,032.15	10,215,781.02
所有者权益合计		104,348,520.46	104,787,269.33
负债和所有者权益合计		500,494,491.76	483,327,253.79

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第五节、 (三十一)	73,364,783.04	74,366,985.36
其中：营业收入		73,364,783.04	74,366,985.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	第五节、 (三十一)	69,914,571.02	68,977,366.35
其中：营业成本		41,585,167.76	44,315,865.41
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	第五节、 (三十二)	1,553,100.48	1,036,304.85
销售费用	第五节、 (三十三)	5,179,977.45	5,157,516.91
管理费用	第五节、 (三十四)	7,935,152.76	8,104,574.69
研发费用			
财务费用	第五节、 (三十五)	6,274,203.05	5,972,911.61
其中：利息费用		6,335,460.50	6,083,604.34
利息收入		61,257.46	110,692.73
信用减值损失		3,267,601.04	
资产减值损失	第五节、 (三十六)	4,119,368.49	4,390,192.88
加：其他收益	第五节、 (三十七)	-16,914.00	960,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第五节、 (三十八)	66,829.91	170,166.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,500,127.93	6,519,785.23
加：营业外收入	第五节、 (四十)	11,337.86	4,436.82
减：营业外支出	第五节、 (四十一)	870,742.31	374,515.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,640,723.48	6,149,706.06
减：所得税费用	第五节、 (四十二)	103,852.66	1,056,331.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,536,870.82	5,093,374.32
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）		2,536,870.82	5,093,374.32
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		2,536,870.82	5,093,374.32
六、其他综合收益的税后净额			
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			
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			
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		2,536,870.82	5,093,374.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,536,870.82	5,093,374.32
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.03	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.03	0.06

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十二节、 (三)	62,474,101.05	64,113,634.53
减：营业成本	第十二节、 (三)	36,108,775.61	36,505,601.69
税金及附加		1,493,366.32	878,666.84
销售费用		5,178,072.45	5,157,516.91

管理费用		6,532,581.53	6,645,040.01
研发费用			
财务费用		6,256,177.11	5,994,416.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			960,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十二节、 （四）	42,879.24	170,166.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,809,940.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,119,368.49	-4,921,807.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,698.36	5,140,751.10
加：营业外收入		1,900.00	13.41
减：营业外支出		870,742.31	172,626.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-850,143.95	4,968,137.99
减：所得税费用		-411,395.09	752,834.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,748.86	4,215,303.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,748.86	4,215,303.91
（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		-438,748.86	4,215,303.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.05

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		71,293,721.60	75,787,750.92
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		20,454,801.96	5,349,843.27
经营活动现金流入小计		91,748,523.56	81,137,594.19
购买商品、接受劳务支付的现金		47,159,291.26	24,945,751.92
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		14,176,172.30	16,085,310.85
支付的各项税费		7,083,318.65	7,221,944.91
支付其他与经营活动有关的现金		26,721,282.55	8,037,136.85
经营活动现金流出小计		95,140,064.76	56,290,144.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,391,541.20	24,847,449.66

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,100,000.00
取得投资收益收到的现金			170,166.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
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		31,270,215.09	
投资活动现金流入小计		31,270,215.09	9,270,666.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,214,031.18	10,717,413.61
投资支付的现金			10,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		31,000,000.00	
投资活动现金流出小计		46,214,031.18	20,817,413.61
投资活动产生的现金流量净额		-14,943,816.09	-11,546,747.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
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		4,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,050,000.00	4,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,334,701.04	6,429,608.90
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			12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,384,701.04	22,879,608.90
筹资活动产生的现金流量净额		-24,384,701.04	-10,879,608.90
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		-42,720,058.33	2,421,093.37
加：期初现金及现金等价物余额		57,536,646.47	47,793,950.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,816,588.14	50,215,043.88

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		59,781,499.65	65,771,608.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,287,880.46	15,524,270.13

经营活动现金流入小计		80,069,380.11	81,295,878.68
购买商品、接受劳务支付的现金		35,200,000.22	37,580,629.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,521,417.42	13,423,126.23
支付的各项税费		5,703,443.32	4,331,758.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,484,151.89	6,871,444.49
经营活动现金流出小计		77,909,012.85	62,206,957.85
经营活动产生的现金流量净额		2,160,367.26	19,088,920.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,100,000.00
取得投资收益收到的现金			170,166.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,215.09	0.00
投资活动现金流入小计		20,000,215.09	9,270,666.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,175,365.58	10,269,362.10
投资支付的现金			21,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		30,175,365.58	31,669,362.10
投资活动产生的现金流量净额		-10,175,150.49	-22,398,695.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金			0.00
发行债券收到的现金			12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计			12,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,450,000.00	4,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,305,385.90	6,429,608.90
支付其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		20,755,385.90	22,879,608.90
筹资活动产生的现金流量净额		-20,755,385.90	-10,879,608.90
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		-28,770,169.13	-14,189,383.95
加：期初现金及现金等价物余额		39,784,682.09	38,615,151.96
六、期末现金及现金等价物余额		11,014,512.96	24,425,768.01

法定代表人：代昌军

主管会计工作负责人：谢丽君

会计机构负责人：陈皓

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式。

因执行新的会计准则，公司将上期报告中的可供出售金融资产计入了其他权益工具投资，将应收账款、其他应收款相关的坏账准备计入了信用减值损失，将固定资产减值准备计入了资产减值损失。

二、 报表项目注释

巴中圣泉水务股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 历史沿革

巴中圣泉水务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为四川省巴中自来水有限责任公司,于1995年6月改制成立,2004年3月依据巴中市人民政府发(2004)17号文件通知再次进行改制,成立巴中圣泉水务有限公司,股东为巴中市国有资产经营管理有限责任公司(以下简称为“巴中市国资经营公司”)及176个自然人(由45个股权代表组成),注册资本为人民币2,265.70万元,实收资本人民币2,265.70万元。

2013年3月25日公司召开第八次股东会决议,公司原自然人股权平价转让给巴中市华泉环保设备有限责任公司,变更后巴中市华泉环保设备有限责任公司持有公司16.27%股权,巴中市国资委持有公司83.73%的股权。

2017年5月17日,公司召开股东会,决议以资本公积和留存收益转增注册资本至80,544,600.00元,同时原股东巴中市华泉环保设备有限责任公司将其所持有的股权分别转让给巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心(以下简称为“圣兴”)、巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心(以下简称为“泉旺”)、巴中市巴州区水发企业管理咨询中心(以下简称为“水发”)、巴中市巴州区务达企业管理咨询中心(以下简称为“务达”)。转增后的持股比例如下:

股东	持股金额	持股比例
巴中市国资经营公司	70,497,800.00	87.53
圣兴	2,466,000.00	3.06
泉旺	2,357,100.00	2.93
水发	2,754,900.00	3.42
务达	2,468,800.00	3.06
合计	80,544,600.00	100.00

2017年8月,公司召开股东会,决议变更公司名称为巴中圣泉水务股份有限公司。

(二) 企业注册地、组织形式和公司地址

注册地址:四川省巴中市巴州区滨河北路西段59号;统一社会信用代码:91511900210601648J;

组织形式:股份有限公司;法人代表:代昌军。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营范围为:饮用水生产、销售,给排水器材销售,商贸及其他生产经营服务;市政工

程安装施工；水质检测。（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）；

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会 2019 年 8 月 13 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见附注七、1。

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：

本公司现在及过去的经营情况良好，经营活动有足够的现金流支持。

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，董事会认为本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次半年度报告期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2.统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 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。

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司

采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值低于预计未来现金流量现值的差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司关联方款项
备用金及保证金组合	应收职工借款和与外部单位发生业务形成的保证金款项
代收代缴组合	收到水费过程中，按政府文件代政府收取的垃圾处理费和污水处理费款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账
备用金及保证金组合	一般不计提坏账
代收代缴组合	一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值低于预计未来现金流量现值的差额确认

(十) 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。本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施

工等。

2.发出存货的计价方法

原材料发出按加权平均法结转成本；

本公司库存商品为自来水，每月按照实际发生的生产成本全部转入当期销售成本中，不保留在产品

和产成品余额。

低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3.工程施工成本的具体核算方法

工程施工以实际成本核算，包括直接材料、直接人工及间接费用等。

工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

4.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(十四) 在建工程

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	3	3.23-6.47
管网工程	15	3	6.47
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	5-6	3	16.17-19.40
其他设备	3-5	3	19.40-32.33

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件

的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50年	按合同或权证约定的使用年限
软件	2-5年	预计使用年限

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济

利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(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、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(3) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2、公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为自来水销售收入和工程施工收入等，具体的确认原则如下：

(1) 自来水销售收入：公司销售自来水根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量确认主营业务收入的实现，并以销售数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税、污水处理费、垃圾处理费、

水资源费等费用)确定应计入当期收入的金额。因所售自来水的用途不同或其他原因,物价部门核定了不同单价的,公司分别统计数量计算。计算公式为:主营业务收入=∑ 某种用途的自来水销售量×物价部门核定的单价。

(2) 工程施工收入: 工程安装收入待完工验收后一次性确认收入。未完工的部分则继续留在工程施工核算。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。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,确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得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的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),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递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2019年4月30日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式。

本公司报告期内无前期会计差错、会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算的销项税额扣除准予扣除的进项税额后的余额	自来水销售3%，2019年4月1日起材料销售税率由16%将至13%，工程税率由10%将至9%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征的房产税，按房产原值减除30%后的余值计算； 从租计征的房产按照租金收入计算	1.2%（从价计征）； 12%（从租计征）

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
巴中圣泉水务股份有限公司	15%
巴中市建星工程有限公司	25%
巴中市佳润二次供水有限公司	25%
通江县圣泉水务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司依据国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类第二十二条 7、城镇安全饮水工程；9、城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程等；《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，本公司企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	74,206.18	59,453.75
银行存款	14,742,381.96	57,477,192.72
合 计	14,816,588.14	57,536,646.47

本期期末无使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	48,079,345.43	32,889,025.13
减：坏账准备	12,524,032.57	9,175,941.46
合 计	35,555,312.86	23,713,083.67

应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	48,079,345.43	100	12,524,032.57	26.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,079,345.43	100	12,524,032.57	26.05

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,889,025.13	100	9,175,941.46	28.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,889,025.13	100	9,175,941.46	28.01

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,945,307.08	5	618,657.23	4,069,080.52	5	203,454.03
1 至 2 年	2,622,652.09	10	262,265.21	6,898,617.60	10	689,861.76
2 至 3 年	6,886,726.44	20	1,377,345.29	5,216,866.91	20	1,043,373.38
3 年 4 年	4,876,664.00	50	2,438,332.00	11,614,007.24	50	5,807,003.62
4 至 5 年	9,784,291.05	80	7,827,432.84	689,080.00	80	551,264.00
5 年以上		100		880,984.67	100	880,984.67
合 计	44,115,640.66		12,524,032.57	29,368,636.94		9,175,941.46

注：一年内应收账款中包含应收通江县供排水公司 7,572,162.46 元，该款系通江县圣泉水务有限公司垫付的水厂生成运营费用。2018 年巴中圣泉水务股份有限公司与通江县供排水公司合作成立通江县圣泉水务有限公司，我司持股 51%。通江县圣泉水务有限公司将生产的自来水趸售给通江县供排水公司，双方签订合作协议约定在未核定水价之前，通江县圣泉水务公司按实际发生的生产运营费用向通江县供排水公司足额收款，截止 2019 年 6 月 30 日应收账款余额为 7,572,162.46 元。通江县供排水公司为通江县国资委下属国有企业，信用和资产状况良好且有稳定的现金流量。双方商议将于 9 月份内归还该笔欠款，下一步双方仍将继续深入合作。故我司认为该笔应收账款不存在不能收回的风险，在本次半年报中不计提坏账准备。

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,963,704.77	-	-	3,520,388.19	-	-
合计	3,963,704.77	-	-	3,520,388.19	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,308,091.11 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	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备余额	是否关联 方
通江县供排水公司	7,572,162.46	15.75		否
巴中置信投资有限公司	6,286,836.00	13.08	314,341.80	否
巴中兴合投资管理公司	5,958,363.00	12.39	4,766,690.40	否
巴中市雄政房产开发有限公司	4,300,094.00	8.94	2,150,047.00	否
四川秦巴新城投资集团有限公 司	3,963,704.77	8.24	-	是
合计	28,081,160.23	58.41	7,429,264.44	否

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,183,420.60	54.47	7,027,552.38	95.25
1 至 2 年	4,332,431.27	45.53	350,726.50	4.75
合计	9,515,851.87	100	7,378,278.88	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
重庆耐德工业股份有限公司	1,221,000.00	12.83
巴中市雄政房产开发有限公司	1,120,320.00	11.77
四川铜键科技有限公司	794,396.56	8.35
四川宇康供水设备有限公司	637,168.16	6.70
四川瑞祥玉树水务科技有限公司	495,726.50	5.21
合计	4,268,611.22	44.86

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,564,631.14	8,365,196.55
减：坏账准备	2,546,032.28	2,672,220.93
合 计	7,018,598.87	5,692,975.62

其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,635,398.20	17.10	1,635,398.20	64.23
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,463,066.97	78.03	444,468.11	17.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	466,165.97	4.87	466,165.97	18.31
合 计	9,564,631.14	100.00	2,546,032.28	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,635,398.20	19.55	1,635,398.20	100
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,099,010.55	72.91	406,034.93	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	630,787.80	7.54	630,787.80	100
合 计	8,365,196.55	100	2,672,220.93	31.94

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
杨应龙	1,635,398.20	1,635,398.20	3-4 年	100	房租，根据法院判断将无法收回的款项计提坏账
合 计	1,635,398.20	1,635,398.20			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	35,784.00			383,701.80	5	19,185.09
1 至 2 年	539,370.05	10	53,937.01	83,205.00	10	8,320.50
2 至 3 年	83,205.00	20	16,641.00	47,540.64	20	9,508.13
3 至 4 年	47,540.64	50	23,770.32	84,305.45	50	42,152.73

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
4至5年	84,305.45	80	67,444.36		80	
5年以上	748,841.39	100	748,841.39	326,868.49	100	326,868.49
合计	1,539,046.53		910,634.08	925,621.38		406,034.93

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		(%)			(%)	
备用金及保证金组合	4,078,498.90			845,743.92		
代扣代缴款	3,947,085.71			4,327,645.25		
合计	8,025,584.61			5,173,389.17		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-126,188.66元；。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,121,743.99	773,394.29
保证金及押金	253,709.00	111,200.00
房屋租金	1,635,398.02	2,366,849.00
政府单位往来	945,682.16	2,701,745.88
工程借款	24,461.40	24,461.40
其他	5,583,636.57	2,387,545.98
合计	9,564,631.14	8,365,196.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
杨应龙	房屋租金	1,635,398.20	3-4年	17.10	1,635,398.20	否
科技园管委会	占地使用费	1,418,230.00	5年以上	14.83		否
市财政局	手续费	807,147.32	2-4年	8.44		否
陈妍竹	房屋租金	466,165.97	2-3年；3-4年；4年以上	4.87	466,165.97	否
户表质保金	职工备用金	315,050.00	1-2年	3.29		否
合计		4,641,991.49		53.50	2,101,564.17	

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,454,171.11		13,454,171.11	5,760,656.13		5,760,656.13
工程施工	10,186,709.88		10,186,709.88	15,761,975.31		15,761,975.31
库存商品				37,525.10		37,525.10
合计	23,640,880.99		23,640,880.99	21,560,156.54	-	21,560,156.54

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	180,748.63	181,142.99
银行理财产品	3,730,000.00	4,000,000.00
待认证进项税		
合计	3,910,748.63	4,181,142.99

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资						
其他权益工具投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量的	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

2. 期末以公允价值计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			跌价准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
巴中市开源投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				12.93
巴中国开村镇银行有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00				3.75
合计	4,000,000.00			4,000,000.00				

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,294,032.14			7,294,032.14
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,294,032.14			7,294,032.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,510,130.69			2,510,130.69
2.本期增加金额	115,488.90			115,488.90
其中：计提或摊销				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,625,619.59			2,625,619.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,625,619.59			2,625,619.59
2.期初账面价值	4,668,412.55			4,668,412.55

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	281,988,170.86	281,125,746.97
减：减值准备	4,159,860.49	40,492.00
合计	277,828,310.37	281,085,254.97

(十) 在建工程

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管网设备	办公资产及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	197,785,483.72	18,014,060.25	3,517,805.98	5,053,390.31	194,268,895.92	905,205.39	419,544,841.57
2.本期增加	8,626,364.75	0.00	0.00	0.00	3,279,845.13	0.00	11,906,209.88
其中：(1) 购置							
(2) 在建工程转入	8,626,364.75	0.00	0.00	0.00	3,279,845.13	0.00	11,906,209.88
3.本期减少							

其中：1.处置							
2.对外捐赠							
4.期末余额	206,411,848.47	18,014,060.25	3,517,805.98	5,053,390.31	197,548,741.05	905,205.39	431,451,051.45
二、累计折旧							
1.期初余额	50,203,311.02	12,160,844.22	2,842,454.56	3,706,655.63	68,991,341.46	514,487.71	138,419,094.60
2.本期增加	5,134,706.70	519,202.44	90,031.68	242,987.87	5,056,857.30		11,043,785.99
其中：计提	5,134,706.70	519,202.44	90,031.68	242,987.87	5,056,857.30		11,043,785.99
3.本期减少							
（1）处置							
（2）对外捐赠							
4.期末余额	55,338,017.72	12,680,046.66	2,932,486.24	3,949,643.50	74,048,198.76	514,487.71	149,462,880.59
三、减值准备							
1.期初余额						40,492.00	40,492.00
2.本期增加	4,119,368.49						4,119,368.49
其中：计提	4,119,368.49						4,119,368.49
3.本期减少							
4.期末余额	4,119,368.49					40,492.00	4,159,860.49
四、账面价值							
1.期末账面价值	146,954,462.26	5,334,013.59	585,319.74	1,103,746.81	123,500,542.29	350,225.68	277,828,310.37
2.期初账面价值	147,582,172.70	5,853,216.03	675,351.42	1,346,734.68	125,277,554.46	350,225.68	281,085,254.97

（十）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	35,514,161.60	24,370,861.23
工程物资		
减：减值准备		
合 计	35,514,161.60	24,370,861.23

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二水厂-二期	24,083,869.37		24,083,869.37	16,757,200.40		16,757,200.40
三水厂二期	1,506,518.19		1,506,518.19	1,181,580.22		1,181,580.22
管网工程	2,470,286.03		2,470,286.03	4,055,858.20		4,055,858.20
一水厂环保设施建设	330,978.00		330,978.00	280,978.00		280,978.00
盘兴物流园	17,810.00		17,810.00	17,810.00		17,810.00
方田坝水厂建设工程	7,104,700.01		7,104,700.01	2,077,434.41		2,077,434.41

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	35,514,161.60		35,514,161.60	24,370,861.23		24,370,861.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二水厂（二期）	4471 万	16,757,200.40				24,083,869.37
三水厂（二期）	3810 万	1,181,580.22				1,506,518.19
方田坝水厂建设工程	9009.53 万	2,077,434.41				7,104,700.01
其他管道工程		4,055,858.20	2,666,299.75	4,251,871.92		2,470,286.03
合计		23,715,593.33				35,165,373.60

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二水厂（二期）	53.87	53.87				企业自筹
三水厂（三期）	3.95	3.95				企业自筹
方田坝水厂建设工程	7.89	7.89				企业自筹
其他管道工程						企业自筹
合计						

(十一)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,088,010.52	1,032,437.00	30,120,447.52
2.本期增加金额		220,000.00	
其中：购置		220,000.00	
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,088,010.52	1,252,437.00	30,340,447.52
二、累计摊销			
1.期初余额	4,142,211.75	490,422.71	4,632,634.46
2.本期增加金额	304,434.15	114,443.70	418,877.85
其中：计提	304,434.15	114,443.70	418,877.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,446,645.90	604,866.41	5,051,512.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	24,641,364.62	647,570.59	25,288,935.21
2.期初账面价值	24,945,798.77	542,014.29	25,487,813.06

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
预付房租	127,500.00		15,000.00		112,500.00
三水厂临时绿化费	0.08				0.08
装饰装修工程	388,041.72		45,651.96		342,389.76
合计	515,541.80		60,651.96		454,889.84

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,272,227.07	21,814,847.15	2,846,751.20	18,978,341.30
固定资产纳税调增				
内部交易未实现利润	616,505.00	4,110,033.30	252,402.17	1,682,681.13
可抵扣亏损			3,984.81	26,565.43
小 计	3,888,732.07	25,924,880.45	3,103,138.18	20,687,587.87
递延所得税负债：		0.00		
合并层面未实现亏损	375,883.24	2,505,888.23	394,008.19	2,626,721.27
小 计	375,883.24	2,505,888.23	394,008.19	2,626,721.27

(十四) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
代建登高寨隧洞项目（注）	56,233,332.19	30,887,769.72
二水厂	2,152,761.72	
三水厂	3,315,008.00	
二水取水泵零星劳务工程	100,000.00	
预付工程款		950,000
合计	61,801,101.91	31,837,769.72

注：代建登高寨隧洞项目为公司代巴中市政府建设的隧洞项目预付的施工款项，待完工后移交给政府。

(十五) 短期借款

借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		3,600,000.00
合 计	12,000,000.00	15,600,000.00

注：工商银行一年期流动资金借款 1000 万元。

(十六)应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	47,870,149.84	23,307,506.36
合 计	47,870,149.84	23,307,506.36

应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,925,580.05	13,107,445.22
1 至 2 年	13,107,445.22	3,362,936.57
2 至 3 年	5,837,124.57	6,837,124.57
合 计	47,870,149.84	23,307,506.36

(2) 按性质披露的应付账款

款项性质	期末余额	期初余额
应付材料款	12,039,364.17	19,871,223.22
应付工程款	33,263,171.07	2,907,170.00
其他	2,567,614.60	529,113.14
合 计	47,870,149.84	23,307,506.36

(3) 超过 1 年的重要应付账款

往来单位	期末余额	未偿还原因
康泰塑胶科技集团有限公司	618,748.00	材料款
四川川建管道公司	276,777.18	材料款
合 计	895,525.18	

(十七)预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	60,103,995.97	51,051,439.24
1-2 年	567,620.47	1,382,817.58
2-3 年	94,017.09	94,017.09
合 计	60,765,633.53	52,528,273.91

按款项性质披露的预收账款

债权单位名称	期末余额	期初余额
预收工程款	40,742,632.02	32,721,631.14
预收水费	13,724,952.59	13,146,480.08
预收房租	91,848.96	407,875.84
预收加压设备款	5,287,665.93	5,786,836.16
其他	918,534.03	465,450.69
合 计	60,765,633.53	52,528,273.91

(十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,970,855.61	13,606,137.06	17,168,672.01	1,408,320.66
离职后福利-设定提存计划	-	2,248,605.87	520,033.42	1,728,572.45
辞退福利	55,026.34	-	-	55,026.34
一年内到期的其他福利				
合 计	5,025,881.95	15,854,742.93	17,688,705.43	3,191,919.45

2.短期职工薪酬情况

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	5,046,533.61	9,740,785.84	14,769,813.55	17,505.90
职工福利费		847,883.88	847,883.88	-
社会保险费		935,127.64	281,758.84	653,368.80
其中： 医疗保险费		726,824.78	228,285.18	498,539.60
工伤保险费		169,824.68	34,350.39	135,474.29
生育保险费		38,478.18	19,123.27	19,354.91
住房公积金		1,418,255.20	1,055,865.40	362,389.80
工会经费和职工教育经费	-75,678.00	664,084.50	213,350.34	375,056.16
合 计	4,970,855.61	13,606,137.06	17,168,672.01	1,408,320.66

3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,109,613.8	503,642.44	1,605,971.36
失业保险费		138,992.07	16,390.98	122,601.09
企业年金缴费				
合 计		2,248,605.87	520,033.42	1,728,572.45

(十九)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,177,046.58	2,262,212.03
企业所得税	2,000,609.32	3,774,694.72
城市维护建设税	8,382.34	19,513.12
房产税	365,413.58	53,654.87
个人所得税	27,524.83	483.67
教育费附加	5,593.01	13,937.95
契税	663,246.52	663,246.52
印花税	45,597.47	45,597.48
其他	-311,758.71	
合 计	5,981,654.94	6,833,340.36

(二十)其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	930,388.89	1,598,833.34
应付股利		
其他应付款项	32,232,239.35	33,982,328.65
合 计	33,162,628.24	35,581,161.99

1.应付利息

类 别	期末余额	期初余额
国资经营公司债券转贷应付利息	930,388.89	1,598,833.34
合 计	930,388.89	1,598,833.34

2.其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,330,708.58	1,542,208.30
代收款（污水处理费等）	16,149,849.74	18,663,951.62
政府往来（土地出让金+财政局）	11,825,663.66	11,581,163.00
应付费用	2,194,728.24	2,189,035.86
代扣代缴社保	731,289.13	5,969.87
其他		
合 计	32,232,239.35	33,982,328.65

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
巴中市国土局	7,825,663.66	应交土地出让金

单位名称	期末余额	未偿还原因
巴中市财政局	4,000,000.00	从中央预算内拨款专户资金借款以及财政局借
合 计	11,825,663.66	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,900,000.00	12,900,000.00
一年内到期债券转贷资金	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	32,900,000.00	42,900,000.00

注 1：一年内到期的长期借款：2019 年上半年已归还工商银行借款 400 万元，国家开发银行借款 45 万元，下半年将归还工商银行借款 400 万元，天府银行借款 400 万元，国家开发银行借款 45 万元。

注 2：一年内到期的应付债券系本公司根据资金使用协议，向母公司巴中市国有资产经营管理有限责任公司归还 2016 年非公开发行债券资金 2000 万元，将于 2019 年下半年归还借款本金 2000 万元。该债券资金详见“附注 五、(二十五) 其他非流动负债”。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,439,908.32	892,635.31
合 计	1,439,908.32	892,635.31

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款(注 1)	12,250,000.00	12,700,000.00	5.98%
抵押借款(注 2)	104,000,000.00	108,000,000.00	6.273%，7.35%
减：一年内到期的借款	12,900,000.00	12,900,000.00	
合 计	103,350,000.00	107,800,000.00	

注 1：本公司通过巴中市城市建设投资有限公司在国家开发银行四川省分行质押贷款 2000 万元，贷款期限为 2005.6.29-2030.6.28，分期偿还本金及支付利息，截至 2019 年 6 月 30 日，未偿还本金 1225 万（其中：2019 年上半年偿还本金 45 万元，2019 年下半年将偿还本金 45 万元）；质押物为本公司的自来水经营收费权。

注 2：2015 年 1 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司巴中分行签订《固定资产支持融资借款合同》，本公司向工行巴中分行贷款 80,000,000.00 元，贷款期限为 10 年，贷款期限为 2015.1.23-2024.1.12，分期偿还本金及付息，截至 2019 年 6 月 30 日，未偿还本金余额 4400 万元（其中：2019 年上半年偿还本金 400 万元，2019 年 12 月将偿还本金 400 万元）；抵押物为巴州区东城街 2-3（栋）2 层 201 号、巴州区商业街北至南一楼 4 号办公用房、巴州区商业街 2 楼、3 楼办公用房、巴州区小街子 38 号营业用房、巴州区江北白云台水厂办公楼机修间资产、巴中市江北大道财苑街营 业用房、白云台水质监测中心车库、办公用房、巴州区东城街 3 楼 2 层 202 号白云台高位水池值班室资产、巴州区江北大道中段 553 号营业用房、巴州区商业街十楼办公用房、巴州区水井街 114 号营业用房、巴州区文庙街 35 号门市办公用房、巴州区政府街 3 楼 1 层 10 号、11 号、12 号。

注 3：2018 年 9 月，本公司与四川天府银行巴中分行签订《固定资产借款合同》，本公司向四川天府银行借款 6000 万元，贷款期限为 2018.9.29-2024.9.29，分期还本付息，未偿还本金 6000 万元（其中：2019 年 9 月将偿还本金 400 万元）；并以二水厂土地及二水厂项目作为抵押。

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	34,536,502.18	34,536,502.18
合 计	34,536,502.18	34,536,502.18

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
城市管网改扩建项目中央预算内拨款	34,536,502.18	-	-	34,536,502.18	
合 计	34,536,502.18	-	-	34,536,502.18	

注：城市管网改扩建项目中央预算内拨款系公司根据巴发改(2010)204号、巴发改(2012)412号、川财投(2011)91号文件收到的城市供水管网改扩建中央预算内拨款，金额共计53,500,000.00元，该资金在财政局专户存储，资金使用由公司申请，款项直接付给施工方。截至2019年6月30日，公司已使用资金53,500,000.00元。2012年城市供水管网的A\B\E标段完工结算已转入资本公积金额为15,960,800.14元，剩余33,876,912.18元在专项应付款核算，待政府审计后转入资本公积。

(二十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
母公司2015年中期票据转入(注1)	50,000,000.00	50,000,000.00
母公司2016年非公开发行债券转入(注2)	20,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期债券转贷资金	20,000,000.00	30,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注1：2015年12月7日，本公司与巴中市国有资产经营管理有限责任公司签订《中期票据资金使用协议》，本公司使用巴中市国有资产经营管理有限责任公司募集的中期票据资金5000万元，使用期限为5年，自2015年11月19日至2020年11月8日止；使用利率为年息5.34%，按季结息。

注2：2016年5月11日，本公司与巴中市国有资产经营管理有限责任公司签订《非公开发行公司债券资金使用协议》，本公司使用巴中市国有资产经营管理有限责任公司募集的非公开发行公司债券资金6000万元，使用期限暂为5年，自2016年5月4日至2021年5月3日止，使用利率为年息5.95%，按季结息。本公司于2019年4月份归还本金1000万元，将于2019年下半年归还剩余本金2000万元。

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
巴中市国有资产经营有限责任公司	70,497,800.00						70,497,800.00
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心	2,466,000.00						2,466,000.00
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心	2,357,100.00						2,357,100.00
巴中市巴州区水发企业管理咨询中心	2,754,900.00						2,754,900.00
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心	2,468,800.00						2,468,800.00
合 计	80,544,600.00						80,544,600.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	8,382,383.58			8,382,383.58
合 计	8,382,383.58			8,382,383.58

(二十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,307,130.94	59,041.74	114,921.72	1,251,250.96	
合 计	1,307,130.94	59,041.74	114,921.72	1,251,250.96	

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,135,086.78		-	1,135,086.78
合 计	1,135,086.78		-	1,135,086.78

(三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,478,053.03	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	28,478,053.03	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,536,870.82	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,014,923.85	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	72,456,699.98	41,458,804.47	73,669,835.00	44,163,129.04
自来水供应	34,688,196.39	24,318,057.00	32,696,724.05	24,679,126.96
户表安装工程	37,768,503.59	17,140,747.47	40,973,110.95	19,484,002.08
二、其他业务小计	908,083.06	126,363.29	697,150.36	152,736.37
其他	908,083.06	126,363.29	697,150.36	152,736.37
合 计	73,364,783.04	41,585,167.76	74,366,985.36	44,315,865.41

(三十二) 税金及附加未改数据

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	137,336.80	150,315.17
教育费附加	98,097.74	107,367.95
资源税	849,088.05	391,755.51
房产税	464,346.67	132,049.90
土地使用税	2,513.42	253,128.72
车船使用税	1,717.80	1,687.60
印花税	-	-
合 计	1,553,100.48	1,036,304.85

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,445,726.19	4,765,682.29
办公费	27,283.10	19,749.09

项 目	本期发生额	上期发生额
收费系统费用	-44,507.62	88,259.17
折旧费	45,375.65	72,511.74
业务宣传费	570,673.00	69,225.00
租赁费	19,226.00	31,947.16
装修费	45,651.96	22,825.98
通讯网络费	57,269.17	79,959.48
其他	2,680.00	7,357.00
劳动保护费		
发票印制费	10,600.00	
合 计	5,179,977.45	5,157,516.91

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,069,176.92	4,449,921.48
无形资产摊销	429,586.83	418,877.85
中介费	308,192.34	1,250,602.58
办公费	1,341,428.41	149,216.62
车辆使用费	204,171.75	175,105.07
党团活动经费	44,426.00	278,988.00
安保费	166,063.04	189,610.00
维修费	43,166.83	244,362.36
折旧费	51,736.38	145,104.24
差旅费	152,387.85	236,521.44
通讯费	24,479.03	9,424.09
会议费	6,800.00	
业务招待费	21,108.00	30,352.00
残疾人保障金	164,727.87	33,370.12
员工食堂费用	254,303.90	153,242.40
其他	653,397.61	339,876.44
合 计	7,935,152.76	8,104,574.69

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,318,331.54	6,068,942.22
减：利息收入	61,257.46	110,692.73
手续费支出	17,128.96	14,662.12
其他支出		
合 计	6,274,203.04	5,972,911.61

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,267,601.04	4,390,192.88
固定资产减值损失	4,119,368.49	
合 计	7,386,969.53	4,390,192.88

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公共用水财政补贴		960,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-16,914.00		与收益相关
合 计	-16,914.00	960,000.00	

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益	66,829.91	170,166.22
合 计	66,829.91	170,166.22

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	0	0
合 计	0	0

(四十) 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助			
罚没收入		4,436.82	
收工作经费、政府慰问金			
其他	11,337.86		11,337.86
合 计	11,337.86	4,436.82	11,337.86

(四十一) 营业外支出

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
对外捐赠	5,000.00	28,000.00	5,000.00
非流动资产损坏报废损失		195,409.37	
罚没支出及赔偿金、滞纳金等		149,106.62	
无法收回的应收款项	17669.23		17669.23
脱贫帮扶支出			
其他	848,073.08	2,000.00	848,073.08
合 计	870,742.31	374,515.99	870,742.31

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	486,080.44	1,453,258.69
递延所得税费用	-382,227.78	-396,926.95

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	103,852.66	1,056,331.74

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	2,640,723.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,852.66
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	103,852.66

（四十三）现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	20,454,801.96	5,349,843.27
1.收政府补助	0.00	960,000.00
2.利息收入	61,257.465	110,692.73
3.收到污水处理费、垃圾处理费等	19,659,324.55	2,459,319.31
4.收到保证金及备用金	734,219.94	1,819,831.23
支付其他与经营活动有关的现金	26,721,282.55	8,037,136.85
其中：1.管理费用现金支出	3,171,009.58	2,991,001.37
2.销售费用现金支出	415,353.76	319,322.88
3.支付垃圾和污水处理费	22,000,000.00	
4.支付保证金		
5.捐赠、罚款、滞纳金、损失赔偿等	870,742.31	179,106.62
6.其他	264,176.90	4,547,705.98

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	12,000,000.00
其中：政府专项拨款	0.00	0.00

（四十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,536,870.82	5,093,374.32
加：资产减值准备	7,386,969.53	4,390,192.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,038,762.97	11,533,767.92

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	418,877.85	418,877.85
长期待摊费用摊销	60,651.96	99,669.75
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）	-	193,642.58
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）	6,334,701.04	6,068,942.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-170,166.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-785,593.89	-378,801.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,124.95	-18,124.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,080,724.45	2,379,121.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,305,425.43	2,898,220.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,364,265.89	-7,550,242.77
其他	17,559,011.38	-111,024.29
经营活动产生的现金流量净额	-3,391,541.20	24,847,449.66

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,816,588.14	57,536,646.47
其中：库存现金	74,206.18	59,453.75
可随时用于支付的银行存款	14,742,381.96	57,477,192.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,816,588.10	57,536,646.47

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	85,604,345.01	借款抵押，详见附注五、（二十三）
自来水经营收费权		借款质押，详见附注五、（二十三）
合 计	85,604,345.01	--

六、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
通江县圣泉水务有限公司（注）	15,263,587.98	-36,412.02

注：2018年3月，本公司与通江县供排水公司签订《城市供水合作协议》，拟共同投资设立“通江县圣泉水务有限公司”，经营城市供水业务。新公司注册地在通江县境内，注册资本3000万元，本公司认缴并出资1530万元，持股51%；通江县供排水公司以其拥有的通江县邹家坝水厂净资产出资，持股

49%；本公司现金出资分二次到位，第一次出资 1530 万元，第二次出资为通江县供排水公司出资资产交付时间为准，具体金额以通江县供排水公司实际交付净资产金额及本公司在合资公司持股比例计算，并扣减本公司第一次交付出资金额确定；

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司实际出资 1530 万元，通江县供排水公司用于出资的资产正在评估中，出资资产尚未到位。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
巴中市建星工程有限公司	巴中	巴中	工程安装	100.00		投资设立
巴中市佳润二次供水有限公司	巴中	巴中	二次供水系统设计、安装	100.00		投资设立
通江县圣泉水务有限公司	通江县	通江县	自来水生产	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五，与这些金融工具有关的风险如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和获取相关工商登记信息和银行开户信息等。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户。对存在坏账风险的，本公司积极通过法律手段等方式将风险降低到可控范围内。

2、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于各类借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风

险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 价格风险

公共用水行业的水价上涨需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序，户表安装工程的定价暂未完全放开。

3、行业风险

目前我国逐渐放开户表安装行业的定价，未来竞争者可能会增加，户表安装行业的毛利率会逐步下滑。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	巴中市	国有资产经营管理	7 亿元	87.53	87.53

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 3.06%
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 2.93%
巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 3.42%
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 3.06%
四川秦巴新城投资集团有限公司	控股股东控制的企业
巴中源丰发展有限公司	控股股东控制的企业
巴中市土地开发有限责任公司	控股股东控制的企业
巴中市水务建设有限公司	控股股东控制的企业
巴中市交通建设有限公司	控股股东控制的企业
巴中市国有资产投资集团有限责任公司	控股股东控制的企业
巴中市开源投资有限责任公司	控股股东控制的企业
四川省烟草公司巴中市公司	控股股东控制的企业
四川省巴中运输（集团）有限公司	控股股东控制的企业
巴中市兴圣天然气有限责任公司	控股股东控制的企业
代昌军	董事长、总经理
李岩洲	董事、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋洪峰	董事
王韬	董事
许从山	董事
杨军	董事
吴晋峰	监事
喻九德	监事
付彬	副总经理
李贵政	副总经理
张界平	副总经理
李辉	副总经理
谢丽君	财务负责人，总会计师
马军	总工程师

(四)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、接收劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巴中市兴圣天然气有限责任公司	采购天然气	13,017.00	7,767.00

销售商品及提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川秦巴新城投资集团有限公司	自来水供应	41,061.27	26,245.40
巴中源丰发展有限公司	自来水供应	1,804.10	1,331.94
巴中市交通建设有限公司	自来水供应	899.16	453
四川省烟草公司巴中市公司	自来水供应	82,154.76	48,751.11
巴中市兴圣天然气有限责任公司	自来水供应、户表安装	17,382.95	1,844.50
四川省巴中运输（集团）有限公司	自来水供应	148,059.94	14,055.89

	自来水供应		
巴中市国有资产经营管理有限责任公司		221.28	1,004.00
合计		291,583.46	93,685.84

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
本公司	巴中市国有资产管理委员会	办公室	85,714.29
本公司	巴中市国有资产经营管理有限责任公司	办公室	95,238.10
合计			180,952.38

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
代昌军、谢丽君	本公司	6000 万	2018.9.29	2024.9.29	否
代昌军、谢丽君	本公司	1200 万	2018.12.28	2019.12.27	否
代昌军、谢丽君	本公司	3000 万			否

注：在报告期内，未实际发生向邮政储蓄银行巴中分行借款 3,000 万元，担保未发生。

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	拆入	50,000,000.00	2015-11-19	2020-11-18	年利率 5.34%
巴中市国有资产经营管理有限责任公司	拆入	60,000,000.00	2016-5-4	2021-5-3	年利率 5.95%，截止 2019 年 6 月 30 日已偿还 4000 万元，剩余 2000 万预计于 2019 下半年归还
合计		110,000,000.00			

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	696,475.00	640,263.00

6. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川秦巴新城投资集团有限公司	3,963,704.77	-	3,520,388.19	-
合计		3,963,704.77	-	3,520,388.19	-

十、承诺或或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	36,642,069.02	24,576,613.12
减：坏账准备	10,765,706.42	7,970,418.76
合计	25,876,362.60	16,606,194.36

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,642,069.02	100	10,765,706.42	29.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,642,069.02	100	10,765,706.42	29.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,576,613.12	100	7,970,418.76	32.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,576,613.12	100	7,970,418.76	32.43

1.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,821,802.82	5	740,384.99	1,423,548.94	5	71,177.45
1 至 2 年	2,622,652.09	10	262,265.21	6,898,617.60	10	689,861.76
2 至 3 年	6,886,726.44	20	1,377,345.29	5,216,866.91	20	1,043,373.38
3 至 4 年	4,876,664.00	50	2,438,332.00	9,467,515.00	50	4,733,757.50
4 至 5 年	7,434,223.67	80	5,947,378.94	689,080.00	80	551,264.00
5 年以上	0.00	100	0.00	880984.67	100	880984.67
合计	36,642,069.02		10,765,706.42	24,576,613.12		7,970,418.76

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,795,287.66 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
巴中置信投资有限公司	6,286,836.00	17.16	314,341.80
巴中兴合投资管理公司	5,958,363.00	16.26	4,766,690.40
巴中市雄政房产开发有限公司	4,300,094.00	11.74	2,150,047.00
四川秦巴新城投资集团有限公司	3,963,704.77	10.82	198,185.24
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	7.36	274,597.61
合计	23,207,421.89	63.34	7,703,862.04

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,096,022.11	7,613,596.84
减：坏账准备	2,055,087.31	2,041,133.13
合计	6,040,934.81	5,572,463.71

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,635,398.20	20.20	1,635,398.20	100
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,460,623.91	79.80	419,689.11	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	8,096,022.11	100	2,055,087.31	25.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,635,398.20	21.48	1,635,398.20	100
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,978,198.64	78.52	405,734.93	6.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,613,596.84	100	2,041,133.13	26.81

11. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
杨应龙	1,635,398.20	1,635,398.20	3-4 年	100	房租，根据法院判断将无法收回的款项计提坏账
合计	1,635,398.20	1,635,398.20			

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,000.00			383,701.80	5	19,185.09
1 至 2 年	383,701.80	10	38,370.18	83,205.00	10	8,320.50
2 至 3 年	83,205.00	20	16,641.00	47,540.64	20	9,508.13
3 至 4 年	29,116.29	50	14,558.15	84,305.45	50	42,152.73
4 至 5 年	84,305.45	80	67,444.36		80	
5 年以上	282,675.42	100	282,675.42	326,568.49	100	326,568.49
合计	893,003.96		419,689.11	925,321.38		405,734.93

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
备用金及保证金组合	694,982.01			694,982.01		
关联方组合	925,552.23			30250		
代扣代缴款	3,947,085.71			4,327,645.25		
合计	5,567,619.95			5,052,877.26		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 13,954.18 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	400,107.02	314,532.38
保证金及押金	253,709.00	111,200.00

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租金	1,635,398.02	1,736,061.20
政府单位往来	945,682.16	2,701,745.88
工程借款	24,461.40	24,461.40
其他	4,836,664.51	2,725,595.98
合计	8,096,022.11	7,613,596.84

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方
杨应龙	房屋租金	1,635,398.20	3-4年	20.20	1,635,398.20	否
科技园管委会	占地使用费	1,418,230.00	5年以上	17.52		否
市财政局	手续费	807,147.32	2-4年	9.97		否
城市供水管网改扩建工程		268,350.00	1-2年	3.31	26,835.00	是
李茂宇		193,250.00	5年以上	2.39	193,250.00	否
合计		4,633,175.59		57.23	1,842,065.70	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	39,686,327.85		39,686,327.85	24,386,327.85		24,386,327.85
合计	39,686,327.85		39,686,327.85	24,386,327.85		24,386,327.85

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巴中市建星工程有限公司	22,386,327.85			22,386,327.85		
巴中市佳润二次供水有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通江县圣泉水务有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
合计	24,386,327.85	15,300,000.00	-	39,686,327.85		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	61,938,870.07	36,108,775.61	63,706,523.63	36,505,601.69
自来水供应	35,346,423.66	24,318,057.00	32,696,724.05	24,574,410.10
户表安装工程	26,592,446.41	11,474,324.03	31,009,799.58	11,931,191.59
二、其他业务小计	535,230.98	390.90	407,110.90	
其他	535,230.98	390.90	407,110.90	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	62,474,101.05	36,108,775.61	64,113,634.53	36,505,601.69

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品-红利收入	42,879.24	170,166.22
合 计	42,879.24	170,166.22

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-870,742.31	
2. 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）	-16,914.00	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,829.91	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,337.86	
小 计	-809,488.54	
5. 所得税影响额	-121,423.28	
合 计	-688,065.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	2.10	4.65	0.03	0.06	0.03	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	4.05	0.03	0.06	0.03	0.06

巴中圣泉水务股份有限公司

董事会

二〇一九年八月十五日