



川投水务

NEEQ : 872614

四川川投水务集团射洪股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



射洪县城市供水管网改扩建工程预算总投资 4100 万元。公司积极推进改扩建工程的实施工作，计划在 2019 年度全面完工。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、川投水务、股份公司	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司
川投股份	指	四川川投水务集团股份有限公司，系公司控股股东
荣县气司	指	四川川投水务集团荣县天然气有限公司，系公司股东
川投检测、环检公司	指	四川川投水务环境科学检测有限公司，系公司子公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
川投集团	指	四川省投资集团有限责任公司
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	四川川投水务集团射洪股份有限公司股东大会
董事会	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司董事会
监事会	指	四川川投水务集团射洪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	《四川川投水务集团射洪股份有限公司章程》
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/本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期初	指	2019年1月1日
本期期末	指	2019年6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。

公司负责人李泉、主管会计工作负责人唐兴容及会计机构负责人（会计主管人员）唐兴容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、第一届董事会第十次会议决议公告 2、第一届监事会第五次会议决议公告 3、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 4、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川川投水务集团射洪股份有限公司
证券简称	川投水务
证券代码	872614
法定代表人	梁有国
办公地址	四川省遂宁市射洪县县城文化路 424 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐兴容
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0825-6981259
传真	0825-6981798
电子邮箱	chuantoushuiwu@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	四川省遂宁市射洪县县城文化路 424 号 邮编 629200
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	2004-3-3
挂牌时间	2018-2-8
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	行业：D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-中类：46 水的生产和供应业-小类：4610 自来水生产和供应
主要产品与服务项目	自来水生产、销售；自来水设备安装及维修；自来水设备及材料销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	四川川投水务集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	四川省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	91510922206353397K	否
注册地址	射洪县太和镇登云路	否
注册资本（元）	20,000,000.00 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一路 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	28,873,808.19	27,765,992.16	3.99%
毛利率%	63.37%	67.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,551,728.11	11,931,863.36	5.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,956,765.37	11,635,316.23	2.76%
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）	15.66%	19.72%	-
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）	14.92%	19.23%	-
基本每股收益	0.63	0.60	5.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,861,473.53	158,512,420.00	7.79%
负债总计	84,155,896.29	84,637,914.87	-0.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,705,577.24	73,874,505.13	17.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.34	3.69	17.62%
资产负债率%（母公司）	49.01%	53.16%	-
资产负债率%（合并）	49.25%	53.40%	-
流动比率	3.33	2.50	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,995,813.22	13,546,512.84	-33.59%
应收账款周转率	74.36	62.06	-
存货周转率	3.26	3.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.79%	6.79%	-
营业收入增长率%	3.99%	-24.96%	-
净利润增长率%	5.20%	-33.39%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	-
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	
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	582,374.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,581.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	699,956.16
所得税影响数	104,993.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	594,962.74

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于水的生产及供应行业，主营业务为自来水生产和供应以及供水管道安装业务。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：

公司主要经营：生产和供应自来水等业务。公司下辖自来水厂 1 座，日供水能力为 6 万 m³，面积 36 平方公里，用水人口 30 万人。

根据《射洪县人民政府关于授予四川宏源燃气股份有限公司、四川川投水务集团射洪有限责任公司特许经营权的通知》（射府函[2004]50 号），公司取得在射洪县县城（太和镇）城市供水特许经营权 30 年，从 2003 年 12 月 12 日开始生效，于 2033 年 12 月 12 日截止。公司销售自来水价格遵守国家相关水价调整规定，自来水价格根据射洪县发展和改革局《关于调整县城区自来水销售价格的通知》（射发改价格[2013]58 号）确定。

公司按其生产工艺进行自来水生产，为保障人们生产和生活的用水需求，自来水厂实行 24 时连续生产。公司中心调度室通过供水调度系统对管网测压点和水厂运行情况进行 24 时监控，并根据不同时段的用水需求适时进行生产调度。公司具备国家要求的水质检测能力，所属川投检测是全省供水行业较早取得中国计量认证（CMA）的第三方法定检测机构，批准检验检测能力范围包括生活饮用水（包含二次供水）、地下水、地表水、废水等，被遂宁市水务局授权命名为“遂宁市供水排水水质监测网射洪监测站”。

公司根据政府核准的供水价格向用户收取费用，收取的供水费用以用户端安装的水表所计量用户使用自来水量（即公司售水量）计算。公司抄表人员按计划上门抄录水表计量的用户用水量，用户按照用水量前往缴费营业厅缴纳水费。公司营业厅根据客户需要现场打印水费单据。公司收费方式包括现金收费、转账、第三方平台代收。用户可任选其中一种缴费。

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

一、 经营计划

报告期内，公司按照公众公司的规范要求，加强和完善了公司治理结构和内部控制制度，规范了公司经营和财务管控，为公司的发展和运营创造了良好的内部环境，促进了公司的稳步发展。公司管理层积极落实董事会制定的战略规划和经营计划，狠抓经营管理，提升服务能力和管理能力，公司的内部管理和品牌形象有了较大提升。报告期内，公司经营业绩取得了良好的成果，整体发展势头良好。

1、 经营业绩情况

2019 年 1-6 月主要经营指标完成情况：报告期内，公司完成售水量 688.81 万立方米，比上年同期 661.89 万立方米增长 4.07%；供水业务营业收入为 1,447.58 万元，比上年同期 1,388.03 万元增长 4.29%；安装工程业务营业收入为 1,380.16 万元，比上年同期 1,337.24 万元增长 3.21%。水质检测收入为 24.62 万元，比上年同期 19.43 万元增长 26.71%，其他业务收入 35.02 万元，比上年同期 31.90 万元增长 9.78%。股份公司总体营业收入为 2,887.38 万元，比上年同期 2,776.60 万元增长 3.99%，占年度预算 6,136.17 万元的 47.06%。营业成本为 1,057.60 万元，比上年同期 912.69 万元增长 15.88%。公司净利润为 1,255.17 万元，比上年同期 1,193.19 万元增长 5.19%。经营活动产生的现金流量净额为 899.58 万元，比上年同期 1,354.65 万元减少 33.59%，占年度预算 1,808.00 万元的 49.76%。

2、 重点项目进展情况

公司积极实施供水管网改扩建工程建设。截止6月底，工程累计完工13.88公里，完成计划68.48%。其中：改造DN600管道3,808.64米；DN500管道620米；DN400管道1,894米；DN315管道4,286.80米；DN300管道474米；DN200管道2,496.80米；DN160管道258米；DN110管道44米。

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。

二、行业情况

1、国家政策支持将继续推动水务行业的发展

水务行业是社会进步和经济发展的重要支柱，中央及各级地方政府非常重视水务行业发展，从当前的政策环境来看，国家的政策支持主要表现在以下几个方面：①政府积极推进水价改革。充分发挥水价的调节作用，兼顾效率和公平，大力促进节约用水和产业结构调整。工业和服务业用水要逐步实行超额累进加价制度，拉开高耗水行业与其他行业的水价差。合理调整城市居民生活用水价格，稳步推行阶梯式水价制度。②为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立了城镇污水处理设施配套管网专项资金。③国家大力倡导低碳经济、节能减排、发展环保产业等政策，这将推动资源性产品价格的改革，有利于水务行业的发展。

2、我国经济发展、人口规模稳定增长以及城市化进程为水务行业提供广阔的市场空间

伴随我国国民经济和社会发展，近年来我国城镇化水平逐年提高，国家统计局数据显示，2018年末，我国城镇化率已经达到59.58%，城镇人口常住达到8.31亿人。但目前我国城镇化水平仍落后于工业化的发展，从发展水平上看，与发达国家城镇化率85%的水平仍有较大差距。因此，我国国民经济的持续快速发展为水务行业提供了良好的发展环境，人口规模的增加和城市化进程将带来用水需求增加，将为水务行业发展提供广阔的市场空间。

3、水价改革有利于水务行业持续健康发展

在建立资源节约型、环境友好型社会背景下以及行业市场化发展进程中，水价的制定和调整机制也在逐步摆脱“福利水价”模式，水价改革朝着建立“反映水资源价值、环境成本和生产服务全成本”定价机制方向推进。随着水价改革的逐步深入，行业内水务企业的经营效益将进一步改善，有利于促进我国水务行业的持续健康发展。

4、行业竞争格局与市场化程度

我国水务行业正处于市场化改革进程中，目前仍为市场化发展的初级阶段，市场化程度较低，行业竞争主要表现为对国内水务区域市场的争夺。长期以来，我国水务行业具有地方垄断性、企业数量众多、规模化不足、区域分散等特点，导致行业集中度较低，近年来争抢水务市场的行业竞争使行业集中度有所提升，国内一些大型水务公司已通过兼并、收购等方式实现跨区域经营和规模化发展。

三、 风险与价值

1、公司治理及内部控制风险

由于股份公司成立时间不长，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，业务范围的不断扩展，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：继续完善公司治理结构，提高公司决策机构的效率，推进监督机构有效履行职能，建立健全有效的公司信息披露与沟通机制，规范公司治理结构中的各治理机关的权力制衡机制，控制公司治理风险。

2、控股股东不当控制的风险

控股股东川投股份直接和间接持有公司 100% 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，不能排除实际控制人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：公司将继续完善的法人治理结构，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、国家行业政策变化的风险

水务行业正在经历由政府主导到逐步开放的阶段，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：加强公司内部管理，提高生产效率以降低公司运营成本；进一步加大研发投入，不断提高工艺水平，提高供水质量，最大限度满足客户的需求。

4、政府对水价的管制风险

我国水务行业采用政府定价模式，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，未来如果公司供水成本上升，将会对公司的经营及利润情况产生一定的影响。

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。

5、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的生产质量把控，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等各环节的质量标准。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。

6、特许经营权无法续期的风险

公司取得在射洪县县城（太和镇）城市供水特许经营权 30 年，从 2003 年 12 月 12 日至 2033 年 12 月 12 日。该特许经营权使用年期限满后，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，公司将不再具有射洪县县城的供水经营权，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，提高对用户的的服务水平。

7、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，降低增值税优惠政策的变化带来的不利影响。

8、未来盈利能力可能下降的风险

2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度公司自来水安装工程分别实现收入 13,801,571.16 元、28,137,927.98 元、30,199,828.49 元，分别占当期收入的 47.80%、48.55%、51.32%。同时，2019 年 1-6

月、2018年度、2017年度该项业务分别实现毛利 10,302,179.70 元、20,494,036.56 元、22,143,187.55 元，分别占当期营业毛利的 56.30%、58.61%、62.08%，占比较大。如果未来房地产市场低迷，或公司供水区域内房地产开发建设项目数量减少，公司该项业务将无法持续增长，未来盈利能力可能大幅下降。

应对措施：公司将继续稳定发展供水业务，控制和减少各项成本支出，保持其供水业务盈利能力。

9、非生产性用房未取得权属证书的风险

公司存在门卫室、车库、食堂、水厂临时指挥部用房等四项非生产性用房暂未取得权属证书。由于报批手续缺失，目前暂未办理权属证书，公司面临该等资产不能取得权属证书的风险。

应对措施：对于该等未办理权属证书的资产，射洪县不动产登记中心于 2017 年 8 月 24 日出具《说明》，确认：上述事项不符合《中华人民共和国城市房地产管理法》等相关规定，存在一定瑕疵；但鉴于该等情形系因历史原因形成，不构成重大违法违规行为；射洪县不动产登记中心确认不对公司做出相关处罚。射洪县建设执法检查大队水务管理监察中队于 2017 年 9 月 15 日出具《说明》，确认：公司就上述房产未取得权属证书的情形不构成重大违法违规行为，免于对公司作出行政处罚。

公司控股股东川投股份已出具书面承诺：川投水务如因上述建筑物未取得产权证书事宜遭受任何行政处罚、损害赔偿或要求拆除而导致公司需承担相关费用开支和损失的，川投股份将予以足额承担。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司深入开展精准扶贫工作。认真落实射洪县委、县府的决策部署，继续做好定点金华镇石桥村的帮扶工作。按照金华镇党委的统一部署，今年在原有帮扶对象 20 户基础上新增 18 户，共计 103 人，公司及时安排相关人员入户对接。按照帮扶工作要求，公司组织帮扶人员进村入户宣传政策、调查了解、核实情况，会同村两委干部分析研究相关政策，为圆满完成精准扶贫工作打下坚实基础。大家以真情实意赢得了贫困户的信任与支持，赢得了村两委的一致认可和好评。公司派出的驻村干部马茹同志获得了“金华镇优秀共产党员”的称号。

（二） 其他社会责任履行情况

1、公司的使命是创造财富、服务社会，以追求经济效益、社会效益为目标。在谋求公司价值和股东财富的过程中，积极回报社会，促进国家和社会发展。2019 年上半年，公司以良好的业绩回报股东和社会。

（1）上缴税费总额 402.84 万元，为国家和地方经济建设做出了积极贡献。

（2）稳健经营、发展，为社会解决了劳动力就业问题。截止 2019 年 6 月 30 日，公司在职工人数为 109 人。

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。

公司建立包括职业健康安全管理体系在内的综合管理体系并有效运行，提高装置本质安全，不断改善员工作业环境，持续提高员工安全生产技能，公司坚持按劳分配，建立工资正常增长机制。公司员工享有国家法律、法规和公司制度规定的休息日、节假日、带薪年假和其他各类假期，以及员工加班和假期工资待遇。公司建立健全员工社会保险制度，依法为员工缴纳保险费用。

公司非常重视与员工的沟通和交流，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。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动。举

办个人素养与职业规划培训、组织员工参观学习，锻炼团结协作完成共同目标的能力，举办各类活动，丰富了员工业余文体生活，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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	810,000.00	260,695.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	570,000.00	200,313.40
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）		
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		
合计	1,380,000.00	461,009.16

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采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	交易金额
四川宏源燃气股份有限公司	汽油费	66,738.82
四川宏源燃气股份有限公司	安装服务	183,386.94
四川宏源燃气股份有限公司	酒店住宿	10,570.00
合计		260,695.76

报告期内，公司与关联方之间的采购商品、接受劳务主要为公司向四川宏源燃气股份有限公司采购汽油，接受安装服务，接受酒店住宿服务日常交易业务，用于公司的生产和经营。四川宏源燃气股份有限公司经营地位于射洪县城内，公司与宏源燃气达成月结协议，公司车辆在该加油站加油、公司业务接待人员在酒店住宿现场签单，月末公司与宏源燃气进行集中结算。接受安装服务，公司与宏源燃气达成半年结算协议。公司与宏源燃气结算的加油价格系加油当日加油站公布的油价，即市场公允价格。

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
四川宏源燃气股份有限公司	销售自来水	19,562.90
四川川投水务集团剑阁有限公司	检测服务	33,253.80
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	检测服务	31,080.00
四川万源川投水务有限公司	检测服务	28,060.00
四川川投水务集团中江供排水有限公司	检测服务	32,880.00
四川川投水务集团大英有限公司	检测服务	13,700.00
四川川投船重环境科技有限公司	检测服务	41,776.70
合计		200,313.40

报告期内，公司与关联方之间的销售包括：

(1) 本公司向四川宏源燃气股份有限公司销售自来水。四川宏源燃气股份有限公司经营地位于射洪县城内，系本公司特许经营区域。本公司向四川宏源燃气股份有限公司销售自来水的流程（包括抄表、收费等）及销售价格与其他客户相比并无差异。

(2) 本公司之子公司四川川投水务环境科学检测有限公司向集团内其他自来水公司提供水质检测服务。报告期内，集团内其他水务公司水质检测收费标准参考周边市场检测价格确定，与其他客户相比并无差异。

2019年1月11日，公司召开第一届董事会第八次会议对2019年度日常性关联交易进行预计，详情参见公司于2019年1月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn/）披露的《四川川投水务集团射洪股份有限公司第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《关于预计2019年度日常性关联交易公告》（编号：2019-002）；2019年1月29日，公司召开2019年第一次临时股东大会，对预计2019年度日常性关联交易情况进行审议，详情参见公司于2019年1月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn/）披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2019-004）。

报告期内，公司业务收入中来源于关联方的收入金额很小，公司对关联交易不存在重大依赖，且不会对公司财务经营状况产生重大影响。

上述日常性关联交易，公司与关联方遵循公允、平等、自愿的原则，在公平合理，不损害公司及公司任何其他股东利益的前提下，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(二) 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
董监高	2017/11/20	-	挂牌	最近两年未受处罚承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/20	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/20	-	挂牌	挂牌公司独立性承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/20	-	挂牌	持股质押或其他争议承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/20	-	挂牌	最近两年未受处罚承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/20	-	挂牌	资金占用及关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/11/20	-	挂牌	违反法律法规及列入失信名单承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/11/20	-	挂牌	损坏股东利益承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司董事、监事、高级管理人员作出声明与承诺，最近两年未受到中国证监会处罚或采取市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

2、公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：将尽最大可能避免与公司发生关联交易，如果在今后的经营活动中，公司确需与股东或关联方发生任何关联交易的，则股东将促使关联交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，股东及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照相当于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。股东及关联方还将严格和善意的履行与公司签订的各种关联交易协议。承诺将不会向公司谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

3、公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺保证挂牌公司的独立性，不会利用股东权利或者实际控制能力及其他权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

4、公司股东承诺直接或间接持有公司的股份，不存在质押或其他争议事项。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

5、公司及控股股东出具的声明与承诺，公司及控股股东最近两年不存在因违反国家法律、法规、规章及自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

6、公司控股股东川投股份已向公司出具书面承诺：（1）本人/机构将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及控股子公司之资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。（2）本人/机构将尽量减少本人/机构及本人/机构控制的关联企业与公司之间的关联交易。如果届时发生确有必要且无法避免的关联交易，本人/机构保证本人/机构及本人/机构控制的关联企业承诺将遵循市场化原则和公允价格公平交易，严格履行法律和公司章程设定的关联交易的决策程序，并依法及时履行信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其非关联股东合法权益。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

7、公司董事、监事、高级管理人员出具的声明和承诺：不存在违反法律法规或公司章程规定相关义务的情形，公司董事、监事及高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为；具备法律、法规和公司章程规定的任职资格，不存在所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵的情形；不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被相关主管机关立案调查，尚未有明确结论意见的情形；不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚事项；不存在违反竞业禁止的法律规定或与原任职单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；不存在列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

8、公司的董事、监事、高级管理人员已出具书面声明与承诺：本人将不利用对川投水务的董事、高级管理人员地位或以其他身份进行损害川投水务及其他股东利益的行为；若本人及受本人控制的企业与川投水务之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在川投水务监事会或股东大会对涉及己方利益的关联交易进行决策时，本人将严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，自觉回避。本人愿意承担因违反上述承诺而给川投水务及其他股东造成的经济损失。

履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	100.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		20,000,000.00	-	0.00	20,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川川投水务集团股份有限公司	19,800,000.00	0.00	19,800,000.00	99.00%	19,800,000.00	0.00
2	四川川投水务集团荣县天然气有限公司	200,000.00	0.00	200,000.00	1.00%	200,000.00	0.00
合计		20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	0.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司的股东荣县气司是公司控股股东川投股份的全资子公司。							

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

四川川投水务集团股份有限公司：四川川投水务集团股份有限公司成立于 2003 年 9 月 19 日，系由四川省投资集团有限责任公司出资设立的全资子公司，注册资本为 13,600 万元人民币。2017 年 4 月 5 日按账面净资产折股整体变更为股份有限公司。四川川投水务集团股份有限公司统一社会信用代码为 9151000075470459XA，法定代表人梁有国，住所为四川省成都市武侯区临江西路一号锦江国际大厦 24F05、06。营业期限为 2003 年 9 月 19 日至无固定期限。经营范围：城市自来水行业投资；供排水工程；城镇燃气、供热项目的投资及其他项目投资（涉及行政许可的，取得许可证后方可经营）；批发与零售业（涉及行政许可或审批的经营项目除外）。（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

公司的实际控制人为四川省国资委，四川省国资委间接持有公司 100.00% 的股份。四川省政府国有资产监督管理委员会是四川省政府直属特设机构，根据四川省政府授权，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，监管省属企业的国有资产。

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
梁有国	董事长	男	1960-5-6	本科	2017年8月 -2020年8月	否
邓锐	董事	男	1977-2-16	本科	2017年8月 -2020年8月	否
但必良	董事	男	1978-11-15	本科	2018年6月 -2020年8月	否
严斯亮	董事	男	1986-5-16	研究生	2017年8月 -2020年8月	否
李泉	董事	女	1965-10-17	本科	2017年8月 -2020年8月	是
祝瑗	监事会主席	女	1980-2-4	本科	2017年8月 -2020年8月	否
朱一粟	监事	女	1990-8-10	研究生	2017年8月 -2020年8月	否
杜勇	监事	男	1962-7-1	专科	2017年8月 -2020年8月	是
李泉	总经理	女	1965-10-17	本科	2017年8月 -2020年8月	是
李云	副总经理	男	1979-10-24	本科	2017年8月 -2020年8月	是
杨旭东	副总经理	男	1968-8-1	专科	2017年8月 -2020年8月	是
唐兴容	总会计师	女	1974-8-23	专科	2017年8月 -2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。董事长梁有国兼任控股股东川投股份董事长；董事邓锐兼任控股股东川投股份董事、总经理；董事但必良兼任控股股东川投股份总经理助理兼综合部经理；董事严斯亮兼任控股股东川投股份董事、董事会秘书。监事祝瑗兼任控股股东川投股份总会计师，监事朱一粟兼任控股股东川投股份主办会计。

(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
梁有国	董事长	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
邓锐	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
但必良	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
严斯亮	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李泉	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
祝瑗	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
朱一粟	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
杜勇	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李泉	总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李云	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
杨旭东	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
唐兴容	总会计师	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

(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	4	4
后勤及其他人员	6	7
财务人员	6	6
销售人员	34	34
安全监察人员	6	6
工程安装人员	9	8
规划设计人员	9	10
生产人员	27	26

检测人员	8	8
员工总计	109	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	21
专科	43	46
专科以下	45	42
员工总计	109	109

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，公司人员数量基本保持稳定。
- 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。报告期内无人员招聘。
- 3、员工培训计划。2019年1-6月，为提升员工的业务能力，公司组织了多次专题技术讲座和业务培训。
- 4、员工薪酬政策。公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 5、报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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	六、1	96,702,903.34	87,681,309.35
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	六、2	411,833.20	364,732.63
其中：应收票据			
应收账款		411,833.20	364,732.63
应收款项融资			
预付款项	六、3	863,934.35	694,239.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	570,649.82	570,649.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,106,262.93	3,377,681.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	139,395.63	148,277.33
其他流动资产			
流动资产合计		101,794,979.27	92,836,890.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	2,088,320.00
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	六、8	2,416,960.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	194,624.72	201,335.18
固定资产	六、10	43,901,358.74	38,776,533.69
在建工程	六、11	5,139,479.75	5,391,321.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	11,462,823.22	11,761,525.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	5,421,385.86	5,276,119.34
其他非流动资产	六、14	529,861.97	2,180,374.35
非流动资产合计		69,066,494.26	65,675,529.40
资产总计		170,861,473.53	158,512,420.00
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	254,385.85	683,823.04
其中：应付票据			
应付账款		254,385.85	683,823.04
预收款项	六、16	21,853,426.21	26,983,308.79
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	六、17	2,716,188.53	3,573,446.92
应交税费	六、18	1,638,352.45	1,542,146.90
其他应付款	六、19	4,089,391.99	4,307,163.87
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		30,551,745.03	37,089,889.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	53,375,704.86	47,368,874.95
递延所得税负债	六、13	228,446.40	179,150.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,604,151.26	47,548,025.35
负债合计		84,155,896.29	84,637,914.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	32,364,935.52	32,364,935.52
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-597,584.00	-876,928.00
专项储备			
盈余公积	六、25	3,577,784.65	2,305,860.31
一般风险准备			
未分配利润	六、26	31,360,441.07	20,080,637.30
归属于母公司所有者权益合计		86,705,577.24	73,874,505.13
少数股东权益			
所有者权益合计		86,705,577.24	73,874,505.13
负债和所有者权益总计		170,861,473.53	158,512,420.00

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(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		96,558,269.46	87,621,678.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	385,201.20	360,082.63
应收款项融资			
预付款项		863,934.35	694,239.77
其他应收款	十四、2	1,155,226.24	937,199.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,106,262.93	3,377,681.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		139,395.63	148,277.33
其他流动资产			
流动资产合计		102,208,289.81	93,139,160.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			2,088,320.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		2,416,960.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		194,624.72	201,335.18
固定资产		43,319,838.43	38,128,641.94
在建工程		5,139,479.75	5,391,321.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,462,823.22	11,761,525.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		5,421,385.86	5,276,119.34
其他非流动资产		529,861.97	2,180,374.35
非流动资产合计		69,484,973.95	66,027,637.65
资产总计		171,693,263.76	159,166,797.69
流动负债：			
短期借款			
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		254,385.85	683,823.04
预收款项		21,853,426.21	26,983,128.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,708,362.70	3,571,523.01
应交税费		1,638,347.68	1,526,522.96
其他应付款		4,089,391.99	4,307,163.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,543,914.43	37,072,161.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,375,704.86	47,368,874.95
递延所得税负债		228,446.40	179,150.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,604,151.26	47,548,025.35
负债合计		84,148,065.69	84,620,187.02
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		32,364,935.52	32,364,935.52
减：库存股			
其他综合收益		-597,584.00	-876,928.00
专项储备			
盈余公积		3,577,784.65	2,305,860.31
一般风险准备			
未分配利润		32,200,061.90	20,752,742.84
所有者权益合计		87,545,198.07	74,546,610.67
负债和所有者权益合计		171,693,263.76	159,166,797.69

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(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		28,873,808.19	27,765,992.16
其中：营业收入	六、27	28,873,808.19	27,765,992.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,948,365.66	14,063,660.33
其中：营业成本	六、27	10,575,983.63	9,126,918.65
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	六、28	969,138.54	1,088,427.51
销售费用	六、29	1,947,434.96	1,694,969.14
管理费用	六、30	2,352,190.79	2,252,612.34
研发费用			
财务费用	六、31	-896,382.26	-99,267.31
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、32	282,374.55	256,400.40
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33		33,280.00
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）		14,207,817.08	13,992,012.23
加：营业外收入	六、34	420,119.33	96,741.79
减：营业外支出	六、35	2,537.72	4,263.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,625,398.69	14,084,490.81
减：所得税费用	六、36	2,073,670.58	2,152,627.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,551,728.11	11,931,863.36
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）		12,551,728.11	11,931,863.36
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		12,551,728.11	11,931,863.36
六、其他综合收益的税后净额	六、37	279,344.00	-965,328.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		279,344.00	-965,328.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		279,344.00	
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		279,344.00	
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			-965,328.00
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		-	-965,328.00
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		12,831,072.11	10,966,535.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,831,072.11	10,966,535.36

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）		0.63	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.60

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

（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	十四、4	28,627,613.66	27,571,667.30
减：营业成本	十四、4	10,163,784.25	8,647,911.38
税金及附加		968,459.77	1,088,112.51
销售费用		1,947,434.96	1,694,969.14
管理费用		2,352,190.79	2,252,612.34
研发费用			
财务费用		-897,213.93	-100,367.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		282,374.55	256,400.40
投资收益（损失以“-”号填列）			33,280.00
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）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,375,332.37	14,278,110.27
加：营业外收入		420,119.33	96,741.79
减：营业外支出		2,537.72	4,263.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,792,913.98	14,370,588.85
减：所得税费用		2,073,670.58	2,152,627.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,719,243.40	12,217,961.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,719,243.40	12,217,961.40
（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		279,344.00	-965,328.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		279,344.00	
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		279,344.00	
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			-965,328.00
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		-	-965,328.00
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		12,998,587.40	11,252,633.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(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		25,533,095.14	31,257,100.88
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	六、38	1,870,830.58	402,690.11
经营活动现金流入小计		27,403,925.72	31,659,790.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,549,682.93	5,575,668.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,202,612.85	6,568,664.41
支付的各项税费		3,859,879.83	2,455,988.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,795,936.89	3,512,956.64
经营活动现金流出小计		18,408,112.50	18,113,278.15
经营活动产生的现金流量净额		8,995,813.22	13,546,512.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			33,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			33,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-25,780.77	1,327,966.73

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			
投资活动现金流出小计		-25,780.77	1,327,966.73
投资活动产生的现金流量净额		25,780.77	-1,294,686.73
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		9,021,593.99	12,251,826.11
加：期初现金及现金等价物余额		87,681,309.35	61,633,914.25
六、期末现金及现金等价物余额		96,702,903.34	73,885,740.36

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(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		25,307,041.08	31,066,690.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,870,722.25	402,615.74
经营活动现金流入小计		27,177,763.33	31,469,305.78
购买商品、接受劳务支付的现金		5,549,682.93	5,779,222.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,114,719.48	6,262,570.10
支付的各项税费		3,841,560.36	2,454,316.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,766,990.77	3,454,252.32
经营活动现金流出小计		18,272,953.54	17,950,360.50
经营活动产生的现金流量净额		8,904,809.79	13,518,945.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			33,280.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			33,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-31,780.77	1,327,966.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-31,780.77	1,327,966.73
投资活动产生的现金流量净额		31,780.77	-1,294,686.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		8,936,590.56	12,224,258.55
加：期初现金及现金等价物余额		87,621,678.90	61,608,839.20
六、期末现金及现金等价物余额		96,558,269.46	73,833,097.75

法定代表人：梁有国

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

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

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

四川川投水务集团射洪股份有限公司 财务报表附注 2019年1-6月 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

四川川投水务集团射洪股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由射洪县人民政府整体转让射洪县自来水公司给四川川投水务集团股份有限公司(以下简称“水务集团公司”),水务集团公司以射洪县自来水公司净资产出资组建,于2004年3月3日在遂宁市射洪县工商行政管理局登记注册,取得注册号为510922000002112的《企业法人营业执照》,2016年6月1日换发统一社会信用代码为91510922206353397K的营业执照。登记类型:国有独资有限责任公司;地址:射洪县太和镇登云路;法定代表人:梁有国;注册资本为580万元。

经四川省政府国有资产监督管理委员会批准,2017年6月26日,四川川投水务集团股份有限公司第一届董事会第六次会议决议,将其持有本公司1%的股权无偿划转给全资子公司四川川投水务荣县天然气有限公司(以下简称“荣县天然气公司”)。完成股权变更登记后,水务集团公司持有本公司99%的股权,荣县天然气公司持有本公司1%的股权。

2017年7月24日,经公司股东会决议,原四川川投水务集团射洪有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变。根据发起人协议、公司章程的规定,公司注册资本为2,000.00万元。全体发起人以变更基准日2017年6月30日公司经审计净资产52,364,935.52元,作价52,364,935.52元,其中2,000.00万元折股,每股面值人民币1元,余额32,364,935.52元记入资本公积。此次净资产折股由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)以瑞华验字[2017]51060002号验资报告予以审验。完成工商变更登记后,公司注册资本增至2,000.00万元。

2018年2月8日,本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称,川投水务,证券代码872614,转让方式为集合竞价转让。

本公司属自来水生产与供应行业,经营范围:自来水生产、销售;自来水设备安装及维修;自来水设备及材料的销售。本公司的子公司四川川投水务环境科学检测有限公司经营范围:水质检测服务。

本公司的母公司为水务集团公司,最终母公司为四川省投资集团有限责任公司。

本财务报表经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事城市自来水生产与供应。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 6 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后6个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后6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，则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的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具(适用于 2019 年度及以后)

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具（适用于 2018 年度及以前）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、金融资产减值（适用于 2019 年度及以后）

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担

保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以关联方往来、政府款项为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以关联方往来、政府款项为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以押金、备用金及职工借款为信用风险特征划分组合

10、应收款项（适用于 2018 年度及以前）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以关联方往来、政府款项为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以押金、备用金及职工借款为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
交易对象组合	（通常）不计提坏账准备
款项性质组合	（通常）不计提坏账准备

交易对象组合、款项性质组合由于发生坏账准备的风险显著较低，本公司通常不计提坏账准备。但这些组合有客观证据表明其发生了减值的，按照单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法，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，计提坏账准备。

a.组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
3个月以内（含3个月，以下同）	0	0
4个月-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

b.组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

项目	计提方法
交易对象组合	（通常）不计提坏账准备
款项性质组合	（通常）不计提坏账准备

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括安装原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

本公司无采取权益法核算的长期股权投资。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40	0.00-5.00	2.375-5.00	平均年限法
机器设备	5-25	0.00-5.00	3.80-20.00	平均年限法
管网资产	20-30	0.00-5.00	3.17-5.00	平均年限法
运输工具	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00	平均年限法
办公设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本公司的特许经营权属于一项特定的可辨认资产。对于非同一控制下合并取得的特许经营权，按照支付的合并成本在扣除其他可辨认资产的公允价值后的金额计量。特许经营权按照剩余特许使用年限采用直线法平均摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为临时设施。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务交易主要为自来水安装、改造劳务。在提供劳务结果能可靠估计的情况下，以工程竣工验收报告作为收入确认的依据，一次性确认自来水安装工程的收入及成本。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）收取的一次性入网费的会计处理方法

按照财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，公司作为提供自来水服务的企业，在收取自来水安装业务初装费时，并未在与客户签订的服务合同中明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理的会计估计。因此，对2003年10月1日起收到的入网费按十年分期确认收入，如果公司在提供服务的期间内终止提供服务或将该公共服务设施对外转让的，公司将该部分尚未确认的入网费余额全部确认为终止服务或转让当期的收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司无融资租赁业务。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——收取的一次性入网费

按照财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，公司作为提供城市自来水服务的企业，在收取自来水安装业务初装费时，并未在与客户签订的服务合同中明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理的会计估计。因此，对2003年10月1日起收到的入网费按十年分期确认收入。如果公司在提供服务的期间内终止提供服务或将该公共服务设施对外转让的，公司将该部分尚未确认的入网费余额全部确认为终止服务或转让当期的收入。实际的提供服务年限与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响当期收入的确认。

(2) 金融资产减值（适用于2018年度及以前）

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需

要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）坏账准备计提（适用于 2019 年度及以后）

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的可供出售金融资产在财务报表中按公允价值计量。在确定公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	87,681,309.35	货币资金	摊余成本	87,681,309.35
应收账款	摊余成本	364,732.63	应收账款	摊余成本	364,732.63
其他应收款	摊余成本	570,649.82	其他应收款	摊余成本	570,649.82
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（权益工具）	2,088,320.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,088,320.00

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	87,621,678.90	货币资金	摊余成本	87,621,678.90
应收账款	摊余成本	360,082.63	应收账款	摊余成本	360,082.63
其他应收款	摊余成本	937,199.71	其他应收款	摊余成本	937,199.71
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（权益工具）	2,088,320.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,088,320.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	364,732.63			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				364,732.63
其他应收款	570,649.82			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				570,649.82

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	2,088,320.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-2,088,320.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		2,088,320.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				2,088,320.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收账款	360,082.63			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				360,082.63
其他应收款	937,199.71			
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				937,199.71
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	2,088,320.00			
减: 转出至其他权益工具投资		-2,088,320.00		
按新金融工具准则列示的余额				——

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		2,088,320.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				2,088,320.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	77,996.83			77,996.83
其他应收款减值准备	724,728.24			724,728.24

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	77,996.83			77,996.83
其他应收款减值准备	724,728.24			724,728.24

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。子公司实际缴纳的流转税的2.5%计缴
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司按应纳税所得额的25%计缴

本公司及子公司增值税具体税率（征收率）如下：

主体	应税行为	具体税率/征收率情况
本公司及子公司	材料等	2019年4月1月前16%，后13%
本公司	自来水销售（含滞纳金）	3%
本公司	安装（含入网费）收入	3%（简易征收办法，见注①）
本公司	不动产租赁	5%（简易征收办法，见注②）

注：①根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文）规定，本公司为一般纳税人，以清包工方式提供的水务安装服务，选择适用简易计税方法计税。

②根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文）规定，本公司为一般纳税人，出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

2、税收优惠及批文

根据财政部、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）和《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），2011年至2020年，符合条件的西部企业各年度企业所得税税率减按15%执行。

本公司的主营业务为自来水生产、供应；自来水管道安装、维修，属于《西部地区鼓励类产业目录》的“第二十二类第7、9、21项”，2016年度、2017年度所得税减按15%计缴，并已在各自主管税务机关备案。

本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计2019年度所得税率仍可减按15%执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,049.83	4,071.30
银行存款	96,697,853.51	87,677,238.05
合计	96,702,903.34	87,681,309.35

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

项目	期末余额	期初余额
应收账款	411,833.20	364,732.63
合计	411,833.20	364,732.63

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	489,830.03	100	77,996.83	15.92	411,833.20
其中：账龄分析法组合	477,198.03	97.42	77,996.83	16.34	399,201.20
交易对象性质组合	12,632.00	2.58			12,632.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	489,830.03	100	77,996.83		411,833.20

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	442,729.46	100.00	77,996.83	17.62	364,732.63
其中：账龄分析法组合	439,989.46	99.38	77,996.83	17.73	361,992.63
交易对象性质组合	2,740.00	0.62			2,740.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	442,729.46	100.00	77,996.83	17.62	364,732.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,737.29	654.30	0.19
其中：3 个月以内	319,228.17		
4-12 个月	13,509.12	654.30	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	50,352.22	5,166.68	10.00
2 至 3 年	31,439.65	9,464.06	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	62,668.87	62,711.79	100
合计	477,198.03	77,996.83	16.34

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
交易对象性质组合	12,632.00		
合计	12,632.00		

注：该组合主要系应收关联方款项，详见本附注十一、5。

②本期未计提坏账准备情况

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,688.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 1.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13.38 元。

3、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	863,934.35	100.00	694,239.77	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	863,934.35	100.00	694,239.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 863,934.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	570,649.82	570,649.82
合计	570,649.82	570,649.82

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,295,378.06	100.00	724,728.24	55.95	570,649.82
其中：账龄分析法组合	724,728.24	55.95	724,728.24	100.00	
交易对象性质组合					
款项性质组合	570,649.82	44.05			570,649.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,295,378.06	100.00	724,728.24	55.95	570,649.82

(续)

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,295,378.06	100.00	724,728.24	55.95	570,649.82
其中：账龄分析法组合	724,728.24	55.95	724,728.24	100.00	
交易对象性质组合					
款项性质组合	570,649.82	44.05			570,649.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,295,378.06	100.00	724,728.24	55.95	570,649.82

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：3个月以内			
4-12个月			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	724,728.24	724,728.24	100.00
合计	724,728.24	724,728.24	100.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
款项性质组合	570,649.82		
合计	570,649.82		

注：该组合主要系应收押金、保证金。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏帐准备金额 0 元；本期收回或转回的坏帐准备金额 0 元。

③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
应收关联方款项		
押金、保证金	570,649.82	570,649.82
其他	724,728.24	724,728.24
合计	1,295,378.06	1,295,378.06

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
射洪县住建局	农民工保证金、工程款	799,364.56	1-5年以上	61.71	242,714.74
射洪县建筑工程公司	代垫工程款	253,295.77	5年以上	19.55	253,295.77
杨维新	代垫工程款	228,217.73	5年以上	17.62	228,217.73
刘小红	备用金	2000	1年以内	0.15	
申颖	备用金	2000	1年以内	0.15	
合计		1,284,878.06		99.18	724,228.24

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
安装材料	778,905.49		778,905.49
未结算安装用材料	2,101,723.39		2,101,723.39
周转材料	225,634.05		225,634.05
合计	3,106,262.93		3,106,262.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
安装材料	805,691.31		805,691.31
未结算安装用材料	2,372,253.69		2,372,253.69
周转材料	199,736.70		199,736.70
合计	3,377,681.70		3,377,681.70

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	139,395.63	148,277.33	详见附注六、13
合计	139,395.63	148,277.33	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				2,088,320.00		2,088,320.00
其中：按公允价值计量的				2,088,320.00		2,088,320.00
合计				2,088,320.00		2,088,320.00

8、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
美丰股票	2,416,960.00
合计	2,416,960.00

9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
----	--------

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	423,881.68
2、本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 固定资产转入	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	423,881.68
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	222,546.50
2、本期增加金额	6,710.46
(1) 计提或摊销	6,710.46
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	229,256.96
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	194,624.72
2、期初账面价值	201,335.18

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,901,358.74	38,776,533.69
固定资产清理		
合计	43,901,358.74	38,776,533.69

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网资产	合计
一、账面原值						
1、期初余额	47,719,407.93	5,927,824.95	1,436,322.37	1,497,470.80	34,432,947.68	91,013,973.73
2、本期增加金额		6,000.00			6,937,145.15	
(1) 购置		6,000.00				
(2) 在建工程转入					6,937,145.15	

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网资产	合计
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	47,719,407.93	5,933,824.95	1,436,322.37	1,497,470.80	41,370,092.83	97,957,118.88
二、累计折旧						
1、期初余额	21,766,138.92	4,245,315.23	1,155,188.22	1,299,662.26	23,771,135.41	52,237,440.04
2、本期增加金额	917,064.72	160,611.73	52,601.29	33,900.53	654,141.83	1,818,320.10
(1) 计提	917,064.72	160,611.73	52,601.29	33,900.53	654,141.83	1,818,320.10
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	22,683,203.64	4,405,926.96	1,207,789.51	1,333,562.79	24,425,277.24	54,055,760.14
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	25,036,204.29	1,527,897.99	228,532.86	163,908.01	16,944,815.59	43,901,358.74
2、期初账面价值	25,953,269.01	1,682,509.72	281,134.15	197,808.54	10,661,812.27	38,776,533.69

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车库	18,345.83	报批手续缺失,目前暂未办理权属证书

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,139,479.75	5,391,321.59
工程物资		
合计	5,139,479.75	5,391,321.59

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
射洪城市管网改扩建工程	5,046,964.25		5,046,964.25	5,391,321.59		5,391,321.59
银华社区二次供水增压设施	12,400.00		12,400.00			
应急送水泵房	80,115.50		80,115.50			
合计	5,139,479.75		5,139,479.75	5,391,321.59		5,391,321.59

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
射洪城市管网改扩建工程	4,100 万元	5,391,321.59	6,604,509.25	6,948,866.59		5,046,964.25
合计		5,391,321.59	6,604,509.25	6,948,866.59		5,046,964.25

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
射洪城市管网改扩建工程	37.39	37.39				政府拨款、自有资金
合计	37.39	37.39				

12、无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,333,126.00	14,081,926.79	253,984.00	20,669,036.79
2、本期增加金额			18,700.00	18,700.00
(1) 购置			18,700.00	18,700.00
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,333,126.00	14,081,926.79	272,684.00	20,687,736.79
二、累计摊销				
1、期初余额	1,720,504.55	7,040,962.85	146,044.14	8,907,511.54
2、本期增加金额	62,668.02	234,698.76	20,035.25	317,402.03
(1) 计提	62,668.02	234,698.76	20,035.25	317,402.03
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,783,172.57	7,275,661.61	166,079.39	9,224,913.57
三、减值准备				

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	合计
(1) 处置				
4、期末余额	4,549,953.43	6,806,265.18	106,604.61	11,462,823.22
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,549,953.43	6,806,265.18	106,604.61	11,462,823.22
2、期初账面价值	4,612,621.45	7,040,963.94	107,939.86	11,761,525.25

13、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明细

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
资产减值准备	802,725.07	120,408.76	802,725.07	120,408.76
递延收益	35,339,847.36	5,300,977.10	34,371,403.90	5,155,710.58
合计	36,142,572.43	5,421,385.86	35,174,128.97	5,276,119.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,522,976.00	228,446.40	1,194,336.00	179,150.40
合计	1,522,976.00	228,446.40	1,194,336.00	179,150.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	839,620.83	672,105.54
合计	839,620.83	672,105.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	318,161.50	318,161.50	
2023年	353,944.04	353,944.04	
2024年	167,515.29		
合计	839,620.83	672,105.54	

注：子公司四川川投水务环境科学检测有限公司可抵扣亏损因未来期间不确定产生足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
重分类的税金或递延税金	530,128.83	606,007.63

项目	期末余额	期初余额
预付基建工程款	139,128.77	1,722,644.05
减：一年内到期部分（见附注六、6）	139,395.63	148,277.33
合计	529,861.97	2,180,374.35

15、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	254,385.85	683,823.04
合计	254,385.85	683,823.04

（1）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	194,825.85	624,263.04
应付服务机构款	59,560.00	59,560.00
合计	254,385.85	683,823.04

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
应付服务机构款	59,560.00	项目未完工
合计	59,560.00	

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收水费	10,850,361.84	10,294,376.60
预收安装费	10,935,738.17	16,621,425.99
预收房租	67,326.20	67,506.20
合计	21,853,426.21	26,983,308.79

（2）本公司期末无一年以上的大额预收款项。

17、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	3,573,446.92	4,702,336.22	5,559,594.61	2,716,188.53
二、离职后福利-设定提存计划		786,057.17	786,057.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,573,446.92	5,488,393.39	6,345,651.78	2,716,188.53

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,279,152.82	3,282,028.48	4,142,784.99	2,418,396.31
2、职工福利费		252,892.00	252,892.00	
3、社会保险费		257,649.17	257,649.17	
其中：医疗保险费		226,299.86	226,299.86	
工伤保险费		8,783.07	8,783.07	
生育保险费		22,566.24	22,566.24	
4、住房公积金		504,974.88	504,974.88	
5、工会经费和职工教育经费	294,294.10	114,871.03	111,372.91	297,792.22
6、劳务费		289,920.66	289,920.66	
合计	3,573,446.92	4,702,336.22	5,559,594.61	2,716,188.53

(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
1、基本养老保险		522,117.60	522,117.60	
2、失业保险费		17,382.05	17,382.05	
3、企业年金缴费		246,557.52	246,557.52	
合计		786,057.17	786,057.17	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险 2019 年 5 月前按企业职工月缴费基数 19%、5 月起按企业职工月缴费基数 16%、失业保险按企业职工月缴费基数 0.6% 每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	184,348.59	257,099.86
企业所得税	1,094,313.66	762,413.40
个人所得税	2,455.50	149,521.75
城市维护建设税	9,739.70	13,317.56
教育附加费/地方教育附加费	9,665.30	13,317.54
水资源税	337,829.70	345,562.50

项目	期末余额	期初余额
其他		914.29
合计	1,638,352.45	1,542,146.90

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,089,391.99	4,307,163.87
合计	4,089,391.99	4,307,163.87

(1) 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
保证金、押金	1,320,753.00	1,283,676.00
工程尾款		
应付代扣代缴款项	1,350,095.51	1,369,225.32
收购前债务	1,213,417.60	1,213,417.60
其他	205,125.88	440,844.95
合计	4,089,391.99	4,307,163.87

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
基建工程履约保证金	1,138,820.00	保证金未到期
收购前债务	1,213,417.60	对方未催收
合计	2,352,237.60	

20、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
一次性入网费	34,371,403.90	4,308,155.32	3,339,711.86	35,339,847.36	附注四、18
灾后重建专项资金	7,242,800.00		190,600.00	7,052,200.00	注（1）
射洪县城市管网改扩建工程	5,754,671.05	5,320,761.00	91,774.55	10,983,657.50	注（2）
合计	47,368,874.95	9,628,916.32	3,622,086.41	53,375,704.86	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		

灾后重建专项资金	7,242,800.00		190,600.00		7,052,200.00	与资产相关
射洪县城市管网改扩建工程	5,754,671.05	5,320,761.00	91,774.55		10,983,657.50	与资产相关
合计	12,997,471.05	5,320,761.00	282,374.55		18,035,857.50	

注：（1）根据射洪县发展和改革委员会《关于自来水厂恢复重建工程的批复》（射发改（2009）256号），本公司收到省级财政地震灾后恢复重建资金共计953万元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”，期末累计已摊销247.78万元。

（2）根据川发改投资【2012】490号、【2012】1160号及川财投【2012】146号文规定，财政部门下达射洪县城市供水管网改扩建工程补助专项资金总额2,660万元（直接支付给供应商）。目前，财政部门已拨付该工程补助专项资金1,112.52万元，根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”，期末累计已摊销14.15万元。

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	32,364,935.52			32,364,935.52
其他资本公积				
合计	32,364,935.52			32,364,935.52

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		328,640.00	49,296.00	279,344.00		279,344.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		328,640.00	49,296.00	279,344.00		279,344.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-876,928.00					
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益(原金融工具准则)	-876,928.00					
其他综合收益合计	-876,928.00	328,640.00	49,296.00	279,344.00		-597,584.00

24、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		27,501.00	27,501.00	
合计		27,501.00	27,501.00	

25、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	2,305,860.31	1,271,924.34		3,577,784.65
合计	2,305,860.31	1,271,924.34		3,577,784.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	20,080,637.30	1,786,938.72
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	20,080,637.30	1,786,938.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,551,728.11	20,365,658.87
减：提取法定盈余公积	1,271,924.34	2,071,960.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本、资本公积的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	31,360,441.07	20,080,637.30

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,523,591.15	10,542,697.92	27,447,004.75	9,097,882.16
其他业务	350,217.04	33,285.71	318,987.41	29,036.46
合计	28,873,808.19	10,575,983.63	27,765,992.16	9,126,918.65

（2）主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供水	14,475,825.46	6,564,107.08	13,880,258.37	5,676,407.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安装、维护、校表	13,801,571.16	3,499,391.46	13,372,421.52	2,942,467.26
水质检测	246,194.53	479,199.38	194,324.86	479,007.27
合计	28,523,591.15	10,542,697.92	27,447,004.75	9,097,882.19

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	48,214.35	49,128.64
土地使用税	88,230.16	88,230.16
残疾人就业保障金	76,136.49	77,503.12
城市维护建设税	56,753.05	37,258.63
教育费附加/地方教育附加费	56,752.99	37,258.62
水资源税	560,010.37	716,340.16
其他税费	83,041.13	82,708.18
合计	969,138.54	1,088,427.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,716,438.76	1,580,284.51
劳动保护费	53,980.00	28,779.40
办公费等其他	177,016.20	85,905.23
合计	1,947,434.96	1,694,969.14

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,179,344.56	961,868.11
折旧、摊销费	422,191.63	422,123.80
中介机构费	350,000.00	252,339.00
企业文化建设费	83,936.00	120,789.80
办公费等其他	316,718.60	495,491.63
合计	2,352,190.79	2,252,612.34

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	898,986.02	102,603.23
其他	2,603.76	3,335.92
合计	-896,382.26	-99,267.31

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
射洪县广兴龙滩村取水口迁建工程灾后重建资金	190,600.00	190,600.00	190,600.00
射洪县城市管网改扩建工程（红专路、新华中街）	91,774.55	10,835.40	91,774.55
代扣个税手续费返还			
稳岗补贴		54,965.00	
合计	282,374.55	256,400.40	282,374.55

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		33,280.00
合计		33,280.00

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
"新三板"挂牌政府奖励	300,000.00		300,000.00
其他	120,119.33	96,741.79	120,119.33
合计	420,119.33	96,741.79	420,119.33

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
其他	2,537.72	4,263.21	2,537.72
合计	2,537.72	4,263.21	2,537.72

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,218,937.10	2,338,941.44
递延所得税费用	-145,266.52	-186,313.99
合计	2,073,670.58	2,152,627.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,625,398.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,193,809.80
子公司适用不同税率的影响	-4,187.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	-115,951.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,073,670.58

37、其他综合收益

详见附注六、23。

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	239,152.94	29,891.44
银行利息收入	898,986.02	102,603.23
违约金收入	118,119.33	95,433.68
"新三板"挂牌政府奖励	300,000.00	
其他	314,572.29	174,761.76
合计	1,870,830.58	402,690.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,770,778.84
费用支出	2,795,936.89	1,742,177.80
合计	2,795,936.89	3,512,956.64

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,551,728.11	11,931,863.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,818,320.10	1,699,384.30
无形资产摊销	317,402.03	316,170.12
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）		
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）		-33,280.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-145,266.52	-186,313.99
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）	271,418.77	-154,666.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-412,839.68	433,270.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,404,949.59	-459,915.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,995,813.22	13,546,512.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	96,702,903.34	73,885,740.36
减：现金的期初余额	87,681,309.35	61,633,914.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,021,593.99	12,251,826.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,702,903.34	73,885,740.36
其中：库存现金	5,049.83	2,889.97
可随时用于支付的银行存款	96,697,853.51	73,882,850.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,702,903.34	73,885,740.36

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
"新三板"挂牌政府奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
射洪县城市管网改扩建工程	5,320,761.00	递延收益	

七、合并范围的变更

无

八、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川川投水务环境科学检测有限公司	四川省	射洪县	水质检测服务	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末余额	期初余额
应收账款—居民用户 5 年以上欠款	62,668.87	62,711.79
其他应收款—代垫款项	724,728.24	724,728.24

上述应收款项已全额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2019 年 6 月 30 日本公司无银行借款。

(二) 金融资产转移

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无未终止确认的已转移金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司报告期内无金融资产与金融负债抵消的事项。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	2,416,960.00			2,416,960.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,416,960.00			2,416,960.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的可供出售金融资产为上市公司股票投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十一、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	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（%）
四川川投水务集团股份有限公司	成都	交通和城市供排水、城市燃气、城市供热等城市基础设施和公用事业投资	13,600.00 万元	99.00	99.00

注：本公司的最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
四川川投水务荣县天然气有限公司	本公司股东
四川川投水务集团大英有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	受同一母公司控制
四川万源川投水务有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团中江供排水有限公司	受同一母公司控制
四川宏源燃气股份有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团剑阁有限公司	受同一母公司控制
四川川投船重环境科技有限公司	受同一母公司控制

4、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采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏源燃气股份有限公司	汽油费	66,738.82	64,351.56
四川宏源燃气股份有限公司	安装服务	183,386.94	188,262.84
四川宏源燃气股份有限公司	酒店住宿	10,570.00	7,380.00

②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
四川宏源燃气股份有限公司	销售自来水	19,562.90	35,132.25
四川川投水务集团剑阁有限公司	检测服务	33,253.80	23,766.99
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	检测服务	31,080.00	30,507.39
四川万源川投水务有限公司	检测服务	28,060.00	30,761.55
四川川投水务集团中江供排水有限公司	检测服务	32,880.00	32,281.17
四川川投水务集团大英有限公司	检测服务	13,700.00	13,480.38
四川川投船重环境科技有限公司	检测服务	41,776.70	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	426,000.00	303,500.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
四川万源川投水务有限公司	4,592.00			
四川川投水务集团剑阁有限公司				
四川川投水务集团中江供排水有限公司	5,360.00			
四川川投水务集团荣县自来水有限公司				
四川川投水务集团大英有限公司	2,740.00		2,740.00	
合计	12,692.00		2,740.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
四川川投水务集团剑阁有限公司	860.86	
合计	860.86	

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	385,201.20	360,082.63
合计	385,201.20	360,082.63

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	463,198.03	100	77,996.83	16.84	385,201.20
其中：账龄分析法组合	463,198.03	100	77,996.83	16.84	385,201.20
交易对象性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	463,198.03	100	77,996.83	16.84	385,201.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	438,079.46	100	77,996.83	17.80	360,082.63
其中：账龄分析法组合	438,079.46	100	77,996.83	17.80	360,082.63
交易对象性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	438,079.46	100	77,996.83	17.80	360,082.63

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,737.29	654.30	0.20
其中：3 个月以内	305,228.17		
4-12 个月	13,509.12	654.30	5.00
1 至 2 年	50,352.22	5,166.68	10.00
2 至 3 年	31,439.65	9,464.06	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	62,668.87	62,711.79	100
合计	463,198.03	77,996.83	16.84

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,688.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 1.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13.38 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,155,226.24	937,199.71
合计	1,155,226.24	937,199.71

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,879,954.48	100.00	724,728.24	38.55	1,155,226.24
其中：账龄分析法组合	724,728.24	38.55	724,728.24	100.00	
交易对象性质组合	584,576.42	31.10			584,576.42
款项性质组合	570,649.82	30.35			570,649.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,879,954.48	100	724,728.24	38.55	1,155,226.24

(续)

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,661,927.95	100.00	724,728.24	43.61	937,199.71
其中：账龄分析法组合	724,728.24	43.61	724,728.24	100.00	
交易对象性质组合	366,549.89	22.05			366,549.89
款项性质组合	570,649.82	34.34			570,649.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,661,927.95	100.00	724,728.24	50.46	937,199.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5年以上	724,728.24	724,728.24	100.00
合计	724,728.24	724,728.24	100.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
交易对象性质组合	584,576.42		
款项性质组合	570,649.82		
合计	1,155,226.24		

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③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
关联方往来款	584,576.42	366,549.89
押金、保证金	570,649.82	570,649.82
其他	724,728.24	724,728.24
合计	1,879,954.48	1,661,927.95

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
射洪县住建局	农民工保证金、工程款	799,364.56	1-5年以上	42.52	242,714.74
射洪县建筑工程公司	代垫工程款	253,295.77	5年以上	13.47	253,295.77
杨维新	代垫工程款	228,217.73	5年以上	12.14	228,217.73
四川川投水务环境科学检测有限公司	往来款	584,576.42	1年以内	31.10	
刘小红 1年以内	备用金	2,000.00	1年以内	0.11	
合计		1,867,454.48		99.34	724,228.24

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						

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
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 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
四川川投水务环境科学检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,277,396.62	10,130,498.54	27,252,679.89	8,618,874.92
其他业务	350,217.04	33,285.71	318,987.41	29,036.46
合计	28,627,613.66	10,163,784.25	27,571,667.30	8,647,911.38

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		33,280.00
合计		33,280.00

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	582,374.55	
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		

项目	金额	说明
值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	117,581.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	699,956.16	
所得税影响额	104,993.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	594,962.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	15.66	0.63	0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.92	0.60	0.60