

券代码：871822

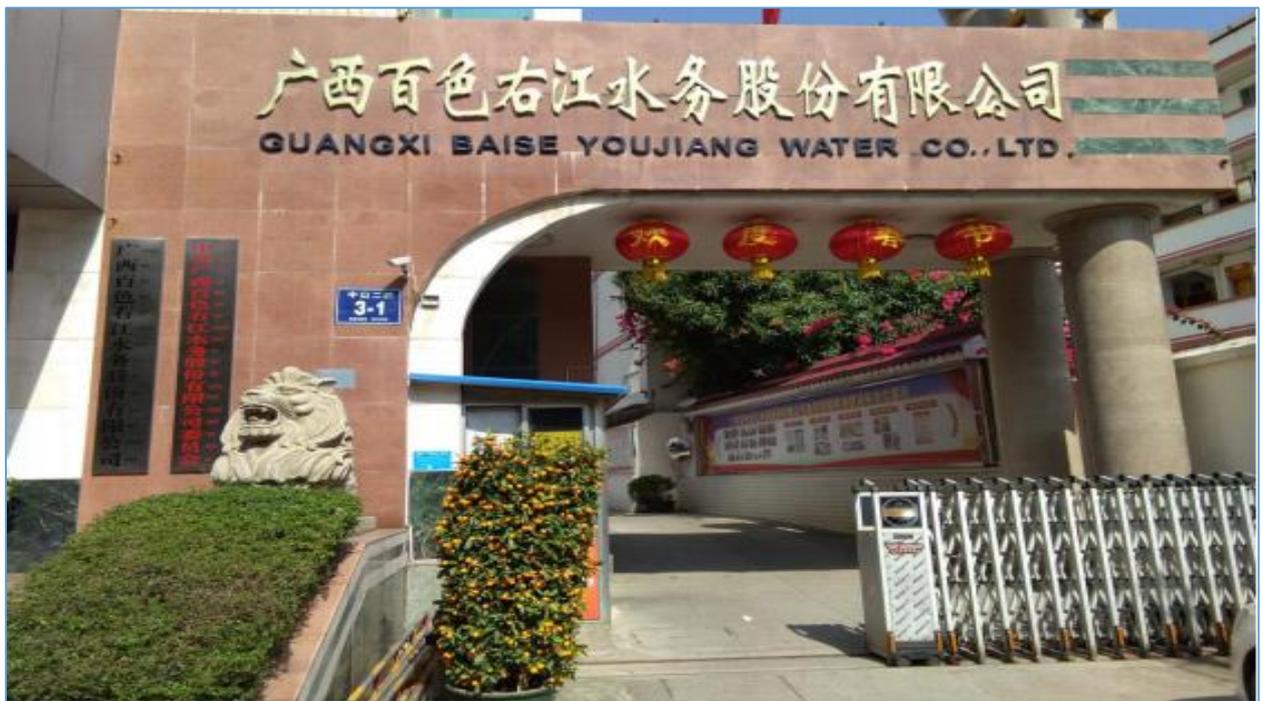
证券简称：百色水务

主办券商：恒泰证券



**百色水务**  
NEEQ : 871822

**广西百色右江水务股份有限公司**  
Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.



**半年度报告**

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019 年 3 月，公司下属东笋水厂改建工程顺利开工。项目建设内容包括新建一座净水厂，日处理量为近期 5 万立方米/天，远期 15 万立方米/天，并配套建设两条 DN1000 场外输水管道，总长 3.6 公里,项目总投资 1.3 亿元。该水厂采用最新的自动化净水工艺，供水生产安全及净水效率得到大幅提高。



2019 年 6 月，公司下属第三水厂改扩建工程正式完工，进入调试运行阶段。经过改扩建后，第三水厂产能由 5 万立方米/日提升到 10 万立方米/日，有效提高了公司供水保障能力。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、百色水务	指	广西百色右江水务股份有限公司
百色市国资委	指	百色市人民政府国有资产监督管理委员会
百投集团	指	广西百色开发投资集团有限公司
汇通水建	指	百色市汇通水建工程有限责任公司
迎龙山	指	百色市迎龙山纯净水有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西百色右江水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广西百色右江水务股份有限公司股东大会
董事会	指	广西百色右江水务股份有限公司董事会
监事会	指	广西百色右江水务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人华东、主管会计工作负责人廖建伟及会计机构负责人（会计主管人员）廖建伟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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

应到董事 7 人，实到董事 5 人，其中余天进和简言因工作原因无法参会，委托黄志格参加本次董事会。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 百色水务《2019 年半年度报告》 2. 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 3. 报告期在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西百色右江水务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.
证券简称	百色水务
证券代码	871822
法定代表人	华东
办公地址	广西百色市右江区中山二路 3-1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄志格
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0776-2838596
传真	0776-2854362
电子邮箱	bssw871822@163.com
公司网址	http://www.bsyjsw.com
联系地址及邮政编码	广西百色市右江区中山二路 3-1 号 533099
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	广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室

### 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	2009 年 08 月 26 日
挂牌时间	2017 年 08 月 09 日
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)-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）
主要产品与服务项目	自来水的生产和供应
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	168,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	百色市人民政府国有资产监督管理委员会
实际控制人及其一致行动人	百色市人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91451000692786584Y	否
注册地址	广西百色市右江区中山二路 3-1 号	否
注册资本（元）	168,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
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	49,096,684.01	41,464,970.70	18.41%
毛利率%	29.51	29.68	-
归属于挂牌公司股东的净利润	396,169.38	1,844,453.22	-78.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	648,119.83	1,622,300.84	-60.05%
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）	0.16	0.73	-
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）	0.26	0.65	-
基本每股收益	0.00	0.01	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	405,259,294.04	388,901,540.22	4.21%
负债总计	151,446,824.60	135,485,240.16	11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,812,469.44	253,416,300.06	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.51	0.16%
资产负债率%（母公司）	35.81	32.95	-
资产负债率%（合并）	37.37	34.84	-
流动比率	1.02	1.13	-
利息保障倍数	1.52	5.12	-

### 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	8,958,219.02	11,625,189.52	-22.94%
应收账款周转率	3.59	4.17	-
存货周转率	4.80	6.58	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.21	4.59	-
营业收入增长率%	18.41	7.73	-
净利润增长率%	-78.52	40.95	-

**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	168,000,000	168,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,413.51
政府补助	-
上述各项之外的营业外收入与支出	-295,741.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-297,155.43</b>
所得税影响数	-45,204.98
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-251,950.45</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于“D46 水的生产和供应业”分类下的城市供水服务提供商，通过特许经营模式投资建设并运营管理供水设施，开展供水业务，实现了水务服务市场化运营。公司始终坚持质量优先、服务至上的理念，创造良好的企业环境，以全新的管理模式，完善的技术，周到的服务，卓越的品质为生存根本，始终坚持用户至上，用心服务于客户。公司拥有三个自来水厂，日均供水能力 15 万立方米，DN50mm 以上管网长度 346km，承担了百色市城区 95% 以上区域的自来水生产与供应；供水区域面积达 60 多平方公里，服务人口约 35 万人，并负责全市供水管网和配套设施的日常管理和维护。

公司高度重视供水质量控制与管理，诚信守法经营，并拥有一整套完整的水质监测系统和完备的水质检测能力，公司执行《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)、《生活饮用水卫生标准》(GB5749-2006)、《城市供水水质标准》(CJ/T206-2005) 等水质标准，在水质控制上，实行三级检测，如有未能检验的项目委托广西城市供水水质监测网南宁监测站代检。

公司始终坚持质量优先、服务至上的理念，严格组织生产，保证城市优质安全供水，凭借拥有的资质和基础设施，通过提供供水服务，赚取合理的利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况：报告期内，资产总额为 405,259,294.04 元，比年初的 388,901,540.22 元，增加 16,357,753.82 元，增长 4.21%，资产增加的主要原因是供水管网工程的建设增加在建工程的资产；负债总额为 151,446,824.60 元，比上年同期的 135,485,240.16 元，增加 15,961,584.44 元，增长 11.78%，增加的主要原因是应付未付的工程款增加。

2. 公司经营成果：告期内，公司营业收入 49,096,684.01 元，比上年同期的 41,464,970.70 增加 7,631,713.31 元，增长 18.41%，公司毛利率为 29.51%，比去年同期的 29.68% 下降 0.17%。公司实现归属于股东的净利润 396,169.38 元，较去年同期增加的 1,844,453.22 元，减少 1,448,283.84 元，下降 78.52%。利润下降的主要原因是：一方面下属子公司—汇通水建工程有限公司市场竞争加强，工程收入比上年同期有所增加。另一方面下属子公司—纯净水有限公司，加强成本管理，成本费用比上年同期有所下降。

3. 现金流量状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,958,219.02 元，上年同期为 11,625,189.52 元，减少 2,666,970.50 元，本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期净额的减少主要原因是随着应收账款的增加以及购买商品的支出增加。

从上述数据可以看出，报告期内公司主营业务收入比上年同期有所增加，但利润却比上年同期下降。主要的原因是加强售水的管理，售水量增加，售水收入增加，但由于人工成本\管理费用\利息费用\加大扶贫投入等支出的增加，减少了利润。

### 三、 风险与价值

#### 1. 行业管理体制与监管政策变化的风险

从水务行业的发展趋势来看，为适应社会主义市场经济发展的要求，我国水务行业将逐步建立投资主体多元化、产业发展市场化、政府监管法制化的运行机制。目前，我国水务行业正处于产业化、市场化的改革进程中，相关法律法规体系仍有待建立和完善。因此，行业管理体制与监管政策的变化将可能

给公司未来的业务经营带来一定的不确定性。

应对措施：公司将严格遵守相关法律法规，随着行业管理体制与监管政策的变化相应变化公司经营方式。

### **2.部分房屋未取得房地产权证书的风险**

公司的主营业务为自来水的生产和供应，部分房屋建成时间久远，材料不齐，致使现在因办理产权证书的手续不齐全而无法办理房屋产权证书，导致部分生产经营场所未取得相关权属证书。

上述房屋未取得权属证书系由于历史原因造成，部分建筑物、设施用于为当地居民提供供水服务，关系到当地居民的生活安全，房屋被拆除的风险很低。公司多次与主管机关沟通协调，主管机关非常重视，正在研究补办上述房屋权属证书的办法。但是，短期内该部分房屋仍存在权属瑕疵。

应对措施：公司目前正积极与主管机关沟通，补办该部分房地产的权属证书，同时公司实际控制人、控股股东百色市国资委非常重视上述工作，将积极协调相关部门配合补办相关权属证书。

### **3.安全生产风险**

供水事关人民生产和生活安全，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。自来水质量与人民生活和健康息息相关，不符合卫生标准的饮用水会给人民身体健康带来危害。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：公司设有中心化验室，负责公司水质管理工作以及生活饮用水、源水水质评价及水处理药剂的监测、检验，公司城市供水规定项目的检测。掌握各分厂净水质量情况，定期开展质量分析活动。监督和检查净水构筑物、输水管道清洗情况以及配合卫生部门做好二次供水设施清洗、消毒工作。负责协助有关部门对水质污染事件进行分析和调查，加强质量信息的收集管理，解答用户提出的水质问题等。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，以保证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。

### **4.税收政策的变化风险**

报告期内，公司享受了国家对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

若未来国家对于西部地区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：公司将大力发展业务，提高收入规模，以降低国家税收政策发生变化可能给公司的经营业绩带来的负面影响。

### **5.供水特许经营权无法续期的风险**

根据百色市人民政府作出的《百色市人民政府关于授予广西百色右江水务股份有限公司城市供水处理特许经营权的批复》（百政函【2017】43 号），公司已取得百色市城市规划区（含百东新区）范围内的供水特许经营权。根据公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《百色市城市供水特许经营协议》，特许经营期限为 30 年。特许经营期届满前，公司可提出延续申请。若水务产业政策发生重大变革，公司将可能面临上述特许经营期限届满无法续期的风险。

应对措施：公司积极关注行业法律法规、最新政策导向，严格遵守主管部门的相关规定，合法合规经营。同时在特许经营期届满前，公司提前主动提出延续申请，与相关部门进行沟通，积极配合办理供水特许经营权续期，保障公司的持续经营。

## **四、 企业社会责任**

### **（一） 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

在报告期内，公司根据百色市委、市政府关于脱贫攻坚工作部署，结合帮扶村实际情况，采取具体措施进行扶贫工作。公司派出了由 7 人组成的驻村工作队，针对三个帮扶村不同情况，制定各自产业发展规划，并按时间节点步步推进，各村贫困户摘帽脱贫工作有序进行。

## （二） 其他社会责任履行情况

公司始终遵循以人为本的价值观，关心关爱职工，促进企业和职工的双赢和谐发展。立足行业实际，做好城市供水服务工作，不断提升供水服务水平。将来，公司将继续将企业社会责任的履行融入到公司的发展中，努力在推动企业发展中做到经济效益和社会效益相统一，相得益彰。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(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 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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
广西百色澄碧湖饮用水有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	2018/12/29	2022/11/29	保证	连带	已事前及时履行	否
百色市小	3,600,000.00	3,600,000.00	2019/4/17	2022/4/16	保证	连带	已事	否

微企业融资担保有限公司							前及时履行	
<b>总计</b>	<b>8,100,000.00</b>	<b>8,100,000.00</b>	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,100,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	8,100,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

**清偿和违规担保情况：**

存在对外担保，但无违规担保情况。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	11,000,000.00	707,989.92
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		

**(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	2017/8/9	-	挂牌	限售承诺	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	2017/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2017/8/9	-	挂牌	规范关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017/8/9	-	挂牌	对外投资承诺	关于对外投资声明及承诺	正在履行中
董监高	2017/8/9	-	挂牌	诚信声明	关于诚信状况的书面声明	正在履行中
董监高	2017/8/9	-	挂牌	关于诉讼仲裁的承诺	关于公司无诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况	正在履行中

					的声明	
董监高	2017/8/9	-	挂牌	对外担保的承诺	关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况的声明	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1.发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。相关人员在报告期内均严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2.公司实际控制人、控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该股东严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3.公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于对外投资声明及承诺》、《关于诚信状况的书面声明》、《关于公司无诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况的声明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况的声明》，报告期内，相关人员均严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

## 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	112,000,000	66.67%	-	112,000,000	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	100,800,000	60.00%	-	100,800,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	56,000,000	33.33%		56,000,000	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	30.00%		50,400,000	30.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>168,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>168,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>2</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	百色市人民政府国有资产监督管理委员会	151,200,000	-	151,200,000	90.00%	50,400,000	100,800,000
2	广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000	-	16,800,000	10.00%	5,600,000	11,200,000
合计		<b>168,000,000</b>	<b>0</b>	<b>168,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,000,000</b>	<b>112,000,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

广西百色开发投资集团有限公司为百色市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司；除此之外公司股东之间不存在其他关联关系。

### 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**

百色市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有公司 90% 的股权，为公司控股股东。

百色市国资委为百色市人民政府直属特设机构，根据百色市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责，负责百色市直属国有企业、国有资产的监督管理工作。法定代表人：黄武能，组织机构代码：11451000788425353N。

报告期内，控股股东无变化。

**(二) 实际控制人情况**

百色市人民政府国有资产监督管理委员会直接持有公司 90% 的股权，为公司控股股东、实际控制人。百色市国资委为百色市人民政府直属特设机构，根据百色市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责，负责百色市直属国有企业、国有资产的监督管理工作。法定代表人：黄武能，组织机构代码：11451000788425353N。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

## 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
华东	董事长	男	1977年2月	硕士	2017年1月13日至2019年11月20日	是
余天进	董事、总经理	男	1975年3月	硕士	2016年11月21日至2019年11月20日	是
简言	董事、副总经理	男	1967年10月	大专	2016年11月21日至2019年11月20日	是
蒙亚红	董事、副总经理	女	1975年10月	硕士	2016年11月21日至2019年11月20日	是
黄志格	董事、副总经理	男	1968年4月	硕士	2016年11月21日至2019年11月20日	是
黄志格	董事会秘书	男	1968年4月	硕士	2017年3月2日至2019年11月20日	是
农成恩	职工代表董事、 管网安装综合处 主任	男	1971年8月	大专	2016年11月21日至2019年11月20日	是
腾益浪	职工代表董事、 工程项目部主任	男	1987年10月	硕士	2016年11月21日至2019年11月20日	是
黄涛	监事会主席、党 委副书记	男	1970年4月	硕士	2016年11月21日至2019年11月20日	是
凌洁	监事、人力资源 部主任	女	1973年12月	大学本科	2016年11月21日至2019年11月20日	是
黄慧红	监事、纪检监察 室主任	女	1969年6月	大专	2016年11月21日至2019年11月20日	是
黄耀凡	职工代表监事、 办公室副主任	男	1987年9月	大学本科	2016年11月21日至2019年11月20日	是

熊文坚	职工代表监事、 计划财务部会计	男	1985 年 3 月	大学本科	2016 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日	是
廖建伟	财务总监	女	1969 年 8 月	大专	2017 年 3 月 2 日至 2019 年 11 月 20 日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>7</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>5</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>5</b>

**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无关联关系；公司控股股东、实际控制人系国有法人，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
华东	董事长	-	-	-	-	-
余天进	董事、总经理	-	-	-	-	-
简言	董事、副总经理	-	-	-	-	-
蒙亚红	董事、副总经理	-	-	-	-	-
黄志格	董事、副总经理、 董事会秘书	-	-	-	-	-
农成恩	职工代表董事	-	-	-	-	-
滕益浪	职工代表董事	-	-	-	-	-
黄涛	监事会主席	-	-	-	-	-
凌洁	监事	-	-	-	-	-
黄慧红	监事	-	-	-	-	-
黄耀凡	职工代表监事	-	-	-	-	-
熊文坚	职工代表监事	-	-	-	-	-
廖建伟	财务总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	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	69	71
生产人员	197	196
销售人员	30	31
技术人员	56	56
财务人员	10	10
<b>员工总计</b>	<b>362</b>	<b>364</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	103	107
专科	128	128
专科以下	121	119
<b>员工总计</b>	<b>362</b>	<b>364</b>

## 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.公司每年均制定员工培训计划，从公司层面、部门（单位）层面结合岗位实际开展技能培训，员工培训覆盖面达到 100.00%。

2.公司制定了一套切合自身实际的考核和薪酬体系，并按时发放薪酬，无存在拖欠员工工资情形。同时严格执行国家法定休假制度，落实每年为职工组织免费健康体检等福利政策。

3.公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

## (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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五、1	59,190,989.04	77,470,113.26
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	第八节、五、2	13,829,707.79	11,444,164.39
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	13,829,707.79	11,444,164.39
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、五、3	1,620,618.79	98,381.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、五、4	2,656,900.17	1,385,499.60
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、5	9,469,598.43	4,954,160.59
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	第八节、五、6	566,046.22	537,491.83
<b>流动资产合计</b>	-	<b>87,333,860.44</b>	<b>95,889,810.80</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、7	168,165,544.52	173,657,070.45
在建工程	第八节、五、8	119,284,237.08	100,689,434.30
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、9	17,428,265.80	17,578,692.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、10	646,048.17	650,576.91
其他非流动资产	第八节、五、11	12,401,338.03	435,955.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>317,925,433.60</b>	<b>293,011,729.42</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>405,259,294.04</b>	<b>388,901,540.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五、12	5,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、五、13	24,550,745.96	28,540,955.20
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,550,745.96	28,540,955.20
预收款项	第八节、五、14	10,216,397.69	9,000,376.09
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	第八节、五、15	5,694,119.36	412,925.60
应交税费	第八节、五、16	1,042,150.07	915,224.83
其他应付款	第八节、五、17	34,643,411.52	37,665,758.44
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	第八节、五、18	4,850,000.00	8,200,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>85,996,824.60</b>	<b>84,735,240.16</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	第八节、五、19	35,450,000.00	20,750,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	第八节、五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,450,000.00</b>	<b>50,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>151,446,824.60</b>	<b>135,485,240.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五、21	168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、22	73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、23	1,366,045.90	1,366,045.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、24	10,602,964.02	10,206,794.64
归属于母公司所有者权益合计	-	253,812,469.44	253,416,300.06
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>253,812,469.44</b>	<b>253,416,300.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>405,259,294.04</b>	<b>388,901,540.22</b>

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	56,681,142.83	72,982,263.53
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	第八节、十二、1	6,018,831.65	3,320,145.31
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,603,499.83	89,204.04
其他应收款	第八节、十二、2	2,609,056.00	1,572,127.17
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	3,649,410.52	445,699.36
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	-	445,612.36	14,504.73
<b>流动资产合计</b>		<b>71,007,553.19</b>	<b>78,423,944.14</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	第八节、十二、3	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	169,027,792.33	174,471,660.65
在建工程	-	119,284,237.08	100,689,434.30
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	17,428,265.80	17,578,692.76
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	279,817.27	279,817.27
其他非流动资产	-	12,396,838.03	435,955.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>324,916,950.51</b>	<b>299,955,559.98</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>395,924,503.70</b>	<b>378,379,504.12</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	5,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,648,098.61	22,103,276.83
预收款项	-	5,778,218.60	5,414,030.83
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,694,119.36	412,925.60
应交税费	-	1,025,189.33	456,970.91
其他应付款	-	34,346,782.80	37,336,175.07
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	-	4,850,000.00	8,200,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>76,342,408.70</b>	<b>73,923,379.24</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>		
长期借款	-	35,450,000.00	20,750,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	30,000,000.00	30,000,000.00
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>65,450,000.00</b>	<b>50,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>141,792,408.70</b>	<b>124,673,379.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	-	1,366,045.90	1,366,045.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	10,922,589.58	10,496,619.46
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>254,132,095.00</b>	<b>253,706,124.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>395,924,503.70</b>	<b>378,379,504.12</b>

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>49,096,684.01</b>	<b>41,464,970.70</b>
其中：营业收入	第八节、五、25	49,096,684.01	41,464,970.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>48,323,659.27</b>	<b>39,449,336.18</b>
其中：营业成本	第八节、五、25	34,607,168.58	29,156,535.96
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	第八节、五、26	608,014.23	590,961.49
销售费用	第八节、五、27	1,153,536.51	995,218.35
管理费用	第八节、五、28	11,434,062.59	8,349,927.20
研发费用	-	-	-
财务费用	第八节、五、29	538,992.32	354,524.07
其中：利息费用	-	558,998.84	556,849.88
利息收入	-	53,468.68	215,724.80
信用减值损失	第八节、五、30	-18,114.96	2,169.11
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>773,024.74</b>	<b>2,015,634.52</b>
加：营业外收入	第八节、五、31	294,092.00	479,551.59
减：营业外支出	第八节、五、32	591,247.43	218,195.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>475,869.31</b>	<b>2,276,990.26</b>
减：所得税费用	第八节、五、33	79,699.93	432,537.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>396,169.38</b>	<b>1,844,453.22</b>
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）	-	396,169.38	1,844,453.22
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	-	396,169.38	1,844,453.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>396,169.38</b>	<b>1,844,453.22</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	396,169.38	1,844,453.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.00	0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.00	0.01
------------------	---	------	------

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十二、4	<b>45,190,699.98</b>	<b>38,963,921.88</b>
减：营业成本	第八节、十二、4	32,458,270.62	27,775,696.97
税金及附加	-	603,788.48	569,370.04
销售费用	-	100,000.00	0.00
管理费用	-	10,674,894.28	7,633,201.59
研发费用	-	-	-
财务费用	-	540,994.07	359,813.57
其中：利息费用	-	558,998.84	556,849.88
利息收入	-	47,773.20	209,169.40
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>812,752.53</b>	<b>2,625,839.71</b>
加：营业外收入	-	278,999.59	479,551.59
减：营业外支出	-	590,610.81	218,195.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>501,141.31</b>	<b>2,887,195.45</b>
减：所得税费用	-	75,171.19	433,079.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>425,970.12</b>	<b>2,454,116.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	425,970.12	2,454,116.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>425,970.12</b>	<b>2,454,116.13</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,635,180.67	46,752,933.55
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	第八节、五、34(1)	452,869.87	978,965.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>51,088,050.54</b>	<b>47,731,899.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,282,064.23	11,872,938.07
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	-	19,825,693.98	18,336,364.14
支付的各项税费	-	1,726,386.43	4,088,128.37
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、34(2)	1,295,686.88	1,809,279.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>42,129,831.52</b>	<b>36,106,709.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>8,958,219.02</b>	<b>11,625,189.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	第八节、五、34(3)	7,441,500.00	7,743,100.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>7,441,500.00</b>	<b>7,743,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,917,603.79	16,460,449.31
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	第八节、五、34(4)	17,203,028.49	4,155,772.72
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>50,120,632.28</b>	<b>20,616,222.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-42,679,132.28</b>	<b>-12,873,122.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,700,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>19,700,000.00</b>	<b>9,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	3,350,000.00	3,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	908,210.96	567,120.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,258,210.96</b>	<b>3,817,120.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>15,441,789.04</b>	<b>6,082,879.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-18,279,124.22</b>	<b>4,834,946.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	77,470,113.26	93,088,150.14

六、期末现金及现金等价物余额	-	<b>59,190,989.04</b>	<b>97,923,096.81</b>
----------------	---	----------------------	----------------------

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,838,579.07	39,504,640.66
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	303,089.62	666,810.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>45,141,668.69</b>	<b>40,171,451.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,758,746.18	6,478,361.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,301,554.71	16,880,369.24
支付的各项税费	-	1,670,792.49	3,009,611.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	555,525.21	1,223,341.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>34,286,618.59</b>	<b>27,591,684.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>10,855,050.10</b>	<b>12,579,766.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	7,441,500.00	7,743,100.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>7,441,500.00</b>	<b>7,743,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,836,431.35	16,455,795.00
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	-	17,203,028.49	4,155,772.72
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>50,039,459.84</b>	<b>20,611,567.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-42,597,959.84</b>	<b>-12,868,467.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,700,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>19,700,000.00</b>	<b>9,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	3,350,000.00	3,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	908,210.96	567,120.82

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,258,210.96</b>	<b>3,817,120.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	15,441,789.04	6,082,879.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,301,120.70	5,794,178.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	72,982,263.53	89,232,702.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	56,681,142.83	95,026,881.27

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

重要会计政策变更 (1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起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)(上述准则以下统称“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。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

##### 2、 会计估计变更

公司根据综合考虑固定资产中房屋构筑物的使用寿命以及房产证上产权的年限, 于 2019 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》, 本次会计估计变更, 自 2019 年 4 月 1 日开始执行。

##### 3、 合并报表的合并范围

2019 年 4 月 18 日与乐业县国有资产管理中心合资设立广西百色乐业县城镇水务有限责任公

司，注册资本 500 万元，我公司出资 255 万元，占比 51%，纳入合并报表范围。

## 二、 报表项目注释

# 广西百色右江水务股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，人民币单位为元）

### （一）公司基本情况

#### 公司概况

公司名称：广西百色右江水务股份有限公司

企业类型：股份有限公司

注册地址：百色市中山二路 3-1 号

注册资本：注册资本为人民币 16,800.00 万元；股本：16,800.00 万股。

经营期限：永续经营

注册号/统一社会信用代码：91451000692786584Y

法定代表人：华东

### （二）历史沿革

#### 1. 公司设立

2009 年 7 月 16 日，百色市人民政府百政函[2009]165 号文《关于同意广西百色水务企业整合重组总体方案的批复》：1、同意《百色市水务企业资产整合重组总体方案》；2、同意依照《公司法》规定，实施“新设合并”，即新设立广西百色右江水务有限责任公司，依法解散百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司，广西百色右江水务有限责任公司注册资本为原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的全部国有资产。3、由市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

2009 年 7 月 16 日，百色市人民政府国有资产监督管理委员会百国资发[2009]45 号文《关于成立广西百色右江水务有限责任公司的决定》：广西百色右江水务有限责任公司由市国资委代表市政府履行出资人职责。右江水务公司的注册资本金为原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的全部国有资产。依据《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等有关法律规定，将依法解散百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司，组建右江水务公司。

经百色市人民国有资产监督管理委员会批准委托中众益（广西）会计师事务所有限公司分别对百色市自来水公司、百色澄碧河供水有限责任公司的资产进行清查核实，以清产核资审计后的原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的资产负债所有者权益为准，确认本公司的资产负债所有者权益。

根据与百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司分别签订的《国有资产划转移交协议》，2009 年 8 月 31 日，以中众益（广西）会计师事务所有限公司出具的《关于百色市自来水公司以 2009 年 8 月 31 日为基准日的清产核资审计报告》、《关于广西百色澄碧河供水有限公司以 2009 年 8 月 31 日为基准日的清产核资审计报告》，确认广西百色右江水务有限责任公司 2009 年 8 月 31 日的资产、负债及所有者权益。其中：实收资本 28,573,324.64 元。

2009 年 8 月 26 日，工商注册设立广西百色右江水务有限责任公司。设立方式为货币出资。百色市人民政府授权百色市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。注册资本 2,857.33 万元，以货币出资。公司收到股东认缴注册资金后，对原净资产出资进行替换。

2009 年 8 月 26 日，公司认缴注册资本 2,800.00 万元，分两期出资：其中 2009 年 8 月 20 日，第一期出资 848.00 万元，出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本(万元)	占注册资本比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	2,800.00	100%	848.00	30.28%
<b>合计</b>	<b>2,800.00</b>	<b>100%</b>	<b>848.00</b>	<b>30.28%</b>

以上出资经广西桂鑫诚会计师事务所有限公司于 2009 年 8 月 21 日出具的桂鑫诚百验字（2009）051 号《验资报告》验证。

## 2. 股权变更：

2011 年 4 月 25 日，根据《关于无偿划转国有产权的批复》百国资复[2009]99 号文，百色市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的广西百色右江水务有限责任公司的国有股权无偿划转给百色市开发投资有限责任公司（后更名为“广西百色开发投资集团有限公司”）。变更后，股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本(万元)	占注册资本比例
广西百色开发投资集团有限公司	2,800.00	100%	848.00	30.28%
<b>合计</b>	<b>2,800.00</b>	<b>100%</b>	<b>848.00</b>	<b>30.28%</b>

2013 年 8 月 25 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，变更注册资本为 28,573,324.64 元，第二期出资 20,093,324.64 元，增资后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（元）	出资比例	实收资本(元)	占注册资本比例
广西百色开发投资集团有限公司	28,573,324.64	100%	28,573,324.64	100%
<b>合计</b>	<b>28,573,324.64</b>	<b>100%</b>	<b>28,573,324.64</b>	<b>100%</b>

以上出资经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所于 2013 年 8 月 26 日出具的华寅五洲桂验字（2013）0016 号《验资报告》验证。

2016 年 6 月 30 日，根据百色市人民政府国有资产监督管理委员会《关于国有股权无偿划转的批复》百国资复[2016]85 号文、及广西百色开发投资集团有限公司《关于国有产权无偿划转的请示》百投报[2016]95 号文，广西百色开发投资集团有限公司将其持有广西百色右江水务有限责任公司 100% 股权无偿划转至百色市人民政府国有资产监督管理委员会。变更后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（元）	出资比例	实收资本(元)	占注册资本比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	28,573,324.64	100%	28,573,324.64	100%
<b>合计</b>	<b>28,573,324.64</b>	<b>100%</b>	<b>28,573,324.64</b>	<b>100%</b>

2016 年 8 月 22 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，增加注册资本 3,175,000.00 元，由广西百色开发投资集团有限公司以货币出资。增资后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（元）	出资比例	实收资本(元)	占注册资本比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	28,573,324.64	90%	28,573,324.64	90%
广西百色开发投资集团有限公司	3,175,000.00	10%	3,175,000.00	10%
<b>合 计</b>	<b>31,748,324.64</b>	<b>100%</b>	<b>31,748,324.64</b>	<b>100%</b>

以上出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于 2016 年 8 月 31 日出具的中兴财光华（深）审验字(2016)第 02003 号《验资报告》验证。

2016 年 11 月 22 日，公司根据全体股东于 2016 年 11 月 18 日共同签署的《发起人协议》以 2016 年 8 月 31 日的净资产发起设立申请变更为股份有限公司，经百色市工商行政管理局核准成立广西百色右江水务股份有限公司。变更后股本总额为人民币 16,800.00 万元，每股面值 1.00 元，计 16,800.00 万股，具体股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	15,120.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	1,680.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>16,800.00</b>	<b>100.00%</b>

以上变更经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 12 月 26 日出具的中兴财光华审验字（2016）第 327027 号《验资报告》验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]4218 文核准，本公司于 2017 年 8 月 9 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：871822，证券简称：百色水务，本公司股份总数不变。

### （三）经营范围

自来水的生产和供应（筹建，取得生产资质、许可后方可开展生产经营）；供、排水设备、设施的经营管理、安装、检测、维护；城市污水收集、输送及其设备、设施的经营管理；水暖器材、供、排水设备销售；对市政设施建设，供、排水、污水处理项目的投资。

#### （四）合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年 1-6 月，纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本报告期合并范围有变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

#### （五）子公司经营范围

##### 1、百色市汇通水建工程有限责任公司：

城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工（取得资质证后方可开展以上经营活动）；水务技术开发、咨询；供排水水暖器材销售。

##### 2、百色市迎龙山纯净水有限公司：

饮料（瓶装桶装饮用纯净水）生产、销售。

##### 3、广西百色乐业县城镇水务有限责任公司：

自来水的生产和供应（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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。

#### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的重大事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 2、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 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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 12 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 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生

工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

### （3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款(或应收账款余额占应收账款合计 5%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 5%以上等)。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

### 应收账款组合 2：按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	计提方法
[组合 1]	以账龄特征划分为若干应收款项组合
[组合 2]	投资款、关联方、员工借款、押金、备用金、保证金、应收员工房屋维修基金

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	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

组合中，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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

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	单项余额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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，计提坏账准备。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	计提方法
[组合 1]	以账龄特征划分为若干应收款项组合
[组合 2]	投资款、关联方、员工借款、押金、备用金、保证金、应收员工

项 目	计提方法
	房屋维修基金

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	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

组合中，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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

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	单项余额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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，计提坏账准备。

## (6) 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。

## (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。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。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

## 10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收

帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 5% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 5% 以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	计提方法
[组合 1]	以账龄特征划分为若干应收款项组合
[组合 2]	投资款、关联方、员工借款、押金、备用金、保证金、应收员工房屋维修基金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法
[组合 2]	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

组合中，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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00

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	单项余额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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，计提坏账准备。

## (4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

## 10、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料，等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、长期股权投资

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

政策详见附注三、9“金融工具”。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3.00	1.94-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
管网	5-20	3.00	19.40-4.85
运输设备	5	3.00	19.40
其他	3-5	3.00	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、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、合营企业、联营企业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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 20、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、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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

## 16、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 17、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

#### （5）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、工程施工收入、纯净水销售收入等，具体的确认原则如下：

##### ①自来水、纯净水销售收入

自来水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

##### ②工程施工收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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合同费用；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。如果使建造合同的结果不能够可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

#### 18、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或非货币性资产，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。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲

减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业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、联营企业及合营企业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。

## 19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计

入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 20、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金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。

## 21、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b.2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

公司根据综合考虑固定资产中房屋构筑物的使用寿命以及房产证上产权的年限，于 2019 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》，本次会计估计变更，自 2019 年 4 月 1 日开始执行。

变更前会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	3.00	4.85-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
管网	5-20	3.00	19.40-4.85
运输设备	5	3.00	19.40
其他	3-5	3.00	32.33-19.40

变更后会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3.00	1.94-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
管网	5-20	3.00	19.40-4.85

运输设备	5	3.00	19.40
其他	3-5	3.00	32.33-19.40

本次会计估计变更会导致公司 2019 年 4 月-6 月固定资产折旧中新购入的房产减少折旧 188,598.82 元，增加所有者权益及净利润 160,309.00 元

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3 注①、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	注②25

注①：《中华人民共和国增值税暂行条例》：从 2014 年 1 月 1 日起，自来水、小型水利发电等特定一般纳税人适用的增值税 6%、5%、4%、3% 四档征收合并为一档，统一按现行简易计税办法，执行 3% 的征收率。

根据国家税务总局、财政部颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税<2018>32 号）从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用于 17% 和 11% 的税率，分别调整为 16% 和 10%。

根据国家财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年 39 号公告，从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用于 16% 和 10% 的税率，分别调整为 13% 和 9%。

百色市迎龙山纯净水有限公司 2018 年 7 月 1 日起由增值税一般纳税人转为小规模纳税人。

注②：公司及各子公司执行企业所得税率情况如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
广西百色右江水务股份有限公司	15%
百色市汇通水建工程有限责任公司	25%
百色市迎龙山纯净水有限公司	25%
广西百色乐业县城镇水务有限责任公司	15%

注：2017 年度百色市迎龙山纯净水有限公司享受小型微利企业税收优惠政策。

### 2、优惠税负及批文：

根据国务院办公厅《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）文件精神和财政部、国家税务总局、海关总署《关

于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 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	-	-
银行存款	59,190,989.04	77,470,113.26
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>59,190,989.04</b>	<b>77,470,113.26</b>

注：本公司期末无受限制的货币资金。

### 2. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,829,707.79	11,444,164.39
<b>合计</b>	<b>13,829,707.79</b>	<b>11,444,164.39</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,875,386.07	100.00	1,045,678.28	7.03	13,829,707.79
其中：组合 1	14,684,935.71	98.72	1,045,678.28	7.12	13,639,257.43
组合 2	190,450.36	1.28			190,450.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,875,386.07</b>	<b>100</b>	<b>1,045,678.28</b>	<b>7.03</b>	<b>13,829,707.79</b>

续 1:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,507,957.63	100.00	1,063,793.24	8.50	11,444,164.39
其中：组合 1	12,031,248.32	96.19	1,063,793.24	8.84	10,967,455.08
组合 2	476,709.31	3.81	-	-	476,709.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,507,957.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,063,793.24</b>	<b>8.50</b>	<b>11,444,164.39</b>

注 1、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,935,192.89	88.08	-	-	10,149,863.13	84.36	-	-
1 至 2 年	434,101.06	2.96	65,115.16	15.00	566,835.43	4.71	85,025.31	15.00
2 至 3 年	83,426.94	0.57	25,028.08	30.00	83,426.94	0.69	25,028.08	30.00

3至4年	525,132.90	3.58	262,566.45	50.00	526,539.29	4.38	263,269.66	50.00
4至5年	47,044.47	0.32	32,931.14	70.00	47,044.47	0.39	32,931.13	70.00
5年以上	660,037.45	4.49	660,037.45	100.00	657,539.06	5.47	657,539.06	100.00
合计	<b>14,684,935.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,045,678.28</b>	<b>7.12</b>	<b>12,031,248.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,063,793.24</b>	<b>8.84</b>

注 2、组合中，不计提坏账准备的应收账款为关联方-广西百色开发投资集团有限公司，余额为 190,450.36 元。

## ②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,063,793.24	-	18,114.96	-	1,045,678.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,618,625.22 元，占应收账款期末余额合计数 14,875,386.07 元的 57.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 554,650.88 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
百色广宇城市投资有限公司	4,004,157.85	1 年以内	26.92	-
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	3,083,806.18	1 年以内	20.73	-
广西嘉亿纸业有限公司	554,650.88	5 年以上	3.73	554,650.88
百色市五洲泰琦房地产开发有限公司	534,235.00	1 年以内	3.59	-
广西德保县银发投资集团有限公司	441,775.31	1 年以内	2.97	-
合计	<b>8,618,625.22</b>		<b>57.94</b>	<b>554,650.88</b>

## 3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,620,618.79	100.00	98,381.13	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-

2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,620,618.79</b>	<b>100.00</b>	<b>98,381.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 本公司 2019 年 6 月 30 日余额中不存在关联方的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截止 2019 年 06 月 30 日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广西壮族自治区百色电力有限责任公司	非关联方	1,145,629.22	70.69	1 年以内	合同未履行完毕
广西嘉讯科技有限公司	非关联方	100,806.00	6.22	1 年以内	合同未履行完毕
上海熊猫机械集团销售有限公司广西分公司	非关联方	92,150.00	5.69	1 年以内	合同未履行完毕
昭脍时代规划设计有限公司百色分公司	非关联方	81,900.00	5.05	1 年以内	合同未履行完毕
中国石化销售有限公司广西百色石油分公司	非关联方	72,769.61	4.49	1 年以内	合同未履行完毕
<b>合计</b>		<b>1,493,254.83</b>	<b>92.14</b>		

注：预付账款 2019 年 6 月 30 日期末数为 1,620,618.79 元，比期初数增加了 1,522,237.66 元，预付账款同比增加的主要原因是预付生产用电的预付款。

#### 4.其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	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	3,869,269.65	99.95	1,212,369.48	31.33	2,656,900.17
其中：组合 1	2,866,990.02	74.06	1,212,369.48	42.29	1,654,620.54
组合 2	1,002,279.63	25.89	-	-	1,002,279.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.05	2,000.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,871,269.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,214,369.48</b>	<b>31.37</b>	<b>2,656,900.17</b>

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项	2,597,869.08	99.92	1,212,369.48	46.67	1,385,499.60
其中：组合 1	1,249,703.13	48.06	1,212,369.48	97.01	37,333.65
组合 2	1,348,165.95	51.86	-	-	1,348,165.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,000.00	0.08	2,000.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,599,869.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,214,369.48</b>	<b>46.71</b>	<b>1,385,499.60</b>

注1. 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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,654,542.54	57.71	-	-	37,255.65	2.98	-	-
1 至 2 年	60.00	0.00	9.00	15.00	60.00	0.00	9.00	15.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	90.00	0.00	63.00	70.00	90.00	0.01	63.00	70.00
5 年以上	1,212,297.48	42.29	1,212,297.48	100.00	1,212,297.48	97.01	1,212,297.48	100.00
<b>合计</b>	<b>2,866,990.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,369.48</b>	<b>42.29</b>	<b>1,249,703.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,369.48</b>	<b>97.01</b>

注2. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	是否为关联方	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	期初余额	占其他应收款期初余额合计数的比例(%)
保证金	否	546,334.74	14.11	824,321.58	31.71
备用金	否	372,972.33	9.63	346,075.39	13.31
应收员工款	是	82,972.56	2.15	177,768.98	6.84
<b>合计</b>		<b>1,002,279.63</b>	<b>25.89</b>	<b>1,348,165.95</b>	<b>51.86</b>

注 3,组合中，单项金额虽然不大但单项计提坏账准备的其他应收款。

本公司单位金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的金额是 2,000.00 元,是一笔待查款项,目前无法核实产生的原因,全额计提坏账准备。

## (2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

按账龄分析法计提坏账准备	1,212,369.48	-	-	-	1,214,369.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,000.00	-	-	-	2,000.00
<b>合计</b>	<b>1,214,369.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,214,369.48</b>

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,868,990.02	1,251,703.13
保证金	546,334.74	824,321.58
备用金	372,972.33	346,075.39
应收员工款	82,972.56	177,768.98
<b>合计</b>	<b>3,871,269.65</b>	<b>2,599,869.08</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
广西壮族自治区地质工程勘察院	否	设计费	511,945.00	5 年以上	13.22	511,945.00
苏辉山	否	备用金	481,240.00	1 年以内	12.43	-
广西百色红城发展集团有限公司	否	往来款	240,301.00	1 年以内	6.22	-
百色市右江区劳动保障监察大队	否	保证金	192,592.00	5 年以内	4.97	-
百色市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	否	保证金	192,592.00	1 年以内	4.97	-
<b>合计</b>			<b>1,618,670.00</b>		<b>41.81</b>	<b>511,945.00</b>

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,598,816.55	-	2,598,816.55

库存商品	10,507.11	-	10,507.11
工程成本	6,565,549.41	-	6,565,549.41
周转材料	294,725.36	-	294,725.36
<b>合计</b>	<b>9,469,598.43</b>		<b>9,469,598.43</b>

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,879,294.57	-	1,879,294.57
库存商品	8,123.22	-	8,123.22
工程成本	2,750,088.27	-	2,750,088.27
周转材料	316,654.53	-	316,654.53
<b>合计</b>	<b>4,954,160.59</b>		<b>4,954,160.59</b>

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产

无

**6.其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	566,046.22	537,491.83
<b>合计</b>	<b>566,046.22</b>	<b>537,491.83</b>

注：其他流动资产 2019 年 06 月 30 日期末数为 566,046.22 元，比期初数增加了 28,554.39 元，其他流动资产主要为预交税款。

**6.固定资产及累计折旧**

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	其他设备	运输设备	管网设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,994,733.85	25,596,666.15	12,422,257.19	4,340,038.00	144,259,755.41	288,613,450.60
2.本期增加金额	-	92,517.24	1,662,124.13	803,991.15	726,374.00	3,285,006.52
(1) 购置	-	92,517.24	1,662,124.13	803,991.15		2,558,632.52
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	726,374.00	726,374.00

3.本期减少金额	-	-	25,900.00	2,286,130.61	-	2,312,030.61
(1) 处置或报废	-	-	25,900.00	2,286,130.61	-	2,312,030.61
4.期末余额	101,994,733.85	25,689,183.39	14,058,481.32	2,857,898.54	144,986,129.41	289,586,426.51
二、累计折旧						
1.期初余额	31,984,550.89	13,223,492.21	7,642,664.34	2,818,438.10	59,287,234.61	114,956,380.15
2.本期增加金额	2,514,288.32	828,496.31	709,803.19	198,810.14	3,704,518.68	7,955,916.64
(1) 计提	2,514,288.32	828,496.31	709,803.19	198,810.14	3,704,518.68	7,955,916.64
3.本期减少金额	-	-	25,123.00	1,466,291.80	-	1,491,414.80
(1) 处置或报废	-	-	25,123.00	1,466,291.80	-	1,491,414.80
4.期末余额	34,498,839.21	14,051,988.52	8,327,344.53	1,550,956.44	62,991,753.29	121,420,881.99
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	<b>67,495,894.64</b>	<b>11,637,194.87</b>	<b>5,731,136.79</b>	<b>1,306,942.10</b>	<b>81,994,376.12</b>	<b>168,165,544.52</b>
2.期初账面价值	<b>70,010,182.96</b>	<b>12,373,173.94</b>	<b>4,779,592.85</b>	<b>1,521,599.90</b>	<b>84,972,520.80</b>	<b>173,657,070.45</b>

(2) 使用受限的固定资产：本报告期无使用受限的固定资产

## 7.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	117,694,407.97	98,606,787.71
工程物资	1,589,829.11	2,082,646.59
<b>合计</b>	<b>119,284,237.08</b>	<b>100,689,434.30</b>

(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
第三水厂配套管网二期工程	51,492,807.31	-	51,492,807.31	50,432,450.84	-	50,432,450.84
东笋水厂取水口迁移工程	1,797,701.50	-	1,797,701.50	1,034,661.50	-	1,034,661.50
管网维修处迁建工程	524,896.02	-	524,896.02	175,471.72	-	175,471.72
澄碧湖源水加氯房工程	28,015.44	-	28,015.44	28,015.44	-	28,015.44
石龙大道工程	0.00	-	0.00	626,924.00	-	626,924.00
澄碧河水库源水管取水管驳接工程	435,987.00	-	435,987.00	435,987.00	-	435,987.00
水表检定站室外工程改造工程	183,089.51	-	183,089.51	183,089.51	-	183,089.51
深圳小镇供水加压工程	3,743,256.13	-	3,743,256.13	2,702,974.63	-	2,702,974.63
百色市右江区污水处理厂工程	87,860.00	-	87,860.00	87,860.00	-	87,860.00
百色市右江区东笋饮用水水源地隔离防护工程	0.00	-	0.00	577,320.00	-	577,320.00
百色城区原水管工程	1,847,963.71	-	1,847,963.71	30,000.00	-	30,000.00
百色市六塘加压站进站管 2 号管工程	2,909.00	-	2,909.00	2,909.00	-	2,909.00
百色市那晒加压站 DN1200 管驳接工程	0.00	-	0.00	99,450.00	-	99,450.00
东笋水厂改建工程	9,812,907.05	-	9,812,907.05	3,818,811.75	-	3,818,811.75
第三水厂改建工程	46,796,253.89	-	46,796,253.89	38,275,973.91	-	38,275,973.91
百色市城北水厂拉达加压站迁站工程	94,888.41	-	94,888.41	94,888.41	-	94,888.41
党建文化中心项目	845,873.00	-	845,873.00	0.00	-	0.00
<b>合计</b>	<b>117,694,407.97</b>		<b>117,694,407.97</b>	<b>98,606,787.71</b>		<b>98,606,787.71</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
第三水厂配套管网二期工程	51,000,000.00	50,432,450.84	1,060,356.47	-	-	51,492,807.31
东笋水厂取水口迁移工程	127,300,000.00	1,034,661.50	763,040.00	-	-	1,797,701.50
管网维修处迁建工程	1,800,000.00	175,471.72	349,424.30	-	-	524,896.02
澄碧湖源水加氯房工程	-	28,015.44	0.00	-	-	28,015.44
石龙大道工程	700,000.00	626,924.00	-	626,924.00	-	0.00
澄碧河水库源水管取水管驳接工程	500,00.00	435,987.00	-	-	-	435,987.00
水表检定站室外工程改造工程	265,423.64	183,089.51	-	-	-	183,089.51
深圳小镇供水加压工程	3,589,376.11	2,702,974.63	1,040,281.50	-	-	3,743,256.13
百色市右江区污水处理厂工程	-	87,860.00	-	-	-	87,860.00
百色市右江区东笋饮用水水源地隔离防护工程	800,600.00	577,320.00	131,306.08	708,626.08	-	0.00
百色城区原水管工程	1,077,107.71	30,000.00	1,817,963.71	-	-	1,847,963.71
百色市六塘加压站进站管2号管工程	1,406,462.84	2,909.00	-	-	-	2,909.00
百色市那陋加压站DN1200管驳接工程	500,000.00	99,450.00	-	99,450.00	-	0.00
东笋水厂改建工程	139,220,000.00	3,818,811.75	5,994,095.30	-	-	9,812,907.05
第三水厂改建工程	51,150,000.00	38,275,973.91	8,520,279.98	-	-	46,796,253.89
百色市城北水厂拉达加压站迁站工程	1,760,313.21	94,888.41	-	-	-	94,888.41
党建文化中心项目	1,208,931.00	0.00	845,873.00	-	-	845,873.00
<b>合计</b>		<b>98,606,787.71</b>	<b>20,522,620.34</b>	<b>1,435,000.08</b>	<b>-</b>	<b>117,694,407.97</b>

## (3) 工程物资情况

类别	本期余额	期初余额
----	------	------

专用材料	1,589,829.11	2,082,646.59
专用设备	-	-
工器具	-	-
减：工程物资减值准备	-	-
<b>合计</b>	<b>1,589,829.11</b>	<b>2,082,646.59</b>

### 8.无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初余额	19,015,818.31	-	-	495,200.00	19,511,018.31
2.本期增加金额	-	-	-	88,800.00	88,800.00
(1) 购置	-	-	-	88,800.00	88,800.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	19,015,818.31	-	-	584,000.00	19,599,818.31
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,701,925.59	-	-	230,399.96	1,932,325.55
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	162,493.62	-	-	76,733.34	239,226.96
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,864,419.21	-	-	307,133.30	2,171,552.51
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	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	<b>17,151,399.10</b>	-	-	<b>276,866.70</b>	<b>17,428,265.80</b>
2.期初账面价值	<b>17,313,892.72</b>	-	-	<b>264,800.04</b>	<b>17,578,692.76</b>

### 9.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	377,773.25	2,257,498.55	382,301.99	2,275,613.51

可抵扣亏损	-	-	-	-
内部交易未实现利润	268,274.92	1,788,499.47	268,274.92	1,788,499.47
<b>合计</b>	<b>646,048.17</b>	<b>4,045,998.02</b>	<b>650,576.91</b>	<b>4,064,112.98</b>

**11.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	12,401,338.03	435,955.00
<b>合计</b>	<b>12,401,338.03</b>	<b>435,955.00</b>

**10.短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

2019 年 03 月 07 日招商银行南宁分行借款 500.00 万元，借款日期：2019 年 03 月 07 日起至 2020 年 03 月 07 日，借款合同编号：7715032119001 号，此借款为信用借款，年贷款利率为 4.35%。2019 年 03 月 07 日取得放贷借款金额 500.00 万元。

**11.应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	24,550,745.96	28,540,955.20
<b>合计</b>	<b>24,550,745.96</b>	<b>28,540,955.20</b>

**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付工程及材料款	24,550,745.96	27,646,845.66
应付电费	0.00	894,109.54
<b>合计</b>	<b>24,550,745.96</b>	<b>28,540,955.20</b>

**(2) 截止 2019 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西华硕建设工程有限公司	4,880,785.77	合同未履行完毕
<b>合计</b>	<b>4,880,785.77</b>	

**12.预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收水款	2,579,742.01	2,266,688.82
预收工程款	7,636,655.68	6,733,687.27
<b>合计</b>	<b>10,216,397.69</b>	<b>9,000,376.09</b>

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额
中铁十九局集团电务工程有限公司云贵铁路(广西段)YGZQ-4 项目部	5,243,484.88
<b>合计</b>	<b>5,243,484.88</b>

### 13. 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	412,925.60	21,812,408.67	16,803,413.91	5,421,920.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,357,786.37	3,085,587.37	272,199.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>412,925.60</b>	<b>25,170,195.04</b>	<b>19,889,001.28</b>	<b>5,694,119.36</b>

(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	260,490.70	17,570,243.00	12,483,170.34	5,347,563.36
2.职工福利费	0.00	1,232,018.35	1,232,018.35	0.00
3.社会保险费	-	1,173,092.52	1,173,092.52	0.00
其中：医疗保险费	-	1,044,194.74	1,044,194.74	-
工伤保险费	-	54,351.08	54,351.08	-
生育保险费	-	74,546.70	74,546.70	-
重大疾病医疗补助	-	-	-	-
4.住房公积金	-	1,569,852.00	1,567,744.00	2,108.00
5.工会经费和职工教育经费	152,434.90	267,202.80	347,388.70	72,249.00
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>412,925.60</b>	<b>21,812,408.67</b>	<b>16,803,413.91</b>	<b>5,421,920.36</b>

(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	-	2,682,615.67	2,682,615.67	0.00
2.失业保险费	-	74,546.70	74,546.70	0.00
3.企业年金缴费	-	600,624.00	328,425.00	272,199.00
<b>合计</b>	-	<b>3,357,786.37</b>	<b>3,085,587.37</b>	<b>272,199.00</b>

**14.应交税费**

税项	期末余额	期初余额
增值税	270,861.38	292,270.75
个人所得税	2,774.55	186,122.18
城市维护建设税	23,978.92	20,458.92
教育费附加	17,127.90	14,613.58
房产税	605,084.47	335,547.04
其他	122,322.85	66,212.36
<b>合计</b>	<b>1,042,150.07</b>	<b>915,224.83</b>

**15.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
经营性暂借款	3,142,151.39	433,571.91
应付水资源费	1,175,877.30	375,234.00
代收污水处理费\垃圾处理	5,249,445.04	1,990,527.18
职工安全生产风险押金	191,900.00	195,800.00
押金	4,879,639.01	4,904,698.06
代管项目	20,004,398.78	29,765,927.29
<b>合计</b>	<b>34,643,411.52</b>	<b>37,665,758.44</b>

## (2) 账龄超过一年的重要的其他应付款

截止 2019 年 6 月 30 日账龄超过一年的重要的其他应付款：

项目	期末余额	未偿还原因
广西福强投资有限公司	162,908.60	保证金
广西国菱科技集团有限公司	174,500.00	保证金
<b>合计</b>	<b>337,408.06</b>	

**18. 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	4,850,000.00	8,200,000.00
<b>合计</b>	<b>4,850,000.00</b>	<b>8,200,000.00</b>

**19. 长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,300,000.00	14,700,000.00
质押借款	11,000,000.00	14,250,000.00
减:一年内到期的长期借款	4,850,000.00	8,200,000.00
<b>合计</b>	<b>35,450,000.00</b>	<b>20,750,000.00</b>

**16. 长期应付款**

## (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
减:一年内到期部分	-	-
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

## (2) 其中, 专项应付款情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
东笋水厂迁建工程	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	乐业至百色高速公路(百色段)百色市东笋水厂拆迁补偿协议书)
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>30,000,000.00</b>	

**17. 股本**

投资者名称	期初余额	持股比例	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	151,200,000.00	90.00%	-	-	151,200,000.00	90.00%

广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000.00	10.00%	-	-	16,800,000.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>168,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>			<b>168,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

注：实收资本情况详见本附注一、公司基本情况

### 18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,803,459.52	-	-	45,803,459.52
其他资本公积	28,040,000.00	-	-	28,040,000.00
<b>合计</b>	<b>73,843,459.52</b>			<b>73,843,459.52</b>

### 19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,366,045.90	-	-	1,366,045.90
<b>合计</b>	<b>1,366,045.90</b>			<b>1,366,045.90</b>

### 20.未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,206,794.64	7,685,291.35	-
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	10,206,794.64	7,685,291.35	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,169.38	3,957,826.88	-
减：提取法定盈余公积	-	413,530.04	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备金	-	-	-
应付普通股股利	-	1,022,793.55	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	10,602,964.02	10,206,794.64	-

### 21.营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,698,696.00	34,446,169.44	41,255,093.81	29,079,171.79
其他业务	397,988.01	160,999.14	209,876.89	77,364.17
<b>合计</b>	<b>49,096,684.01</b>	<b>34,607,168.58</b>	<b>41,464,970.70</b>	<b>29,156,535.96</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	44,986,207.43	32,458,270.62	38,934,628.48	27,775,696.97
工程施工	2,854,256.41	1,471,565.35	1,573,806.21	686,032.76
桶装水	858,232.16	516,333.47	746,659.12	617,442.06
<b>合计</b>	<b>48,698,696.00</b>	<b>34,446,169.44</b>	<b>41,255,093.81</b>	<b>29,079,171.79</b>

## 22.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	96,559.52	92,510.48
教育费附加	41,382.65	39,344.32
地方教育费附加	27,588.43	26,229.54
房产税	112,454.22	245,570.89
土地使用税	269,537.43	159,359.34
印花税	1,900.88	3,355.59
车船使用税	6,091.10	6,543.90
水利建设基金	-	18,047.43
契税	52,500.00	-
<b>合计</b>	<b>608,014.23</b>	<b>590,961.49</b>

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目”。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 23.销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	100,000.00	5,634.00
工资薪酬	816,787.84	715,459.44
折旧费	49,968.60	47,740.96
汽车费用	49,708.23	72,925.67
送水运费	59,401.60	69,675.25
搬运费	28,716.94	27,643.74
其他	48,953.30	56,139.29
<b>合计</b>	<b>1,153,536.51</b>	<b>995,218.35</b>

**24.管理费用**

项目	本期金额	上期金额
办公费	348,253.17	199,963.65
差旅费	289,915.92	251,694.22
保险费	31,410.68	32,902.21
修理费	9,100.00	8,480.00
绿化费	17,545.00	33,865.00
物料消耗	53,364.50	53,297.00
低值易耗品摊销	68,883.00	30,191.00
业务招待费	7,611.00	1,570.00
职工薪酬	7,455,317.46	5,718,666.37
汽车费用	40,816.50	51,329.00
无形资产摊销	182,493.60	177,043.56
总表手续费	44,615.02	47,987.87
中介机构服务费	628,200.00	292,170.63
折旧费	1,116,243.80	815,401.78
残疾人就业保障基金	414,963.39	307,720.75
其他	725,329.55	327,644.16
<b>合计</b>	<b>11,434,062.59</b>	<b>8,349,927.20</b>

**25.财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	558,998.84	556,849.88
减：利息收入	53,468.68	215,724.80

承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	33,462.16	13,398.99
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>538,992.32</b>	<b>354,524.07</b>

注：财务费用本期发生额数为 538,992.32 元，比上年同期 354,524.07 元，增加 184,468.25 元，增长 52.03%，财务费用增加的主要原因是银行存款利息收入的减少以及手续费用的增加。

## 26.信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-18,114.96	2,169.11
<b>合计</b>	<b>-18,114.96</b>	<b>2,169.11</b>

## 27.营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	-	-
废品收入	-	-
滞纳金收入	273,586.17	259,603.25
工程延期费	-	218,913.88
其他	20,505.83	1,034.46
<b>合计</b>	<b>294,092.00</b>	<b>479,551.59</b>

注：营业外收入本期发生额数为 294,092.00 元，比上年同期 479,551.59 元，减少了 185,459.59 元，下降 38.67%，营业外收入下降的主要原因是减少了城北水厂改扩建工程的工程延期费用。

## 28.营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,413.51	31,831.32
其中：固定资产处置损失	1,413.51	31,831.32

无形资产处置损失	-	-
对外捐赠支出	552,880.00	151,126.00
滞纳金及罚款支出	65.81	-
其他	36,888.11	35,238.53
<b>合 计</b>	<b>591,247.43</b>	<b>218,195.85</b>

注：营业外支出本期发生额数为 591,247.43 元，比上年同期 218,195.85 元，增加 373,051.58 元，增长 170.97%， 营业外支出增加的主要原因是加大扶贫力度的投入，增加对外捐赠支出，本期固定资产处置损失 1,413.51 元，为固定资产报废损失。

## 29.所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	75,171.19	433,079.32
递延所得税费用	4,528.74	-542.28
<b>合计</b>	<b>79,699.93</b>	<b>432,537.04</b>

注：所得税费用本期发生额数为 79,699.93 元，比上年同期减少了 352,837.11 元,下降 81.57%，所得税费用减少的原因是利润的减少。

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	475,869.31	2,276,990.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,141.19	433,079.32
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
研究开发费加计扣除的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,528.74	-542.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	79,669.93	432,537.04

## 30.现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

银行存款利息收入	53,468.68	215,724.80
补贴收入	-	-
收到押金等	399,401.19	763,240.77
<b>合计</b>	<b>452,869.87</b>	<b>978,965.57</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及经营费用	1,217,029.97	1,752,290.05
财务费用手续费	33,462.16	13,398.99
其他	45,194.75	43,589.98
<b>合计</b>	<b>1,295,686.88</b>	<b>1,809,279.02</b>

注：本期支付的其他与经营活动有关的现金 1,295,686.88 元，比上年同期的 1,809,279.02 元减少了 513,592.14 元，下降 28.39%。支付的其他与经营活动有关的现金减少的主要原因是未上交代收污水处理费。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政拨款	-	-
拆迁补偿款	-	-
其他	7,441,500.00	7,743,100.00
<b>合计</b>	<b>7,441,500.00</b>	<b>7,743,100.00</b>

注：本期收到的其他与投资活动有关的现金 7,441,500.00 元，比上年同期 7,743,100.00 元减少了 301,600.00 元，下降了 3.90%，收到的其他与投资活动有关的现金减少的主要原因是收到财政拨入代管的污水项目建设经费及污水管网代管运行经费比上年同期有所减少。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基建项目暂借款	-	-
其他	17,203,028.49	4,155,772.72
<b>合计</b>	<b>17,203,028.49</b>	<b>4,155,772.72</b>

注：本期支付的其他与投资活动有关的现金 17,203,028.49 元，比上年同期 4,155,772.72 元增加了 13,047,255.77 元。支付的其他与投资活动有关的现金增加的主要原因是支付财政拨入代管的污水项目建设经费及污水管网代管运行经费。

**31.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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	396,169.38	1,844,453.22

加：资产减值准备	-18,114.96	2,169.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,955,916.64	7,632,981.41
无形资产摊销	239,226.96	211,576.90
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）	1,413.51	31,831.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	558,998.84	567,120.82
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）	4,528.74	-542.28
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）	-4,515,437.84	-2,039,191.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,179,181.63	-3,236,543.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,514,699.38	6,611,333.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,958,219.02	11,625,189.52
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	59,190,989.04	97,923,096.81
减：现金的期初余额	77,470,113.26	93,088,150.14
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,279,124.22	4,834,946.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	59,190,989.04	97,923,096.81
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	59,190,989.04	97,923,096.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	59,190,989.04	97,923,096.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、合并范围的变更

1. 报告期末发生非同一控制下企业合并。

2019年4月18日与乐业县国有资产管理中心合资设立广西百色乐业县城镇水务有限责任公司，注册资本500万元，我公司出资255万元，占比51%。

2. 报告期末发生同一控制下企业合并。

3. 报告期末发生处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
百色市汇通水建工程有限责任公司	广西百色市	广西百色市	建设安装	100.00	-	设立
百色市迎龙山纯净水有限公司	广西百色市	广西百色市	食品制造	100.00	-	设立
广西百色乐业县城镇水务有限责任公司	广西百色市乐业县	广西百色市乐业县	自来水生产和供应	51%		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司为百色市人民政府国有资产监督管理委员会，直接持本公司股份 90%，间接持股 10%。百色市人民政府国有资产监督管理委员会为百色市人民政府的特设直属机构。

本公司的最终控制方为百色市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

无

### 4. 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
广西百色开发投资集团有限公司	股东，持股 10%
华东	董事长
余天进	董事、总经理
蒙亚红	董事、副总经理
简言	董事、副总经理
黄志格	董事、副总经理、董事会秘书
农成恩	职工代表董事
滕益浪	职工代表董事
黄涛	监事会主席
凌洁	监事
黄慧红	监事
黄耀凡	职工代表监事
熊文坚	职工代表监事
廖建伟	财务总监
广西百色红城发展集团有限公司	华东任董事长、余天进任副董事长、黄慧红任监事、凌洁任监事、黄涛任监事的企业
百色市机场建设有限公司	华东任董事长、黄涛任监事的企业

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供作接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易	金额
-------	------	----

	内容	本期发生额	上期发生额
广西百色开发投资集团有限公司	安装工程	136,684.02	0.00
广西百色开发投资集团有限公司	销售自来水	571,305.90	901,767.54

## (2) 关联担保情况

无

## (3) 关联方资金拆借

无

## (4) 关键人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	706,475.56	811,857.00

## (5) 关联方担保情况

报告期内无关联方担保情况

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	本期余额	上期余额
应收账款	广西百色开发投资集团有限公司	190,450.36	374,610.26
其他应收款	代扣企业负责人薪酬	5,667.00	46,667.00

## 7. 关联方承诺

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方承诺事项。

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

2018 年 12 月 29 日，广西百色右江水务股份有限公司与广西百色农村合作银行签订了《最高额保证担保合同》，根据合同的约定，广西百色右江水务股份有限公司替广西百色市澄碧湖饮用水有限公司 450 万元流动资金循环借款合同(600602173614601)提供最高担保；2019 年 04 月 17 日，广西百色右江水务股份有限公司与百色市小微企业融资担保有限公司签订了《反担保合同》，根据合同的约定，广西百色右江水务股份有限公司替广西百色市澄碧湖饮用水有限公司与中国农业银行百色分行右江支行 450 万元流动资金借款合同

（45010120190000133）提供反担保，百色水务截至 2019 年 06 月 30 日除上述事项外不存在应披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司其他应付款—代管项目余额 20,004,398.78 元。包括代管污水管网一期运行项目、代建污水处理及配套管网工程项目，具体情况如下：

（1）根据百色市市政管理局 百市政字[2010]17 号文，《百色市市政管理局关于委托管理污水管网一期试运行工作的通知》，对污水管网一期进行试运行及管理工作，代管费用按实际支出申请财政拨付。

公司暂时代垫的污水管网一期试运行项目人员费、材料费、运营经费已经按实际支出申请财政拨付解决。每年初向发改、规划、环保等部门申报项目材料，获得批复后向财政局分批申请项目经费。每次财政拨款使用完毕，需要向财政局汇报资金使用情况，由检查小组对本公司代管项目的账务进行审核，确定当年财政拨款的使用、结余；公司向市政管理局汇报工程建设情况。

2019 年 06 月 30 日止，其他应付款—污水处理项目—代管运行项目余额 4,874,842.86 元。

（2）根据百色市人民政府（百政阅[2013] 22 号）会议纪要，和中共百色市委、百色市人民政府关于印发《百色市环境问题整改工作方案》的通知（百发[2015] 8 号），百色市城区的污水管网项目的责任单位为百色市市政管理局，广西百色投资开发集团有限公司、广西右江水务有限责任公司为实施单位。

本公司实施的百色市城区污水处理及配套管网工程系为项目业主百色市市政管理局代建。建设模式为全过程代建；公司有权在财务制度允许的范围内，对外支付各项工程建设费用；公司代建所需的全部工程款、人力成本及其他各项建设支出全部由财政拨款承担，本公司不需要承担相关费用，代建过程中也未收取代建收入。

本项目由百色市政府暂定在建成后移交给业主百色市市政管理局，政府有权对项目所有权进行另行安排。2019 年 06 月 30 日止，其他应付款—污水处理项目—代建项目余额 15,129,555.92 元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	6,018,831.65	3,320,145.31

合 计	6,018,831.65	3,320,145.31
-----	--------------	--------------

## (1) 应收票据及应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,671,919.63	100.00	653,087.98	9.79	6,018,831.65
其中：组合 1	6,601,375.20	98.94	653,087.98	9.89	5,948,287.22
组合 2	70,544.43	1.06	0.00	-	70,544.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,671,919.63</b>	<b>100.00</b>	<b>653,087.98</b>	<b>9.79</b>	<b>6,018,831.65</b>

(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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,973,233.29	100.00	653,087.98	16.44	3,320,145.31
其中：组合 1	3,801,369.89	95.67	653,087.98	17.18	3,148,281.91
组合 2	171,863.40	4.33	-	-	171,863.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,973,233.29</b>	<b>100.00</b>	<b>653,087.98</b>	<b>16.44</b>	<b>3,320,145.31</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期余额				上期余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,948,287.22	90.11	0.00	0.00	3,148,281.91	82.82	0.00	0.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	653,087.98	9.89	653,087.98	100.00	653,087.98	17.18	653,087.98	100.00
<b>合计</b>	<b>6,601,375.20</b>	<b>100.00</b>	<b>653,087.98</b>	<b>9.89</b>	<b>3,801,369.89</b>	<b>100.00</b>	<b>653,087.98</b>	<b>17.18</b>

## (2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	653,087.98	0.00	0.00	0.00	653,087.98

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,437,345.68 元，占应收账款期末余额合计数 6,671,919.63 元的比例 51.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 554,650.88 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	2,015,898.08	2 年以内	30.21	-
广西嘉亿纸业有限公司	554,650.88	5 年以上	8.31	554,650.88
广西银湾物业服务有限公司百色分公司	438,862.86	1 年以内	6.58	-
广西百色三福物业服务有限责任公司	233,980.08	1 年以内	3.51	-
广西百色百东投资有限公司	193,953.78	1 年以内	2.91	-
合计	3,437,345.68	-	51.52	554,650.88

## 2.其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

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	3,821,416.48	100.00	1,212,360.48	31.73	2,609,056.00
其中：组合 1	2,824,238.50	73.91	1,212,360.48	42.93	1,611,878.02
组合 2	997,177.98	26.09	-	-	997,177.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,821,416.48	100.00	1,212,360.48	31.73	2,609,056.00

(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	2,784,487.65	100.00	1,212,360.48	43.54	1,572,127.17
其中：组合 1	1,249,643.13	44.88	1,212,360.48	97.02	37,282.65
组合 2	1,534,844.52	55.12	-	-	1,534,844.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,784,487.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,360.48</b>	<b>43.54</b>	<b>1,572,127.17</b>

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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,611,851.02	57.07	0.00	-	37,255.65	2.98	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	15.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	50.00
4 至 5 年	90.00	0.01	63.00	70.00	90.00	0.01	63.00	70.00
5 年以上	1,212,297.48	42.92	1,212,297.48	100.00	1,212,297.48	97.01	1,212,297.48	100.00
<b>合计</b>	<b>2,824,238.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,360.48</b>	<b>42.93</b>	<b>1,249,643.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,212,360.48</b>	<b>97.02</b>

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,212,360.48	-	-	-	1,212,360.48

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
广西壮族自治区地质工程勘察院	否	设计费	511,945.00	5 年以上	13.40	511,945.00
苏辉山	否	备用金	481,240.00	1 年以内	12.59	-
广西百色红城发展集团有限公司	否	往来款	240,301.00	1 年以内	6.29	-
百色市右江区劳动保障监察大队	否	保证金	192,592.00	5 年以内	5.04	-
百色市建筑安装工程劳动保险费管理	否	保证金	192,592.00	1 年以内	5.04	-

办公室						
合计			<b>1,618,670.00</b>		<b>42.36</b>	<b>511,945.00</b>

### 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	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00	-	6,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	<b>6,500,000.00</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>		<b>6,500,000.00</b>

#### (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
百色市汇通水建工程有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
百色市迎龙山纯净水有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合 计	<b>6,500,000.00</b>			<b>6,500,000.00</b>

### 4.营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,986,207.43	32,458,270.62	38,934,628.48	27,775,696.97
其他业务	204,492.55	0.00	29,293.40	0.00
合计	<b>45,190,699.98</b>	<b>32,458,270.62</b>	<b>38,963,921.88</b>	<b>27,775,696.97</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	44,986,207.43	32,458,270.62	38,934,628.48	27,775,696.97
合计	<b>44,986,207.43</b>	<b>32,458,270.62</b>	<b>38,934,628.48</b>	<b>27,775,696.97</b>

#### (3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	44,986,207.43	32,458,270.62	38,934,628.48	27,775,696.97
合计	<b>44,986,207.43</b>	<b>32,458,270.62</b>	<b>38,934,628.48</b>	<b>27,775,696.97</b>

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,413.51	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
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	-295,741.92	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	-297,155.43	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-45,204.98	-
非经常性损益净额	-251,950.45	-
减：少数股东权益影响额	-	-
<b>合计</b>	<b>-251,950.45</b>	

## 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	0.16	0.0024	0.0024
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.26	0.0039	0.0039

## 十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 8 月 27 日经公司董事会批准。

广西百色右江水务股份有限公司

2019 年 8 月 28 日