

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Luzhou Xinglu Water (Group) Co., Ltd.*

瀘州市興瀘水務(集團)股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2281)

海外監管公告

本公告乃由瀘州市興瀘水務(集團)股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

根據中華人民共和國(「中國」)有關規則及規例，本公司已於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊發根據中國會計準則編製的「公司債券2019年半年度報告摘要」、「2019年半年度財務報告及附註」及「公司債券2019年半年度報告」(「該等報告」)。

該等報告以中文編製並已於上海證券交易所網站以中文刊載。有關該等報告的中文全文，請參閱下文僅供參考的附件。

承董事會命

瀘州市興瀘水務(集團)股份有限公司

主席

張歧

中國瀘州市

2019年8月29日

於本公告日期，董事會包括(i)三名執行董事，即張歧先生、廖星樾先生及王君華先生；(ii)三名非執行董事，即陳兵先生、徐燕女士及謝欣先生；及(iii)三名獨立非執行董事，即辜明安先生、林兵先生及鄭學啟先生。

* 僅供識別

泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司公司债券半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读半年度报告全文。

二、公司债券基本情况

公司债券简称	代码	上市或转让的交易场所
19 泸水 01	155363	上海证券交易所

三、公司主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	461,879.09	361,102.67	27.91
归属于母公司股东的净资产	193,875.92	183,633.2	5.58
资产负债率（%）	55.77	46.89	18.94
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	51,276.47	39,768.25	28.94
归属于母公司股东的净利润	15,242.39	10,440.47	45.99
经营活动产生的现金流量净额	7,395.57	14,192.75	-47.89

四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

报告期内本公司发生 1 项重大事项，具体情况参见下表。

重大事项类型	临时公告披露日期
重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚	
破产相关	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
暂停/终止上市的风险提示	

发行人当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十	2019.5.9
---------------------------	----------

(以下无正文)



(本页无正文，为《泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司公司债券半年度报告摘要》之盖章页)

泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司



2019年8月28日





合并资产负债表
2019年6月30日

编制单位：泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	98,011.70	54,741.04
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	160.00	145.00
应收账款	20,762.17	15,380.91
应收款项融资		
预付款项	5,476.01	427.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,702.32	3,130.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,510.74	5,490.25
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	1,770.03	45.33
流动资产合计	136,392.97	79,361.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	110.00	110.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	8,580.45	0.00
长期股权投资	5,330.91	5,330.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,239.80	1,262.24
固定资产	181,214.18	182,419.34

在建工程	97,832.59	61,021.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,551.21	22,957.07
开发支出		
商誉	2,269.46	2,269.46
长期待摊费用	2,474.68	1,753.78
递延所得税资产	2,229.06	2,491.00
其他非流动资产	1,653.78	2,126.49
非流动资产合计	325,486.12	281,741.41
资产总计	461,879.09	361,102.67
流动负债：		
短期借款	27,000.00	27,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,836.74	17,829.48
预收款项	14,424.99	18,364.88
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	2,062.09	3,107.78
应交税费	2,168.42	2,769.41
其他应付款	23,294.30	14,062.71
其中：应付利息	569.75	
应付股利	5,158.26	0.00
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	8,054.63	6,715.18
其他流动负债	8.73	
流动负债合计	95,849.90	89,849.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,918.15	45,134.25

应付债券	62,762.02	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,524.29	5,574.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,571.29	27,792.32
递延所得税负债	944.93	965.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,720.68	79,466.51
负债合计	257,570.58	169,315.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,971.00	85,971.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,410.98	42,410.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,039.80	881.21
盈余公积	3,033.91	3,033.91
一般风险准备		
未分配利润	61,420.23	51,336.09
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	193,875.92	183,633.19
少数股东权益	10,432.59	8,153.53
所有者权益（或股东权益） 合计	204,308.51	191,786.72
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	461,879.09	361,102.67

法定代表人：



主管会工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司


单位:万元 币种:人民币


项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	66,014.44	28,526.96
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	7,275.18	5,151.96
应收款项融资		
预付款项	2,909.44	198.44
其他应收款	4,019.14	5,342.26
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	2,631.73	1,853.72
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		
流动资产合计	82,849.93	41,073.34
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产	110.00	110.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,768.68	84,420.29
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	71,181.20	70,799.21
在建工程	63,159.66	44,952.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,658.07	1,707.51
开发支出		
商誉		

·长期待摊费用	651.05	50.14
递延所得税资产	1,376.80	1,534.28
其他非流动资产	0.00	400.00
非流动资产合计	237,905.46	203,974.21
资产总计	320,755.39	245,047.55
流动负债：		
短期借款	26,000.00	26,000.00
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	9,697.82	11,241.52
预收款项	10,681.18	12,678.66
合同负债		
应付职工薪酬	482.02	1,014.38
应交税费	872.57	746.65
其他应付款	9,961.00	5,436.60
其中：应付利息	499.17	
应付股利	5,158.26	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,740.20	2,445.50
其他流动负债		
流动负债合计	60,434.79	59,563.31
非流动负债：		
长期借款	25,809.38	25,335.87
应付债券	49,762.02	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	19,000.00	50.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,015.67	10,168.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,587.07	35,554.43
负债合计	164,021.86	95,117.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,971.00	85,971.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	41,365.57	41,365.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468.10	349.34
盈余公积	3,033.91	3,033.91
未分配利润	25,894.95	19,209.99
所有者权益（或股东权益）合计	156,733.53	149,929.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	320,755.39	245,047.55

法定代表人：张歧
5105020015979

主管会计工作负责人：鹏欧印阳

会计机构负责人：鹏欧印阳



合并利润表
2019年1—6月

编制单位：泸州市兴泸水(集团)股份有限公司

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	51,276.47	39,768.26
其中：营业收入	51,276.47	39,768.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,975.96	27,591.51
其中：营业成本	26,340.46	21,024.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,122.48	900.43
销售费用	822.13	602.81
管理费用	3,581.16	3,065.15
研发费用		
财务费用	2,109.73	1,998.67
其中：利息费用	2,501.04	1,397.40
利息收入	447.24	246.97
加：其他收益	1,060.01	894.12
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,360.52	13,070.87
加：营业外收入	191.03	166.26
减：营业外支出	150.54	42.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,401.01	13,194.17
减：所得税费用	2,913.83	2,065.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,487.18	11,128.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,487.18	11,128.74
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,242.39	10,440.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	244.79	688.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
（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（现金流量套期损益的有效部分）		
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	15,487.18	11,128.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,242.39	10,440.47
归属于少数股东的综合收益总额	244.79	688.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.18	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：/ 元,上期被合并方实现的净利润为：/ 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2019年1—6月

编制单位：泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	27,680.23	23,713.44
减：营业成本	14,152.65	13,517.08
税金及附加	339.94	320.67
销售费用	476.57	399.56
管理费用	1,747.83	1,461.14
研发费用		
财务费用	1,516.18	1,348.32
其中：利息费用	1,598.64	
利息收入	134.07	
加：其他收益	28.75	20.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,920	5,256.59
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,395.81	11,943.26
加：营业外收入	135.75	133.56
减：营业外支出	142.4	28.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）	13,389.16	12,048.25
减：所得税费用	1,545.96	1,163.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,843.20	10,885.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）	11,843.20	10,885.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,843.20	10,885.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.14	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

法定代表人：

张歧

5105020015979

主管会计工作负责人：

鹏欧印阳

会计机构负责人：

鹏欧印阳



合并现金流量表

2019年1—6月

编制单位：泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	43,442.33	39,493.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	421.19	458.19
收到其他与经营活动有关的现金	8,064.45	14,777.95
经营活动现金流入小计	51,927.97	54,729.74
购买商品、接受劳务支付的现金	21,102.17	16,131.37
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	7,419.22	5,488.47
支付的各项税费	7,033.10	5,325.81
支付其他与经营活动有关的现金	8,977.92	13,591.34
经营活动现金流出小计	44,532.41	40,536.99
经营活动产生的现金流量净额	7,395.56	14,192.75
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.72	6.25
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	472.72	3,978.62

投资活动现金流入小计	473.44	3,984.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,572.20	17,871.88
投资支付的现金	74.48	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	408.08	2,807.93
投资活动现金流出小计	45,054.76	20,679.81
投资活动产生的现金流量净额	-44,581.32	-16,694.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	192.02	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	192.02	
取得借款收到的现金	35,700.00	15,513.20
发行债券收到的现金	63,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	58.33	2.99
筹资活动现金流入小计	98,950.35	15,516.19
偿还债务支付的现金	36,214.42	8,769.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,290.55	1,066.67
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	347.49	-0.78
筹资活动现金流出小计	38,852.46	9,835.86
筹资活动产生的现金流量净额	60,097.89	5,680.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-840.20
五、现金及现金等价物净增加额	22,912.13	2,337.94
加：期初现金及现金等价物余额	75,099.57	69,993.84
六、期末现金及现金等价物余额	98,011.70	72,331.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1—6月

编制单位：泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	21,308.72	20,750.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,669.80	6,217.48
经营活动现金流入小计	30,978.52	26,968.36
购买商品、接受劳务支付的现金	14,618.68	11,061.61
支付给职工以及为职工支付的现金	3,319.00	2,401.94
支付的各项税费	2,319.76	2,095.04
支付其他与经营活动有关的现金	10,103.15	6,137.12
经营活动现金流出小计	30,360.60	21,695.71
经营活动产生的现金流量净额	617.92	5,272.65
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	3,920.00	5,256.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.72	0.06
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	11	2,071.67
投资活动现金流入小计	3,931.72	7,328.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,508.23	12,774.72
投资支付的现金	3,722.87	8,592.86
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	380.08	2,797.11
投资活动现金流出小计	35,611.18	24,164.69
投资活动产生的现金流量净额	-31,679.46	-16,836.37
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	30,000.00	15,513.20
发行债券收到的现金	50,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000.00	15,513.20
偿还债务支付的现金	10,281.80	6,876.76

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	923.18	549.74
支付其他与筹资活动有关的现金	246.00	
筹资活动现金流出小计	11,450.98	7,426.50
筹资活动产生的现金流量净额	68,549.02	8,086.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-840.19
五、现金及现金等价物净增加额	37,487.48	-4,317.21
加：期初现金及现金等价物余额	28,526.96	48,359.3
六、期末现金及现金等价物余额	66,014.44	44,042.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2019年上半年财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司的历史沿革

2002年6月经泸州市人民政府“泸市府函[2002]79号”文批准改制，与原北郊制水分公司和城市管网分公司共同组建成为国有独资公司，由泸州市兴泸投资集团有限公司代表国家投入注册资本6,628.00万元，由四川裕龙会计师事务所出具川裕会证(2002)字第080号验资报告。本公司设立后，注册资本主要变更情况如下：

1.2006年根据泸州市人民政府泸市府函(2006)112号文“关于同意市水务(集团)有限公司国有资产转入收益转增国家资本金的批复”、泸州市政府国有资产监督管理委员会泸国资委(2006)37号文“关于泸州市水务(集团)有限公司国有资产转入收益转增国家资本金的批复”，同意本公司将2002年企业改制和2004年北郊水厂改制中收回的国有资产转入收益共计15,653,652.32元作为国家资本投入；同时根据泸州市政府国有资产监督管理委员会泸国资委(2006)46号文“关于泸州市兴泸投资集团有限公司下属国有独资公司股权调整的批复”同意泸州市基础建设公司以货币资金1,569,847.68元对本公司增资扩股。变更后的注册资本为人民币83,503,500.00元，实收资本为人民币83,503,500.00元，已经四川长信会计师事务所川长信验(2007)第091号验资报告验证。

2.2007年公司根据泸国资委(2007)39号文“关于泸州市水务(集团)有限公司清产核资资金核实批复”将清产核资净收益1,392,826.27元核增实收资本—国家资本，该项变动后公司注册资本变更为人民币84,896,326.27元。

3.2012年12月3日根据股东会决议和修改后的章程的规定，增加注册资本人民币100,000,000.00元，其中：由股东泸州市兴泸投资集团有限公司缴纳人民币98,150,000.00元，股东泸州市基础建设投资有限公司缴纳人民币1,850,000.00元。已于2012年12月27日在泸州市工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为人民币184,896,326.27元。

4.根据泸州市国有资产监督管理委员会《关于泸州市兴泸水务(集团)有限公司改制剥离非主营业务资产的批复》(泸国资产权(2014)14号)、泸州市兴泸水务(集团)有限公司2014年第一次股东会决议，决定进行存续分立。分立前泸州市兴泸水务(集团)有限公司注册资本184,896,326.27元；分立后，存续公司为“泸州市兴泸水务(集团)有限公司”，注册资本为184,396,326.27元；新设公司为“泸州市兴泸资产管理有限公司(业经泸州市工商行政管理局(川工商泸字)登记内名预核字[2014]第001957号预先核准)”，注册资本为500,000.00元。分立前本公司的债务由分立后的存续公司承担，新设公司承担连带责任。泸州市兴泸水务(集团)有限公司2014年第二次临时股东会决议审议并通过了《关于减少公司注册资本的议案》，同意泸州市兴泸水务(集团)有限公司减少注册资本500,000.00元，作为分立设立的新公司注册资本。减资事宜，已于2014年7月29日经泸州市国有资产监督管理委员会《关于减少泸州市兴泸水务(集团)有限公司注册资本的批复》(泸国资产权[2014]17号)批准。已于2014年9月4日在泸州市工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为人民币

184,396,326.27元。

5.根据泸州市兴泸投资集团有限公司、泸州市基础建设投资有限公司、泸州老窖集团有限责任公司和泸州市兴泸水务(集团)有限公司签订的《泸州市兴泸水务(集团)有限公司增资协议》。泸州市兴泸投资集团有限公司依据本协议于2014年12月31日向本公司增资210,000,000.00元,其中:63,890,171.41元作为本公司增加的注册资本,其余146,109,828.59元作为本公司的资本公积。泸州老窖集团有限责任公司依据本协议于2015年1月5日向本公司增资100,000,000.00元,其中:30,423,900.00元作为本公司增加的注册资本,其余69,576,100.00元作为本公司的资本公积。泸州市基础建设投资有限公司放弃认购权。已于2015年1月5日在泸州市工商行政管理局办理了变更登记,变更后的注册资本为人民币278,710,397.68元。

6.根据泸州市国有资产监督管理委员会《关于泸州市兴泸水务(集团)有限公司股份制改造方案的批复》(泸国资委发[2015]180号)、泸州市兴泸水务(集团)有限公司股东会2015年第九次临时会议决议以及银信资产评估有限公司出具的资产评估报告书(银信评报字[2015]沪第0974号)、四川华信(集团)会计师事务所出具的审计报告(川华信审[2015]252号),截止2015年7月31日,泸州市兴泸水务(集团)有限公司评估净资产人民币92,367.07万元,经审计后的账面净资产为77,462.76万元。2015年12月17日,经(川华信验[2015]109号)《验资报告》审验原泸州市兴泸水务(集团)有限公司整体变更为股份有限公司并以2015年7月31日为基准日经审计后的净资产774,627,645.306元折股,其中600,000,000.00元作为公司的注册资本,174,627,645.30元作为资本公积。泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司股本总额600,000,000股,其中:泸州市兴泸投资集团有限公司认购527,160,000股;泸州老窖集团有限责任公司认购65,520,000股;泸州市基础建设投资有限公司认购7,320,000股。

7.2016年5月9日,根据泸投集团司[2016]178号文件,泸州市基础建设投资有限公司、泸州老窖集团有限责任公司对水务集团增资扩股,本次增资13,3580,000.00元,其中增加公司注册资本64,310,000.00元,69,270,000.00元作为资本公积。本次增资后,兴泸水务总股本将增加至66431万股,其中,兴泸集团持有52716万股,持股比例为79.35%,老窖集团持有7254万股,持股比列为10.92%,基础公司持股6461万股,持股比例为9.73%。

8.根据泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司2016年股东大会第四次临时会议决议,决定公开发行境外上市外资股(H股)并在香港联合交易所有限公司主板上市,中国证券监督管理委员会于2016年11月3日出具《关于核准泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可【2016】2530号)核准贵公司发行境外上市外资股(H股)。根据本公司关于境外上市外资股(H股)发行结果的公告,本公司本次公开发行境外上市外资股(H股)初始发行规模为214,940,000股(包括本公司发行的195,400,000股H股及售股股东因国有股减持售出的19,540,000股H股),每股面值为人民币1元,每股发行价格为港币2.30元。截至2017年12月31日本公司已完成发行214,940,000股境外上市外资股(H股)的工作,且已于2017年5月22日在泸州市工商行政管理局办理了变更登记,变更后的注册资本为人民币859,710,000.00元。

本公司最近一次企业法人营业执照由泸州市工商行政管理局于2017年5月22日换发。具体登记情况如下:

统一社会信用代码：91510500204702995Y

名称：泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司

住所：泸州市百子路16号

法定代表人：张歧

注册资本：85,971.00万元人民币

(二)公司注册地址、总部地址

本公司注册地址为泸州市百子路16号；总部地址与注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业系水的生产及供应行业。

主要经营活动：集中式供水；市政公用工程施工总承包三级；地质勘查技术服务；清洁服务；技术推广服务；销售：五金、交电、化工产品；自有房屋租赁；水质化验、检验(此项经营项目限分支经营)。(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)

(四)财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司(以下简称“水务本部”)、泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司泸县分公司(以下简称“泸县分公司”)、泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司供水排水水质监测站(以下简称“水质监测站”)、泸州市兴泸水务(集团)纳溪水业有限公司(以下简称“纳溪水业”)、泸州市兴泸水务(集团)合江水业有限公司(以下简称“合江水业”)、泸州市兴泸水务(集团)水晶商场有限公司(以下简称“水晶商场”)、泸州市兴泸水务集团江南水业有限公司(以下简称“江南水业”)、泸州市南郊水业有限公司(以下简称“南郊水业”)、泸州市兴泸水务(集团)北郊水业有限公司(以下简称“北郊水业”)、泸州市四通自来水工程有限公司(以下简称“四通工程”)、泸州市四通给排水工程设计有限公司(以下简称“四通设计”)、泸州市兴泸污水处理有限公司(以下简称“兴泸污水”)、泸州市兴泸水务(集团)兴叙水业有限公司(以下简称“兴叙水业”)、泸州市兴合水环境治理有限公司(以下简称“兴合水资源”)、兴泸水务(集团)威远清溪水务有限公司(以下简称“清溪水务”)、威远城市供排水安装工程有限公司(以下简称“威远安装”)、泸州市繁星环境发展有限公司(以下简称繁星公司)、乐山市兴泸水务兴嘉环保科技有限公司(以下简称兴嘉环保)等18个单位(含2个分公司)。

本期合并范围新增繁星公司、兴嘉环保等两个单位，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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41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。

(二)持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三)营业周期

公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务

报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

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

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允

价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司可供出售金融资产，年末按照证券交易所收盘价确认的公允价值，较按照入账时评估价

值或实际支付价款确认的成本，下跌幅度达到或超过30%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2.金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，可供出售金融资产使用第一层次输入值，在不具备第一层次输入值时使用第二、三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备计提时，首先，考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提坏账准备，本公司对应收泸州市政府、政府机关部门及国有资产经营公司、股东、具有控制或共同控制或重大影响的被投资单位款项不计提坏账准备，对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

其次，需要计提的则按下述(1)中所述方法计提；对于单项金额重大但不需要单项计提坏账准备的应收款项和除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述(2)中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述(3)中所述理由及方法计提坏账准备。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项年末余额在200万元(含200万元)以上；其他应收款单项年末余额在500万元(含500万元)以上
单项金额重大并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，计提坏账准备

(2)按组合计提坏账准备应收款项；

账龄分析组合的依据	本公司将单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备
账龄分析组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30

4-5年	50	50
5年以上	100	100

(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	单项金额非重大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
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, 计提坏账准备

(十二) 存货

本公司存货主要是原材料、工程施工、低值易耗品等。

本公司存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①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出售极可能发生, 即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。

公司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, 在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一, 导致非关联方之间的交易未能在一年内完成, 且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的, 继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件, 公司针对这些条件已经及时采取行动, 且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素; ②因发生罕见情况, 导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售, 公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为

初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根

据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账

面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。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交易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, 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。

(十五) 投资性房地产

投资性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以及已出租的房屋建筑物, 采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权(出让)	权证受益年限	0.00	
土地使用权(划拨)			
房屋建筑物	30	4.00	3.20

(十六) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值超过3,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网资产、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物			
其中: 房屋	30	3.20	4.00
构筑物	30	3.20	4.00
专用设备			
其中: 管网	20	4.80	4.00
其他专用设备	8	12.00	4.00
通用设备			
其中: 办公设备	5	19.20	4.00
其他通用设备	8	12.00	4.00
运输设备	8	12.00	4.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额,若难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

(十七) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十八) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

1. 土地使用权

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

2. 特许经营权

本公司一般采用BOO、BOT等模式取得特许经营权，具体情况如下：

(1)本公司采用建设拥有经营(BOO)方式，参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目的所有权不再交还给政府，政府只是购买项目服务。建造期间所发生的符合资本化确认条件的支出记入在建工程，在达到预定可使用状态之日起转入固定资产；经营期依据特许经营协议，按照约定的处理单价和实际结算处理量确认收入，同时按固定资产会计政策计提折旧结转成本费用。

(2)本公司采用建设经营移交方式(BOT)，参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。建造期间所提供的建造服务按照建造合同准则确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。本公司未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建设完成后按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。按照合同规定，本公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

3.专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

4.摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

5.对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的可供出售金融资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在二至五年内平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司与职工的解除劳动关系产生,在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按离职日实际利率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要退休职工住房补贴、长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

(二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(二十四) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或

赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(二十六) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括自来水销售、污水处理服务费、工程施工收入等。

本公司销售自来水根据营业部门统计的实际销售水量并与计费系统收费账单核对后确认当月销售数量，以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认当月销售额。因所售自来水的用途不同等原因，物价部门核定了不同单价的，本公司分别统计数量计算。

本公司污水处理服务费、垃圾渗滤液处理费以及污泥处置服务费收入，根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和实际结算处理量确认。

工程施工收入按完工百分比法确认收入。完工百分比按已经完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定。

(二十七) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

1. 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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助确认时点

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

3. 政府补助计量

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。本公司作为经营租赁承租方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。

(三十)重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年6月15日，财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表，2019年4月30日《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）要求按通知要求编	此项会计政策变更，采用追溯调整法，2018年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明

制 2019 年财务报表，原财会[2018]15 号作废。

其他说明

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	209,221,724.80	应收票据	1,600,000.00
		应收账款	207,621,724.80
应付票据及应付账款	188,367,425.49	应付票据	
		应付账款	188,367,425.49

除上述情况外，报告期内，本公司无重要会计政策变更。

2.会计估计变更:报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)本公司应纳税项列示如下：

税种	计税基数	税率
增值税【备注1】	销售额	3%、6%、16%/13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
房产税	按照自用固定资产原值的 70%	1.2%
	租出固定资产按照租金收入	12%

主管税务机关对合并范围内不同纳税主体最近一次企业所得税税率的认定或备案说明：

纳税主体	企业所得税税率
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司(以下简称“水务本部”)和泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司供水排水水质监测站(以下简称“水质监测站”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司泸县分公司(以下简称“泸县分公司”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)纳溪水业有限公司(以下简称“纳溪水业”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)合江水业有限公司(以下简称“合江水业”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)水晶商场有限公司(以下简称“水晶商场”)	25%
泸州市兴泸水务集团江南水业有限公司(以下简称“江南水业”)	15%
泸州市南郊水业有限公司(以下简称“南郊水业”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)北郊水业有限公司(以下简称“北郊水业”)	15%
泸州市四通自来水工程有限公司(以下简称“四通工程”)	15%
泸州市四通给排水工程设计有限公司(以下简称“四通设计”)	10%

泸州市兴泸污水处理有限公司(以下简称“兴泸污水”)	15%
泸州市兴泸水务(集团)兴叙水业有限公司(以下简称“兴叙水业”)	25%
泸州市兴合水环境治理有限公司(以下简称“兴合水资源”)	15%
兴泸水务(集团)威远清溪水务有限公司(以下简称“清溪水务”)	15%
威远城市供排水安装工程有限公司(以下简称“威远安装”)	15%
泸州市繁星环境发展有限公司(以下简称:繁星公司)	0%

【备注1】：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(二)税收优惠情况：

(1)企业所得税

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，就进一步支持西部大开发有关税收政策作了明确，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%的税率征收企业所得税。水务本部、纳溪水业、合江水业、江南水业、南郊水业、北郊水业、四通工程等根据四川省地方税务局川地税函[2005]95号等文件《关于泸州市水务(集团)有限公司等企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，企业所得税减按15%税率征收。兴泸污水自2013年度始按泸地税直一税通[2014]57号《税务事项通知书》精神，享受西部大开发企业所得税优惠，企业所得税减按15%税率征收。清溪水务、威远安装按15%税率征收企业所得税。四通设计按小规模纳税人减按10%征收企业所得税。繁星公司主营业务为乡镇污水处理，享受国家环保节能企业“三免三减半”所得税优惠政策。

(2)增值税

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)，自2009年1月1日起，公司的自来水销售收入选择按简易办法依照6%的征收率征收增值税。根据财政部、国家税务总局发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)，自2014年7月1日起，销售自产自来水的一般纳税人可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》(财税[2001]97号)、国务院《关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)和财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)相关规定，兴泸污水于2015

年7月1日前提供污水处理劳务免征增值税。

根据关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),自2015年7月1日起纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。兴泸污水自2015年7月1日起提供污水处理劳务享受增值税即征即退政策,退税率70%。

根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号)第二条规定,对垃圾处理、污泥处理处置劳务免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》(财税[2012]30号)的规定,对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征增值税。

五、财务报表附注项目注释(期末系指2019年6月30日,期初系指2018年12月31日,本期系指2019年1-6月,上期系指2018年1-6月。金额单位除特别注明外指人民币元)

1.货币资金

项目	期末数	期初数
现金	21,874.16	21,075.53
银行存款	980,095,164.45	547,389,327.99
合计	980,117,038.61	547,410,403.52
其中存放于香港的款项	2,196,853.82	3,176,784.29

公司期末无抵押、质押及冻结等对使用有限制的货币资金。

2.应收票据

项目	期末数	期初数
应收票据	1,600,000.00	1,450,000.00
合计	1,600,000.00	1,450,000.00

A应收票据分类列示:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	1,600,000.00	1,450,000.00
商业承兑票据		
合计	1,600,000.00	1,450,000.00

B期末公司已质押的应收票据:无

C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:无

D期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无

3.应收账款

A应收账款余额按账龄列示:

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	186,009,905.46	2,995,401.21	183,014,504.25
1至2年	19,650,756.77	1,408,807.41	18,241,949.36
2至3年	5,886,028.13	103,189.93	5,782,838.2
3至4年	581,827.1	4,430.07	577,397.03
4至5年	74,619.00	69,583.04	5,035.96
5年以上	727,168.7	727,168.7	0.00
合计	212,930,305.16	5,308,580.36	207,621,724.80

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	147,403,904.04	2,995,401.21	144,408,502.83
1至2年	10,439,102.15	1,408,807.41	9,030,294.74
2至3年	427,137.94	103,189.93	323,948.01
3至4年	14,766.91	4,430.07	10,336.84
4至5年	250,554.40	214,544.40	36,010.00
5年以上	582,207.34	582,207.34	
合计	159,117,672.78	5,308,580.36	153,809,092.42

B 本期实际核销的应收账款情况：无。

C 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

D 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

E 期末应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

F 期末资产或权利受限情况：

出质人	质权人	质押物	质押金额	登记期限
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司	泸州市江阳区全域供水特许经营权	869,400,000.00	2018/4/25-2028/4/24
泸州市兴泸污水处理有限公司	国家开发银行股份有限公司	鸭儿凼污水处理厂、城东污水处理厂、城南污水处理厂以及兴泸污水在特许经营权期内在泸州市城市总体规划区范围内新建的其他污水处理厂的收费权	445,000,000.00	2015/12/29-2030/12/29
兴泸水务(集团)威远青溪水务有限公司	四川威远农村商业银行	威远县自来水收费权	28,682,900.00	2017/12/25-2020/12/24

4. 预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	47,567,379.15	2,687,151.45

1至2年	346,860.00	272,987.00
2至3年	989,991.60	304,352.74
3年以上	5,855,801.48	1,014,920.36
合计	54,760,032.23	4,279,411.55

5.其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	37,023,188.08	31,307,963.28
合计	37,023,188.08	31,307,963.28

(1) 其他应收款

A 其他应收款报表余额按账龄列示:

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	23,601,414.89	1,147,035.01	22,454,379.88
1至2年	4,878,365.68	310,116.08	4,568,249.60
2至3年	1,029,528.85	206,247.15	823,281.70
3至4年	8,519,414.00	320,781.04	8,198,632.96
4至5年	432,342.49	188,579.79	243,762.70
5年以上	3,600,504.93	2,865,623.69	734,881.24
合计	42,061,570.84	5,038,382.76	37,023,188.08

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	25,770,223.77	1,147,035.01	24,623,188.76
1至2年	3,209,780.73	310,116.08	2,899,664.65
2至3年	1,031,236.03	206,247.15	824,988.88
3至4年	1,069,270.13	320,781.04	748,489.09
4至5年	377,459.56	188,579.79	188,879.77
5年以上	4,888,375.82	2,865,623.69	2,022,752.13
合计	36,346,346.04	5,038,382.76	31,307,963.28

B本期实际核销的其他应收款情况: 无。

C其他应收款原值按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、诚意金	7,223,930.33	22,533,938.11
关联方资金往来	55,000.00	86,000.00
应收政府机构的其他款项	715,643.19	4,618,698.27
备用金	619,844.27	668,237.45
代收代付及代垫款项	11,113,503.70	5,962,896.43
其他	22,333,649.35	2,476,575.78
合计	42,061,570.84	36,346,346.04

F 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

G 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 存货

(1) 存货分类：

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,118,543.42		48,118,543.42
低值易耗品	980,056.90		980,056.90
库存商品	815,768.17	3,087.75	812,680.42
工程施工	15,014,069.59		15,014,069.59
材料采购	182,040.19		182,040.19
合计	65,110,478.27	3,087.75	65,107,390.52

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,362,359.29		31,362,359.29
低值易耗品	879,009.68		879,009.68
库存商品	866,499.32	3,087.75	863,411.57
工程施工	21,797,712.35		21,797,712.35
材料采购			
合计	54,905,580.64	3,087.75	54,902,492.89

(2) 存货跌价准备：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,087.75				3,087.75
合计	3,087.75				3,087.75

(3) 存货期末余额中含借款费用资本化的金额：0.00元。

7.其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣税费及预缴社保	17,700,276.32	453,302.92
合计	17,700,276.32	453,302.92

8.可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况:

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:			
其中: 1.按公允价值计量的			
2.按成本计量的	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	1,100,000.00		1,100,000.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:			
其中: 1.按公允价值计量的			
2.按成本计量的	1,100,000.00		1,100,000.00
合计	1,100,000.00		1,100,000.00

(2)按公允价值计量的可供出售金融资产: 无。

(3)按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数			
泸州市交通投资集团有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
四川天华股份有限公司	100,000.00			100,000.00			
合计	1,100,000.00			1,100,000.00			

9.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计									
二、联营企业									
四川省向家坝灌区建设 开发有限责任公司[备注 1]	53,309,091.05							53,309,091.05	
小计	53,309,091.05							53,309,091.05	
合计	53,309,091.05							53,309,091.05	

[备注 1]: 根据四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司出资协议, 由本公司与宜宾市清源水务有限公司、自贡市水务投资有限责任公司、内江投资控股集团有限公司共计 4 家单位共同出资设立四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司, 注册资本 3.00 亿元。本公司出资 52,530,000.00 元, 持股比例 17.51%, 截止报告报出日, 足额缴纳资本金 52,530,000.00 元。

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,523,535.98	17,523,535.98
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 其他增加[固定资产转入]		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	17,523,535.98	17,523,535.98
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,901,109.14	4,901,109.14
2. 本期增加金额	224,464.90	224,464.90
(1) 计提或摊销	224,464.90	224,464.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,125,574.04	5,125,574.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,397,961.94	12,397,961.94

2.期初账面价值	12,622,426.84	12,622,426.84
----------	---------------	---------------

11.固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,812,141,792.54	1,824,193,371.45
合计	1,812,141,792.54	1,824,193,371.45

(1) 固定资产

A 固定资产情况:

序号	项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
1	房屋建筑物	1,102,123,845.58	192,987,528.27		909,136,317.31
2	通用设备	194,037,055.29	63,453,571.37		130,583,483.92
3	专用设备	439,269,493.87	161,166,712.34		278,102,781.53
4	管网	754,858,660.65	271,138,165.20		483,720,495.45
5	运输设备	22,682,848.89	14,528,319.16		8,154,529.73
6	办公设备	9,422,300.27	6,978,115.67		2,444,184.60
	合计	2,522,394,204.55	710,252,412.01		1,812,141,792.54

[备注1]: A暂时闲置的固定资产情况: 无。

B 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

C通过经营租赁租出的固定资产: 无。

D 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

E 期末公司子公司清溪水务存在以以下固定资产抵押取得四川威远农村商业银行600万元借款:

抵押人	抵押物名称	产权证号	账面价值
兴泸水务(集团)威 远清溪水务有限公 司	西街房屋(包括办公 楼, 库房, 门面)	威远县房产证严陵镇字第 200703291 号、第 200703294 号	1,016,476.29
	粮丰水厂(办公、生 活房、厂房)	威远县房产证严陵镇字 第201104523号、第201104525号、第201104527号、	7,362,287.87

	第201104526号、第201104530号	
白塔山水厂办公楼	威远县房产证严陵镇字第200602084号、第200602087号	278,042.49
合计		8,656,806.65

12. 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目名称[备注1]	期末数			期初数		
	账面价值	减值准备	净值	账面价值	减值准备	净值
新建制水厂工程	309,867,392.30		309,867,392.30	155,296,557.83		155,296,557.83
新建污水处理厂工程	178,775,562.61		178,775,562.61	18,051,372.36		18,051,372.36
供水管网工程	473,437,744.73		473,437,744.73	422,666,570.28		422,666,570.28
其他项目	15,985,191.05		15,985,191.05	14,196,719.06		14,196,719.06
合计	978,065,890.69		978,065,890.69	610,211,219.53		610,211,219.53

[备注1]: 由于本公司在建工程项目较多, 为此, 按照以下原则汇总披露, 单项披露的在建工程项目共五类: 新建制水厂工程、新建污水处理厂工程、供水管网工程、污水管网工程、其他项目。
 ①新建制水厂工程: 纳溪水厂(一期)、黄溪水厂(一期)、南郊二水厂(二期)等; 含新建制水厂发生的费用为筹备、评审等前期费用; ②新建污水处理厂工程: 合江污水工程、叙永二期工程、二道溪污水处理厂(三期)工程等; ③供水管网工程: 含供水管网工程项目的人工费、材料费、施工机械费用等; ④其他零星在建项目为: 除上述项目外的在建工程。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少 [备注1]	期末数
纳溪水厂(一期)	56,166.46	42,170,781.00	110,221,537.35			152,392,318.35
黄溪水厂(一期)	41,062.26	113,125,776.83	30,672,536.94			143,798,313.77
南郊二水厂(二期)	13,997.34		13,676,760.18			13,676,760.18
新建污水处理厂工程	59,962.06	18,051,372.36	160,932,492.33	208,302.08		178,775,562.61
供水管网安装工程汇总		422,666,570.28	90,948,739.89	40,177,565.44		473,437,744.73
其他项目		14,196,719.06	1,788,471.99			15,985,191.05

合计		610,211,219.53	408,240,538.68	40,385,867.52		978,065,890.69
----	--	----------------	----------------	---------------	--	----------------

(3) 计提在建工程减值准备情况：无。

13. 无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面净额
无形资产	257,166,328.93	31,654,230.76	225,512,098.17
合计	257,166,328.93	31,654,230.76	225,512,098.17

(1) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	说明
江阳区江南轻工业集中发展区土地13959亩	1,998,424.00	418,701.92	1,579,722.08	园区规划调整中,规划后办理
北郊取水泵站土地	182,104.85	16,497.93	165,606.92	暂未办理
江南水业新办公楼土地	93,007.00	83,417.84	9,589.16	权证书载明终止日期为2018年12月17日,延期手续正在办理
合计	2,273,535.85	518,617.69	1,754,918.16	

(3) 公司于期末将无形资产账面价值与可变现价值比较,未发现存在减值情况,故未计提无形资产减值准备。

(4) 公司子公司泸州市兴泸污水处理有限公司以二道溪土地使用权[备注1]为下述长期借款提供抵押担保：

借款银行	期限	利率(%)	用途	保证人	金额
中国光大银行股份有限公司成都天府支行	2015.12.28至2021.12.27	5.635%	泸州市城南污水处理厂工程	泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	54,500,000.00

[备注1]：

抵押人	抵押物名称	数量	权属证明名称	账面价值
泸州市兴泸污水处理有限公司	土地使用权	38,657.05 m ²	泸市国用(2014)第30204号	15,033,495.37

(5) 公司子公司清溪水务存在以下无形资产抵押情取得四川威远农村商业银行600万元借款：

抵押人	抵押物名称	数量(面积)	权属证明名称	账面价值
兴泸水务(集团)威远清溪水务	土地使用权	315.61 m ²	威国用(2007)字第7266号、	299,683.35

有限公司			7267号	
	土地使用权	4,512.69 m ²	威国用(2007)字第7264号、 7265号	432,608.36
	土地使用权	21,265.00 m ²	威国用(2007)字第8242号	划拨土地
合计		26,093.30 m ²		732,291.71

14.商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合江水业	1,915,122.71					1,915,122.71
纳溪水业	576,119.60					576,119.60
清溪水务	9,757,041.51					9,757,041.51
威远安装公司	10,446,361.39					10,446,361.39
合计	22,694,645.21					22,694,645.21

(2)商誉减值准备

报告期内，公司对上述商誉进行减值测试，未发现存在减值情况，故未计提减值准备。

15.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
长期待摊费用	17,537,838.56	7,437,957.30	228,979.03	24,746,816.83
合计	17,537,838.56	7,437,957.30	228,979.03	24,746,816.83

16.递延所得税资产

项目	期末数	期初数
计提应收账款坏账准备影响额	830,571.19	830,571.19
计提其他应收款坏账准备影响额	755,757.42	755,757.42
计提存货减值准备影响额	771.94	771.94
计提固定资产减值准备影响额	205,277.04	205,277.04
负债账面价值大于计税基础影响额	20,498,209.79	23,125,012.94
合计	22,290,587.38	24,909,956.39

17.其他非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

水务本部预付北郊水厂旁土地款	4,000,000.00	4,000,000.00
兴泸污水垫付排污口项目工程款	16,137,876.08	16,502,087.98
其他预付购建长期资产款项		762,763.20
合计	16,537,876.08	21,264,851.18

18.短期借款

(1)短期借款分类:

项目	期末数	期初数
信用借款	260,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	270,000,000.00	270,000,000.00

(2)期末短期借款分类说明:

①期末信用借款情况:

贷款银行	借款期限	年利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司江阳南路支行	2018.7.13-2019.7.12	4.785%	50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江阳南路支行	2018.9.3-2019.8.23	4.785%	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江阳南路支行	2018.10.18-2019.8.23	4.785%	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江阳南路支行	2018.10.19-2019.8.23	4.785%	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江阳南路支行	2018.10.23-2019.8.23-	4.785%	10,000,000.00
兴业银行股份有限公司泸州分行	2018.12.17-2019.12.16	4.785%	30,000,000.00
泸州龙马潭农村商业银行股份有限公司城北支行	2018.11.13-2019.11.12	4.785%	30,000,000.00
招商银行股份有限公司泸州分行	2019.1.11-2020.1.10	4.785%	50,000,000.00
中国银行股份有限公司泸州分行	2019.5.27-2020.5.26	4.785%	30,000,000.00
中国银行股份有限公司泸州分行	2018.9.13-2019.9.12	4.785%	20,000,000.00
合计			260,000,000.00

②期末保证借款情况:

贷款银行	借款期限	担保人	年利率	期末余额
中国银行泸州分行营业部	2019/3/29-2020/3/28	泸州市兴泸污水处理有限公司	4.785%	10,000,000.00

19.应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	188,367,425.49	178,294,842.14
合计	188,367,425.49	178,294,842.14

A 按账龄分类列示如下:

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内	124,885,001.63	107,409,959.14
1至2年	34,825,647.89	40,875,217.57
2至3年	5,990,758.88	24,464,087.62
3年以上	22,666,017.09	5,545,577.81
合计	188,367,425.49	178,294,842.14

B 期末应付账款中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

20.预收账款

(1)按账龄分类列示如下:

项目	期末数	期初数
1年以内	129,767,867.37	159,236,178.42
1至2年	11,974,404.70	23,501,267.27
2至3年	1,186,928.58	822,970.98
3年以上	1,320,722.09	88,362.11
合计	144,249,922.74	183,648,778.78

21.应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付职工薪酬	31,077,818.70	71,068,897.5	81,525,781.05	20,620,935.15
合计	31,077,818.70	71,068,897.5	81,525,781.05	20,620,935.15

22.应交税费

(1)按项目列示如下:

项目	年初数	本期应交数	本期已交数	期末数
企业所得税	15,506,477.48	27,380,188.77	28,542,666	14,344,000.25
增值税	6,464,023.46	23,903,215.08	26,589,143.01	3,778,095.53
营业税				
城市维护建设税	390,083.94	1,510,206.66	1,638,816.73	261,473.87
车辆购置税				
教育附加	183,330.83	707,404.01	767,946.21	122,788.63
地方教育附加	122,300.39	471,521.09	511,964.18	81,857.3
土地使用税		2,016,133.37	2,016,133.37	
房产税	36,404.88	855,146.83	851,924.56	39,627.15
车船使用税				

印花税	453,029.14	224,288.78	662,499.8	14,818.12
资源税	3,093,024.18	5,813,419.76	5,660,527.43	3,245,916.51
个人所得税	1,445,430.72	856,121.02	2,505,970.44	-204,418.7
残保金		189,077.14	189,077.14	
合计	27,694,105.02	63,926,722.51	69,936,668.87	21,684,158.66

(2)各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注四，应缴税费及欠税以税务汇算为准。

23.其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	5,697,500.00	7,000.00
应付股利	51,582,600.00	
其他应付款	175,662,883.85	140,620,111.55
合计	232,942,983.85	140,627,111.55

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
合江县农业旅游开发投资有限公司借款利息		7,000.00
公司债券计提利息	4,991,666.66	
繁星公司借款利息	705,833.34	
合计	5,697,500.00	7,000.00

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
泸州市兴泸投资集团有限公司	30,699,247.62	-
泸州市基础建设投资有限公司	3,762,573.78	-
泸州老窖集团有限责任公司	4,224,378.60	-
H股股东	12,896,400.00	-
合计	51,582,600.00	-

(3) 其他应付款

A 按账龄分类列示如下：

项目	期末数	期初数
1年以内	64,959,428.70	44,788,979.60
1至2年	9,723,473.50	14,309,383.47
2至3年	4,968,069.95	5,398,600.19
3年以上	96,011,911.70	76,123,148.29
合计	175,662,883.85	140,620,111.55

B 按性质披露：

项目	期末数	期初数
关联方往来款	1,227,968.00	890,219.75
与政府机构往来款	2,368,327.91	19,137,026.86
欠付工程款	2,074,355.09	10,346,932.43
公共管网维修费、代收污水处理费等往来款	31,997,207.18	15,075,944.54
保证金、押金、诚意金	35,205,454.29	18,951,390.61
清溪水务欠付借款	53,250,000.00	66,861,291.89
其他款项	49,539,571.38	9,357,305.47
合计	175,662,883.85	140,620,111.55

C 期末其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项：无。

24.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
信用借款	1,043,270.30	1,779,000.00
保证借款	43,034,447.71	38,932,750.00
质押及抵押借款	36,468,599.03	26,440,000.00
合计	80,546,317.04	67,151,750.00

25.长期借款

(1)长期借款分类：

项目	期末数	期初数
信用借款	1,043,270.29	307,540.59
保证借款	214,606,877.29	230,774,950.00
质押及抵押借款	263,531,400.97	220,260,000.00
合计	479,181,548.55	451,342,490.59

(2)期末长期借款分类说明：

①期末信用借款情况：

贷款银行	借款初始日期	借款期限	期末账面余额	其中重分类至一年以内到期的非流动负债金额	重分类后余额
世界银行	2001.5.28	15年	2,086,540.59	1,043,270.30	1,043,270.29
合计					

②期末保证借款情况：

借银行	期限	利率(%)	用途	保证人	期末账面余额	其中重分类至一年以内到期的非流动负债金额	重分类后余额
中国农业发展银	2016.7.26至2031.7.25	1.2%	泸州市江阳区城镇供	泸州市兴阳投资	66,000,000.00		66,000,000.00

行泸州分行			水基础设施建设	集团有限公司			
中国光大银行股份 有限公司成都天府 支行	2016.12.23至 2024.12.22	5.145%	茜草二水厂工程项目	泸州市兴泸污水 处理有限公司	77,500,000.00	11,250,000.00	66,250,000.00
招商银行股份有限 公司泸州分行	2018.5.17至 2024.12.20	5.782%	茜草二水厂一期工程 项目	泸州市兴泸污水 处理有限公司	26,909,200.00	3,640,100.00	23,269,100.00
兴业银行股份有限公 司泸州分行	2018/11/16-203 3/11/15	5.39%	黄溪水厂一期项目建设	泸州市兴泸水务(集 团)股份有限公司	5,000,000.00	89,285.71	4,910,714.29
中国光大银行股份 有限公司成都天府 支行【注1】	2015.12.28至 2021.12.27	5.635%	泸州市城南污水处理 厂工程	泸州市兴泸水务 (集团)股份有 限公司	54,500,000.00	22,750,000.00	31,750,000.00
招行泸州分行营业 部	2018.1.25至 2023.12.20	4.31%	鸭儿滩提标扩容工程	泸州市兴泸水务 (集团)股份有 限公司	27,732,125.00	5,305,062.00	22,727,063.00
合计					257,641,325.00	43,034,447.71	214,606,877.29

【注1】:该笔借款由泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司提供连带保证责任;同时以二道溪污水处理厂收费权提供质押担保、二道溪土地使用权提供抵押担保。

③期末抵押借款情况:

贷款机构名称	借款期限		借款余额	抵押资产情况		
	开始日期	还款日期		资产内容	原值	净值
四川威远农村商 业银行【注2】	2017年1 月22日	2020年1 月21日	6,000,00.00	房产【川(2017) 威远县不动产证明 第000075号】	14,740,700.00	8,379,728.38
合 计			6,000,00.00		14,740,700.00	8,379,728.38

【注2】:该笔借款于2020年1月21日一年内到期的款项。

④期末质押借款情况:

借款银行	期限	利率(%)	质押品	用途	期末账面余额	其中重分类至一 年以内到期的非 流动负债金额	重分类后余额
泸州农村 商业银行 股份有限 公司	2018.4.25至 2027.2.24	5.88%	泸州市江阳 区全域供水 特许经营权	泸州市江阳区城镇供 水基础设施建设	113,000,000.00	11,468,599.03	101,531,400.97
国家开发银 行股份有限	2015.12.29 至 2030.12.29	合同生效日中国 人民银行公布的	以其有权处 分的应收账	建设污水处理、污泥处 理、辅助生产和综合	118,000,000.00	18,000,000.00	100,000,000.00

公司四川省分行【注3】		五年以上期人民币贷款基准利率	款	楼等构筑物及设备, 场平工程等			
四川威远农村商业银行	2017.12.25至 2020.12.24	6.4125%	威远县自来水收费权	县城区旧楼供水管道改造	16,000,000.00	1,000,000.00	15,000,000.00
泸州农村商业银行股份有限公司【注4】	2019.1.25至 2027.1.17	7%	泸州市江阳区乡镇和农村污水处理项目收费	泸州市江阳区乡镇和农村污水处理项目贷款	47,000,000.00		47,000,000.00
合计					294,000,000.00	30,468,599.03	263,531,400.97

【注3】：出质人泸州市兴泸污水处理有限公司以其依法可以出质的应收账款，即泸州市兴泸污水处理有限公司与泸州市住房和城乡建设局签订的《泸州市城市生活污水处理特许经营协议书》和《泸州市城市生活污水处理服务协议书》项下享有的除二道溪污水处理厂外的其余污水处理厂收费权，即鸭儿凼污水处理厂、城东污水处理厂、城南污水处理厂以及借款人在特许经营权期内在泸州市总体规划区范围内新建的其他污水处理厂的收费权提供质押担保，同时兴泸水务集团提供连带责任保证担保。

【注4】：该笔借款担保方式为质押和阶段性保证，以泸州市江阳区乡镇和农村污水处理项目收费权设定质押，以泸州市兴泸融资担保集团有限公司提供保证担保。

26.长期应付款

项目	期末数	期初数
专项应付款	55,242,893.82	55,242,893.82
长期应付款	190,000,000.00	500,000.00
合计	245,242,893.82	55,742,893.82

(1)长期应付款

项目	期末数	期初数
四川省财政厅	500,000.00	500,000.00
招银金融租赁有限公司	189,500,000.00	
合计	190,000,000.00	500,000.00

(2)专项应付款

项目	期末数	期初数
兴泸污水项目资金	25,070,984.09	25,070,984.09
合江水业国债资金	18,381,819.00	18,381,819.00
其他	11,790,090.73	11,790,090.73
合计	55,242,893.82	55,242,893.82

A 本期变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
鸭儿沱提升扩能工程					[备注]
排污口工程资金	16,070,984.09			16,070,984.09	[备注]
二道溪二期	9,000,000.00			9,000,000.00	[备注]
合江水业国债资金	18,381,819.00			18,381,819.00	
纳溪业、合江水业、江南业前次改制剩余资产、房产款等	11,790,090.73			11,790,090.73	
合计	55,242,893.82			55,242,893.82	

B 合江水业国债资金形成专项应付款如下:

序号	形成原因	金额
1	合江县财政局《关于下达国债转贷资金转拨中央基建支出预算(拨款)的通知》(合财投[2011]7号)文件将2011年中央财政转贷给合江县用于部分公益性项目(合江县城市供水管网改扩建工程)国债资金本金3,000,000.00元,扣除按国债转贷协议计算至2011年3月15日到期累计应归还本金后的余额2,181,819.00元,全部转为中央财政基建拨款;	2,181,819.00
2	合江县发展和改革局《关于转发下达2007年第三批贫困县及缺水县城供水设施建设中央预算内专项资金计划的通知》(合发改[2008]7号),对“合江县城市供水管网改扩建工程”计划下达投资3,000,000.00元;	3,000,000.00
3	合江县发展和改革局关于转发下达《2008年中央预算内投资和国债投资计划的通知》(合发改[2008]56号),对“合江县城市供水管网改扩建工程”计划下达投资2,000,000.00元;	2,000,000.00
4	合江县发展和改革局《关于转下达贫困县及严重缺失县城供水设施建设2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(合发改[2009]68号),对“合江县城市供水管网改扩建工程”计划下达投资2,000,000.00元;	2,000,000.00
5	合江县财政局《关于合江县城市供水工程建设项目竣工财务决算的批复》(合财投[2008]2号)该工程形成的资产属于国有资产。其中:中央预算内资金投资3,000,000.00元,国债专项资金补助6,000,000.00元,省财政专项建设资金补助200,000.00元。	9,200,000.00
	合计	18,381,819.00

27.递延所得税负债

项目	期末数	期初数
2008年合江水业与长城公司债务重组利得的影响	1,690,000.00	1,690,000.00
2015年5月31日水晶商场公司制改造评估增值的影响	2,664,217.86	2,664,217.86
2018年收购威远安装公司评估增值的影响	3,862.31	6,004.03
2018年收购清溪水务评估增值的影响	5,091,226.99	5,296,327.90

合计	9,449,307.16	9,656,549.79
----	--------------	--------------

28.递延收益

递延收益(税后净额)分类

项目	期末数	期初数
递延收益-户表工程费[备注 1]	114,515,521.74	130,314,803.88
递延收益-政府补助	141,197,308.25	147,608,321.93
合计	255,712,829.99	277,923,125.81

[备注 1]: 公司(母公司、纳溪水业、江南水业)参照泸州市人民政府《关于自来水、天然气公共管网建设、改造资金管理的批复》(泸市府函[2005]23 号)和泸州市物价局《关于天然气、自来水公共管网建设、改造资金管理的通知》(泸市价函[2005]24 号)的规定: 公司在自来水安装收费中, 每户一次性入网费约 2,100.00 元, 其中 800.00 元作为当期收入, 1,300.00 元列递延收益平均摊销。根据财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》(财会[2003]16 号)规定, 本公司将入网费的 1,300.00 部分形成的递延收益按照 10 年摊销计入营业收入。

合江水业参照合江县人民政府办公室《关于印发合江县天然气自来水公共管网建设及改造资金管理的通知》(合府办发[2007]175 号)和合江县物价局《关于自来水户表工程管道安装收费标准的批复》(合价综[2006]36 号)的规定: 公司在自来水安装收费中, 每户一次性入网费约 1,900.00 元, 其中 1,100.00 元作为当期收入, 800.00 元只能定向用于天然气、自来水公共管网的建设、改造。同时, 在公共管网建设及改造资金中提取 6.00%管网调节基金(管网调节基金=800×6.00%), 在公共管网建设及改造资金中提取 20.00%公共管网改造资金(公共管网改造/维修资金=800×(1-6.00%)×20.00%)。根据财政部《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》(财会[2003]16 号)规定, 公司将扣除管网调节基金、公共管网改造/维修资金后的公共管网建设及改造资金(800×(1-6.00%)×20.00%)账列递延收益平均摊销, 摊销期限 10 年。

29.股本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
泸州市兴泸投资集团有限公司	511,654,127.00	59.52			511,654,127.00	59.52
泸州老窖集团有限责任公司	70,406,310.00	8.19			70,406,310.00	8.19
泸州市基础建设投资有限公司	62,709,563.00	7.29			62,709,563.00	7.29
外资股(H股)	214,940,000.00	25.00			214,940,000.00	25.00
合计	859,710,000.00	100.00			859,710,000.00	100.00

实收资本变动详见: “本附注一、(一)公司的历史沿革”所述事项。

30.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	409,787,277.97			409,787,277.97
其他资本公积	14,322,536.19			14,322,536.19
合计	424,109,814.16			424,109,814.16

[备注 1]: 权益法核算被投资单位其他权益变动减少 3,151,757.98 元, 收购少数股东权益减少资本公积 2,196,211.36 元。

31.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产经费	8,812,060.16	5,076,294.15	3,490,355.18	10,397,999.13
合计	8,812,060.16	50,756,294.15	3,490,355.18	10,397,999.13

根据公司《安全环保投入保障管理制度》制度文件规定, 安全环保费用以公司按上月实际销售收入为计提依据, 按照 1.5%的标准逐月提取, 计入生产成本, 专户存储, 并按照税法的有关规定进行纳税调整, 本年度结余的安全生产费用结转下年度使用, 当年计提的安全环保费用不足的, 超出部分可按正常成本费用渠道列支, 自 2015 年 10 月 1 日起执行。

32.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,339,109.75			30,339,109.75
合计	30,339,109.75			30,339,109.75

33.未分配利润

项目	期末数	期初数
上期期末余额	513,360,968.77	386,578,382.71
加: 期初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	513,360,968.77	386,578,382.71
二、本期增加数	152,423,901.56	210,684,336.69
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润转入	152,423,901.56	210,684,336.69
其他转入		
三、本期减少数	51,582,600.00	83,901,750.63
其中: 提取法定盈余公积		15,124,950.63

提取任意盈余公积		
应付普通股股利	51,582,600.00	68,776,800.00
转作股本的普通股股利		
整体变更为股份公司转入股本和资本公积		
四、期末未分配利润	614,202,270.33	513,360,968.77

34.营业收入及营业成本

(1)按性质分类:

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,120,899.68	261,263,024.44	391,812,342.38	207,073,401.94
其他业务	3,643,837.51	2,141,598.48	5,870,212.99	3,171,136.44
合计	512,764,737.19	263,404,622.92	397,682,555.37	210,244,538.38

(2)主营业务按产品、项目分类:

营业性质	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售自来水	144,056,878.36	100,808,287.39	111,532,384.52	82,524,606.98
污水处理服务	153,616,461.12	92,669,477.87	104,154,017.92	59,165,961.59
户表安装维修	211,447,560.2	67,785,259.18	176,125,939.94	65,382,833.37
合计	509,120,899.68	261,263,024.44	391,812,342.38	207,073,401.94

35.税金及附加

税种	本期数	上期数
城建税	1,501,798.34	1,227,738.31
教育费附加	704,921.54	573,630.61
地方教育费附加	469,866.09	382,420.37
房产税	835,246.76	625,990.42
土地使用税	1,986,735.98	1,923,396.65
水资源税	5,514,722.55	4,053,610.27
车船使用税	9,265.80	4,343.00
印花税	202,278.83	133,779.95
其他税费		79,333.67
合计	11,224,835.89	9,004,243.25

36.销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	6,227,033.81	4,277,801.95
业务招待费	6,035.00	8,775.00
差旅费	12,529.00	1,920.00
办公费	1,085,623.80	749,040.53
修理费	53,900.00	14,890.09
折旧费	54,917.24	47,015.08
其他费用	781,274.24	928,705.70
合计	8,221,313.09	6,028,148.35

37.管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	25,458,496.60	18,772,167.57
业务招待费	423,345.40	483,602.72
差旅费	292,988.37	563,418.26
办公费	184,671.61	108,902.98
修理费	406,441.36	76,906.15
折旧费	1,643,640.71	750,928.48
无形资产摊销	354,052.68	3,305,316.65
上市及中介机构费用	2,520,022.93	3,059,956.61
其他费用	4,527,902.98	3,530,293.45
合计	35,811,562.64	30,651,492.87

38.财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	25,010,415.35	13,973,952.72
减：利息收入	4,472,444.18	2,469,690.63
汇兑损失	-18.53	8,401,904.38
金融机构手续费	559,367.55	80,484.81
其他		
合计	21,097,320.19	19,986,651.28

39.资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		
固定资产减值损失		
合计		

40.其他收益

项目	本期数	上期数
摊销国债项目补助	200,000.00	200,000.00
消防用水补贴		
摊销茜草水厂土地款	87,500.00	
增值税退税	4,211,907.81	4,581,939.23
纳溪收环保局付污染物减排补助		
兴泸污水鸭儿凼污水处理厂厂外管网补助	688,138.02	688,138.02
兴泸污水鸭儿凼污水处理厂厂内技改补助	1,028,460.9	1,028,460.9
兴泸污水二道溪污水处理厂建设资金补助	2,442,641.1	2,442,641.1
收财政局拨付污泥补助款项		
鸭儿凼提升扩容政府补助	1,941,496.32	
兴泸污水稳岗补贴		
水务母公司稳岗补贴转收入		
合江稳岗补贴		
北郊水业获纳税奖		
合计	10,600,144.15	8,941,179.25

41.营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助	35,527.34	27,807.34
违约金、滞纳金	1,820,206.71	1,524,708.94
盘盈利得		
其他	54,533.51	110,132.79
合计	1,910,267.56	1,662,649.07

政府补助，详见下表：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
泸县分公司收到稳岗补贴		5,030.00	与收益相关
北郊水业获龙马潭区纳税大户奖励	12,750.00	0	与收益相关

合江对张湾工业园区配水管搬迁的政策性补偿进行摊销	22,777.34	22,777.34	与资产相关
合计	35,527.34	27,807.34	

42.营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产报废损失	10,589.70	86,890.04
其中：固定资产报废损失	10,589.70	86,890.04
公益性捐赠支出	1,387,089.35	32,482.80
其他	107,678.52	310,254.03
合计	1,505,357.57	429,626.87

43.所得税费用**(1)明细分类**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	27,730,943.97	18,963,020.42
递延所得税费用	1,407,433.59	1,691,236.68
合计	29,138,377.56	20,654,257.10

44.所有者权益变动表项目注释

说明对期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

45.所有权或使用权受到限制的资产**(1)所有权或使用权受到限制的应收款项**

截止2019年6月30日，本公司所有权或使用权受到限制的应收款项，详见本附注：“五、2(F)期末资产受限情况”所述事项。

(2)所有权或使用权受到限制的股权投资

截止报告日，本公司无所有权或使用权受到限制的股权投资。

(3)因未办理产权证所有权或使用权受到限制的投资性房地产

核算单位	项目	账面原值	累计折旧	账面价值	说明
江南水业	金沙路1-245号门市	55,007.00	4,840.73	50,166.27	根据拆迁安置还房协议未办理
江南水业	竹林南路36-341号	50,001.00	4,400.22	45,600.78	
江南水业	竹林南路35-309号	56,671.00	4,986.96	51,684.04	
	合计	161,679.00	14,227.91	147,451.09	

(4)因未办理产权证所有权或使用权受到限制的固定资产:无

(5)因未办理产权证所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	说明
江阳区江南轻工业集中发展区土地13959亩	1,998,424.00	421,906.22	1,576,517.78	园区规划调整中,规划后办理
北郊取水泵站土地	182,104.85	16,497.93	165,606.92	暂未办理
江南水业新办公楼土地	93,007.00	83,443.55	9,563.45	权证书载明终止日期为2018年12月17日,延期手续正在办理
合计	2,273,535.85	518,617.69	1,754,918.16	

(6)因用于银行借款抵押所有权或使用权受到限制的固定资产

抵押人	抵押物名称	产权证号	账面价值
兴泸水务(集团)威远清溪水务有限公司	西街房屋(包括办公楼,库房,门面)	威远县房产证严陵镇字第200703291号、第200703294号	1,016,476.29
	粮丰水厂(办公、生活房、厂房)	威远县房产证严陵镇字第201104523号、第201104525号、第201104527号、第201104526号、第201104530号	7,362,287.87
	白塔山水厂办公楼	威远县房产证严陵镇字第200602084号、第200602087号	278,042.49
	合计		8,656,806.65

(7)因用于银行借款抵押所有权或使用权受到限制的无形资产

抵押人	抵押物名称	数量(面积)	权属证明名称	账面价值
泸州市兴泸污水处理有限公司	土地使用权	38,657.05 m ²	泸市国用(2014)第30204号	15,033,495.37
兴泸水务(集团)威远清溪水务有限公司	土地使用权	315.61 m ²	威国用(2007)字第7266号、7267号	299,683.35
	土地使用权	4,512.69 m ²	威国用(2007)字第7264号、7265号	432,608.36
	土地使用权	21,265.00 m ²	威国用(2007)字第8242号	划拨土地
合计		64,750.35 m ²		15,765,787.08

(8)使用权受到限制的其他资产说明

除上述事项外,本公司无重大所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并:

1. 2019年2月公司以1.17亿元,公司通过西南联合交易所收购泸州市繁星环境发展有限公司(以下简称繁星公司)92.5%的股权,公司从2019年3月起将其纳入合并范围。

(三)反向购买情况:无。

(四)处置子公司情况:无。

(五)其他原因的合并范围变动:

1. 2019年1月本公司与乐山市城投集团共同出资设立乐山市兴泸水务兴嘉环保科技有限公司(以下简称兴嘉环保)。兴嘉环保注册资本共计万元,其中:乐山市城投集团认缴192.02万元,持有兴嘉环保5%股权;本公司认缴3,648.39万元,持有兴嘉环保95%股权,兴嘉环保成为本公司控股子公司,公司从2019年1月起将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
泸州市兴泸水务(集团)纳溪水业有限公司	全资子公司	泸州市	泸州市	公用	438.00	100.00		100.00	收购
泸州市兴泸水务(集团)合江水业有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	9,456.81	98.71		98.71	收购
泸州市兴泸水务(集团)水晶商场有限公司	全资子公司	泸州市	泸州市	商业	52.00	100.00		100.00	设立
泸州市兴泸水务集团江南水业有限公司	全资子公司	泸州市	泸州市	公用	652.00	100.00		100.00	收购
泸州市南郊水业有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	976.60	99.53		99.53	收购
泸州市兴泸水务(集团)北郊水业有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	4390.936	96.66		96.66	收购
泸州市四通自来水工程有限公司	全资子公司	泸州市	泸州市	公用	501.00	100.00		100.00	收购
泸州市四通给排水工程设计有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	50.00	99.82		99.82	收购
泸州市兴泸污水处理有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	26,840.82	98.00		98.00	划拨
泸州市兴泸水务(集团)兴叙水业有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	1,000.00	60.00		60.00	设立
泸州市兴合水环境治理有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	6,000.00		51.00	51.00	设立

兴泸水务(集团)威远青溪水务有限公司	控股子公司	内江市	内江市	公用	1,760.00	60.00		60.00	收购
威远城市供排水安装工程	控股子公司	内江市	内江市	公用	500.00	60.00		60.00	收购
乐山市兴泸水务兴嘉环保科技有限公司	控股子公司	乐山市	乐山市	公用	3840.41	95		95	设立
泸州市繁星环境发展有限公司	控股子公司	泸州市	泸州市	公用	11994.64	92.5		92.5	收购

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位及依据：无。

②持有半数以上表决权但不控制被投资单位及依据：无。

(二)在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司	四川省	四川省 宜宾市	向家坝灌区工程开发、 建设、水利水电咨询	17.51		权益法

(续)

合营企业或联营企业名称	期末投资账面价值	期初投资账面价值
四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司	53,309,091.05	53,309,091.05
投资账面价值合计	53,309,091.05	53,309,091.05

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

(一)信用风险

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，主要体现为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。

(二)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

十、关联方及关联交易

(一)存在控制关系的关联方关系

(1)本企业的实际控制人情况

本公司为国有控股企业，控股股东为泸州市兴泸投资集团有限公司，最终实质控制人为泸州市政府国有资产监督管理委员会。

关联方名称	注册地点	注册资本(万元)	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
泸州市兴泸投资集团有限公司	泸州市	493,404.92	对授权的国有资产进行经营、管理	母公司	有限责任(国有独资)	袁斗泉

(2)本企业的子公司情况：详见本附注：“七、(一)企业集团的构成”所述事项。

(3)本企业的合营和联营企业情况：详见本附注：“七、(二)在其他合营企业或联营企业中的权益”。

(4)本企业的其他关联方情况

企业名称或自然人姓名	与本公司的关系
泸州老窖集团有限责任公司	第二大股东
泸州市基础建设投资有限公司	第三大股东

四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司	联营企业
泸州市兴泸资产管理有限公司	同受第一大股东控制
泸州华润兴泸燃气有限公司	同受第一大股东控制
泸州兴泸物业管理有限公司	同受第一大股东控制

(二)关联交易及往来

1.对外关联交易情况

(1) .销售商品、提供劳务:

核算单位	关联方名称	交易内容	本期数	上期数	作价原则
水务本部	泸州市兴泸投资集团有限公司	水费	7,289.81	11,141.01	市场价
水务本部	泸州兴泸居泰房地产有限公司	管道安装工程费	0	3,883.50	市场价
水务本部	泸州兴泸物业管理有限公司	水费	102,329.74	91,487.05	市场价

(2) .购买商品与接受劳务:

核算单位	关联方名称	交易内容	本期数	上期数	作价原则
兴泸污水	泸州兴泸物业管理有限公司	物业管理费	2,156,109.24	0	市场价

2.关联方应收应付款项

项目	关联方单位	期末数	期初数
应收账款	泸州华润兴泸燃气有限公司	800.48	7,640.00
其他应收款	泸州华润兴泸燃气有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应收款	泸州市兴泸投资集团有限公司	55,000.00	55,000.00
预收账款	泸州兴泸物业管理有限公司	1.70	1.94
其他应付款	泸州兴泸物业管理有限公司	1,157,430.00	20,000.00

十一、承诺及或有事项

财务报表期内，除本附注“五、46所述质押及担保事项外，公司无其他需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截至财务报表报出日，公司不存在其他需披露的重大事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

1.应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	72,751,791.46	51,519,655.17
合计	72,751,791.46	51,519,655.17

A 应收账款报表余额按账龄列示:

项目	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	72,043,631.69	95.44	1,866,430.75	47,632,852.95	87.8	1,866,430.75
1至2年	2,825,744.58	3.74	631,150.92	6,311,509.24	11.63	631,150.92
2至3年	354,159.63	0.47	19,381.27	90,436.62	0.17	19,381.27
3至4年	43,399.20	0.06	779.7	2,599.00	0.01	779.7
4至5年	2,599.00					
5年以上	212,502.50	0.28	212,502.50	212,502.50	0.39	212,502.50
合计	75,482,036.60	100	2,730,245.14	54,249,900.31	100	2,730,245.14

B 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

C 本期实际核销的应收账款情况: 无。

D 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

E 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

F 期末应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

G 期末资产或权利受限情况:

出质人	质权人	质押物	质押金额	登记期限
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	泸州农村商业银行股份有限公司	泸州市江阳区全域供水特许经营权	869,400,000.00	2018/4/25-2028/4/24

I 期末应收账款前五名明细列示如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
江南水业	水费	7,399,020.65	1年以内	9.80
四川新火炬化工有限责任公司	户表工程款	5,164,560.00	1年以内	6.84
纳溪水业	水费	4,923,835.80	1年以内	6.52
泸州临港投资集团有限公司	户表工程款	4,566,825.00	1年以内	6.05
泸州市人民政府	水费	3,992,575.80	1年以内	5.29
合计		26,046,817.25		34.51

2.其他应收款

(1)其他应收款报表余额按账龄列示:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	10,976,376.13	25.73	1,062,594.02	43,543,557.61	77.92	1,062,594.02

1至2年	11,738,764.08	27.52	239,162.50	9,016,790.34	16.13	239,162.50
2至3年	2,501,743.03	5.86	6,197.60	30,988.00	0.06	6,197.60
3至4年	14,357,385.57	33.66	309,141.04	1,030,470.13	1.84	309,141.04
4至5年	150,942.49	0.35	59,039.67	118,079.33	0.21	59,039.67
5年以上	2,932,074.48	6.87	789,750.43	2,148,554.08	3.84	789,750.43
合计	42,657,285.78	100	2,465,885.26	55,888,439.49	100.00	2,465,885.26

(3)本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4)本年实际核销的其他应收款情况：无。

(5)其他应收款按款项性质分类情况如下：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
(一)兴泸集团对其具有控制或重大影响的关联方往来款和借款	30,652,970.04	28,894,244.61
(二)应收与政府机构的款项		1,381,401.79
(三)保证金、押金	5,463,330.33	20,285,539.81
(四)与职工的往来(备用金)	342,989.00	248,409.00
(五)代收代付款项(垃圾处理费、水资源费等代收款)	3,197,673.93	3,434,843.32
(四)其他	3,000,322.48	1,644,000.96
合计	42,657,285.78	55,888,439.49

(7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3.长期股权投资

(1)分类列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	944,377,755.69		944,377,755.69	790,893,855.69		790,893,855.69
对合营、联营企业投资	53,309,091.05		53,309,091.05	53,309,091.05		53,309,091.05
合计	997,686,846.74		997,686,846.74	844,202,946.74		844,202,946.74

(2)子公司投资分项列示如下：

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
纳溪水业	12,803,182.11			12,803,182.11		

合江水业	94,072,759.54			94,072,759.54	
水晶商场	9,388,127.21			9,388,127.21	
江南水业	33,904,920.25			33,904,920.25	
南郊水业	20,311,312.96			20,311,312.96	
北郊水业	109,741,097.45			109,741,097.45	
四通工程	6,343,534.06			6,343,534.06	
四通设计	969,729.13			969,729.13	
兴泸污水	442,199,192.98			442,199,192.98	
兴叙水业	6,000,000.00			6,000,000.00	
清溪水务	37,570,000.00			37,570,000.00	
威远安装	17,590,000.00			17,590,000.00	
兴嘉环保		36,483,900.00		36,483,900.00	
繁星公司		117,000,000.00		117,000,000.00	
合计	790,893,855.69	153,483,900.00		944,377,755.69	

(3)对合营、联营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川省向家坝灌区建设 开发有限公司[备注 1]	53,309,091.05									53,309,091.05	
小计	53,309,091.05									53,309,091.05	
合计	53,309,091.05									53,309,091.05	

[备注 1]: 根据四川省向家坝灌区建设开发有限公司出资协议, 由本公司与宜宾市清源水务有限公司、自贡市水务投资有限责任公司、内江投资控股集团有限公司共计 4 家单位共同出资设立四川省向家坝灌区建设开发有限公司, 注册资本 3.00 亿元。本公司出资 52,530,000.00 元, 持股比例 17.51%。

4.营业收入及营业成本

(1)按性质分类:

营业性质	本期数		上期数	
	业务收入	业务成本	业务收入	业务成本
主营业务收入	275,229,716.35	140,506,563.16	233,917,062.81	133,085,656.61
其他业务收入	15,726,32.84	1,019,878.28	3,217,331.70	2,085,099.11
合计	276,802,349.19	141,526,441.44	237,134,394.51	135,170,755.72

(2)主营业务按产品、项目分类:

营业性质	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售自来水	111,218,931.31	85,493,986.98	99,260,889.88	77,982,677.70
户表安装维修	164,010,785.04	55,012,576.18	134,656,172.93	55,102,978.91
合计	275,229,716.35	140,506,563.16	233,917,062.81	133,085,656.61

编制单位名称: 泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司

公司法定代表人:



公司主管会计工作的负责人:



公司会计机构负责人:



二〇一九年八月二十八日



泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司
公司债券半年度报告
(2019年)

二〇一九年八月

shuod 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期公司债券募集说明书“风险因素”等有关章节。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司面临的风险因素较上年度更新如下：

1. 负债规模增速较快的风险
2. 未来投资支出较大的风险

公司目前及未来实施的对外拓展战略，需要强大的资金实力和资本运作能力，随着公司并购项目及 PPP 项目的落地，未来几年将维持较高的投资性支出。另外公司目前及未来水厂设施及污水处理设施项目建设多，投资大，公司的资本性支出也较大。未来如果出现国家政策调整，宏观经济环境发生重大变化对行业产生不利影响，且公司未能做好融资安排，可能导致资本充足程度不能满足公司生产运营需要，而面临一定的资本支出压力。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、 公司基本信息	7
二、 信息披露事务负责人	7
三、 信息披露网址及置备地	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	8
六、 中介机构情况	8
第二节 公司债券事项	9
一、 债券基本信息	9
二、 募集资金使用情况	10
三、 报告期内资信评级情况	10
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况	11
五、 偿债计划	11
六、 专项偿债账户设置情况	12
七、 报告期内持有人会议召开情况	12
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况	12
第三节 业务经营和公司治理情况	12
一、 公司业务和经营情况	12
二、 投资状况	15
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	15
四、 公司治理情况	15
五、 非经营性往来占款或资金拆借	16
第四节 财务情况	16
一、 财务报告审计情况	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	16
三、 合并报表范围调整	17
四、 主要会计数据和财务指标	17
五、 资产情况	19
六、 负债情况	21
七、 利润及其他损益来源情况	23
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性	23
九、 对外担保情况	24
第五节 重大事项	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	24
二、 关于破产相关事项	24
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	24
四、 其他重大事项的信息披露情况	24
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	25
一、 发行人为可交换债券发行人	25
二、 发行人为创新创业公司债券发行人	25
三、 发行人为绿色公司债券发行人	25
四、 发行人为可续期公司债券发行人	25
五、 其他特定品种债券事项	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	25
第八节 备查文件目录	26
财务报表	28

附件一： 发行人财务报表.....	28
担保人财务报表.....	41

释义

发行人/本公司/公司/兴泸水务/集团公司	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司
19 泸水 01	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司发行的 2019 年公司债券（第一期）
泸州市国资委	指	泸州市国有资产监督管理委员会
本期债券	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司发行的 2019 年公司债券（第一期）简称：19 泸水 01
兴泸集团	指	泸州市兴泸投资集团有限公司
污水公司	指	泸州市兴泸污水处理有限公司
威远清溪水务	指	兴泸水务（集团）威远清溪水务有限公司
乐山兴嘉环保	指	乐山市兴泸水务兴嘉环保科技有限公司
募集说明书	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公开发行公司债券募集说明书
募集说明书摘要	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公开发行公司债券募集说明书摘要
股东大会	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司公司章程
债券受托管理协议	指	《泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公开发行公司债券受托管理协议》
债券持有人会议规则	指	《泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公开发行公司债券债券持有人会议规则》
信用评级报告	指	《泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司公司债券信用评级报告》
报告期	指	2019 年 1-6 月
持有人/债券持有人	指	据登记公司的记录显示在其名下登记拥有本次发行公司债券的投资者
回售	指	债券持有人按事先约定的价格将所持有公司债券卖给发行人
工作日/日	指	每周一至周五，法定节假日除外。
元	指	人民币元

注：本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司
中文简称	兴泸水务
外文名称（如有）	LUZHOU XINGLU WATER(GROUP)CO.,LTD
外文缩写（如有）	无
法定代表人	张歧
注册地址	四川省泸州市 江阳区百子路 16 号
办公地址	四川省泸州市 江阳区百子路 16 号
办公地址的邮政编码	646000
公司网址	www.lzss.com
电子信箱	lzxlwaterstock@lzss.com

二、信息披露事务负责人

姓名	欧阳鹏
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	财务总监
联系地址	泸州市江阳区百子路 16 号
电话	0830-3196136
传真	0830-3194768
电子信箱	499545518@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载半年度报告的交易场所网站网址	http: www.sse.com.cn
半年度报告备置地	四川省泸州市江阳区百子路 16 号兴泸水务集团

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

报告期末实际控制人名称：泸州市国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

公司副总经理王明华先生因个人原因提出辞职，经董事会批准从2019年3月28日起不再担任公司副总经理。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28号
签字会计师姓名	刘小平、吴良辉

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	155363.SH
债券简称	19 泸水 01
名称	华西证券股份有限公司
办公地址	成都市高新区天府二街198号
联系人	闫浩、陈桂忠、杨颖博
联系电话	028-86159675

（三）资信评级机构

债券代码	155363.SH
债券简称	19 泸水 01

名称	联合信用评级有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	155363.SH
2、债券简称	19 泸水 01
3、债券名称	泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公司债券（第一期）
4、发行日	2019 年 4 月 26 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2022 年 4 月 26 日
7、到期日	2024 年 4 月 25 日
8、债券余额	5.00
9、截至报告期末的利率(%)	5.99
10、还本付息方式	本期债券每年付息，最后一期利息随本金一起支付
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	报告期内尚未发生利息兑付情况
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末向上后向下调整本期债券后 2 年的票面利率。发行人将于本期债券第 3 个计息年度付息日前的第 20 个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否向上或向下调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。 本报告期无调整利率情况发生。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	债券持有人回售选择权：发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，债券持有人有权选择在本期债券第 3 个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。债券持有人选择将持有的本期债券全部或部分回售给发行人的，须于发行人是否上调票面利率公告日起 5 个工作日内进行登记。若债券持有人行使回售选择权，本期债券第 3 个计息年度付息日即为回售支付日，发行人将按照上海证券交易所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。若债券持有人未做登记，则视为继续持有本次债券并接受发行人关于是否调整票面利率及调整幅度的决定。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中	无

的交换选择权的触发及执行情况	
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：155363.SH

债券简称	19 泸水 01
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	5
募集资金期末余额	4.18
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券募集的资金扣除承销费后已使用 0.79 亿元，主要用于偿还公司到期借款、补充流动资金。在使用资金时，公司相关业务部门审查，履行了内部相关审批手续，切实做到了按募集资金用途使用资金，保证公司募集资金的使用、稽核等顺畅运作。公司与债券受托管理人、资金监管银行签订了《募集资金专户及偿债专户三方监管协议》、《募集资金专户三方监管协议》，确保本期债券募集资金严格按照募集说明书披露的用途使用。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

适用 不适用

债券代码	155363.SH
债券简称	19 泸水 01
评级机构	联合信用评级有限公司
评级报告出具时间	2019 年 5 月 31 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	AA 级：偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无变化

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：155363.SH

债券简称	19 泸水 01
其他偿债保障措施概述	为充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本次债券本息按时、足额偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括设立偿付工作小组、建立发行人与债券受托管理人的长效沟通机制、健全风险监管和预警机制及加强信息披露、设立募集资金专户和偿债保障金专户等，形成一套完整的确保本次债券本息按约定偿付的保障体系。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期，公司建立了一系列工作机制，包括设立偿付工作小组、建立发行人与债券受托管理人的长效沟通机制、健全风险监管和预警机制，设立了募集资金专户和偿债保障金专户等。每月向券商报送募集资金使用核查表，重大事项确认表，对重要信息及时予以披露。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：155363.SH

债券简称	19 泸水 01
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	155363.SH
债券简称	19 泸水 01
债券受托管理人名称	华西证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	报告期内，债券受托管理人严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金使用情况等进行了持续跟踪和核查，督促公司履行募集说明书中所约定的义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	已披露。披露地址： http://www.sse.com.cn

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

（1）公司从事的主要业务

公司主营业务包括自来水销售、污水处理服务、户表安装维修及其他。

（2）经营模式及经营情况

本集团为四川省综合市政水务服务供货商，主要业务包括自来水供应和污水处理两个主要分部。我们在业务中采用建设—拥有一经营（BOO）、转让—拥有一经营（TOO）及建

设-拥有-转移（BOT）项目模式，并与地方政府订立一般为期30年的特许经营协议。本公司的业务在泸州地区及内江市威远地区等区域开展。

自来水项目

于报告期末，本集团拥有 9 座日供水总量约 498,500 吨的供水特许经营项目。与 2018 年 6 月 30 日相比持平。自来水厂平均利用率为 82.87%。

报告期间，我们的售水总量为约 6106 万吨，较截至 2018 年 6 月 30 日止六个月约 5080 万吨的自来水销量上升 20.25%。增长主要由于 2018 年 9 月本公司收购威远清溪水务，合并了威远清溪水务业务报表及随着城市发展，城镇化率增加，供区范围不断增加，使得本集团报告期售水量上升。

污水处理项目

于报告期末，本集团拥有 9 座营运中的污水处理厂，日处理能力约为 311,000 吨，污水处理厂的平均负荷率为 93.24%。

报告期间，我们的污水处理总量约为 5210 万吨，较截至 2018 年 6 月 30 日止六个月的约 3440 万吨的实际处理总量上升 51.5 %。我们的污水收费处理总量约为 6460 万吨，较截至 2018 年 6 月 30 日止六个月的约 4180 百万吨的收费处理总量上升 54.5 %。增加主要由于扩大了纳污范围，以及鸭儿沟提标扩容工程完成后产能及运行负荷大幅提高，污水处理量增加。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
销售自来水	14,405.69	10,080.83	30.02	28.09	11,153.24	8,252.46	26.01	28.05
污水处理服务	15,361.64	9,266.95	39.67	29.96	10,415.40	5,916.60	43.19	26.19
户表安装维修	21,144.76	6,778.53	67.94	41.24	17,612.60	6,538.29	62.88	44.29
其他	364.38	214.16	41.23	0.71	587.01	317.10	45.98	1.47
合计	51,276.47	26,340.46	48.63	-	39,768.25	21,024.45	47.13	-

2. 各主要产品、服务收入成本情况

适用 不适用

不适用的理由：公司业务板块已按照服务类型进行划分。

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的的原因。

各业务板块	收入变动比例	成本变动比例	毛利率变动比例	原因

自来水销售	29.16%	22.16%	4.01%	-
户表安装维修	20.05%	3.67%	5.06%	-
污水处理服务	47.49%	61.70%	3.52%	①本期污水处理量及保底水量较同期均有增加致污水处理收入较同期大幅增加。 ②污水处理量增加致人工、电费等运营成本增加，另由于环保要求提高污泥处置费用增加、鸭儿凼提标扩容后折旧成本等增加致污水处理成本较同期大幅上升。
其他	-37.93%	-32.46%	-4.24%	本期设计收入、二供设备销售收入减少致其他业务收入大幅下降，收入下降致成本较同期下降。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 16100.57 万元，占报告期内销售总额 31.4%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

客户名称	提供的主要产品/劳务	销售金额
泸州市城市管理和行政执法局	污水处理	11,381.25
四川省泸州市佳乐房地产有限责任公司	户表安装	1,488.88
泸州恒大新城置业有限公司	户表安装	1,092.64
合江县农业旅游开发投资集团有限公司	污水处理	1,086.34
泸县人民政府	污水处理	1,051.46
合计	-	16,100.57

向前五名供应商采购额 6,991.59 万元，占报告期内采购总额 44.6%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

供应商名称	购买的产品/劳务	采购金额
国网四川省电力公司泸州供电公司	电费	3,830.12
新兴铸管股份有限公司成都销售分公司	铸铁管	959.43
四川双清螺旋钢管有限公司	螺旋管	876.82
四川瑞峰螺旋钢管有限公司	螺旋管	700.88
新天科技股份有限公司	远传水表	624.34
合计	-	6,991.59

其他说明

无。

(四) 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

(五) 公司未来展望

2019 年下半年, 本公司将继续以立足供排水主业、延伸产业链业务、拓展环保产业、打造核心技术为战略定位, 统筹管理, 以系统性的思维将改革和创新进行到底, 坚持专业化、效益化、可持续化发展。

本公司将以国家环保战略为指导, 不断深化企业改革, 做强主业, 多业并举, 加强农村供水和水环境治理工作; 统筹运营管理、品牌建设、人才培养等各项工作; 系统性、全面性、创新性地拓展区域性业务, 提高行业影响力; 以更专业、更效益、可持续的发展思路, 践行企业创新卓越, 人水和谐的核心价值观, 实现公司高速高质量发展。

二、投资状况

(一) 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

(二) 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

(一) 公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况:

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明:

1. 资产独立情况

发行人与控股股东、实际控制人之间资产独立, 权属清晰, 股东注入发行人的资产独立完整, 均已完成相关的产权变更手续, 不存在控股股东违规占用发行人资产和资源的情况。

2. 人员独立情况

发行人总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在发行人处工作并领取薪酬。发行人的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。发行人董事及经理人选完全按照公司章程规定的合法程序进行, 不存在控股股东干预发行人董事会和股东会的人事任免决定的情况。

3. 机构独立情况

发行人下设的生产经营及行政办事机构有董事办、综合管理部、财务部、生产管理部、人力资源部、投资发展部、法律审计部、安全环保部等, 完全独立于实际控制人。

4. 业务独立情况

发行人独立从事自来水、污水处理基础设施建设、投资、运营, 主要负责城市供水、污

水处理及对所投资的项目进行管理。发行人独立进行核算和决策,独立承担责任和风险,对实际控制人不存在依赖管理和同业竞争关系。

5. 财务独立情况

发行人设有独立的财务会计机构,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,能独立作出财务决策,不存在控股股东和实际控制人干预发行人资金使用的情况。发行人实行分级核算的财务管理制度,财务部负责集团公司全面财务管理,各控股子公司均为独立法人实体,设有独立的会计机构并配备有专职会计人员,独立核算,设有独立的银行账户,不存在与实际控制人共用银行账户的情况,也不存在将资金存入控制人的财务公司或结算中心账户的情况。

(二) 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

(三) 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

(四) 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位:万元 币种:人民币

(一) 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准:

根据《企业会计准则》及其他有关准则解释文件规定,并结合公司所处行业特点和实际情况,公司对其他应收款的经营性和非经营性按以下标准进行认定;

- (1) 经营性其他应收款主要包括:企业发生的与公司正常生产经营直接相关的其他应收款项,如保证金等。
- (2) 非经营性其他应收款主要包括:企业发生的与公司正常生产经营无直接相关的其他应收款项,如与关联方之间的资金拆借款等。

(二) 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形:

无。

(三) 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计:0,占合并口径净资产的比例(%):0,是否超过合并口径净资产的10%: 是 否

(四) 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司,且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

√适用 □不适用

报告期内单独或累计减少合并报表范围内子公司,且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表10%以上

□适用 √不适用

子公司名称	子公司主要经营业务	子公司主要财务数据 (营业收入、总资产、净利润)	变动类型 (新增或减少)	新增、减少原因
泸州市繁星环境发展有限公司	乡镇污水处理	总资产: 25583.43 万元 营业收入: 152.47 万元 净利润: 268.82 万元	新增	股权收购
乐山兴嘉环保	乡镇污水处理	总资产: 3840.28 万元 在建期, 无收入	新增	PPP 项目新设项目公司

四、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标 (包括但不限于)

单位: 万元 币种: 人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	总资产	461,879.09	361,102.67	27.91	
2	总负债	257,570.58	169,315.95	52.12	主要是新增融资租赁借款 2 亿元, 发行公司债券 5 亿元, 取得政府专项债券资金 1.3 亿元, 新增繁星公司长期借款 0.47 亿元。
3	净资产	204,308.51	191,786.73	6.53	-
4	归属母公司股东的净资产	193,875.92	183,633.20	5.58	-
5	资产负债率 (%)	55.77	46.89	18.94	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	58.93	50.41	16.90	-
7	流动比率	1.42	0.88	61.36	主要是本期因发行债券、融资租赁后流动资产较上年末增幅较大而流动负债较上年末增长仅 6.88%。

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
8	速动比率	1.35	0.82	64.63	主要是本期因发行债券、融资租赁后货币资金增幅较大, 而流动负债较上年末增长仅 6.68%。
9	期末现金及现金等价物余额	98,011.7	54,741.04	79.05	主要是本年筹资活动产生的净现金流较上年末增加。

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业收入	51,276.47	39,768.25	28.94	
2	营业成本	26,340.46	21,024.45	25.28	
3	利润总额	18,401.01	13,194.17	39.46	1) 自来水板块利润总额同比增加 3060.97 万元 2) 城市污水板块利润总额同比增加 1877.06 万元。3) 2018 年 9 月并购的威远两家公司增加利润总额 351.8 万元。
4	净利润	15,487.18	11,128.74	39.16	本期利润总额较去年同期增加所致。
5	扣除非经常性损益后净利润	15,446.68	11,005.44	40.36	本期净利润较上年同期增加 4358.43 万元, 非经营性损益较同期减少 82.81 万元。
6	归属母公司股东的净利润	15,242.39	10,440.47	45.99	主要是本期净利润较同期增加所致。
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	26,975.76	20,175.1	33.71	主要是本期利润总额较同期增加 39.46%。
8	经营活动产生的现金流净额	7,395.57	14,192.75	-47.89	主要是应收账款较同期增加 9114.86 万元所致。由于政府支付能力减弱致部分污水处理费未按期收回。
9	投资活动产生的现金流净额	-44,581.32	-16,694.94	167.03	主要是公司在建项目增加所致。
10	筹资活动产生的现金流净额	60,097.89	5,680.33	958	主要是公司较同期增加公司债券 5 亿元, 融资租赁借款 2 亿元, 取得政府专项债券资金 1.3 亿元
11	应收账款周转率	2.81	3.59	-21.73	-
12	存货周转率	4.39	4.31	1.86	-
13	EBITDA 全部债务比	10.47%	13.48%	-22.33	-

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
14	利息保障倍数	7.76	10.01	-22.48	
15	现金利息保障倍数	2.45	9.74	-74.85	本期应收账款较上年同期增加，致经营活动产生的现金流量净额较同期减少，而本期对外融资增加，利息费用增加，致现金利息保障倍数较同期下降。
16	EBITDA 利息倍数	8.94	13.84	-35.40	主要上 EBITDA 较同期增长 33.71%，利息费用（含资本化利息）较同期增长 107.04%，致 EBITDA 利息倍数下降。
17	贷款偿还率（%）	100	100	0	
18	利息偿付率（%）	100	100	0	
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《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（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

详见上表。

五、资产情况

（一） 主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	98,011.70	54,741.04	79.05	主要是本期公司取得融资租赁借款 2 亿元，发行公司债券 5 亿元，取得政府专项债券资金 1.3 亿元。
应收账款	20,762.17	15,380.91	34.99	主要是应收的自来水费及污水处理费增加所致。
预付款项	5,476.00	427.94	1,179.61	主要是预付工程款、预付二供设备、电费及材料款增加所致。

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例(%)	变动比例超过30%的,说明原因
其他应收款	3,702.32	3,130.80	18.25	-
存货	6,510.74	5,490.25	18.58	-
其他流动资产	1,770.03	45.33	3,804.77	新增繁星公司建设期待抵扣进项税。
长期应收款	8,580.45	0.00	-	新增繁星公司PPP项目已运营站点从在建工程转入长期应收款。
长期股权投资	5,330.91	5,330.91	0.00	-
投资性房地产	1,239.80	1,262.24	-1.78	-
固定资产	181,214.18	182,419.34	-0.66	-
在建工程	97,832.59	61,021.12	60.33	本期在建项目增多所致。
无形资产	22,551.21	22,957.07	-1.77	-
商誉	2,269.46	2,269.46	0	-
长期待摊费用	2,474.68	1,753.78	41.11	主要是本期增加融资租赁借款手续费660万元。

2.主要资产变动的的原因

详见上表。

(二) 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受限资产	账面价值	评估价值(如有)	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额(如有)	由于其他原因受限的,披露受限原因及受限金额(如有)
固定资产(清溪水务房屋)	865.68	-	威远清溪水务/600	贷款抵押
无形资产(清溪水务土地使用权)	73.23	-	威远清溪水务/1600	贷款抵押
无形资产(污水公司二道溪土地使用权)	1,503.35	-	污水公司/5450	贷款抵押
二道溪污水处理厂收费权	434.80	-	污水公司/5450	贷款质押
其他城区污水处理厂收费权	1,406.95	-	污水公司/11800	贷款质押

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
合计	4,284.01	-	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

六、负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	27,000.00	27,000.00	0	-
应付账款	18,836.74	17,829.48	5.65	-
预收账款	14,424.99	18,364.88	-21.45	-
其他应付款	23,294.30	14,062.71	65.65	主要由于本期应付股东 2018 年股利未予支付，计提的应付利息、收取的质量保证金增多所致。
长期借款	47,918.15	45,134.25	6.17	-
应付债券	62,762.02	0	-	公司本年新增面值 5 亿元的公司债券，取得政府专项债券 1.3 亿元。
长期应付款	24,524.29	5,574.29	339.95	主要是公司本年新增融资租赁借款 2 亿元。

2.主要负债变动的的原因

详见上表。

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二） 有息借款情况

报告期末借款总额 16.47 亿元，上年末借款总额 7.88 亿元，借款总额总比变动 109%。

报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用

1. 借款情况披露

单位：万元 币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	78,849.42	16,700.00	12,576.64	82,972.78
公司债券、其他债券及债务融资工具	-	63,000.00	237.98	62,762.02
非银行金融机构贷款	-	20,000.00	1,050.00	18,950.00

2. 剩余借款金额达到报告期末净资产 5%以上的单笔借款情况

存在 不存在

单位：万元 币种：人民币

借款类别	债权人	金额	到期时间	利率（%）	担保情况
公司债券	债券投资者	49,762.02	2024年4月25日	5.99	无担保
政府专项债	债券投资者	13,000.00	2026年3月30日	3.41	无担保
融资租赁借款	招银金融租赁有限公司	18,950.00	2024年1月30日	4.275	无担保
银行借款	泸州农村商业银行	11,300.00	2027年4月24日	5.88	江阳区全域供水收费权质押
银行借款	国家开发银行四川省分行	11,800.00	2030年12月28日	4.90	应收账款质押
合计	-	104,812.02	-	-	-

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用。

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

截至报告期末，除上述受限资产外，公司无其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况

（六） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

（1） 上半年融资计划及安排执行情况

上半年公司主要通过银行借款、融资租赁、发行公司债券等方式融资。上半年已实现融资 9.54 亿元，未出现负债违约情况。

（2） 下半年大额有息负债

序号	贷款主体	金融机构名称	约定还款日	还款金额（亿元）
1	兴泸水务	中国工商银行	2019.7.12	0.5
2	兴泸水务	中国工商银行	2019.8.23	0.5
3	兴泸水务	泸州农商行	2019.11.12	0.3
4	兴泸水务	兴业银行	2019.12.16	0.3
合计				1.6

(3) 下半年融资安排

公司拟通过已获得的债券资金偿还上述借款。下半年主要通过银行借款落实项目建设所需资金，拟完成2019年公司债券第二期发行。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
成都光大银行	38,000.00	19,000.00	19,000.00
国家开发银行	44,500.00	13,400.00	31,100.00
泸州农商行	28,600.00	19,770.00	8,830.00
威远农村商业银行	2,450.00	2,450.00	0.00
兴业银行	31,000.00	3,500.00	27,500.00
邮政储蓄银行	5,000.00	0.00	5,000.00
招商银行	40,200.00	11,241.20	28,958.80
中国工商银行	10,000.00	10,000.00	0.00
中国农业发展银行	6,600.00	6,600.00	0.00
中国银行	6,000.00	6,000.00	0.00
中信银行	5,000.00	0.00	5,000.00
合计	217,350.00	91,961.20	125,388.80

上年末银行授信总额度：16.21亿元，本报告期末银行授信总额度21.74亿元，本报告期银行授信额度变化情况：5.53亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

截至报告期末已获批尚未发行的债券发行额度为2亿元。

七、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：18,401.01万元

报告期非经常性损益总额：40.49万元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入50%

是 否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项。

（一）法规要求披露的事项

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十	www.sse.com.cn	2019.5.9	无发行人合理管控债务规模，截至本报告披露日，本年累计新增借款未超过上	无

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
			年末净资产的百分之六十	

（二） 公司董事会或有权机构判断为重大的事项
无。

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、 发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

无。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会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；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司 2019 年公司债券半年报盖章页)

泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司

2019年8月28日



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表
2019年6月30日

编制单位：泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	98,011.70	54,741.04
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	160.00	145.00
应收账款	20,762.17	15,380.91
应收款项融资		
预付款项	5,476.01	427.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,702.32	3,130.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,510.74	5,490.25
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	1,770.03	45.33
流动资产合计	136,392.97	79,361.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	110.00	110.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	8,580.45	0.00
长期股权投资	5,330.91	5,330.91
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,239.80	1,262.24
固定资产	181,214.18	182,419.34
在建工程	97,832.59	61,021.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,551.21	22,957.07
开发支出		
商誉	2,269.46	2,269.46
长期待摊费用	2,474.68	1,753.78
递延所得税资产	2,229.06	2,491.00
其他非流动资产	1,653.78	2,126.49
非流动资产合计	325,486.12	281,741.41
资产总计	461,879.09	361,102.67
流动负债：		
短期借款	27,000.00	27,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,836.74	17,829.48
预收款项	14,424.99	18,364.88
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	2,062.09	3,107.78
应交税费	2,168.42	2,769.41
其他应付款	23,294.30	14,062.71
其中：应付利息	569.75	
应付股利	5,158.26	0.00
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	8,054.63	6,715.18
其他流动负债	8.73	
流动负债合计	95,849.90	89,849.44

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,918.15	45,134.25
应付债券	62,762.02	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,524.29	5,574.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,571.29	27,792.32
递延所得税负债	944.93	965.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	161,720.68	79,466.51
负债合计	257,570.58	169,315.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,971.00	85,971.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,410.98	42,410.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,039.80	881.21
盈余公积	3,033.91	3,033.91
一般风险准备		
未分配利润	61,420.23	51,336.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	193,875.92	183,633.19
少数股东权益	10,432.59	8,153.53
所有者权益（或股东权益）合计	204,308.51	191,786.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	461,879.09	361,102.67

法定代表人：张歧 主管会计

工作负责人：欧阳鹏

会计机构负责人：欧阳鹏

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		

货币资金	66,014.44	28,526.96
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	7,275.18	5,151.96
应收款项融资		
预付款项	2,909.44	198.44
其他应收款	4,019.14	5,342.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,631.73	1,853.72
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		
流动资产合计	82,849.93	41,073.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	110.00	110.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,768.68	84,420.29
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	71,181.20	70,799.21
在建工程	63,159.66	44,952.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,658.07	1,707.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	651.05	50.14
递延所得税资产	1,376.80	1,534.28
其他非流动资产	0.00	400.00
非流动资产合计	237,905.46	203,974.21
资产总计	320,755.39	245,047.55
流动负债：		

短期借款	26,000.00	26,000.00
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	9,697.82	11,241.52
预收款项	10,681.18	12,678.66
合同负债		
应付职工薪酬	482.02	1,014.38
应交税费	872.57	746.65
其他应付款	9,961.00	5,436.60
其中：应付利息	499.17	
应付股利	5,158.26	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,740.20	2,445.50
其他流动负债		
流动负债合计	60,434.79	59,563.31
非流动负债：		
长期借款	25,809.38	25,335.87
应付债券	49,762.02	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	19,000.00	50.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,015.67	10,168.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,587.07	35,554.43
负债合计	164,021.86	95,117.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	85,971.00	85,971.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	41,365.57	41,365.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	468.10	349.34
盈余公积	3,033.91	3,033.91

未分配利润	25,894.95	19,209.99
所有者权益（或股东权益）合计	156,733.53	149,929.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	320,755.39	245,047.55

法定代表人：张歧

主管会计工作负责人：欧阳鹏

会计机构负责人：欧阳鹏

合并利润表
2019年1—6月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	51,276.47	39,768.26
其中：营业收入	51,276.47	39,768.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,975.96	27,591.51
其中：营业成本	26,340.46	21,024.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,122.48	900.43
销售费用	822.13	602.81
管理费用	3,581.16	3,065.15
研发费用		
财务费用	2,109.73	1,998.67
其中：利息费用	2,501.04	1,397.40
利息收入	447.24	246.97
加：其他收益	1,060.01	894.12
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）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号		

填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	18,360.52	13,070.87
加: 营业外收入	191.03	166.26
减: 营业外支出	150.54	42.96
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	18,401.01	13,194.17
减: 所得税费用	2,913.83	2,065.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,487.18	11,128.74
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,487.18	11,128.74
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	15,242.39	10,440.47
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	244.79	688.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
(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（现金流量套期损益的有效部分）		
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	15,487.18	11,128.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,242.39	10,440.47
归属于少数股东的综合收益总额	244.79	688.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.18	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：/ 元,上期被合并方实现的净利润为：/ 元。

法定代表人：张歧 主管会计工作负责人：欧阳鹏 会计机构负责人：欧阳鹏

母公司利润表
2019年1—6月

单位:万元 币种:人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	27,680.23	23,713.44
减：营业成本	14,152.65	13,517.08
税金及附加	339.94	320.67
销售费用	476.57	399.56
管理费用	1,747.83	1,461.14
研发费用		
财务费用	1,516.18	1,348.32
其中：利息费用	1,598.64	
利息收入	134.07	
加：其他收益	28.75	20.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,920	5,256.59
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,395.81	11,943.26
加：营业外收入	135.75	133.56
减：营业外支出	142.4	28.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,389.16	12,048.25
减：所得税费用	1,545.96	1,163.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,843.20	10,885.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,843.20	10,885.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,843.20	10,885.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.14	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

法定代表人：张歧

主管会计工作负责人：欧阳鹏

会计机构负责人：欧阳鹏

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	43,442.33	39,493.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	421.19	458.19
收到其他与经营活动有关的现金	8,064.45	14,777.95
经营活动现金流入小计	51,927.97	54,729.74
购买商品、接受劳务支付的现金	21,102.17	16,131.37
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	7,419.22	5,488.47
支付的各项税费	7,033.10	5,325.81
支付其他与经营活动有关的现金	8,977.92	13,591.34
经营活动现金流出小计	44,532.41	40,536.99
经营活动产生的现金流量净额	7,395.56	14,192.75
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.72	6.25
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	472.72	3,978.62
投资活动现金流入小计	473.44	3,984.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,572.20	17,871.88
投资支付的现金	74.48	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	408.08	2,807.93
投资活动现金流出小计	45,054.76	20,679.81
投资活动产生的现金流量净额	-44,581.32	-16,694.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	192.02	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	192.02	
取得借款收到的现金	35,700.00	15,513.20
发行债券收到的现金	63,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	58.33	2.99
筹资活动现金流入小计	98,950.35	15,516.19
偿还债务支付的现金	36,214.42	8,769.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,290.55	1,066.67
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	347.49	-0.78
筹资活动现金流出小计	38,852.46	9,835.86
筹资活动产生的现金流量净额	60,097.89	5,680.33

额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-840.20
五、现金及现金等价物净增加额	22,912.13	2,337.94
加：期初现金及现金等价物余额	75,099.57	69,993.84
六、期末现金及现金等价物余额	98,011.70	72,331.78

法定代表人：张歧

主管会计工作负责人：欧阳鹏

会计机构负责人：欧阳鹏

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	21,308.72	20,750.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,669.80	6,217.48
经营活动现金流入小计	30,978.52	26,968.36
购买商品、接受劳务支付的现金	14,618.68	11,061.61
支付给职工以及为职工支付的现金	3,319.00	2,401.94
支付的各项税费	2,319.76	2,095.04
支付其他与经营活动有关的现金	10,103.15	6,137.12
经营活动现金流出小计	30,360.60	21,695.71
经营活动产生的现金流量净额	617.92	5,272.65
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	3,920.00	5,256.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.72	0.06
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	11	2,071.67
投资活动现金流入小计	3,931.72	7,328.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,508.23	12,774.72
投资支付的现金	3,722.87	8,592.86
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	380.08	2,797.11
投资活动现金流出小计	35,611.18	24,164.69
投资活动产生的现金流量净额	-31,679.46	-16,836.37

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	30,000.00	15,513.20
发行债券收到的现金	50,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000.00	15,513.20
偿还债务支付的现金	10,281.80	6,876.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	923.18	549.74
支付其他与筹资活动有关的现金	246.00	
筹资活动现金流出小计	11,450.98	7,426.50
筹资活动产生的现金流量净额	68,549.02	8,086.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-840.19
五、现金及现金等价物净增加额	37,487.48	-4,317.21
加：期初现金及现金等价物余额	28,526.96	48,359.3
六、期末现金及现金等价物余额	66,014.44	44,042.09

法定代表人：张岐

主管会计工作负责人：欧阳鹏

会计机构负责人：欧阳鹏

担保人财务报表

适用 不适用