

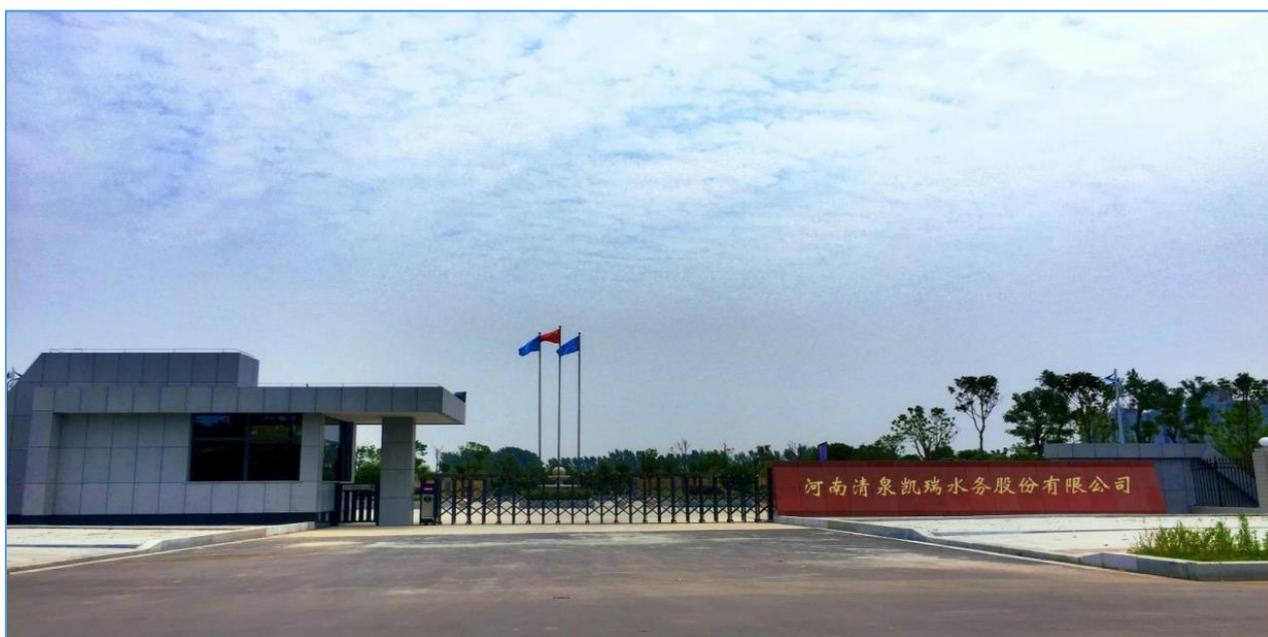


清泉水务

NEEQ : 871551

河南清泉凯瑞水务股份有限公司

(Henan Kerry Water Co. Ltd)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年4月，公司被中国城镇供水协会授予“全国城镇排水企业创新发展先进单位”，这不仅是对我公司创新发展的认可，也能彰显公司在行业中的引领作用。



2019年4月，公司在安全生产工作中，始终把安全供水摆在首要位置，年度内零安全生产事故，实现了安全生产长周期，保证了公司经营指标和各项任务的完成，推动了公司的持续稳定发展，被县政府评为“先进单位”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/清泉水务	指	河南清泉凯瑞水务股份有限公司
子公司/全资子公司	指	河南泓泽水务科技有限公司
股东大会	指	河南清泉凯瑞水务股份有限公司股东大会
董事会	指	河南清泉凯瑞水务股份有限公司董事会
监事会	指	河南清泉凯瑞水务股份有限公司监事会
三会	指	河南清泉凯瑞水务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司对总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《河南清泉凯瑞水务股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、上年度、上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
二氧化氯	指	(ClO ₂) 一种黄绿色到橙黄色的气体，是国际上公认为安全、无毒的绿色消毒剂。
浊度仪	指	测量水的混浊程度仪器

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人陈如意、主管会计工作负责人李会琴及会计机构负责人（会计主管人员）李会琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
质量控制风险	城市供水行业关系到城市居民生活和工业生产的安全问题，国家针对自来水水质建立了强制的卫生标准，公司历来也十分重视水质安全问题，对原水、出厂水、管网水时时在线监测，确保供水水质安全，卫生监督部门也会定期对自来水水质进行监测，目前未发生水质安全问题。另外，自来水在生产过程中，如果质量控制不严，以及自来水输送过程中管道爆裂，也会影响自来水水质，给公司带来重大不利影响。政府对于城市供水企业生产产品的管控较严，因此一旦公司发生了产品质量问题，会给公司造成重大的不利影响。
供水价格调整受限的风险	城市供水价格调整须经过政府有关部门核定，《城市供水价格管理办法》（计价格[1998]1810号）对于城市供水水价的构成、企业的盈利水平与净资产收益率有明确的数据限制，此外还规定了城市供水企业调整供水价格时，需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序。公司有权要求进行价格调整，但由于价格调整需要经过价格监审部门的监审并履行相应价格听证程序等，可能会影响公司水价的上涨，因此供水价格有可能不能及时调整到位而对公司的利润产生一定影响。
控股股东、实际控制人不当控制风险	陈如意直接持有公司26,768,561股，占公司股权60.3102%，并通过临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）、临颍县凯瑞

	<p>企业管理提升咨询中心（有限合伙）合计间接持有公司10%的股份，并担任执行事务合伙人，为公司控股股东和实际控制人，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p>
<p>特许经营权到期无法续期的风险</p>	<p>2006年1月18日，有限公司与临颍县建设局签订了《特许经营权协议》，临颍县建设局同意授予有限公司为临颍县唯一的供水企业，授予其在临颍县独家经营城市供水及其相关供水安装工程等业务，特许经营权期限为30年。在特许经营权期满后，同等条件下公司提出的延长特许经营权期限的申请可优先批准。但是本公司仍然存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权的风险。</p>
<p>划拨土地被收回的风险</p>	<p>公司拥有位于临颍县颍川大道东段北侧和新城路中段西侧的两宗划拨土地“豫（2019）临颍县不动产权第0000767号”、“豫（2019）临颍县不动产权第0000766号”，根据《中华人民共和国土地管理法》第五十八条规定，有关人民政府土地行政主管部门报经原批准用地的人民政府或者有批准权的人民政府准，可以收回国有土地使用权，但对于无偿收回划拨土地使用权时，对其地上建筑物、其他附着物，市、县人民政府应当根据实际情况给予适当补偿。公司的划拨土地若被收回，会对生产经营产生不利影响。</p>
<p>增值税政策变化风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收政策的通知》（财税〔2014〕57号）的有关精神，简并和统一增值税征收率，将6.00%和4.00%的增值税征收率统一调整为3.00%，自2014年7月1日起，本公司增值税执行3.00%税率。根据财政部、国家税务总局颁布《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的通知》（财税〔2019〕67号），对于既向城镇居民供水，又向农村居民供水的饮水工程运营管理单位，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。免征期限为2019年1月1日至2020年12月31日，本公司向农村居民供水收入部分免征增值税。财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠，自2008年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。河南泓泽水务科技有限公司属于该政策有关的鼓励类产业企业，故2017年度起适用的企业所得税三免三减半税收优惠。根据财政部、国家税务总局颁布的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税2015年第78号）的通知，自2015年7月1日起，增值税一般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。其中，利用污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等资源生产再生水，且符合产品原料100%来自所列资源，产品符合《再生水水质标准》（SL368</p>

	<p>—2006)规定的技术要求,则增值税适用 50%即征即退优惠政策。河南泓泽水务科技有限公司于 2018 年 9 月升为一般纳税人,且其生产的再生水符合该优惠政策政策规定,故 2018 年 9 月开始适用 50%即征即退优惠政策。若未来国家对于供水业务的税收政策发生变化,将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南清泉凯瑞水务股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Kerry Water Co. Ltd
证券简称	清泉水务
证券代码	871551
法定代表人	陈如意
办公地址	河南省临颖县新城路5号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭琼
职务	董事会秘书
电话	0395-8661889
传真	0395-8126999
电子邮箱	qiong_peng@foxmail.com
公司网址	—
联系地址及邮政编码	临颖县新城路5号 462600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2006年1月17日
挂牌时间	2017年5月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D46 水的生产和供应业-D4610 自来水生产和供应
主要产品与服务项目	自来水供应
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,384,780
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈如意
实际控制人及其一致行动人	陈如意

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	91411122785094413J	否
注册地址	临颍县新城路5号	否
注册资本	44,384,780	是

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	狄民权 王振军
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,992,198.55	38,681,229.30	0.80%
毛利率%	41.86%	37.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,710,600.29	6,411,806.29	4.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,150,482.20	3,487,729.81	19.00%
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)	13.43%	15.84%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.31%	8.61%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	100,639,224.04	96,002,151.33	4.83%
负债总计	44,400,089.03	52,310,616.61	-15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,239,135.01	43,691,534.72	28.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.64	-22.56%
资产负债率%(母公司)	43.62%	53.65%	-
资产负债率%(合并)	44.12%	54.49%	-
流动比率	126.66%	77.84%	-
利息保障倍数	532.15	34.41	-

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	6,726,810.89	10,331,276.73	-34.89%
应收账款周转率	8.38	17.50	-
存货周转率	34.64	27.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.83%	18.17%	-
营业收入增长率%	0.80%	41.26%	-
净利润增长率%	4.66%	81.45%	-

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	44,384,780	26,667,600	66.43%
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
非流动性资产处置损益	-329.00
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,333,381.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,410.33
非经常性损益合计	3,413,462.54
所得税影响数	853,344.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,560,118.09

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		4,115,251.71	172,494.42	

应收票据及应收账款	4,115,251.71			172,494.42
应付账款		12,093,363.40	9,415,219.00	
应付票据及应付账款	12,093,363.40			9,415,219.00
其他应付款			2,736,976.52	2,742,754.29
应付利息			5,777.77	

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。主要从事自来水生产和销售业务、再生水利用业务。具体情况如下：

（一）自来水业务

公司日供水能力为6万立方米，水源全部取自南水北调水源，供水范围覆盖临颖县城区及周边部分乡镇，供水面积25平方公里，用水人口达23万人。公司根据政府有关部门核定的供水价格向用水户收取供水费，收取的供水费以用户端安装的水表所计量的用户使用自来水量计算。公司抄表人员每月定时上门抄录水表计量的用户用水量，用户按照用水量缴纳水费。公司营业厅根据客户需要现场打印水费单据。公司收费方式包括现金收费、银行代收、转账，用户可任选其中一种方式缴纳水费。

公司具备基本的水质检测能力，公司根据《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）要求及检验规定配备了独立的理化室、微生物室、精密仪器室及辅助用室，紫外可见分光光度计、电子天平（万分之一）、超纯水机、浊度仪、余氯检测仪及二氧化氯检测仪等仪器设备。目前公司水质可检测项目达到11项，满足县镇饮用水基本检测要求。公司每天对原水、出厂水、管网水时时在线监测，确保水质安全，另外公司定期委托郑州监测站、漯河监测站及临颖县疾病预防控制中心对公司出厂水进行更多指标的检测并由检测单位出具检测报告。

供水行业作为典型的服务性行业，公司始终坚持“供水服务是大事，群众利益无小事”的服务理念，紧紧围绕“让用户满意，让政府放心”的服务宗旨，用心服务用水户，不断地提高供水服务质量，供水服务热线电话 24 小时值班，接警后 30 分钟内赶赴现场，践行“大修不过夜，小修及时修”的服务承诺，抢修到位及时率和用户满意率 100%，得到了县委县政府及社会各界的一致好评，连续被评为“临颖县城市建设突出贡献单位、临颖县城市优质服务先进单位”。

（二）再生水利用业务

再生水利用业务主要由公司全资子公司泓泽水务公司负责管理运营，目前拥有再生水水厂两座，日处理能力 5.05 万立方米，输水管网 26 公里，采用先进的技术，将污水转化为可利用的再生水，处理后的再生水主要用于城区河湖生态景观用水，市政道路降尘喷洒用水、绿化用水等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年度，公司坚持城乡供水一体化发展为目标，以我县“创建省级文明城市”为契机，以企业发展为引领，以安全供水为根本，继续弘扬“让用户满意，让政府放心”的企业理念，较好的完成了年初制定的各项目标任务。

截至2019年12月31日，公司资产总额达到10,063.92万元，负债总额为4,440.01万元，股东权益为5,623.91万元。公司2019年度实现营业收入3,899.22万元，较去年同期营业收入3,868.12万元相比，增长了0.80%，增长的主要原因系公司的供水销售收入随着城区供水需求量及用水户的增加，销售收入较上年有所增加；公司2019年度实现净利润671.06万元，较去年同期641.18万元相比，增加了4.66%，主要原因系公司2019年度年供水销售收入增加；公司2018-2019年度净利润处于稳步增长中，前景可期。

2020是具有里程碑的一年，是全面建成小康社会和“十三五”收官之年，公司将继续坚持“城乡供水一体化”目标不动摇，以建设“两城一区一基地”为抓手，对内整合自身资源，加强管理，进一步提升服务意识和综合竞争力，适时对外投资，拓展供排水业务，做大做强水务事业。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,339,929.68	15.24%	15,616,958.67	16.27%	-1.77%
应收票据					
应收账款	4,843,701.09	4.81%	4,115,251.71	4.29%	17.70%
存货	677,236.03	0.67%	631,845.49	0.66%	7.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	61,639,221.90	61.25%	64,872,518.16	67.57%	-4.98%
在建工程	7,608,000.00	7.56%	192,000.00	0.20%	3,862.50%
短期借款			4,000,000.00	4.17%	
长期借款					
无形资产	10,161,306.37	10.10%	10,419,056.69	10.85%	-2.47%
资产总额	100,639,224.04		96,002,151.33		

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额15,339,929.68元，较上年同期15,616,958.67元减少了-1.77%，主要原因系公司供水管网维修用材料采购现金支出微增，本年度货币资金余额较上年余额变动不大。

2、报告期末，应收账款余额4,843,701.09元，较上年同期4,115,251.71元增加了17.70%，主要原因

系本公司的全资子公司河南泓泽水务科技有限公司再生水销售收入，形成对临颍县住房和城乡建设局的应收款 4,068,206.00 元，较上一年度 2,863,284.50 元增加了 1,204,921.50 元，导致应收账款报告期末较上年有所增加。

3、报告期末，存货余额 677,236.03 元，较上年同期 631,845.49 元减少了 7.18%，主要原因系随着城区供水规模的不断扩大，城区自来水管网管道铺设及新旧更新需求增加，管材及配件等原材料的采购较上年有所增加，导致本年较上年存货余额有所增加。

4、报告期末，在建工程余额 7,608,000.00 元，上年同期余额为 192,000.00 元，较上年同期增加 7,416,000.00 元，主要原因系本年南水北调二水厂对接工程支出新增 7,416,000.00 元，在建工程余额较上年末有较大幅度增加。

5、报告期末，无形资产余额 10,161,306.37 元，较上年同期 96,002,151.33 元增加了 4.83%，主要原因系公司二水厂 2018 年 7 月发生购置土地对价支出 7,874,410.64 元所致，后按月计提土地摊销至无形资产余额减少。

6、报告期末，公司资产总计 100,639,224.04 元，较上期增加了 18.17%，主要原因系①公司报告期内公司经营盈利 6,710,600.29 元，公司运营情况较好，经营活动产生的现金流量增加。②主要原因系本年南水北调二水厂对接工程支出新增 7,416,000.00 元，在建工程余额较上年末有较大幅度增加。公司资产负债结构合理，公司资产主要是货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产，都是与公司生产经营密切相关且资产状况良好；公司负债主要是短期借款、应付账款、递延收益，公司应付账款余额账龄多为一年以内，未付款原因为未到达合同约定的付款期限，公司内部设置有严格的收付款内控制度且严格执行，公司主营业务为供水销售，多为预收及按月收取水费，资金流充足，且自公司新三板挂牌后，公司一直积极开拓市场，收入规模不断扩大，应收账款回收及时，能够保证借款及应付账款按时归还，负债不会对公司现金流造成不利影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,992,198.55	-	38,681,229.30	-	0.80%
营业成本	22,670,407.27	58.14%	23,985,930.74	62.01%	-5.48%
毛利率	41.86%	-	37.99%	-	-
销售费用	1,710,926.17	4.39%	1,621,593.30	4.19%	5.51%
管理费用	4,419,441.80	11.33%	3,823,698.10	9.89%	15.58%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-21,826.09	-0.06%	231,016.82	0.60%	-109.45%
信用减值损失	-89,487.37	-0.23%			
资产减值损失	-		326,966.77	0.85%	
其他收益	3,333,587.49	8.55%	1,398,690.59	3.62%	138.34%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-		-298.06		
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,774,416.97	22.50%	6,295,776.11	16.28%	39.37%

营业外收入	100,495.09	0.26%	2,240,444.47	5.79%	-95.51%
营业外支出	20,413.76	0.05%	20,199.19	0.05%	1.06%
净利润	6,710,600.29	17.21%	6,411,806.29	16.58%	4.66%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2019年度公司营业收入 38,992,198.55 元，较上年同期增长了 0.80%，主要原因系本公司的母公司主营业务供水销售收入随着城区供水需求量的增加及供水价格的上涨，销售收入有所增加；另外，本公司的子公司 2017 年 7 月成立之后实现再生水销售收入持续增长也是收入较上年同期增长的一个重要原因。

2、营业成本

2019年度公司营业成本 22,670,407.27 元，较上年同期减少了 5.48%，主要原因系城区供水销售收入增长，公司营业成本中原水费的支出随着供水需求量的增加而增加，但增长幅度小于供水销售收入的增长幅度，导致营业成本较上年同期有所降低。

3、管理费用

2019年度公司管理费用 4,419,441.80 元，较上年同期增加了 15.58%，主要原因系：1、本年度随着供水规模的逐年扩大，工资水平略微提升，职工薪酬较上年有所增加。2、公司为保证居民用水安全，增加了水厂技术安全服务费支出。以上两点致公司管理费用较上年有所提升。

4、销售费用

2019年度公司销售费用 1,710,926.17 元，较上年同期增长了 5.51%，主要原因系本年度提高了销售人员的薪酬待遇所致。

5、财务费用

2019年度公司财务费用-21,826.09 元，较上年同期减少了 109.45%，主要原因系本年度银行借款利息减少所致。

6、营业利润

2019年度公司营业利润 8,774,416.97 元，较上年同期增长了 39.37%，主要原因系本年度营业成本得到有效控制，较去年同期降低 5.45%，同时利息支出较上年有较大幅度降低，导致本年营业利润较上年同期有所增长。

7、营业外收入

2019年度公司营业外收入 100,495.09 元，较上年同期降低了 95.51%，主要原因系公司在 2018 年 2 月收到漯河市人民政府新三板奖励金 100.00 万元，2018 年 4 月收到临颖县场外市场挂牌融资先进企业奖励 100.00 万元，导致 2018 年度营业外收入增加 200.00 万元，本年度无相关奖励，导致本年营业外收入较上年同期有所降低。

8、营业外支出

2019年度公司营业外支出 20,413.76 元，较上年同期增加了 4.66%，主要原因为系捐赠支出较上年度有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,941,123.08	37,160,630.98	4.79%
其他业务收入	51,075.47	1,520,598.32	-96.64%
主营业务成本	22,670,407.27	22,941,145.07	-1.18%
其他业务成本	-	1,044,785.67	

本期其他业务收入 51,075.47 元，较上年同期 1,520,598.32 元，降低了 96.64%，主要原因系上年

其他业务收入主要为管道管网铺设工程项目收入，2019 年度其他业务收入主要为公司房屋租赁收入。

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
管道直饮水	33,592,394.66	86.15%	32,604,893.73	84.29%	3.30%
再生水	5,348,728.42	13.72%	4,555,737.25	11.78%	17.41%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
临颖县	38,992,198.55	100%	38,681,229.30	100%	0.80%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现营业收入 38,992,198.55 元，比上年同期增长 0.80%。主要原因系本公司主营业务供水销售收入随着城区供水需求量的增加及供水价格的上涨，销售收入有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	临颖县住房和城乡建设局	5,348,728.42	13.72%	否
2	漯河天冠生物化工有限公司	3,322,887.77	8.52%	否
3	河南华冠养元饮料有限公司	1,423,303.79	3.65%	否
4	漯河天嘉生化有限公司	1,281,010.87	3.29%	否
5	宏全食品包装（漯河）有限公司	1,205,397.28	3.09%	否
合计		12,581,328.13	32.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	漯河市南水北调配套工程建设管理局	4,174,095.18	75.27%	否
2	新兴铸管股份有限公司郑州销售分公司	674,112	12.16%	否
3	河北泉恩高科技管业有限公司	309,250.12	5.58%	否
4	杭州宏晨塑胶有限公司	73,447.12	1.32%	否
5	河南锐捷软件科技有限公司	66,314	1.20%	否
合计		5,297,218.42	95.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,726,810.89	10,331,276.73	-34.89%
投资活动产生的现金流量净额	-8,819,895.44	-8,529,978.45	3.40%
筹资活动产生的现金流量净额	1,816,055.56	5,952,785.29	-69.49%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量。报告期内，经营活动产生的现金流量净额 6,726,810.89 元，较上年同期 10,331,276.73 元，降低了 34.89%，主要系由于销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加了 8,134,714.46 元。。

2、投资活动产生的现金流量。报告期内，投资活动产生的现金流量净额-8,819,895.44 元，较上年同期 -8,529,978.45 元，降低了 3.4%，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 1,816,055.56 元，较上年同期 5,952,785.29 元，降低了 69.49%，主要系偿还临颖中银富登村镇银行有限公司短期借款 400.00 万元，导致本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所降低。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

清泉水务公司 2017 年 7 月 14 日召开董事会全票通过了《关于投资设立全资子公司河南清泉水务环保科技有限公司的议案》，子公司河南泓泽水务科技有限公司于 2017 年 7 月 24 日领取了工商营业执照。统一社会信用代码：91411122MA446TUD7W；类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；住所：临颍县新城路北段河南清泉凯瑞水务股份有限公司院内；注册资本：100 万元，其中河南清泉凯瑞水务股份有限公司现金出资 100 万元，持股比例 100%；经营范围：污水、污泥处理；中水回用；再生水利用；海水淡化；水域治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，子公司实现营业收入 5,348,728.42 元，净利润 1,027,671.37 元；截至 2019 年 12 月 31 日，子公司总资产 4,836,149.06 元，净资产 2,665,597.75 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018年12月31日数据影响情况：

列报项目	2018年12月31日之前列式金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
应收账款		4,115,251.71	4,115,251.71
应收票据及应收账款	4,115,251.71	-4,115,251.71	
应付账款		12,093,363.40	12,093,363.40
应付票据及应付账款	12,093,363.40	-12,093,363.40	

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

三、持续经营评价

报告期内,公司资产、人员、财务、业务等独立,治理结构合理,有良好的自主经营能力;公司主业突出,各项业务稳定;主要财务指标良好,管理层和核心经营人员稳定,无违法违规行为,公司持续经营能力良好。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、质量控制风险

城市供水行业关系到城市居民生活和工业生产的安全问题,国家针对自来水水质建立了强制的卫生标准,公司历来也十分重视水质安全问题,对原水、出厂水、管网水时时在线监测,确保供水水质安全,卫生监督部门也会定期对自来水水质进行监测,目前未发生水质安全问题。另外,自来水在生产过程中,如果质量控制不严,以及自来水输送过程中管道爆裂,也会影响自来水水质,给公司带来重大不利影响。政府对于城市供水企业生产产品的管控较严,因此一旦公司发生了产品质量问题,会给公司造成重大的不利影响。

应对措施:公司将及时检测并根据具体情况适时更新设备、改造管网,严格把控材料关,与国内知名材料生产商建立长期合作关系,并规范细化相关管理制度和业务流程,保证供水质量。

2、供水价格调整受限的风险

城市供水价格调整须经过政府有关部门核定,《城市供水价格管理办法》(计价格[1998]1810号)对于城市供水水价的构成、企业的盈利水平与净资产收益率有明确的数据限制,此外还规定了城市供水企业调整供水价格时,需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序。公司有权要求进行价格调整,但由于价格调整需要经过价格监审部门的监审并履行相应价格听证程序等,可能会影响公司水价的上涨,因此供水价格有可能不能及时调整到位而对公司的利润产生一定影响。

应对措施:公司将加强与政府相关部门的衔接,密切注意成本上升对公司效益的影响,并根据价格主管部门的有关规定,及时启动价格调整申报工作。

3、控股股东、实际控制人不当控制风险

陈如意直接持有公司26,768,561股,占公司股权60.3102%,并通过临颍县凯润工程管理咨询中心(有限合伙)、临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心(有限合伙)合计间接持有公司10%的股份,并担任执行事务合伙人,为公司控股股东和实际控制人,能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但是如果制度不能得到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施:公司已建立了相对完善的公司治理结构和制度,重大经营决策均需履行董事会、股东大会等审批程序,杜绝了决策的随意性。公司将继续完善法人治理结构,逐步健全公司运营体系,为公司的持续经营发展提供充足的动力。

4、特许经营权到期无法续期的风险

2006年1月18日,有限公司与临颍县建设局签订了《特许经营权协议》,临颍县建设局同意授予有限公司为临颍县唯一的供水企业,授予其在临颍县独家经营城市供水及其相关供水安装工程等业务,特许经营权期限为30年。在特许经营权期满后,同等条件下公司提出的延长特许经营权期限的申请可优先批准。但是本公司仍然存在上述特许经营期限届满后,无法继续取得特许经营权的风险。

应对措施:公司将不断加强服务质量并做好与主管部门的沟通工作,充分准备特许经营权的续签工作。

5、划拨土地被收回的风险

公司拥有位于临颍县颍川大道东段北侧和新城路中段西侧的两宗划拨土地“豫(2019)临颍县不动产权第0000767号”、“豫(2019)临颍县不动产权第0000766号”,根据《中华人民共和国土地管理法》第五十八条规定,有关人民政府土地行政主管部门报经原批准用地的人民政府或者有批准权的人民政府批准,可以收回国有土地使用权,但对于无偿收回划拨土地使用权时,对其地上建筑物、其他附着物,市、县人民政府应当根据实际情况给予适当补偿。公司的划拨土地若被收回,会对生产经营产生不利影响。

应对措施:自来水供应是关乎国计民生的基础行业,若涉及收回土地需报有权政府批准,且应对土地上建筑物、其他附着物给予补偿。土地挂牌出让时,公司可以通过受让取得土地或者另寻其他土地经营,不会对生产经营产生重大不利影响。

6、增值税政策变化风险

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收政策的通知》(财税[2014]57号)的有关精神,简并和统一增值税征收率,将6.00%和4.00%的增值税征收率统一调整为3.00%,自2014年7月1日起,本公司增值税执行3.00%税率。根据财政部、国家税务总局颁布《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的通知》(财税[2019]67号),对于既向城镇居民供水,又向农村居民供水的饮水工程运营单位,依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。免征期限为2019年1月1日至2020年12月31日,本公司向农村居民供水收入部分免征增值税。财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知,企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定,以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定,可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠,自2008年1月1日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。河南泓泽水务科技有限公司属于该政策有关的鼓励类产业企业,故2017年度起适用的企业所得税三免三减半税收优惠。根据财政部、国家税务总局颁布的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税2015年第78号)的通知,自2015年7月1日起,增值税一般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。其中,利用污水处理厂出水、工业排水(矿井水)、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等资源生产再生水,且符合产品原料100%来自所列资源,产品符合《再生水水质标准》(SL368—2006)规定的技术要求,则增值税适用50%即征即退优惠政策。河南泓泽水务科技有限公司于2018年9月升为一般纳税人,且其生产的再生水符合该优惠政策政策规定,故2018年9月开始适用50%即征即退优惠政策。若未来国家对于供水业务的税收政策发生变化,将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。

应对措施：公司将积极研究相关政策文件及其变化动向，拓展业务规模，扩大供应方位，加强对非农村居民用水的销售，降低增值税税收优惠政策的变化带来的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,600,000	5,033,328
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,800	7,650.90
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		

公司于 2020 年 4 月 2 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认 2019 年度超出预计

日常性关联交易》议案，尚需提交股东大会审议。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
河南颍泽民生市政工程	南水北调受水区临颍县二水厂项目工程款	25,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月19日
临颍县德润水表检定站（有限合伙）	代收水表维护费手续费	10,118.10	10,118.10	已事后补充履行	2020年4月2日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司偶发性关联交易，为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司和股东利益的情况，是合理的、必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年1月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程等相关规章制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不利用关联方地位，促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合	正在履行中

					法权益的决议； 在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联方回避制度，以维护全体股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2017年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。	正在履行中
公司	2019年5月21日	2019年6月26日	发行	募集资金使用承诺	在取得新增股份备案登记函前不使用募集资金。	已履行完毕
董监高	2017年1月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵	正在履行中

					守有关法律、法规及公司章程等相关规章制度的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性;不利用关联方地位,促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议;在经营决策中,严格按照公司法及公司章程的有关规定,执行关联方回避制度,以维护全体股东的合法权益。	
董监高	2020年3月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在经济实体、机构、经济	正在履行中

					组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。	
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--

承诺事项详细情况:

为避免可能发生的同业竞争，维护公司利益、保证公司长期稳定发展，公司的实际控制人、5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》；为进一步加强对公司公开募集资金行为的管理，规范公司对募集的使用，切实保护投资者利益，公司出具了《募集资金使用承诺函》。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人均履行了承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	19,925,418	19,925,418	44.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	6,692,140	6,692,140	15.078%	
	董事、监事、高管	0	0%	230,356	230,356	0.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,667,600	100%	-2,208,238	24,459,362	55.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,270,040	64.76%	2,806,381	20,076,421	45.23%	
	董事、监事、高管	596,400	2.23%	97,665	694,065	15.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,667,600	-	17,717,180	44,384,780	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	陈如意	17,270,040	9,498,521	26,768,561	60.3102%	20,076,421	6,692,140
2	临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	3,548,580	1,951,719	5,500,299	12.3923%	1,833,433	3,666,866
3	临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	3,505,980	1,928,289	5,434,269	12.2435%	1,811,423	3,622,846
4	临颍县德润水表检定站（有限合伙）	0	3,050,000	3,050,000	6.8717%	0	3,050,000
5	赵国峰	213,000	117,150	330,150	0.7438%	247,612	82,538
6	潘金亮	213,000	117,150	330,150	0.7438%	0	330,150
7	郭红英	213,000	117,150	330,150	0.7438%	0	330,150
8	程苏有	213,000	117,150	330,150	0.7438%	0	330,150

9	张贵友	127,800	70,290	198,090	0.4463%	0	198,090
10	李会琴	127,800	70,289	198,089	0.4463%	148,567	49,522
合计		25,432,200	17,037,708	42,469,908	95.6855%	24,117,456	18,352,452

普通股前十名股东间相互关系说明：1、陈如意为临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有 37.5750%的合伙份额；2、陈如意为临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有 38.0316%的合伙份额。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈如意，男，1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南大学环境与管理专业，大专学历，工程师。1978年12月至1985年2月，福州军区32387部队服兵役；1985年6月至2013年12月，任临颍县住房和城乡建设局职员；2002年11月至2006年1月，任临颍县自来水公司书记兼经理；2006年1月至2010年10月，任临颍县清泉自来水有限公司董事长兼总经理；2010年10月至2016年12月，任有限公司董事长兼总经理；2016年12月至今，任股份公司董事长。报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019年第一次股票发行	2019年4月29日	2019年7月11日	2.00	3,050,000	不适用	6,100,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年4月29日	6,100,000	6,100,000	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司股票发行共募集资金人民币 6,100,000 元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：建设南水北调受水区临颍县二水厂项目。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 6,106,762 元（超过部分 6,762 元来自于募集资金存储中产生的利息），均用于建设南水北调受水区临颍县二水厂项目。募集资金结余利息收入 2,196.80 元，在 2019 年 10 月 29 日注销募集资金专项账户时结息全部转入公司基本户。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 23 日	—	2.85	2.65
合计	—	2.85	2.65

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈如意	董事长	男	1961年1月	大专	2019年12月17日	2022年12月16日	是
赵国峰	董事、总经理	男	1974年6月	高中	2019年12月17日	2022年12月16日	是
谭花玲	董事	女	1970年8月	高中	2019年12月17日	2022年12月16日	是
李鹏	董事	男	1983年4月	大专	2019年12月17日	2022年12月16日	是
彭琼	董事、董事会 秘书	女	1988年11月	硕士	2019年12月17日	2022年12月16日	是
柯向阳	监事会主席	男	1988年2月	本科	2019年12月17日	2022年12月16日	是
何素红	监事	女	1972年10月	高中	2019年12月17日	2022年12月16日	是
孟姣	监事	女	1989年6月	大专	2019年12月17日	2022年12月16日	是
李会琴	财务负责人	女	1970年11月	高中	2019年12月17日	2022年12月16日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

公司董事长陈如意是董事会秘书彭琼配偶的父亲，董事长陈如意是监事孟姣的舅舅，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
陈如意	董事长	17,270,040	9,498,521	26,768,561	60.3102%	0
赵国峰	董事、总经理	213,000	117,150	330,150	0.7438%	0
谭花玲	董事	85,200	46,860	132,060	0.2975%	0
李鹏	董事	42,600	23,431	66,031	0.1488%	0

彭琼	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
柯向阳	监事会主席	42,600	24,431	67,031	0.1510%	0
何素红	监事	85,200	45,860	131,060	0.2953%	0
孟姣	监事	0	0	0	0%	0
李会琴	财务负责人	127,800	70,289	198,089	0.4463%	0
合计	-	17,866,440	9,826,542	27,692,982	62.3929%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	13
生产人员	10	14
销售人员	37	33
技术人员	41	36
财务人员	5	4
员工总计	105	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	27	27
专科以下	73	68
员工总计	105	100

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，并制定了相应的治理制度。其次，公司明确了对外担保、对外投资、关联交易等事项的决策程序、审查内容等，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规定，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策均履行了规定的程序，保护了公司和股东的权益。

4、 公司章程的修改情况

公司于2019年5月11日召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：原第一章第五条：“公司注册资本为人民币2,666.76万元”，修订后内容为：“公司注册资本为人民币4,133.478万元”。原第三章第十九条：“公司股份总数为2,666.76万股，全部为普通股”，修订后内容为“公司股份总数为4,133.478万股，全部为普通股”。公司于2019年5月17日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，修订对照如下：原第一章第五条：“公司注册资本为人民币4,133.478万元”，修订后内容为：“公司注册资本为人民币4,438.478万元”。原第三章第十九条：“公司股份总数为4,133.478万股，全部为普通股”，修订后内容为“公司股份总数为4,438.478万股，全部为普通股”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第一届董事会第十二次会议审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《公司2018年年度报告及其摘要》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度〈审计报告（亚会B审字（2019）0174）号〉》、《2018年年度财务决算报告》、《2018年年度权益分派预案》、《2019年度财务预算报告》、《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年审计机构》、《关于提请召开2018年年度股东大会》、《关于预计2019年日常性关联交易》、《关于补充确认2018年度超出预计的日常性关联交易》十一项议案。</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司2019年股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈河南清泉凯瑞水务股份有限公司募集资金使用管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并与相关机构签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》七项议案。</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议审议通过了《2019年半年度报告》的议案。</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于召开公司2019年第四次临时股东大会》二项议案。</p> <p>6、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举陈如意为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任赵国峰为公司总经理的议案》、《关于聘任李会琴为公司财务负责人的议案》、《关于聘任彭琼为公司董事会秘书的议案》四项议案。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第六次会议审议通过了《2018年年度监事会工作报告》、《2018年年度财务决算报告》、《2018年年度权益分派预案》、《2018</p>

		<p>年年度报告及其摘要》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度〈审计报告(亚会 B 审字(2019)0174) 号〉》六项议案。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>3、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司换届选举》的议案。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举柯向阳为公司第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与河南颍泽民生市政工程有限公司签订承包建设工程施工合同》的议案。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订公司章程的议案》。</p> <p>3、2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈河南清泉凯瑞水务股份有限公司募集资金使用管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并与相关机构签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》六项议案。</p> <p>4、2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》二项议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议，通知及召开程序，授权委托，表决和决议，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东或实际控制人保持相互独立，能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司的主营业务是自来水的生产和销售。公司业务独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。清水水务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会以任何形式直接或间接从事与公司业务相同或相似的业务。

2、人员独立：公司独立招聘生产经营所需工作人员，并建立了完善的劳动、人事、报酬及社会保障制度，完全自主管理。董事、监事、总经理及其他高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，依合法程序选举或聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司总经理、董事、监事均未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立：公司拥有的资产产权清晰，均为公司实际控制和使用，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本公开转让说明书出具日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

4、机构独立：公司已经依照《公司法》、《公司章程》建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会规范运作。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，各部门职责明确、流程清晰，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司组织机构独立，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0077 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	狄民权 王振军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	70,000.00 元

审计报告正文：河南清泉凯瑞水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南清泉凯瑞水务股份有限公司（以下简称清泉水务）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清泉水务 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清泉水务，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

清泉水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报， 我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

清水水务管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估清水水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清水水务的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对清水水务的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致清水水务不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

(6) 就清水水务实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

除其他事项外，我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等进行沟通，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师 狄民权

(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王振军

中国·北京

二〇二〇年四月二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	八、(一)	15,339,929.68	15,616,958.67
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			
应收账款	八、(二)	4,843,701.09	4,115,251.71
应收款项融资			-
预付款项	八、(三)	44,585.64	180.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(四)	37,912.63	47,676.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、(五)	677,236.03	631,845.49
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	八、(六)		34,716.54
流动资产合计		20,943,365.07	20,446,629.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产	八、(七)	61,639,221.90	64,872,518.16
在建工程	八、(八)	7,608,000.00	192,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(九)	10,161,306.37	10,419,056.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十)	232,771.25	39,759.67
递延所得税资产	八、(十一)	54,559.45	32,187.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,695,858.97	75,555,522.12
资产总计		100,639,224.04	96,002,151.33
流动负债:			
短期借款	八、(十二)		4,000,000.00
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			
应付账款	八、(十三)	5,892,065.69	12,093,363.40
预收款项	八、(十四)	3,945,677.21	3,900,607.62
合同负债			
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	八、(十五)	444,274.97	413,485.87
应交税费	八、(十六)	2,208,522.56	1,878,733.16
其他应付款	八、(十七)	2,714,163.36	2,697,184.84
其中: 应付利息			4,273.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(十八)	1,331,031.19	1,284,322.27

其他流动负债			
流动负债合计		16,535,734.98	26,267,697.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(十九)	27,864,354.05	26,042,919.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,864,354.05	26,042,919.45
负债合计		44,400,089.03	52,310,616.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、(二十)	44,384,780.00	26,667,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十一)	2,830,847.90	7,110,761.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(二十二)	1,499,037.65	930,744.76
一般风险准备			
未分配利润	八、(二十三)	7,524,469.46	8,982,428.06
归属于母公司所有者权益合计		56,239,135.01	43,691,534.72
少数股东权益			
所有者权益合计		56,239,135.01	43,691,534.72
负债和所有者权益总计		100,639,224.04	96,002,151.33

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,508,828.28	14,392,535.73
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	897,541.27	1,337,865.75
应收款项融资			-
预付款项		44,585.64	180.05
其他应收款	十三、(二)	14,818.95	13,175.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		677,236.03	631,845.49
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		16,143,010.17	16,375,602.47
非流动资产：			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
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		61,636,117.85	64,865,644.19
在建工程		7,608,000.00	192,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,159,306.37	10,414,056.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,771.25	39,759.67
递延所得税资产		23,869.34	10,446.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,660,064.81	76,521,906.75
资产总计		96,803,074.98	92,897,509.22
流动负债：			
短期借款			4,000,000.00
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		3,813,897.44	9,716,102.90
预收款项		3,945,677.21	3,900,607.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		403,632.47	377,155.87
应交税费		2,156,782.00	1,825,607.93
其他应付款		2,714,163.36	2,697,184.84
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		1,331,031.19	1,284,322.27
其他流动负债			
流动负债合计		14,365,183.67	23,800,981.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,864,354.05	26,042,919.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,864,354.05	26,042,919.45
负债合计		42,229,537.72	49,843,900.88
所有者权益：			
股本		44,384,780.00	26,667,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,830,847.90	7,110,761.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,499,037.65	930,744.76
一般风险准备			
未分配利润		5,858,871.71	8,344,501.68
所有者权益合计		54,573,537.26	43,053,608.34

负债和所有者权益合计		96,803,074.98	92,897,509.22
-------------------	--	----------------------	----------------------

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		38,992,198.55	38,681,229.30
其中：营业收入	八、(二十四)	38,992,198.55	38,681,229.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,461,881.70	34,110,812.49
其中：营业成本	八、(二十四)	22,670,407.27	23,985,930.74
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	八、(二十五)	4,682,932.55	4,448,573.53
销售费用	八、(二十六)	1,710,926.17	1,621,593.30
管理费用	八、(二十七)	4,419,441.80	3,823,698.10
研发费用			
财务费用	八、(二十八)	-21,826.09	231,016.82
其中：利息费用		16,670.47	254,885.10
利息收入		66,287.16	33,989.20
加：其他收益	八、(二十九)	3,333,587.49	1,398,690.59
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）	八、（三十）	-89,487.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（三十一）		326,966.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（三十二）		-298.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,774,416.97	6,295,776.11
加：营业外收入	八、（三十三）	100,495.09	2,240,444.47
减：营业外支出	八、（三十四）	20,413.76	20,199.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,854,498.30	8,516,021.39
减：所得税费用	八、（三十五）	2,143,898.01	2,104,215.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,710,600.29	6,411,806.29
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）		6,710,600.29	6,411,806.29
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,710,600.29	6,411,806.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		6,710,600.29	6,411,806.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,710,600.29	6,411,806.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(四)	33,643,470.13	34,125,492.05
减：营业成本	十三、(四)	18,428,415.07	19,845,617.81
税金及附加		4,627,750.69	4,424,627.99
销售费用		1,710,926.17	1,621,593.30
管理费用		4,155,275.29	3,631,286.34
研发费用			
财务费用		-16,500.20	238,544.16
其中：利息费用		16,670.47	254,885.10
利息收入		60,066.27	25,920.24
加：其他收益		2,802,031.19	1,290,721.74
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）		-53,692.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			412,982.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-298.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,485,941.76	6,067,228.89
加：营业外收入		100,495.09	2,240,444.47
减：营业外支出		20,413.76	20,070.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,566,023.09	8,287,602.93
减：所得税费用		1,883,094.17	2,062,716.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,682,928.92	6,224,886.47
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,682,928.92	6,224,886.47

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,682,928.92	6,224,886.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		39,746,995.38	35,854,676.50
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		272,351.94	12,221.10
收到其他与经营活动有关的现金	八、(三十六)	4,881,241.73	3,106,658.00
经营活动现金流入小计		44,900,589.05	38,973,555.60
购买商品、接受劳务支付的现金		22,484,616.24	14,349,901.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,402,364.81	6,129,803.88
支付的各项税费		7,577,546.84	6,793,594.51
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十六)	1,709,250.27	1,368,978.70
经营活动现金流出小计		38,173,778.16	28,642,278.87
经营活动产生的现金流量净额		6,726,810.89	10,331,276.73
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			716,463.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			716,463.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,819,895.44	9,246,441.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,819,895.44	9,246,441.89
投资活动产生的现金流量净额		-8,819,895.44	-8,529,978.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,100,000.00	
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、(三十六)		6,209,174.19
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	10,209,174.19
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,944.44	256,388.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(三十六)	263,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,283,944.44	4,256,388.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,816,055.56	5,952,785.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-277,028.99	7,754,083.57
加：期初现金及现金等价物余额		15,616,958.67	7,862,875.10
六、期末现金及现金等价物余额		15,339,929.68	15,616,958.67

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		34,869,861.38	33,895,775.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,862,060.41	3,098,589.04
经营活动现金流入小计		39,731,921.79	36,994,364.54
购买商品、接受劳务支付的现金		18,161,870.92	10,978,590.04
支付给职工以及为职工支付的现金		5,805,901.86	5,632,844.38
支付的各项税费		7,020,057.19	6,486,786.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,623,959.39	1,326,800.30
经营活动现金流出小计		32,611,789.36	24,425,021.15
经营活动产生的现金流量净额		7,120,132.43	12,569,343.39
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			716,463.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			716,463.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,819,895.44	9,246,441.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,819,895.44	9,246,441.89
投资活动产生的现金流量净额		-8,819,895.44	-8,529,978.45

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,100,000.00	
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,209,174.19
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	10,209,174.19
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,944.44	256,388.90
支付其他与筹资活动有关的现金		263,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,283,944.44	4,256,388.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,816,055.56	5,952,785.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,292.55	9,992,150.23
加：期初现金及现金等价物余额		14,392,535.73	4,400,385.50
六、期末现金及现金等价物余额		14,508,828.28	14,392,535.73

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,667,600.00				7,110,761.90				930,744.76		8,982,428.06		43,691,534.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,667,600.00				7,110,761.90				930,744.76		8,982,428.06		43,691,534.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,717,180.00				-4,279,914.00				568,292.89		-1,457,958.60		12,547,600.29
（一）综合收益总额											6,710,600.29		6,710,600.29
（二）所有者投入和减少资本	3,050,000.00				2,787,000.00								5,837,000.00
1. 股东投入的普通股	3,050,000.00				2,787,000.00								5,837,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	7,600,266.00								568,292.89		-8,168,558.89		

1. 提取盈余公积								568,292.89		-568,292.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	7,600,266.00									-7,600,266.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	7,066,914.00				-7,066,914.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,066,914.00				-7,066,914.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	44,384,780.00				2,830,847.90			1,499,037.65		7,524,469.46		56,239,135.01

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,667,600.00				7,110,761.90				308,256.11		3,193,110.42		37,279,728.43

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,667,600.00			7,110,761.90			308,256.11		3,193,110.42		37,279,728.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							622,488.65		5,789,317.64		6,411,806.29	
（一）综合收益总额									6,411,806.29		6,411,806.29	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							622,488.65		-622,488.65			
1. 提取盈余公积							622,488.65		-622,488.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,667,600.00				7,110,761.90			930,744.76		8,982,428.06		43,691,534.72

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,667,600.00				7,110,761.90				930,744.76		8,344,501.68	43,053,608.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,667,600.00				7,110,761.90				930,744.76		8,344,501.68	43,053,608.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,717,180.00				-4,279,914.00				568,292.89		-2,485,629.97	11,519,928.92

(一) 综合收益总额										5,682,928.92	5,682,928.92
(二) 所有者投入和减少资本	3,050,000.00			2,787,000.00							5,837,000.00
1. 股东投入的普通股	3,050,000.00			2,787,000.00							5,837,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	7,600,266.00							568,292.89		-8,168,558.89	
1. 提取盈余公积								568,292.89		-568,292.89	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	7,600,266.00									-7,600,266.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	7,066,914.00			-7,066,914.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,066,914.00			-7,066,914.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	44,384,780.00				2,830,847.90				1,499,037.65		5,858,871.71	54,573,537.26

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,667,600.00				7,110,761.90				308,256.11		2,742,103.86	36,828,721.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,667,600.00				7,110,761.90				308,256.11		2,742,103.86	36,828,721.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								622,488.65			5,602,397.82	6,224,886.47
（一）综合收益总额											6,224,886.47	6,224,886.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								622,488.65		-622,488.65		
1. 提取盈余公积								622,488.65		-622,488.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	26,667,600.00				7,110,761.90			930,744.76	8,344,501.68			43,053,608.34

法定代表人：陈如意

主管会计工作负责人：李会琴

会计机构负责人：李会琴

河南清泉凯瑞水务股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：河南清泉凯瑞水务股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91411122785094413J

发证机关：漯河市市场监督管理局

注册资本：人民币 4438.478 万元

法定代表人：陈如意

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：临颖县新城路 5 号

营业期限：自 2006 年 1 月 17 日至长期

经营范围：自来水生产与供应；供水设备安装。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

(二) 历史沿革

河南清泉凯瑞水务股份有限公司的前身临颖县清泉自来水有限公司（以下简称公司）成立于 2006 年 1 月 17 日，由陈如意、福建晟达新型管材有限公司、赵国峰、郭红英、潘金亮、程苏有、张贵友、李新磊、郭跃军、李会琴、贾少文、谭花玲、郭凤香、刘国山、侯伟刚、毕丽杰、聂志强、刘二红、何龙钢、李建召、焦素华、李书华、邰颖军共同投资设立，并于 2006 年 1 月 17 日在临颖县工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》，注册号为 4111222000310，公司设立时原名为“临颖县清泉自来水有限公司”，注册资本 96.00 万元，实收资本 96.00 万元，均为货币资金出资。股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	36.00	37.50
福建晟达新型管材有限公司	10.00	10.42
赵国峰	5.00	5.21

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
郭红英	5.00	5.21
潘金亮	5.00	5.21
程苏有	5.00	5.21
张贵友	3.00	3.13
李新磊	2.00	2.08
郭跃军	2.00	2.08
李会琴	2.00	2.08
贾少文	2.00	2.08
谭花玲	2.00	2.08
郭凤香	2.00	2.08
刘国山	2.00	2.08
侯伟刚	2.00	2.08
毕丽杰	2.00	2.08
聂志强	1.00	1.04
刘二红	1.00	1.04
何龙钢	1.00	1.04
李建召	1.00	1.04
焦素华	1.00	1.04
李书华	1.00	1.04
邰颖军	1.00	1.04
王庆超	1.00	1.04
汤红涛	1.00	1.04
合 计	96.00	100.00

上述事项已经漯河新华联合会计师事务所审验，并出具了漯新华验字[2006]第002号验资报告。

2008年2月18日公司股东会议通过如下决定：注册资本不变更，其中股东福建晟达新型管材有限公司将持有本公司10.42%的股权10.00万元转让给陈如意。法定代表人由田有杖变更为陈如意。由陈如意、赵国峰、郭红英、潘金亮、程苏有五人组成新的董事会。本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	46.00	47.92

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
赵国峰	5.00	5.21
郭红英	5.00	5.21
潘金亮	5.00	5.21
程苏有	5.00	5.21
张贵友	3.00	3.13
李新磊	2.00	2.08
郭跃军	2.00	2.08
李会琴	2.00	2.08
贾少文	2.00	2.08
谭花玲	2.00	2.08
郭凤香	2.00	2.08
刘国山	2.00	2.08
侯伟刚	2.00	2.08
毕丽杰	2.00	2.08
聂志强	1.00	1.04
刘二红	1.00	1.04
何龙钢	1.00	1.04
李建召	1.00	1.04
焦素华	1.00	1.04
李书华	1.00	1.04
邵颖军	1.00	1.04
王庆超	1.00	1.04
汤红涛	1.00	1.04
合 计	96.00	100.00

2010年9月26日，河南省工商行政管理局出具（豫工商）登记名预核变字〔2010〕第1232号《企业名称变更核准通知书》，同意核准有限公司名称变更为“河南清水水务有限公司”。

2010年10月21日，公司召开股东会议通过如下决议：公司名称由临颍县清泉自来水有限公司变更为河南清水水务有限公司。增加注册资本至196.00万元，其中新增注册资本100.00万元由股东陈如意出资99.00万元，李会琴出资1.00万元，以上出资均为货币资金出资。本次股权变更后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	145.00	73.98
赵国峰	5.00	2.55
郭红英	5.00	2.55
潘金亮	5.00	2.55
程苏有	5.00	2.55
张贵友	3.00	1.53
李新磊	2.00	1.02
郭跃军	2.00	1.02
李会琴	3.00	1.53
贾少文	2.00	1.02
谭花玲	2.00	1.02
郭凤香	2.00	1.02
刘国山	2.00	1.02
侯伟刚	2.00	1.02
毕丽杰	2.00	1.02
聂志强	1.00	0.51
刘二红	1.00	0.51
何龙钢	1.00	0.51
李建召	1.00	0.51
焦素华	1.00	0.51
李书华	1.00	0.51
邰颖军	1.00	0.51
王庆超	1.00	0.51
汤红涛	1.00	0.51
合 计	196.00	100.00

上述增资事项已经漯河繁兴联合会计师事务所审验，并出具漯繁兴验字 [2010] 第 036 号验资报告。

2013 年 8 月 26 日，公司召开股东会议通过如下决议：股东何龙钢将持有本公司 0.51% 的股权 1.00 万元转让给陈如意。本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	146.00	74.49

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
赵国峰	5.00	2.55
郭红英	5.00	2.55
潘金亮	5.00	2.55
程苏有	5.00	2.55
张贵友	3.00	1.53
李新磊	2.00	1.02
郭跃军	2.00	1.02
李会琴	3.00	1.53
贾少文	2.00	1.02
谭花玲	2.00	1.02
郭凤香	2.00	1.02
刘国山	2.00	1.02
侯伟刚	2.00	1.02
毕丽杰	2.00	1.02
聂志强	1.00	0.51
刘二红	1.00	0.51
李建召	1.00	0.51
焦素华	1.00	0.51
李书华	1.00	0.51
邰颖军	1.00	0.51
王庆超	1.00	0.51
汤红涛	1.00	0.51
合 计	196.00	100.00

2015年10月31日，公司召开股东会议通过如下决议：注册资本由196.00万元增加至626.00万元，新增注册资本430.00万元分别由原股东陈如意出资422.00万元，李鹏、武瑞、姜小芬、张辉、吴旭锋、王延昭、李新娜、柯向阳分别出资1.00万元，均为货币资金出资。2015年11月18日，公司向临颖县工商行政管理局提交了变更登记申请，同日，临颖县工商行政管理局核准了本次变更登记，换发了统一社会信用代码为91411122785094413J的营业执照。本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	568.00	90.73

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
赵国峰	5.00	0.80
郭红英	5.00	0.80
潘金亮	5.00	0.80
程苏有	5.00	0.80
张贵友	3.00	0.48
李新磊	2.00	0.32
郭跃军	2.00	0.32
李会琴	3.00	0.48
贾少文	2.00	0.32
谭花玲	2.00	0.32
郭凤香	2.00	0.32
刘国山	2.00	0.32
侯伟刚	2.00	0.32
毕丽杰	2.00	0.32
聂志强	1.00	0.16
刘二红	1.00	0.16
李建召	1.00	0.16
焦素华	1.00	0.16
李书华	1.00	0.16
邰颖军	1.00	0.16
王庆超	1.00	0.16
汤红涛	1.00	0.16
李鹏	1.00	0.16
武瑞	1.00	0.16
柯向阳	1.00	0.16
王延昭	1.00	0.16
吴旭锋	1.00	0.16
姜小芬	1.00	0.16
张辉	1.00	0.16
李新娜	1.00	0.16
合 计	626.00	100.00

上述事项已经漯河远方会计师事务所（普通合伙）审验，并出具漯远方验字[2015]第

010 号验资报告。

2016年9月22日，公司召开股东会议通过如下决议：股东郭凤香将持有公司0.32%的股权2.00万元转让给新股东临颖县凯润工程管理咨询中心（有限合伙），股东陈如意将持有公司的12.99%股权81.30万元转让给新股东临颖县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）、将其持有公司的0.32%股权2.00万元转让给新股东陈龙林、将其持有公司的12.03%股权75.30万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）、将其持有公司的0.32%股权2.00万元转让给新股东何素红、将其持有公司的0.16%股权1.00万元转让给新股东秦晓丽、将其持有公司的0.16%股权1.00万元转让给新股东崔颖磊，股东候伟刚将其持有公司0.32%股权2.00万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙），股东毕丽杰将其持有公司0.32%股权2.00万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙），股东刘二红其持有公司0.16%股权1.00万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙），股东李建召将其持有公司0.16%股权1.00万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙），股东李书华将其持有公司0.16%股权1.00万元转让给新股东临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）。本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	405.40	64.76
临颖县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	83.30	13.31
临颖县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	82.30	13.15
赵国峰	5.00	0.80
郭红英	5.00	0.80
潘金亮	5.00	0.80
程苏有	5.00	0.80
张贵友	3.00	0.48
李会琴	3.00	0.48
何素红	2.00	0.32
李新磊	2.00	0.32
郭跃军	2.00	0.32
贾少文	2.00	0.32
谭花玲	2.00	0.32
刘国山	2.00	0.32

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈龙林	2.00	0.32
秦晓丽	1.00	0.16
崔颖磊	1.00	0.16
聂志强	1.00	0.16
焦素华	1.00	0.16
郇颖军	1.00	0.16
王庆超	1.00	0.16
汤红涛	1.00	0.16
李鹏	1.00	0.16
武瑞	1.00	0.16
柯向阳	1.00	0.16
王延昭	1.00	0.16
吴旭锋	1.00	0.16
姜小芬	1.00	0.16
张辉	1.00	0.16
李新娜	1.00	0.16
合 计	626.00	100.00

2016年9月23日，公司召开股东会议通过如下决议：公司注册资本由626.00万元增加至1,252.00万元。全体股东按持股比例以货币方式新增出资合计1,878.00万元，其中626.00万元计入新增注册资本，剩余1,252.00万元作为资本溢价，计入资本公积。新增注册资本626.00万元由股东陈如意出资405.40万元，新股东临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）出资83.30万元，新股东临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）出资82.30万元，股东赵国峰出资5.00万元，股东郭红英出资5.00万元，股东潘金亮出资5.00万元，股东程苏有出资5.00万元，股东张贵友出资3.00万元，股东李会琴出资3.00万元，股东李新磊出资2.00万元，股东郭跃军出资2.00万元，股东贾少文出资2.00万元，新股东何素红出资2.00万元，股东谭花玲出资2.00万元，新股东陈龙林出资2.00万元，股东刘国山出资2.00万元，新股东秦晓丽出资1.00万元，新股东崔颖磊出资1.00万元，股东聂志强出资1.00万元，股东焦素华出资1.00万元，股东郇颖军出资1.00万元，股东王庆超出资1.00万元，股东汤红涛出资1.00万元，股东李鹏出资1.00万元，股东武瑞出资1.00万元，股东柯向阳出资1.00万元，股东王延昭出资1.00万元，股东吴旭锋出资1.00万元，股东姜小芬出资1.00万元，股东张辉出资1.00万元，股东李新娜出资1.00万元，以上出资方式均为货币资金。

本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	810.80	64.76
临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	166.60	13.31
临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	164.60	13.15
赵国峰	10.00	0.80
郭红英	10.00	0.80
潘金亮	10.00	0.80
程苏有	10.00	0.80
张贵友	6.00	0.48
李新磊	4.00	0.32
郭跃军	4.00	0.32
李会琴	6.00	0.48
贾少文	4.00	0.32
何素红	4.00	0.32
谭花玲	4.00	0.32
陈龙林	4.00	0.32
刘国山	4.00	0.32
秦晓丽	2.00	0.16
崔颖磊	2.00	0.16
聂志强	2.00	0.16
焦素华	2.00	0.16
邰颖军	2.00	0.16
王庆超	2.00	0.16
汤红涛	2.00	0.16
李鹏	2.00	0.16
武瑞	2.00	0.16
柯向阳	2.00	0.16
王延昭	2.00	0.16
吴旭锋	2.00	0.16
姜小芬	2.00	0.16
张辉	2.00	0.16
李新娜	2.00	0.16

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
合 计	1,252.00	100.00

上述增资事项已经漯河远方会计师事务所（普通合伙）审验，并出具漯远方验字[2016]第 06 号验资报告。

2016 年 12 月 21 日，本公司股东会决议，全体出资人以其拥有本公司以截至 2016 年 9 月 30 日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审字[2016]2050 号审计报告确认的净资产 33,778,361.90 元为基准，按照 1.2666442387:1 的比例折合股份，每股面值 1 元，改制设立股份公司。其中：折合股本 26,667,600.00 元；超投部分 7,110,761.90 元计入资本公积。

北京中科华资产评估有限公司于 2016 年 11 月 28 日出具的中科华评报字[2016]第 243 号资产评估报告，经评估后河南清泉水务有限公司 2016 年 9 月 30 日净资产为 5,843.81 万元。折合股份的净资产不高于评估值。

公司于 2016 年 12 月 23 日取得漯河市工商行政管理局换发的营业执照，公司名称变更为河南清泉凯瑞水务股份有限公司，统一社会信用代码为 91411122785094413J。

本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	1,727.00	64.76
临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	354.86	13.31
临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	350.60	13.15
赵国峰	21.30	0.80
郭红英	21.30	0.80
潘金亮	21.30	0.80
程苏有	21.30	0.80
张贵友	12.78	0.48
李新磊	8.52	0.32
郭跃军	8.52	0.32
李会琴	12.78	0.48
贾少文	8.52	0.32
何素红	8.52	0.32
谭花玲	8.52	0.32
陈龙林	8.52	0.32

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
刘国山	8.52	0.32
秦晓丽	4.26	0.16
崔颖磊	4.26	0.16
聂志强	4.26	0.16
焦素华	4.26	0.16
郇颖军	4.26	0.16
王庆超	4.26	0.16
汤红涛	4.26	0.16
李鹏	4.26	0.16
武瑞	4.26	0.16
柯向阳	4.26	0.16
王延昭	4.26	0.16
吴旭锋	4.26	0.16
姜小芬	4.26	0.16
张辉	4.26	0.16
李新娜	4.26	0.16
合 计	2,666.76	100.00

上述事项已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字 [2016] 1214 号验资报告。

公司于 2016 年 12 月 23 日取得漯河市工商行政管理局换发的营业执照，公司名称变更为河南清泉凯瑞水务股份有限公司，统一社会信用代码为 91411122785094413J。

2017 年 5 月 25 日，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：清泉水务，证券代码：871551。

公司于 2019 年 4 月 9 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年年度权益分派预案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.85 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2.65 股。本次权益分派于 2019 年 4 月 23 日实施完成。实施完成后，公司总股本由 26,667,600 股增至 41,334,780 股。

本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	2,676.86	64.76

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	550.03	13.31
临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	543.43	13.15
赵国峰	33.02	0.80
郭红英	33.02	0.80
潘金亮	33.02	0.80
程苏有	33.02	0.80
张贵友	19.81	0.48
李新磊	13.21	0.32
郭跃军	13.21	0.32
李会琴	19.81	0.48
贾少文	13.21	0.32
何素红	13.21	0.32
谭花玲	13.21	0.32
陈龙林	13.21	0.32
刘国山	13.21	0.32
秦晓丽	6.60	0.16
崔颖磊	6.60	0.16
聂志强	6.60	0.16
焦素华	6.60	0.16
邰颖军	6.60	0.16
王庆超	6.60	0.16
汤红涛	6.60	0.16
李鹏	6.60	0.16
武瑞	6.60	0.16
柯向阳	6.60	0.16
王延昭	6.60	0.16
吴旭锋	6.60	0.16
姜小芬	6.60	0.16
张辉	6.60	0.16
李新娜	6.60	0.16
合 计	4,133.478	100.00

公司于 2019 年 5 月 30 日取得漯河市市场监督管理局换发的营业执照，公司名称为河南

清泉凯瑞水务股份有限公司，统一社会信用代码为 91411122785094413J。

2019 年 5 月 17 日，公司召开股东会议通过如下决议：审议通过了《关于公司 2019 年股票发行方案的议案》，发行股票为人民币普通股，发行股份数量 3,050,000 股，发行价格 2.00 元/股，募集资金总额人民币 6,100,000.00 元。认购对象为临颍县德润水表检定站（有限合伙），认购数量 3,050,000 股，认购金额 6,100,000.00 元人民币。认购完成后，公司总股本由 41,334,780 股增至 44,384,780 股。

本次股权变更后出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈如意	2,676.86	60.31
临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	550.03	12.39
临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	543.43	12.24
临颍县德润水表检定站（有限合伙）	305.00	6.87
赵国峰	33.02	0.74
郭红英	33.02	0.74
潘金亮	33.02	0.74
程苏有	33.02	0.74
张贵友	19.81	0.45
李新磊	13.21	0.30
郭跃军	13.21	0.30
李会琴	19.81	0.45
贾少文	13.21	0.30
何素红	13.21	0.30
谭花玲	13.21	0.30
陈龙林	13.21	0.30
刘国山	13.21	0.30
秦晓丽	6.60	0.15
崔颖磊	6.60	0.15
聂志强	6.60	0.15
焦素华	6.60	0.15
邰颖军	6.60	0.15
王庆超	6.60	0.15
汤红涛	6.60	0.15

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
李鹏	6.60	0.15
武瑞	6.60	0.15
柯向阳	6.60	0.15
王延昭	6.60	0.15
吴旭锋	6.60	0.15
姜小芬	6.60	0.15
张辉	6.60	0.15
李新娜	6.60	0.15
合 计	4,438.478	100.00

上述事项已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具亚会B验字(2019)0071号验资报告。

公司于2019年7月18日取得漯河市市场监督管理局换发的营业执照,公司名称为河南清泉凯瑞水务股份有限公司,统一社会信用代码为91411122785094413J。

本公司历次股东变动情况,已向主管税务机关备案。

（三）主要产品及提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：管道直饮水供应。

（四）基本组织架构

本公司根据相关法律规定,设立了股东会、董事会、监事会、总经理;结合本公司的实际情况设置了行政管理部、技术部、水质检测部、稽查服务部、生产部、财务部、管网探漏部、营销部、管网维修部。

本财务报表由本公司董事会于2020年4月2日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括河南泓泽水务科技有限公司（简称泓泽）共1家子公司。

详见本附注七“企业合并及合并财务报表”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制;按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至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;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:

(1) 源于合同性权利或其他法定权利;

(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,

用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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,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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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

其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，

视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的
影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部
分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金
融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同
时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改
的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

(十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

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

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

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

项 目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司关联方。

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利款项
应收利息	本组合为应收利息款项
应收暂付款	本组合为日常经常活动支付的暂付款项
应收关联方款项	本公司关联方
应收政府补助	本组合为日常经营活动中应收涉及政府补助的应收款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司的存货分为原材料、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法：

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关

活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产

减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产及开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50.00	土地使用证规定使用年限
软件	3.00	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（十九）长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房屋装修等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: ①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; ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十一) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

本公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量, 按照物价部门核定的销售单价

计算确认。公司抄表员按月定期抄表，抄表数据录入公司供水营销系统，供水营销系统根据数据录入情况生成客户当月用水量，营销系统根据客户用水性质和用水量计算出应收水费，财务部每月末根据营销系统统计数据确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司自来水安装工程业务根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的有关规定，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(二十二) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十二）。

(二十六) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报

表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018年12月31日数据影响情况：

列报项目	2018年12月31日之前列式金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
应收账款		4,115,251.71	4,115,251.71
应收票据及应收账款	4,115,251.71	-4,115,251.71	
应付账款		12,093,363.40	12,093,363.40
应付票据及应付账款	12,093,363.40	-12,093,363.40	

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融

工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

(二) 会计估计变更

无

(三) 重要前期差错更正

无

六、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务； 不动产租赁收入，按收入的5%计缴； 水表维护收入，按收入的6%计缴	3%、5%、6%、16%、 13%	

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
水资源税	从量计征	0.35~2 元/立方米	

注：2017 年 11 月 24 日，财政部、国家税务总局、水利部关于印发《扩大水资源税改革试点实施办法》的通知，自 2017 年 12 月 1 日起在北京、天津、山西、内蒙古、山东、河南、四川、陕西、宁夏等 9 个省（自治区、直辖市）扩大水资源税改革试点。

2017 年 12 月 27 日，河南省人民政府关于印发河南省水资源税改革试点实施办法的通知豫政（2017）44 号，河南省水资源税改革试点实施办法，自 2017 年 12 月 1 日起施行；原水资源费自实施日起改为水资源税，本公司为城镇公共供水企业，水资源税税额 0.35~2 元/立方米。

根据财政部、税务总局颁发的关于调整增值税税率的通知财税（2019）39 号文件，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局颁布的《关于简并增值税征收政策的通知》（财税〔2014〕57 号）的有关精神，简并和统一增值税征收率，将 6.00% 和 4.00% 的增值税征收率统一调整为 3.00%，自 2014 年 7 月 1 日起，本公司增值税执行 3.00% 税率。

②根据财政部、国家税务总局颁布《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的通知》（财税〔2019〕67 号），对于既向城镇居民供水，又向农村居民供水的饮水工程运营单位，依据向农村居民供水收入占总供水收入的比例免征增值税。免征期限为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司向农村居民供水收入部分免征增值税。

③根据国家税务总局关于水资源费改税后城镇公共供水企业增值税发票开具问题的公告（国家税务总局公告 2017 年第 47 号），原对城镇公共供水用水户在基本水价（自来水价格）外征收水资源费的试点省份，在水资源费改税试点期间，按照不增加城镇公共供水企业负担

的原则，城镇公共供水企业缴纳的水资源税所对应的水费收入，不计征增值税，按“不征税自来水”项目开具增值税普通发票。

本公司所缴纳的水资源税所对应的水费收入免征增值税。

④财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知，企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定，以及从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。

河南泓泽水务科技有限公司属于该政策有关的鼓励类产业企业，故 2017 年度起适用的企业所得税三免三减半税收优惠。

⑤根据财政部、国家税务总局颁布的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税 2015 年第 78 号）的通知，自 2015 年 7 月 1 日起，增值税一般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。其中，利用污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等资源生产再生水，且符合产品原料 100%来自所列资源，产品符合《再生水水质标准》（SL368—2006）规定的技术要求，则增值税适用 50%即征即退优惠政策。

河南泓泽水务科技有限公司于 2018 年 9 月升为一般纳税人，且其生产的再生水符合该优惠政策政策规定，故 2018 年 9 月开始适用 50%即征即退优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	河南泓泽水务科技有限公司	1	境内非金融子公司	河南临颖	河南临颖	生产	100 万元	100%	100%	100 万元	投资设立

八、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度 1-12 月，本期指 2019 年度 1-12 月。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	34,783.19	62,267.85

银行存款	15,305,146.49	15,554,690.82
合计	15,339,929.68	15,616,958.67

2、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,129,198.85
1 至 2 年	931,531.34
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	5,060,730.19
减：坏账准备	217,029.10
合 计	4,843,701.09

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,060,730.19	100.00	217,029.10	4.29	4,843,701.09
其中：账龄组合	5,060,730.19	100.00	217,029.10	4.29	4,843,701.09
合 计	5,060,730.19	—	217,029.10	—	4,843,701.09

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,242,527.54	100.00	127,275.83	3.00	4,115,251.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,242,527.54	100.00	127,275.83	3.00	4,115,251.71

(1) 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,129,198.85	123,875.97	3.00%
1-2 年	931,531.34	93,153.13	10.00%
合 计	5,060,730.19	217,029.10	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	127,275.83	89,753.27			217,029.10
合计	127,275.83	89,753.27			217,029.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,058,803.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 216,971.29 元。

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
临颍县住房和城乡建设局	非关联方	4,068,206.00	1 年以内	80.39
临颍县居源公共住房建设投资有限公司	非关联方	931,531.34	1-2 年	18.41
临颍县环境卫生服务中心	非关联方	30,395.50	1 年以内	0.60
临颍县颍川学校	非关联方	18,420.15	1 年以内	0.36
临颍县城关镇第一初级中学	非关联方	10,250.20	1 年以内	0.20
合计		5,058,803.19		99.96

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,585.64	100.00	180.05	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	44,585.64	100.00	180.05	100.00

2、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额明细情况：

单位名称	本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
国网河南省电力公司临颍县供电公司	非关联方	44,585.59	1 年以内	100.00
南亚塑胶工业(郑州)有限公司	非关联方	0.05	1-2 年	
合计		44,585.64		100.00

4、截止 2019 年 12 月 31 日，预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,912.63	47,676.75
合 计	37,912.63	47,676.75

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	38,621.27
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	39,121.27
减：坏账准备	1,208.64
合 计	37,912.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	500.00	500.00
代扣代缴款项	17,594.35	15,876.18
应收政府补助	21,026.92	32,775.11
小 计	39,121.27	49,151.29
减：坏账准备	1,208.64	1,474.54
合 计	37,912.63	47,676.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,474.54			1,474.54
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86.91			86.91
本期转回	352.81			352.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,208.64			1,208.64

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,474.54	86.91	352.81		1,208.64
合计	1,474.54	86.91	352.81		1,208.64

(5) 按其他应收款归集的期末余额明细情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
临颍县税务局	非关联方	21,026.92	1年以内	53.75
银联商务股份有限公司河南分公司	非关联方	500.00	1-2年	1.28
合计		21,526.92		55.03

(五) 存货

1、存货分项列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	677,236.03		677,236.03	631,845.49		631,845.49
合计	677,236.03		677,236.03	631,845.49		631,845.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		34,716.54
合计		34,716.54

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,639,221.90	64,872,518.16
固定资产清理		
合计	61,639,221.90	64,872,518.16

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	82,672,122.16	4,414,385.00	870,152.37	718,897.00	88,675,556.53
2、本期增加金额	1,011,825.44	16,650.00	45,600.00	89,820.00	1,163,895.44
(1) 购置		16,650.00	45,600.00	89,820.00	152,070.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	1,011,825.44				1,011,825.44
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			6,580.00		6,580.00
(1) 处置或报废			6,580.00		6,580.00
(2) 其他转出					
4、期末余额	83,683,947.60	4,431,035.00	909,172.37	808,717.00	89,832,871.97
二、累计折旧					
1、期初余额	20,142,542.02	2,486,143.10	782,650.19	391,703.06	23,803,038.37
2、本期增加金额	3,826,204.52	398,674.89	23,094.36	148,888.93	4,396,862.70
(1) 计提	3,826,204.52	398,674.89	23,094.36	148,888.93	4,396,862.70
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			6,251.00		6,251.00
(1) 处置或报废			6,251.00		6,251.00
(2) 其他转出					
4、期末余额	23,968,746.54	2,884,817.99	799,493.55	540,591.99	28,193,650.07
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	59,715,201.06	1,546,217.01	109,678.82	268,125.01	61,639,221.90
2、期初账面价值	62,529,580.14	1,928,241.90	87,502.18	327,193.94	64,872,518.16

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
二水厂综合楼	1,334,645.30	正在协商办理中
二水厂修理间	548,454.83	正在协商办理中

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
二水厂反冲洗泵房	449,147.28	正在协商办理中
二水厂加药间	211,353.15	正在协商办理中
二水厂门卫	75,969.80	正在协商办理中
合 计	2,619,570.36	

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	7,608,000.00	192,000.00
工程物资		
合 计	7,608,000.00	192,000.00

2、在建工程

(1) 在建工程情况：

工程项目	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
南水北调受水区临颖县二水厂项目	7,608,000.00		7,608,000.00	192,000.00		192,000.00
管网						
合 计	7,608,000.00		7,608,000.00	192,000.00		192,000.00

(2) 重大在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
南水北调受水区临颖县二水厂项目		192,000.00	7,416,000.00			7,608,000.00
管网			1,011,825.44	1,011,825.44		
合 计		192,000.00	8,427,825.44	1,011,825.44		7,608,000.00

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	10,570,866.96	144,000.00	10,714,866.96
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,570,866.96	144,000.00	10,714,866.96
二、累计摊销			
1、期初余额	262,643.55	33,166.72	295,810.27

2、本期增加金额	211,417.08	46,333.24	257,750.32
(1) 计提	211,417.08	46,333.24	257,750.32
3、本期减少金额			
4、期末余额	474,060.63	79,499.96	553,560.59
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,096,806.33	64,500.04	10,161,306.37
2、期初账面价值	10,308,223.41	110,833.28	10,419,056.69

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区路面硬化	15,009.67		13,855.08		1,154.59
修缮费	24,750.00	240,000.00	33,133.34		231,616.66
合 计	39,759.67	240,000.00	46,988.42		232,771.25

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	218,237.80	54,559.45	128,750.40	32,187.60
合 计	218,237.80	54,559.45	128,750.40	32,187.60

(十二) 短期借款

1、短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,170,841.69	9,239,295.03
1-2年(含2年)	213,057.00	1,604,372.00
2-3年(含3年)	43,197.00	1,160,288.22
3年以上	464,970.00	89,408.15

账龄	期末余额	期初余额
合计	5,892,065.69	12,093,363.40

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
河南颍泽民生市政工程有限公司	关联方	1,633,328.00	1年以内	27.72
漯河市南水北调配套工程建设管理局	非关联方	1,112,867.90	1年以内	18.89
河南诚安防护用品有限公司	非关联方	460,350.00	1年以内	7.81
新兴铸管股份有限公司郑州销售分公司	非关联方	459,405.40	1年以内	7.80
青岛三利中德美水设备有限公司	非关联方	397,490.00	3年以上	6.75
合计		4,063,441.30		68.97

(十四) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,945,677.21	3,900,607.62
1年以上		
合计	3,945,677.21	3,900,607.62

2、截止2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

3、按预收款项归集的期末余额前五大明细情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款余额的比例 (%)
阙振亮	非关联方	1,932.00	1年以内	0.05
刘爱玲	关联方	1,930.00	1年以内	0.05
李鹤	非关联方	1,887.60	1年以内	0.05
郭学民	非关联方	1,571.91	1年以内	0.04
高雅	非关联方	1,547.30	1年以内	0.04
合计		8,868.81		0.23

(十五) 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	413,485.87	5,729,364.80	5,698,575.70	444,274.97
二、离职后福利-设定提存计划		704,149.56	704,149.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	413,485.87	6,433,514.36	6,402,725.26	444,274.97

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	378,140.50	5,009,247.88	4,974,200.38	413,188.00
2、职工福利费	150.00	315,562.00	315,562.00	150.00
3、社会保险费		291,354.92	291,354.92	
其中：医疗保险费		232,353.12	232,353.12	
工伤保险费		20,869.58	20,869.58	
生育保险费		38,132.22	38,132.22	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	35,195.37	113,200.00	117,458.40	30,936.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	413,485.87	5,729,364.80	5,698,575.70	444,274.97

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		675,856.26	675,856.26	
2、失业保险费		28,293.30	28,293.30	
3、年金缴费				
合 计		704,149.56	704,149.56	

(十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	144,065.84	147,816.72
水资源税	1,079,673.25	1,041,386.65
企业所得税	894,250.96	608,838.27
城市维护建设税	8,280.48	7,453.81
房产税	26,365.62	24,585.46
土地使用税	31,958.40	31,958.40
个人所得税	417.14	56.69
教育费附加	5,253.43	4,472.36
地方教育费附加	3,027.16	2,981.52
印花税	15,230.28	9,183.28
合 计	2,208,522.56	1,878,733.16

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,714,163.36	2,692,910.87
应付利息		4,273.97
应付股利		
合 计	2,714,163.36	2,697,184.84

2、应付利息

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		4,273.97
合 计		4,273.97

3、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	473,857.29	454,604.80
1—2 年	2,000.00	108,322.06
2—3 年	108,322.06	1,007,475.01
3 年以上	2,129,984.01	1,122,509.00
合 计	2,714,163.36	2,692,910.87

(2) 按其他应付款归集的期末余额明细情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
河南颍泽民生市政工程有限公司	关联方	1,000,000.00	3 年以上	36.84
河南工程水文地质勘察院有限公司	非关联方	75,000.00	2-3 年	2.76
河南昊业建筑安装有限公司	非关联方	33,322.06	2-3 年	1.23
青岛金晟环保设备有限公司	非关联方	5,000.00	3 年以上	0.18
合 计		1,113,322.06		41.01

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	1,331,031.19	1,284,322.27
合 计	1,331,031.19	1,284,322.27

(十九) 递延收益

1、涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,327,241.72	3,167,965.72	1,299,822.20	29,195,385.24	政府补助在受益期内分摊
减：1 年内到期的递延收益	1,284,322.27	46,708.92		1,331,031.19	
合 计	26,042,919.45	3,121,256.80	1,299,822.20	27,864,354.05	

2、递延收益的其他说明：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城区供水工程	2,989,140.50		269,696.80		2,719,443.70	与资产相关
供水管网改造工程	2,692,833.34		214,000.00		2,478,833.34	与资产相关
供水改扩建工程	11,900,000.00		700,000.00		11,200,000.00	与资产相关
供水管网	5,745,267.88	636,413.12	100,625.40		6,281,055.60	与资产相关
二水厂项目建设工程	4,000,000.00	2,516,052.60			6,516,052.60	与资产相关
失业保险稳岗补贴		15,500.00	15,500.00			与收益相关
合 计	27,327,241.72	3,167,965.72	1,299,822.20		29,195,385.24	

(1) 城区供水工程项目——豫发改办 [2004] 241 号

根据豫发改投资 [2006] 1140 号、临发改投资 [2006] 45 号文件，本公司于 2006 年 12 月 21 日收到中央财政专项拨款 170.00 万元；

根据豫发改投资 [2005] 1472 号、临发改投资 [2005] 45 号文件，本公司于 2006 年 4 月 17 日收到中央财政专项拨款 180.00 万元；

根据临发改投资 [2007] 16 号文件，本公司于 2007 年 9 月 28 日、2007 年 11 月 20 日分别收到中央财政专项拨款 113.00 万元、81.00 万元共计 194.00 万元；

城区供水工程项目于 2010 年 1 月 31 日完工并达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，递延收益按照资产平均折旧年限 20.00 年分摊计入营业外收入。

(2) 供水管网改造工程项目——漯发改城镇 [2007] 458 号

根据漯发改投资 [2008] 85 号文件，本公司于 2009 年 4 月 22 日、2009 年 1 月 24 日分别收到中央财政专项拨款 43.00 万元、100.00 万元共计 143.00 万元；

根据漯发改投资 [2009] 197 号文件，本公司于 2009 年 9 月 17 日、2009 年 12 月 21 日分别收到中央财政专项拨款 150.00 万元、135.00 万元共计 285.00 万元；

供水管网改造工程于 2011 年 7 月 11 日完工并达到预定可使用状态,由在建工程转入固定资产,递延收益按照资产平均折旧年限 20.00 年分摊计入营业外收入。

(3) 供水改扩建工程项目——漯发改 [2012] 164 号

根据临财预指 [2012] 177 号、豫发改投资 [2012] 1411 号文件,本公司于 2012 年 12 月 25 日、2013 年 6 月 18 日分别收到中央财政专项拨款 300.00 万元、700.00 万元共计 1,000.00 万元;

根据漯发改投资 [2013] 406 号文件,本公司于 2013 年 12 月 23 日收到中央财政专项拨款 400.00 万元;

供水改扩建工程于 2015 年 12 月 31 日完工并达到预定可使用状态,由在建工程转入固定资产,递延收益按照资产平均折旧年限 20.00 年分摊计入营业外收入。

(4) 供水管网——临颖县人民政府会议纪要临政纪 [2008] 19 号

根据临颖县人民政府会议纪要临政纪 [2008] 19 号文件,本公司于 2012 年至 2018 年合计收到临颖县财政财补助资金 6,047,144.17 元,该资金系临颖县政府针对本公司代征代缴污水处理费及水资源费行为的政策性补贴返还,用于临颖县城区供水管网的建设和改造;

自建管网项目于 2015 年 12 月 31 日完工并达到预定可使用状态,由在建工程转入固定资产,递延收益按照资产平均折旧年限 20.00 年分摊计入营业外收入。

(5) 二水厂项目建设工程

根据本公司和临颖县政府签订的投资合同书,本公司应收到投资优惠政府扶持资金税费返还 1,350,000.00 元及土地出让金返还 5,166,052.00 元,共计 6,516,052.00 元。截止至 2019 年 12 月底共收到扶持资金 6,516,052.60 元,用于城区管网基础设施建设及扩大再生产。

(6) 失业保险稳岗补贴

根据豫人社 [2015] 3 号和豫人社 [2015] 30 号文件,本公司于 2019 年 5 月 27 日收到临颖县失业保险管理局拨付的失业保险稳岗补贴资金 15,500.00 元。

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,667,600.00	3,050,000.00	7,600,266.00	7,066,914.00		17,717,180.00	44,384,780.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	7,110,761.90	2,787,000.00	7,066,914.00	2,830,847.90

合 计	7,110,761.90	2,787,000.00	7,066,914.00	2,830,847.90
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

注：公司于2019年4月9日召开2018年年度股东大会审议通过了《2018年年度权益分派预案》，以资本公积向全体股东以每10股转增2.65股，在原有股本26,667,600.00基础上，由资本公积转增股本数为7,066,914.00；2019年5月17日，公司召开股东会议通过如下决议：审议通过了《关于公司2019年股票发行方案的议案》，发行股票为人民币普通股，发行股份数量3,050,000股，发行价格2.00元/股，募集资金总额人民币6,100,000.00元。认购对象为临颖县德润水表检定站（有限合伙），认购数量3,050,000股，认购金额6,100,000.00元人民币。差额扣除股票发行费用263,000.00元人民币剩余2,787,000.00计入资本公积-股本溢价。

（二十二）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	930,744.76	568,292.89		1,499,037.65
合 计	930,744.76	568,292.89		1,499,037.65

（二十三）未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例 (%)
本期期初余额	8,982,428.06	3,193,110.42	
本期增加额	6,710,600.29	6,411,806.29	
其中：本期净利润转入	6,710,600.29	6,411,806.29	
本期减少额	568,292.89	622,488.65	
其中：本期提取盈余公积数	568,292.89	622,488.65	10.00
转作股本的普通股股利	7,600,266.00		
本期期末余额	7,524,469.46	8,982,428.06	

（二十四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	38,941,123.08	22,670,407.27	37,160,630.98	22,941,145.07
2、其他业务小计	51,075.47		1,520,598.32	1,044,785.67
合 计	38,992,198.55	22,670,407.27	38,681,229.30	23,985,930.74

2、主营业务按产品类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管道直饮水	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
再生水	5,348,728.42	4,241,992.20	4,555,737.25	4,140,312.93
合 计	38,941,123.08	22,670,407.27	37,160,630.98	22,941,145.07

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
临颍县住房和城乡建设局	5,348,728.42	13.72
漯河天冠生物化工有限公司	3,322,887.77	8.52
河南华冠养元饮料有限公司	1,423,303.79	3.65
漯河天嘉生化有限公司	1,281,010.87	3.29
宏全食品包装（漯河）有限公司	1,205,397.28	3.09
合 计	12,581,328.13	32.27

（二十五）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
资源税	4,292,370.40	4,152,950.95
房产税	105,131.88	94,668.43
车船税	2,725.02	2,719.56
城镇土地使用税	127,833.60	85,248.00
印花税	20,090.60	7,976.47
城市维护建设税	67,390.51	52,505.06
教育费附加	40,434.31	31,503.04
地方教育费附加	26,956.23	21,002.02
合 计	4,682,932.55	4,448,573.53

（二十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,583,019.55	1,508,567.94
折旧及摊销	79,016.67	53,203.68
办公费	12,909.00	15,905.00
水电费	35,980.95	32,916.68
装修费		11,000.00
合 计	1,710,926.17	1,621,593.30

（二十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,238,032.67	2,098,650.39
差旅费	48,412.92	35,384.38
办公费	196,104.18	197,016.88
折旧费及摊销	570,654.58	491,417.13
中介机构服务费	1,020,000.00	666,090.00
业务招待费	114,870.36	57,068.00
电费	24,244.00	21,961.00

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,000.00	3,200.00
车辆费	166,902.29	249,371.52
劳动保护费	34,242.00	
其他	4,978.80	3,538.80
合 计	4,419,441.80	3,823,698.10

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,670.47	254,885.10
减：利息收入	66,287.16	33,989.20
手续费及其他	27,790.60	10,120.92
合 计	-21,826.09	231,016.82

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
城区供水工程	269,696.80	269,696.80	与资产相关
供水管网改造工程	214,000.00	214,000.00	与资产相关
供水改扩建工程	700,000.00	700,000.00	与资产相关
供水管网	100,625.40	100,625.40	与资产相关
关闭自备井费用	1,444,490.66		与收益相关
个人所得税代征手续费	206.28	6,399.54	与收益相关
即征即退税款	260,603.75	44,966.21	与收益相关
稳岗补贴	16,700.00		与收益相关
农村居民用水增值税返还	57,512.05		与收益相关
税费减免	269,752.55	63,002.64	
合 计	3,333,587.49	1,398,690.59	

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-89,753.27	
其他应收款坏账损失	265.90	
合 计	-89,487.37	

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		326,966.77
合 计		326,966.77

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益		-298.06
合 计		-298.06

(三十三) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		100,891.66	
与企业日常活动无关的政府补助		2,000,000.00	
无法支付款项	21,928.15		21,928.15
违约赔偿收入	78,566.94		78,566.94
其他		139,552.81	
合 计	100,495.09	2,240,444.47	100,495.09

政府补助明细：

项 目	本期金额	上期金额
新三板奖励		1,000,000.00
企业奖励		1,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	329.00		329.00
其中：固定资产	329.00		329.00
罚款支出	84.76	199.19	84.76
捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合 计	20,413.76	20,199.19	20,413.76

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,166,269.86	2,026,445.23
递延所得税费用	-22,371.85	77,769.87
合 计	2,143,898.01	2,104,215.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,854,498.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,213,624.58
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	-363,362.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,635.78
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	
所得税费用	2,143,898.01

(三十六) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到的其他往来款	33,012.92	926,716.45
财务费用-利息收入	66,287.16	33,989.20
与收益相关的政府补助		2,006,399.54
营业外收入中的收现收入	78,566.94	139,552.81
经营租赁收入	32,000.00	
政府补助收入	4,671,374.71	
合 计	4,881,241.73	3,106,658.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
财务费用-手续费	27,790.60	10,120.92
费用性支出	1,659,644.50	1,293,452.26
营业外支出中的涉现支出	20,084.76	20,199.19
支付的其他往来款	1,730.41	45,206.33
合 计	1,709,250.27	1,368,978.70

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
与资产相关政府补助		6,209,174.19
合 计		6,209,174.19

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付股票发行费用	263,000.00	
合 计	263,000.00	

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,710,600.29	6,411,806.29
加：信用减值损失	89,487.37	
资产减值准备		-326,966.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,396,862.70	4,395,611.49

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	257,750.32	172,963.88
长期待摊费用摊销	46,988.42	34,043.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”填列）		298.06
固定资产报废损失（收益以“—”填列）	329.00	-100,891.66
公允价值变动损失（收益以“—”填列）		-
财务费用（收益以“—”填列）	16,670.47	254,885.10
投资损失（收益以“—”填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“—”填列）	-22,371.85	81,741.69
递延所得税负债增加（减少以“—”填列）		-3,971.82
存货的减少（增加以“—”填列）	-45,390.54	481,163.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”填列）	-817,861.68	-3,212,862.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”填列）	-3,906,253.61	3,427,777.62
其他		-1,284,322.20
经营活动产生的现金流量净额	6,726,810.89	10,331,276.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,339,929.68	15,616,958.67
减：现金的期初余额	15,616,958.67	7,862,875.10
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-277,028.99	7,754,083.57

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,339,929.68	15,616,958.67
其中：库存现金	34,783.19	62,267.85
可随时用于支付的银行存款	15,305,146.49	15,554,690.82
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		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,339,929.68	15,616,958.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、重大承诺事项

本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈如意。

（二）本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见七、（一）子公司情况。

（三）其他关联方

关联方名称	与本公司关系
临颍县凯润工程管理咨询中心（有限合伙）	股东（持有本公司 12.39% 股权）
临颍县凯瑞企业管理提升咨询中心（有限合伙）	股东（持有本公司 12.24% 股权）
临颍县德润水表检定站（有限合伙）	股东（持有本公司 6.87% 股权）
陈明意	实际控制人弟弟
河南颍泽民生市政工程有限公司	实际控制人弟弟控制的企业
赵国峰	董事、总经理
谭花玲	董事
李鹏	董事
彭琼	董事、董事会秘书
李会琴	财务负责人
柯向阳	监事会主席
何素红	监事
孟姣	职工代表监事
罗书枝	实际控制人配偶
陈玉萍	实际控制人妹妹
孟庆参	实际控制人妹夫

（四）关联方交易

1、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
河南颍泽民生市政工程有限公司	管网迁建维修	市场价格	5,033,328.00	3,383,535.82
河南颍泽民生市政工程有限公司	工程施工	市场价格	7,000,000.00	480,000.00
合计			12,033,328.00	3,863,535.82

2、销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
陈如意	管道直饮水	市场价格	235.20	317.70
赵国峰	管道直饮水	市场价格	553.20	553.20
李鹏	管道直饮水	市场价格	580.40	724.80
谭花玲	管道直饮水	市场价格	375.00	345.30
李会琴	管道直饮水	市场价格	497.90	481.50
柯向阳	管道直饮水	市场价格	499.70	490.50
孟姣	管道直饮水	市场价格	467.40	490.50
何素红	管道直饮水	市场价格	449.70	453.00
河南颍泽民生市政工程有限公司	房屋租赁	市场价格	3,600.00	3,600.00
临颍县德润水表检定站(有限合伙)	手续费	市场价格	10,118.10	
合计			17,376.60	7,456.50

(五) 关联方往来余额

1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
河南颍泽民生市政工程有限公司	1,633,328.00	5,222,809.04
合计	1,633,328.00	5,222,809.04
预收款项：		
陈如意	435.60	670.80
赵国峰	25.76	32.10
李鹏	41.84	16.64
谭花玲	10.10	35.10
李会琴	8.60	74.90
柯向阳	64.10	33.80
孟姣	14.90	32.30
何素红	28.90	77.40
合计	629.80	973.04
其他应付款：		
河南颍泽民生市政工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

十三、母公司会计报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	60,992.85
1至2年	931,531.34
2至3年	

账龄	期末余额
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	992,524.19
减：坏账准备	94,982.92
合计	897,541.27

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	992,524.19	100.00	94,982.92	9.57	897,541.27
其中：账龄组合	992,524.19	100.00	94,982.92	9.57	897,541.27
合计	992,524.19	—	94,982.92	—	897,541.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,379,243.04	100.00	41,377.29	3.00	1,337,865.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,379,243.04	100.00	41,377.29	3.00	1,337,865.75

(1) 组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,992.85	1,829.79	3.00%
1-2年	931,531.34	93,153.13	10.00%
合计	992,524.19	94,982.92	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	41,377.29	53,605.63			94,982.92
合计	41,377.29	53,605.63			94,982.92

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 991,605.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 94,955.35 元。

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
临颍县居源公共住房建设投资有限公司	非关联方	931,531.34	1-2年	93.85
临颍县环境卫生服务中心	非关联方	30,395.50	1年以内	3.06
临颍县颍川学校	非关联方	18,420.15	1年以内	1.86
临颍县城关镇第一初级中学	非关联方	10,250.20	1年以内	1.03
临颍县城关管理办公室	非关联方	1,008.00	1年以内	0.10
合计		991,605.19		99.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,818.95	13,175.45
合计	14,818.95	13,175.45

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	14,813.35
1至2年	500.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	15,313.35
减：坏账准备	494.40
合计	14,818.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	500.00	500.00
代扣代缴款项	14,813.35	13,082.94
小计	15,313.35	13,582.94
减：坏账准备	494.40	407.49
合计	14,818.95	13,175.45

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	407.49			407.49
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86.91			86.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	494.40			494.40

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	407.49	86.91			494.40
合计	407.49	86.91			494.40

(5) 按其他应收款归集的期末余额明细情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
银联商务股份有限公司河南分公司	非关联方	500.00	1-2 年	3.27
合计		500.00		3.27

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
河南泓泽水务科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
供水销售	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
2、其他业务	51,075.47		1,520,598.32	1,044,785.67
合 计	33,643,470.13	18,428,415.07	34,125,492.05	19,845,617.81

2、主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
合 计	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14

3、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
管道直饮水	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
合 计	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14

4、主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
临颍县	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14
合 计	33,592,394.66	18,428,415.07	32,604,893.73	18,800,832.14

5、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业收入比例 (%)
漯河天冠生物化工有限公司	3,322,887.77	9.88
河南华冠养元饮料有限公司	1,423,303.79	4.23
漯河天嘉生化有限公司	1,281,010.87	3.81
宏全食品包装（漯河）有限公司	1,205,397.28	3.58
漯河临颍亲亲食品工业有限公司	761,167.77	2.26
合 计	7,993,767.48	23.76

十四、补充资料

（一）非经常性损益

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-329.00	100,593.60

项目	本期数	上期数
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（与公司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）	3,333,381.21	3,284,322.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,410.33	119,353.62
非经常性损益合计	3,413,462.54	3,504,269.42
减：所得税影响额	853,344.45	580,192.94
非经常性损益净额（影响净利润）	2,560,118.09	2,924,076.48
减：少数股东权益影响额		
归属于普通股股东净利润的非经常性损益	2,560,118.09	2,924,076.48

（二）净资产收益率

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	13.43	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.10	0.10

河南清泉凯瑞水务股份有限公司

2020年4月2日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室