

证券代码：871822

证券简称：百色水务

主办券商：恒泰证券



百色水务

NEEQ : 871822

广西百色右江水务股份有限公司

Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 11 月，公司完成股权划转。控股股东、第一大股东由原来的百色市人民政府国有资产监督管理委员会变更为广西百色红城发展集团有限公司,占公司股权的 90%,原广西百色开发投资集团有限公司股权不变，占公司股权的 10%。广西百色红城发展集团有限公司系百色市人民政府国有资产监督管理委员会全资国有企业，公司最终实际控制人仍为百色市人民政府国有资产监督管理委员会，没有发生变化。



2019 年 12 月，公司下属东笋水厂改建工程项目建设综合用房、食堂宿舍、机修间已封顶，正在进行清水池池壁施工。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、百色水务	指	广西百色右江水务股份有限公司
百色市国资委	指	百色市人民政府国有资产监督管理委员会
百投集团	指	广西百色开发投资集团有限公司
汇通水建	指	百色市汇通水建工程有限责任公司
迎龙山	指	百色市迎龙山纯净水有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西百色右江水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广西百色右江水务股份有限公司股东大会
董事会	指	广西百色右江水务股份有限公司董事会
监事会	指	广西百色右江水务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人华东、主管会计工作负责人廖建伟及会计机构负责人（会计主管人员）廖建伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

应到董事 7 人，实到董事 5 人，未出席董事 2 人，其中余天进和简言因工作原因无法参会，委托董事黄志格代为表决。

【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
1.行业管理体制与监管政策变化的风险	从水务行业的发展趋势来看，为适应社会主义市场经济发展的要求，我国水务行业将逐步建立投资主体多元化、产业发展市场化、政府监管法制化的运行机制。目前，我国水务行业正处于产业化、市场化的改革进程中，相关法律法规体系仍有待建立和完善。因此，行业管理体制与监管政策的变化将可能给公司未来的业务经营带来一定的不确定性。
2.部分房屋未取得房地产权证书的风险	公司的主营业务为自来水的生产和供应，部分房屋建成时间久远，材料不齐，致使现在因办理产权证书的手续不齐备而无法办理房地产权证书，导致部分生产经营场所未取得相关权属证书。上述房屋未取得权属证书系由于历史原因造成，部分建筑物、设施用于为当地居民提供供水服务，关系到当地居民的生活安全，房屋被拆除的风险很低。公司多次与主管机关沟通协调，主管机关非常重视，正在研究补办上述房屋权属证书的办法。但是，短期内该部分房屋仍存在权属瑕疵。
3.安全生产风险	供水事关人民生产和生活安全，公司历来十分重视自来水水质的质量控制。公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。自来水质量与人民生活和健康息息相关，不

	符合卫生标准的饮用水会给人民身体健康带来危害。在制水过程中如果使用的净水剂比例控制不当,会影响制水质量。此外,突发性原水水质事故的发生以及供水过程中的管网质量等问题也会影响自来水水质。公司十分重视水质质量,适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程。尽管如此,公司仍然不可避免的存在因突发事件而导致供水水质不符合质量标准的风险。
4.税收政策的变化风险	报告期内,公司享受了国家对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠。期限自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若未来国家对于西部地区的税收政策发生变化,将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。
5.供水特许经营权无法续期的风险	根据百色市人民政府作出的《百色市人民政府关于授予广西百色右江水务股份有限公司城市供水处理特许经营权的批复》(百政函【2017】43 号),公司已取得百色市城市规划区(含百东新区)范围内的供水特许经营权。根据公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《百色市城市供水特许经营协议》,特许经营期限为 30 年。特许经营期届满前,公司可提出延续申请。若水务产业政策发生重大变革,公司将可能面临上述特许经营期限届满无法续期的风险。
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	广西百色右江水务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.
证券简称	百色水务
证券代码	871822
法定代表人	华东
办公地址	广西百色市右江区中山二路 3-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄志格
职务	董事、副总经理兼董事会秘书
电话	0776-2838596
传真	0776-2854362
电子邮箱	bssw871822@163.com
公司网址	http://www.bsjsjw.com
联系地址及邮政编码	广西百色市右江区中山二路 3-1 号 533099
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）
主要产品与服务项目	自来水的生产和供应
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	168,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	广西百色红城发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	百色市人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91451000692786584Y	否

注册地址	广西百色市右江区中山二路 3-1 号	否
注册资本	168,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高术峰、梁涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

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	109,402,293.92	101,268,223.69	8.03
毛利率%	29.74	27.28	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,804,374.81	3,957,826.88	-29.14
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,980,239.94	2,354,908.61	26.55%
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）	1.10	1.57	-
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）	1.17	0.93	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	427,276,707.21	388,901,540.22	9.87
负债总计	171,764,891.69	135,485,240.16	26.78
归属于挂牌公司股东的净资产	255,511,815.52	253,416,300.06	0.83
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.51	0.66
资产负债率%（母公司）	38.39	32.95	-
资产负债率%（合并）	40.20	34.84	-
流动比率	0.87	1.13	-
利息保障倍数	4.27	5.12	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,345,609.60	8,613,357.87	-3.11
应收账款周转率	7.18	9.44	-
存货周转率	12.07	17.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	9.87	1.94	-
营业收入增长率%	8.03	7.04	-
净利润增长率%	-29.14	-37.39	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	168,000,000	168,000,000.00	0.00
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	242,223.32
政府补助	
上述各项之外的营业外收入与支出	-452,491.81
非经常性损益合计	-210,268.49
所得税影响数	-34,403.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-175,865.13

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		11,444,164.39		10,588,890.68
应收票据				
应收票据及应收账款	11,444,164.39		10,588,890.68	
应付账款		28,540,955.20		20,668,995.31
应付票据及应付账款	28,540,955.20		20,668,995.31	
专项应付款				
长期应付款				

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司具有与主营业务相匹配的商业模式，且商业模式具有可持续性。具体情况如下：

根据《国民经济行业分类代码》(GB/T4754-2011)，本公司是处于“D46 水的生产和供应业”分类下的城市供水服务提供商，通过特许经营模式投资建设并运营管理供水设施，开展供水业务，实现了水务服务市场化运营。公司始终坚持质量优先、服务至上的理念，创造良好的企业环境，以全新的管理模式、完善的技术、周到的服务和卓越的品质为生存根本，始终坚持用户至上，用心服务于客户。公司拥有三个自来水厂，日均供水能力 15.00 万立方米，DN50mm 以上管网长度 346.00km，承担了百色市城区 95.00% 以上区域的自来水生产与供应；供水区域面积达 60.00 平方公里，服务人口约 35.00 万人，并负责全市供水管网和配套设施的日常管理和维护。

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

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

1.销售模式

根据《城市供水价格管理办法》的规定，城市供水应实行装表到户、抄表到户、计量收费；污水处理费计入城市供水价格，按城市供水范围，根据用户使用量计量征收；用户应当按照规定的计量标准和水价标准交纳水费。

公司所生产的自来水通过自来水管，输送至公司经营区域内愿意接受公司供水服务的用户，并且在用户端以水表计量实际售水量，按月向愿意并且已经接受公司供水服务的用户直接收取水费。

公司取得供水特许经营权，根据政府核准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（即公司售水量）计算。公司抄表人员按计划上门抄录水表计量的用户用水量，用户按照用水量缴纳水费。公司营业厅根据客户需要现场打印水费单据。

根据《广西壮族自治区城镇污水处理费征收管理暂行办法》的规定，已经实现供排水一体化的市、县，供排水经营企业是污水处理费征收主体，由企业按规定自收自支，单独列帐，专款专用，接受监督；未实行供排水一体化的市、县，以及自备水源，污水处理行政主管部门是污水处理费征收主体，使用财政票据，污水处理费收入缴入财政专户，实行收支两条线管理，专款专用；城镇污水处理费应当专项用于城镇污水处理设施的建设、运行和维护。

百色市未实行供排水一体化运营，污水处理费由百色水务根据政府核准的污水处理费价格在向用水户收取供水费时代收，公司代收的污水处理费先上交给财政，然后由财政局足额转付给污水处理厂。

2.生产模式

公司下属三个自来水生产单位，按其生产工艺进行自来水生产，为保障生产和生活用水需求，各自来水生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过供水生产监控管理信息系统对下属各自来水生产单位生产、设备运行等情况进行 24 小时监控，并根据不同时间段的用水需求适时进行生产调度。公司目前的自来水产量能完全满足百色市人民的日常需求。

3.采购模式

为保障公司业务的需要，确保供水的安全可靠性，公司对供水生产的主要生产原材料、辅助材料等实行统一采购。公司建立了完善的物资管理制度和仓库管理制度，所有设备、主要生产原材料、辅助生产材料和工程材料均按公司物资管理制度和仓库管理制度进行采购、保管和发放。依据国家法律法规及公司物资管理制度，公司主要采用公开招标、邀请招标、比质比价等方式采购。

公司全资子公司汇通水建商业模式：

汇通水建属于管道工程建筑业，主营业务为城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工。

汇通水建成立于 2010 年 1 月 15 日，从成立之初一直致力于排水工程设计与施工，拥有市政公用工程施工总承包三级资质和安全生产许可证。公司利用自己的资质优势与专业优势，用招投标的方式获取订单，通过完成施工项目来赚取利润。

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

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

报告期内，公司秉承“以市场为导向、以用户为中心”的经营策略，按照稳中求进工作总基调，紧紧围绕年度经营目标，以安全生产管理和扩大再生产建设为抓手，着力推动提质增效、开源节流各项工作，实现了经营指标的稳步增长。

1.企业的财务状况

2019 年末企业的资产总额为 427,276,707.21 元，比上年同期的 388,901,540.22 元，增加 38,375,166.99 元，增长 9.87%，资产增加的主要原因是城东第三水厂改扩建工程、东笋水厂改扩建工程的建设增加在建工程；负债总额为 171,764,891.69 元，比上年同期的 135,485,240.16 元，增加 36,279,651.53 元，增长 26.78%，增加的主要原因是补充流动资金借款、东笋水厂改扩建工程固定资产借款以及应付未付的工程款增加。

2.公司的经营成果

2019 年公司的营业收入为 109,402,293.92 元，比上年同期的 101,268,223.69 元，增加 8,134,070.23 元，增长 8.03%，营业收入增加的主要原因是售水量的增加以及三供一业工程安装收入的增加。2019 年度公司利润总额为 3,704,306.75 元，比上年同期的 4,728,632.82 元，减少 1,024,326.07 元，下降 21.66%，利润总额下降的主要原因是减少了政府补贴收入。

(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	49,333,048.00	11.55	77,470,113.26	19.92	-36.32
应收票据					
应收账款	15,594,726.25	3.65	11,444,164.39	2.94	36.27
预付账款	80,983.02	0.02	98,381.13	0.03	-17.68
其他应收款	1,389,770.34	0.33	1,385,499.60	0.36	0.31
存货	7,779,132.90	1.82	4,954,160.59	1.27	57.02
其他流动资产	171,369.15	0.04	537,491.83	0.14	-68.12
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	234,532,012.20	54.89	173,657,070.45	44.65	35.05
在建工程	95,121,259.31	22.26	100,689,434.30	25.89	-5.53
无形资产	17,290,659.42	4.05	17,578,692.76	4.52	-1.64
递延所得税资产	654,581.94	0.15	650,576.91	0.17	0.62
其他非流动资产	5,329,164.68	1.25	435,955.00	0.11	1,122.41
短期借款	10,000,000.00	2.34	0.00		
应付账款	34,732,306.47	8.13	28,540,955.20	7.34	21.69
预付账款	7,038,299.45	1.65	9,000,376.09	2.31	-21.80
应付职工薪酬	484,516.09	0.11	412,925.60	0.11	17.34
应交税费	300,905.93	0.07	915,224.83	0.24	-67.12
其他应付款	24,342,679.69	5.70	37,665,758.44	9.69	-35.37
一年内到期的非流动负债	8,633,320.00	2.02	8,200,000.00	2.11	5.28
长期借款	47,000,000.00	11.00	20,750,000.00	5.34	126.51
长期应付款	30,000,000.00	7.02	30,000,000.00	7.71	0.00
递延收益	9,232,864.06	2.16	0.00	0.00	100.00

资产负债项目重大变动原因：

1. 2019年末货币资金余额为49,333,048.00元，比上年同期的77,470,113.26元，减少28,137,065.26元，下降36.32%，下降的主要原因是支付2019年进行的工程项目的工程款以及归还银行借款。
2. 2019年末应收账款余额为15,594,726.25元，比上年同期的11,444,164.39元，增加4,150,561.86元，增长36.27%，应收账款增长的主要原因是一些公司拖欠水费。
3. 2019年末预付账款余额为80,983.02元，比上年同期的98,381.13元，减少了17,398.11元，下降17.68%，下降的主要原因是控制预付款的支出。
4. 2019年末其他应收款余额为1,389,770.34元，比上年同期的1,385,499.60元，增加4,270.74元，增长0.31%，增长的主要原因是代垫职工养老保险等费用的增加。
5. 2019年末存货余额为7,779,132.90元，比上年同期的4,954,160.59元，增加2,824,972.31元，增长57.02%，增长的主要原因是工程施工成本的增加。
6. 其他流动资产的期末余额为171,369.15元，比上年同期的537,491.83元，减少了366,122.68元，下降

68.12%,减少的主要原因是预缴税款的减少。

7. 2019年末固定资产余额为234,532,012.20元,比上年同期的173,657,070.45元,增加60,874,941.75元,增长35.05%,增长的主要原因是结转了城东水厂二期配套管网工程资产。

8. 2019年末在建工程余额为95,121,259.31元,比上年同期的100,689,434.30元,减少5,568,174.99元,下降5.53%,下降的主要原因是转出已完工的城东第三水厂二期配套管网工程的资产。

9. 2019年末无形资产余额为17,290,659.42元,比上年同期的17,578,692.76元,减少288,033.34元,下降1.64%,无形资产减少主要原因是无形资产的摊销增加。

10. 2019年末其他非流动资产余额为5,329,164.68元,比上年同期的435,955.00元,增加4,893,209.68元,增长1,122.41%,增长的主要原因是支付东笋水厂改扩建工程的工程预付款。

11. 2019年末短期借款余额为10,000,000.00元,比上年同期的0.00元,增加10,000,000.00元,增长100.00%,短期借款增加的主要原因是补充企业流动资金借款。

12. 2019年末应付账款为34,732,306.47元,比上年同期的28,540,955.20元,增加6,191,351.27元,增长21.69%,增长的主要原因是应付的工程款增加。

13. 2019年末预收账款余额为7,038,299.45元,比上年同期的9,000,376.09元,减少1,962,076.64元,下降21.80%,下降的主要原因是公司增加微信收款、掌上营业厅等多种收费方式后,客户预存水费的减少。

14. 2019年末应付职工薪酬余额为484,516.09元,比上年同期的412,925.60元,增加71,590.49元,增长17.43%,增长的主要原因是应付未付职工的企业年金。

15. 2019年末应交税费余额为300,905.93元,比上年同期的915,224.83元,减少614,318.90元,下降67.12%,下降的主要原因是期末应交企业所得税的减少。

16. 2019年末其他应付款余额为24,342,679.69元,比上年同期的37,665,758.44元,减少13,323,078.75元,下降35.37%,下降的主要原因是支出代收代管的财政资金。

17. 2019年末一年内到期的非流动负债为8,633,320.00元,比上年同期的8,200,000.00元增加433,320.00元,增长5.28%,增长的主要原因是增加一年内到期的长期借款余额。

18. 2019年末长期借款余额为47,000,000.00元,比上年同期的20,750,000.00元,增加26,250,000.00元,增长126.51%,增长的主要原因是增加城东水厂改扩建工程以及东笋水厂改扩建工程的银行借款。

19. 2019年末递延收益余额为9,232,864.06元,比上年同期的0.00元,增加9,232,864.06元,增长100.00%,增加的主要原因是收到供水管网以及深圳小镇供水设施的财政补助资金。

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	109,402,293.92	-	101,268,223.69	-	8.03%
营业成本	76,862,235.68	70.26%	73,644,560.14	72.72%	4.37%
毛利率	29.74%	-	27.28%	-	-
税金及附加	1,169,203.65	1.07	1,422,834.15	1.41	-17.83
销售费用	2,947,374.34	2.69%	2,500,569.74	2.47%	17.87%
管理费用	22,062,456.98	20.17%	19,761,069.08	19.51%	11.65%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	1,114,558.85	1.02%	887,223.93	0.88%	25.62%
信用减值损失	-1,287,378.26	1.18%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-69,051.96	0.06%	-210,615.39	0.21%	67.21%

其他收益	24,541.04	0.02%	-	0.00%	100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,914,575.24	3.58%	2,841,351.26	2.81%	37.77%
营业外收入	750,129.63	0.69%	2,227,295.45	2.20%	-66.32%
营业外支出	960,398.12	0.88%	340,013.89	0.34%	182.46%
所得税费用	899,931.94	0.82	770,805.94	0.76	16.75
净利润	2,804,374.81	2.62%	3,957,826.88	3.91%	-29.14%

项目重大变动原因:

1. 2019 年营业收入总额为 109,402,293.92 元,比上年同期的 101,268,223.69 元,增加 8,134,070.23 元,增长 8.03%,营业收入增长的主要原因是三供一业工程安装收入的增加。

2. 2019 年营业成本总额为 76,862,235.68 元,比上年同期的 73,644,560.14 元,增加 3,217,675.54 元,增长 4.37%,营业成本增长的主要原因是管网设施折旧费用的增加以及职工薪酬的增加。

3. 2019 年管理费用总额为 22,062,456.98 元,比上年同期的 19,761,069.08 元,增加 2,301,387.90 元,增长 11.65%。管理费用增长的主要原因是办公费用以及管理人员薪酬的增加。

4. 2019 年财务费用总额为 1,114,558.85 元,比上年同期的 887,223.93 元,增加 227,334.92 元,增长 25.62%,财务费用增长的主要原因是银行贷款利息的增加。

5. 2019 年信用减值损失总额为 1,287,378.26 元,比上年同期的 0.00 元,增加 1,287,378.26 元,信用减值损失增长的主要原因是两年期应收账款的增加计提了坏账准备。

6. 2019 年资产减值损失总额为 69,051.96 元,比上年同期的 210,615.39 元,减少 141,563.43 元,下降 67.21%,资产减值损失增长的主要原因是两年期应收账款的增加计提了坏账准备。

7. 2019 年营业外收入总额为 750,129.63 元,比上年同期的 2,227,295.45 元,减少 1,477,165.82 元,下降 66.32%,下降的主要原因是减少了财政补助收入。

8. 2019 年度营业外支出总额为 960,398.12 元,比上年同期的为 340,013.89 元,增加 620,384.23 元,增长 182.46%,增长的主要原因是我公司加大对扶贫支持的力度,提升企业的知名度。

(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	107,473,966.49	100,230,149.35	7.23
其他业务收入	1,928,327.43	1,038,074.34	85.76
主营业务成本	76,238,659.73	73,437,248.85	3.81
其他业务成本	623,575.95	207,311.29	200.79

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
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
供水业务	89,802,006.66	82.08	83,293,657.95	82.25	7.81
工程施工	16,054,391.82	14.67	15,178,041.63	14.99	5.77
桶装水	1,617,529.31	1.48	1,758,449.77	1.74	-8.01
合计	107,473,966.49	98.24	100,230,149.35	98.98	7.23

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%	
华南地区	107,473,966.49	98.24	100,230,149.35	98.98	7.23

收入构成变动的的原因：

无

(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	百色学院	2,896,473.32	2.65	否
2	中铁十九局集团有限公司	2,585,866.04	2.36	否
3	百色市城市监督管理局	2,176,631.30	1.99	否
4	百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	1,643,027.35	1.50	否
5	右江民族医学院	1,618,154.90	1.48	否
	合计	10,920,152.91	9.98	-

(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	广西国菱科技集团有限公司	9,804,796.90	27.28	否
2	广西壮族自治区百色电力有限责任公司	9,435,434.24	26.25	否
3	百色华辉商贸有限责任公司	2,304,400.00	6.41	否
4	广西金仕珑商贸有限公司	1,720,000.00	4.79	否
5	上海冠龙阀门机械有限公司	1,458,930.90	4.06	否
	合计	24,723,562.04	68.79	-

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	8,345,609.60	8,613,357.87	-3.11
投资活动产生的现金流量净额	-70,339,168.58	-30,085,365.04	-133.80
筹资活动产生的现金流量净额	33,856,493.72	5,853,970.29	478.35

现金流量分析：

1.2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 8,345,609.60 元，比上年同期的 8,613,357.87 元，减少 267,748.27 元，下降 3.11%，下降的主要原因是支付职工薪酬的增加。

2.2019 年度投资活动产生的现金流量净额为-70,339,168.58 元，比上年同期的-30,085,365.04 元，减少了 40,253,803.54 元，下降 133.80%，净额下降的主要原因是公司 2019 年度投资建设第三水厂改扩建工程以及东笋水厂改扩建工程。

3.2019 年度筹资活动产生的现金流量净额为 33,856,493.72 元，比上年同期的 5,853,970.29 元，增加 28,002,523.43 元，增长 478.35%，现金流量净额增加的主要原因是从银行借入城东第三水厂改扩建工程以及东笋水厂改扩建工程固定资产贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，一家控股子公司，分别为：

1.百色市汇通水建工程有限责任公司

汇通水建成立于 2010 年 1 月 15 日，注册资本 500 万元，注册地址为广西百色市右江区中山二路 3-1 号，法定代表人为农成恩，经营范围为城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工（取得资质证后方可开展以上经营活动）；水务技术开发、咨询；供排水水暖器材销售。

汇通水建 2019 年的净利润未达到公司 2019 年净利润的 10%。

2.百色市迎龙山纯净水有限公司

迎龙山成立于 2015 年 6 月 3 日，注册资本 150 万元，注册地址为广西百色市右江区域东火车站北面，法定代表人为罗冬益，经营范围为饮料（瓶装桶装饮用纯净水）生产、销售；水处理设备及配件、饮用水净水设备销售（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。）迎龙山 2019 年的净利润未达到公司 2019 年净利润的 10%。

3.广西百色乐业县城镇水务有限责任公司

乐业县城镇水务成立于 2019 年 4 月 18 日，注册资本 500 万元，注册地址为广西百色市乐业县同乐镇乐业高中旁，法定代表人为何玉付，经营范围为自来水的生产和供应（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）。

乐业县城镇水务 2019 年的净利润未达到公司 2019 年净利润的 10%。

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) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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，拆分部分资产负债表项目和利润表项目。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。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	11,444,164.39
	应收票据及应收账款	- 11,444,164.39
2	应付账款	28,540,955.20
	应付票据及应付账款	-28,540,955.20

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响，新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无的影响。

(2) 会计估计变更

①本公司根据综合考虑固定资产中房屋构筑物的使用寿命以及房产证上产权的年限，于 2019 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更，自 2019 年 4 月 1 日开始执行。

变更前会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	3	4.85-9.7
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
管网	5-20	3	19.4-4.85
运输设备	5	3	19.4
其他	3-5	3	32.33-19.4

变更后会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3	1.94-9.7
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
管网	5-20	3	19.4-4.85
运输设备	5	3	19.4
其他	3-5	3	32.33-19.4

本次会计估计变更会导致公司 2019 年固定资产折旧减少折旧 571,594.34 元，增加所有者权益及净利润 485,855.19 元。

三、持续经营评价

自来水的生产和供应关系到国计民生，属于人们生产生活的必需品，会根据人口和企业的增长而增长，目前自来水行业一直处于稳定增长状态。水务行业与电力、煤气等行业类似，都属于公用事业的范畴，具有防御性行业的特点，产品需求相对稳定，受经济周期波动的影响较小，百色水务拥有百色市城区供水特许经营权期限到 2047 年，业务发展能力稳定。同时，报告期内，公司组织机构、人员、资产、财务等独立完整，运转良好，具备良好的独立自主经营的能力。公司财务管理、会计核算、质量管理、风险管控等内控体系运转良好。公司主营业务在报告期内同比上年也有稳步增长，报告期内也未出现对公司持续经营能力产生不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1.行业管理体制与监管政策变化的风险

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

将可能给公司未来的业务经营带来一定的不确定性。

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

2.部分房屋未取得房地产权证书的风险

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

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

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

3.安全生产风险

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

应对措施：公司设有中心化验室，负责公司水质管理工作以及生活饮用水、源水水质评价及水处理药剂的监测、检验，公司城市供水规定项目的检测。掌握各分厂净水质量情况，定期开展质量分析活动。监督和检查净水构筑物、输水管道清洗情况以及配合卫生部门做好二次供水设施清洗、消毒工作。负责协助有关部门对水质污染事件进行分析和调查，加强质量信息的收集管理，解答用户提出的水质问题等。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程，以保证公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。

4.税收政策的变化风险

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

若未来国家对于西部地区的税收政策发生变化，将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。

应对措施：公司将大力发展业务，提高收入规模，以降低国家税收政策发生变化可能给公司的经营业绩带来的负面影响。

5.供水特许经营权无法续期的风险

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

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

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	是	4,500,000.00	4,500,000.00	-	2018年12月29日	2022年11月29日	保证	连带	已事前及时履行
百色市小微企业融资担保有限公司	否	3,600,000.00	3,600,000.00	-	2019年4月17日	2022年4月16日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	8,100,000.00	8,100,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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

清偿和违规担保情况：

存在对外担保，但无违规担保情况。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	11,000,000.00	1,940,737.51
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	-	-

(四) 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
广西百色开发投资集团有限公司	信用借款	100,000,000.00	20,000,000.00	已事后补充履行	2020年4月13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：

无

(五) 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8月9日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月1日	2020年12月31日	整改	解决同业竞争	在2020年12月31日之前消除百色市迎龙山纯净水有限公司与广西百色市澄碧湖饮用水有限公司之间存在的同业竞争风险	正在履行中
其他股东	2017年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	规范关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	对外投资承诺	关于对外投资声明及承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	诚信声明	关于诚信状况的书面声明	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	关于诉讼仲裁的承诺	关于公司无诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况的声明	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	对外担保的承诺	关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况的声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

相关人员在报告期内均严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2.公司股东广西百色开发投资集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，

该股东严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

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

第六节 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	112,000,000	66.67	56,000,000	168,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	100,800,000	30.00	50,400,000	151,200,000	90.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	56,000,000	33.33	-56,000,000	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	50,400,000	30.00	-50,400,000	0	0
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		168,000,000	-	0	168,000,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	百色市人民政府国有资产监督管理委员会	151,200,000	151,200,000	0	0	0	0
2	广西百色红城发展集团有限公司	0	151,200,000	151,200,000	90.00	0	151,200,000
3	广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000	-	16,800,000	10.00	0	16,800,000
合计		168,000,000	302,400,000	168,000,000	100.00	0	168,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

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

广西百色红城发展集团有限公司直接持有公司 90% 股权，为公司控股股东。广西百色红城发展集团有限公司系百色市人民政府国有资产监督管理委员会全资国有企业。法定代表人：华东，组织机构代码：91451000MA5NEG3T3F。

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

报告期内，控股股东、第一大股东由原来的百色市人民政府国有资产监督管理委员会变更为广西百色红城发展集团有限公司，变更股权占公司股权的 90%，原广西百色开发投资集团有限公司股权不变，占公司股权 10%。

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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国银行百色分行	银行	2,000,000.00	2013年9月25日	2021年9月25日	5.39
2	银行贷款	中国银行百色分行	银行	5,250,000.00	2015年6月25日	2021年6月25日	5.39
3	银行贷款	百色右江华润村镇银行	银行	4,700,000.00	2018年5月24日	2021年5月24日	5.225
4	银行贷款	光大银行南宁分行	银行	23,683,320.00	2018年6月7日	2028年6月6日	5.39
5	银行贷款	光大银行南宁分行	银行	5,000,000.00	2019年3月7日	2020年3月6日	4.35
6	银行贷款	光大银行南宁	银行	5,000,000.00	2019年9月20日	2020年8月19日	4.35

		分行					
7	银行贷 款	中国银 行百色 分行	银行	20,000,000.00	2019年9月20 日	2020年8月 19日	4.80
合计	-	-	-	65,633,320.00	-	-	-

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 11 月 6 日	0.042194		
合计	0.042194		

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	
华东	董事长	男	1977年2月	硕士研究生	2017年1月13日	2019年11月20日	是
余天进	董事、总经理	男	1975年3月	硕士研究生	2016年11月21日	2019年11月20日	是
简言	董事、副总经理	男	1967年10月	大专	2016年11月21日	2019年11月20日	是
蒙亚红	董事、副总经理	女	1975年10月	硕士研究生	2016年11月21日	2019年11月20日	是
黄志格	董事、副总经理	男	1968年4月	硕士研究生	2016年11月21日	2019年11月20日	是
农成恩	职工代表董事	男	1971年8月	大专	2016年11月21日	2019年11月20日	是
滕益浪	职工代表董事	男	1987年10月	硕士研究生	2016年11月21日	2019年11月20日	是
黄涛	监事会主席	男	1970年4月	硕士研究生	2016年11月21日	2019年11月20日	是
凌洁	监事	女	1973年12月	本科	2016年11月21日	2019年11月20日	是
黄慧红	监事	女	1969年6月	大专	2016年11月21日	2019年11月20日	是
黄耀凡	职工代表监事	男	1987年9月	本科	2016年11月21日	2019年11月20日	是
熊文坚	职工代表监事	男	1985年3月	本科	2016年11月21日	2019年11月20日	是

黄志格	董事会秘书 (兼)	男	1968 年 4 月	硕士研究生	2017 年 3 月 2 日	2019 年 11 月 20 日	是
廖建伟	财务总监	女	1969 年 8 月	大专	2017 年 3 月 2 日	2019 年 11 月 20 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
华东	董事长	-	-	-	-	-
余天进	董事、总经理	-	-	-	-	-
简言	董事、副总经理	-	-	-	-	-
蒙亚红	董事、副总经理	-	-	-	-	-
黄志格	董事、副总经理、董事会秘书	-	--	-	-	-
农成恩	职工代表董事	-	-	-	-	-
滕益浪	职工代表董事	-	-	-	-	-
黄涛	监事会主席	-	-	-	-	-
凌洁	监事	-	-	-	-	-
黄慧红	监事	-	-	-	-	-
黄耀凡	职工代表监事	-	-	-	-	-
熊文坚	职工代表监事	-	-	-	-	-
廖建伟	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	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	69	69
生产人员	197	220
销售人员	30	36
技术人员	56	70
财务人员	10	9
员工总计	362	404

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	103	122
专科	128	178
专科以下	121	94
员工总计	362	404

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司遵守《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及其他相关法律、法规及规范性文件，以及公司内部包括《公司章程》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度性文件并严格有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	一、2019年1月24日，公司第一届董事会第十二次会议，审议通过了：1.《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》；2.《关于公司聘请2018年年度报告审计机构的议案》；3.《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。二、2019年2月12

		<p>日，公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了：《关于向招商银行股份有限公司南宁分行申请借款的议案》。三、2019年3月19日，公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了：1.《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》；2.《关于公司对外提供反担保的议案》；3.《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。四、2019年4月9日，公司第一届董事会第十五次会议，审议通过了：1.《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》；2.《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；3.《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；4.《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；5.《关于补充确认公司2016年度、2017年度利润分配方案的议案》6.《关于公司2018年度利润分配方案的议案》；7.《关于公司2018年度内部控制自我评估报告的议案》；8.《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》；9.《关于提议召开公司2018年度股东大会的议案》。五、2019年7月24日，公司第一届董事会第十六次会议，审议通过了：《关于补充确认对外投资设立控股子公司的议案》。六、2019年8月27日，公司第一届董事会第十七次会议，审议通过了：《2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2019年1月24日，公司第一届监事会第七次会议，审议通过了：1.《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》；2.《关于公司聘请2018年年度报告审计机构的议案》。二、2019年3月19日，公司第一届监事会第八次会议，审议通过了：《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》。三、2019年4月9日，公司第一届监事会第九次会议，审议通过了：1.《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》；2.《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；3.《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；4.《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；5.《关于公司2018年度内部控制自我评估报告的议案》。四、2019年8月27日，公司第一届监事会第十次会议，审议通过了：《2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>一、2019年1月8日，公司2019年第一次</p>

		<p>临时股东大会，审议通过了：《关于公司对外担保的议案》。二、2019年2月18日，公司2019年第二次临时股东大会，审议通过了： 1.《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》；2.《关于公司聘请2018年年度报告审计机构的议案》。三、2019年4月11日，公司2019年第三次临时股东大会，审议通过了：《关于公司对外提供反担保的议案》。四、2019年6月28日，公司2018年年度股东大会，审议通过了： 1.《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》；2.《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》；3.《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》；4.《关于公司2018年度财务决算报告的议案》；5.《关于公司2019年度财务预算报告的议案》；6.《关于补充确认公司2016年度、2017年度利润分配方案的议案》；7.《关于公司2018年度利润分配方案的议案》。</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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司的业务、资产、人员、财务和机构均拥有独立性，具有面向市场独立自主经营的能力。具体情况如下：

1.业务独立性。公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的生产、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从生产、采购、销售到服务，均拥有独立的经营决策权和实施权，具有面向市场独立经营的能力，在业务上具有完全的独立性。

2.资产独立性。公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产。截止本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3.人员独立性。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与全部员工签署劳动合同并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4.财务独立性。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司有独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5.机构独立性。公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，并聘任了总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构具有完整独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均系依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措，从企业规范的角度完善风险控制体系。

综上，报告期内，公司管理制度未存在重大缺陷。同时，内部管理是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。同时，公司于 2018 年 2 月 2 日召开的第一届董事会第七次会议及 2018 年 2 月 28 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	中兴财光华审会字(2020)第 327016 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	高术峰、梁涛
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	160,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 327016 号

广西百色右江水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 广西百色右江水务 股份有限公司（以下简称水务公司）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、合并及公司股东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，公允反映了水务公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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，我们独立于水务公司，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

水务公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括水务公司 2019 年年度报告中涵

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

水务公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估水务公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算水务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水务公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对水务公司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表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水务公司不能持续经营。

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

(6) 就水务公司中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。

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事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：梁涛

中国·北京

2020 年 4 月 27 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	五、1	49,333,048.00	77,470,113.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	15,594,726.25	11,444,164.39
应收款项融资			
预付款项	五、3	80,983.02	98,381.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,389,770.34	1,385,499.60
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、5	7,779,132.90	4,954,160.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	171,369.15	537,491.83
流动资产合计		74,349,029.66	95,889,810.80
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	五、7	234,532,012.20	173,657,070.45
在建工程	五、8	95,121,259.31	100,689,434.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	17,290,659.42	17,578,692.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	654,581.94	650,576.91
其他非流动资产	五、11	5,329,164.68	435,955.00
非流动资产合计		352,927,677.55	293,011,729.42
资产总计		427,276,707.21	388,901,540.22
流动负债：			
短期借款	五、12	10,000,000.00	0.00
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	五、13	34,732,306.47	28,540,955.20
预收款项	五、14	7,038,299.45	9,000,376.09
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	五、15	484,516.09	412,925.60
应交税费	五、16	300,905.93	915,224.83
其他应付款	五、17	24,342,679.69	37,665,758.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	8,633,320.00	8,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		85,532,027.63	84,735,240.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	47,000,000.00	20,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	9,232,864.06	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,232,864.06	50,750,000.00
负债合计		171,764,891.69	135,485,240.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,629,871.51	1,366,045.90
一般风险准备			
未分配利润	五、25	12,038,484.49	10,206,794.64

归属于母公司所有者权益合计		255,511,815.52	253,416,300.06
少数股东权益			
所有者权益合计		255,511,815.52	253,416,300.06
负债和所有者权益总计		427,276,707.21	388,901,540.22

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		45,033,261.25	72,982,263.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,607,968.55	3,320,145.31
应收款项融资			
预付款项		75,261.50	89,204.04
其他应收款		1,070,007.20	1,572,127.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		888,674.45	445,699.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		309,375.36	14,504.73
流动资产合计		54,984,548.31	78,423,944.14
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		6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		235,381,167.66	174,471,660.65

在建工程		95,121,259.31	100,689,434.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,290,659.42	17,578,692.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		335,966.53	279,817.27
其他非流动资产		5,329,164.68	435,955.00
非流动资产合计		359,958,217.60	299,955,559.98
资产总计		414,942,765.91	378,379,504.12
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	0.00
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		26,293,888.32	22,103,276.83
预收款项		3,340,615.47	5,414,030.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		484,516.09	412,925.60
应交税费		253,333.40	456,970.91
其他应付款		24,068,706.97	37,336,175.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,633,320.00	8,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		73,074,380.25	73,923,379.24
非流动负债：			
长期借款		47,000,000.00	20,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,232,864.06	0.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		86,232,864.06	50,750,000.00
负债合计		159,307,244.31	124,673,379.24
所有者权益：			
股本		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,629,871.51	1,366,045.90
一般风险准备			
未分配利润		12,162,190.57	10,496,619.46
所有者权益合计		255,635,521.60	253,706,124.88
负债和所有者权益合计		414,942,765.91	378,379,504.12

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、26	109,402,293.92	101,268,223.69
其中：营业收入		109,402,293.92	101,268,223.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,155,829.50	98,216,257.04
其中：营业成本	五、26	76,862,235.68	73,644,560.14
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	五、27	1,169,203.65	1,422,834.15
销售费用	五、28	2,947,374.34	2,500,569.74
管理费用	五、29	22,062,456.98	19,761,069.08
研发费用			
财务费用	五、30	1,114,558.85	887,223.93

其中：利息费用		1,132,493.13	1,147,162.83
利息收入		-87,546.89	-305,955.64
加：其他收益	五、31	24,541.04	
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）	五、32	-1,287,378.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-69,051.96	-210,615.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,914,575.24	2,841,351.26
加：营业外收入	五、34	750,129.63	2,227,295.45
减：营业外支出	五、35	960,398.12	340,013.89 340,013.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,704,306.75	4,728,632.82
减：所得税费用	五、36	899,931.94	770,805.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,804,374.81	3,957,826.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,804,374.81	3,957,826.88
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）		2,804,374.81	3,957,826.88
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		2,804,374.81	3,957,826.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,804,374.81	3,957,826.88
(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）		0.02	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		95,378,961.14	89,962,732.73
减：营业成本		68,558,187.68	66,283,882.54
税金及附加		1,140,975.09	1,395,056.77
销售费用		316,000.00	204,670.00
管理费用		20,206,228.38	18,140,726.31
研发费用			
财务费用		1,120,556.07	895,019.64
其中：利息费用		1,132,493.13	1,147,162.83
利息收入		78,916.04	-295,861.07
加：其他收益		24,541.04	0.00
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）		-305,276.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,051.96	-18.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,687,226.54	3,043,359.47
加：营业外收入		721,498.67	2,227,295.45
减：营业外支出		960,398.01	331,540.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,448,327.20	4,939,114.72
减：所得税费用		810,071.13	803,814.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,256.07	4,135,300.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,256.07	4,135,300.35
（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		2,638,256.07	4,135,300.35
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：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		106,298,474.76	100,000,420.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37 (1)	6,031,218.52	2,887,062.34
经营活动现金流入小计		112,329,693.28	102,887,482.34
购买商品、接受劳务支付的现金		30,518,569.11	27,908,817.35
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		49,027,772.22	46,226,420.75
支付的各项税费		5,083,829.50	6,346,266.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、37 (2)	19,353,912.85	13,792,619.89
经营活动现金流出小计		103,984,083.68	94,274,124.47
经营活动产生的现金流量净额		8,345,609.60	8,613,357.87
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		1,099,171.29	1,034.48
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	五、37 (3)	2,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,099,171.29	1,034.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,438,339.87	30,086,399.52
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	五、37 (4)	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		73,438,339.87	30,086,399.52
投资活动产生的现金流量净额		-70,339,168.58	-30,085,365.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,700,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,700,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,016,680.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,826.28	2,346,029.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,843,506.28	8,946,029.71
筹资活动产生的现金流量净额		33,856,493.72	5,853,970.29
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		-28,137,065.26	-15,618,036.88
加：期初现金及现金等价物余额		77,470,113.26	93,088,150.14
六、期末现金及现金等价物余额		49,333,048.00	77,470,113.26

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		91,996,874.75	85,944,151.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,875,877.49	2,746,767.77
经营活动现金流入小计		97,872,752.24	88,690,919.09
购买商品、接受劳务支付的现金		21,468,506.91	19,869,860.55
支付给职工以及为职工支付的现金		44,830,792.62	42,586,175.79
支付的各项税费		4,923,445.04	5,218,310.68
支付其他与经营活动有关的现金		18,575,267.93	13,162,179.57
经营活动现金流出小计		89,798,012.50	80,836,526.59

经营活动产生的现金流量净额		8,074,739.74	7,854,392.50
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		1,065,574.40	1,034.48
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		2,400,000.00	
投资活动现金流入小计		3,465,574.40	1,034.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,345,810.14	29,959,836.58
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		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		73,345,810.14	29,959,836.58
投资活动产生的现金流量净额		-69,880,235.74	-29,958,802.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,700,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,700,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金		8,016,680.00	6,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,826.28	2,346,029.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,843,506.28	8,946,029.71
筹资活动产生的现金流量净额		33,856,493.72	5,853,970.29
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		-27,949,002.28	-16,250,439.31
加：期初现金及现金等价物余额		72,982,263.53	89,232,702.84
六、期末现金及现金等价物余额		45,033,261.25	72,982,263.53

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(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	168,000,000.00				73,843,459.52				1,366,045.90		10,206,794.64		253,416,300.06
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	168,000,000.00				73,843,459.52				1,366,045.90		10,206,794.64		253,416,300.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									263,825.61		1,831,689.85		2,095,515.46
（一）综合收益总额											2,804,374.81		2,804,374.81
（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								263,825.61	-972,684.96			-708,859.35
1. 提取盈余公积								263,825.61	-263,825.61			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-708,859.35		-708,859.35
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、本期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52			1,629,871.51	12,038,484.49			255,511,815.52

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	168,000,000.00				73,843,459.52				952,515.86		7,685,291.35		250,481,266.73
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	168,000,000.00				73,843,459.52				952,515.86		7,685,291.35		250,481,266.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								413,530.04		2,521,503.29			2,935,033.33
（一）综合收益总额										3,957,826.88			3,957,826.88
（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							413,530.04		-1,436,323.59		-1,022,793.55	
1. 提取盈余公积							413,530.04		-413,530.04		0.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,022,793.55		-1,022,793.55	
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	168,000,000.00				73,843,459.52			1,366,045.90		10,206,794.64		253,416,300.06

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

(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	168,000,000.00				73,843,459.52				1,366,045.90		10,496,619.46	253,706,124.88
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,000,000.00				73,843,459.52				1,366,045.90		10,496,619.46	253,706,124.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								263,825.61			1,665,571.11	1,929,396.72
(一) 综合收益总额											2,638,256.07	2,638,256.07
(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								263,825.61		-972,684.96	-708,859.35
1. 提取盈余公积								263,825.61		-263,825.61	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-708,859.35	-708,859.35
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	168,000,000.00				73,843,459.52			1,629,871.51		12,162,190.57	255,635,521.60

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	168,000,000.00				73,843,459.52				952,515.86		7,797,642.70	250,593,618.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,000,000.00				73,843,459.52				952,515.86		7,797,642.70	250,593,618.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									413,530.04		2,698,976.76	3,112,506.80
(一) 综合收益总额											4,135,300.35	4,135,300.35
(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									413,530.04		-1,436,323.59	-1,022,793.55
1. 提取盈余公积									413,530.04		-413,530.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）											-1,022,793.55	-1,022,793.55

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	168,000,000.00				73,843,459.52				1,366,045.90		10,496,619.46	253,706,124.88

法定代表人：华东

主管会计工作负责人：廖建伟

会计机构负责人：廖建伟

广西百色右江水务股份有限公司

2019 年财务报表附注

(除特别说明外，人民币单位为元、万元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广西百色右江水务股份有限公司

企业类型：股份有限公司

注册地址：百色市中山二路 3-1 号

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

经营期限：永续经营

注册号/统一社会信用代码：91451000692786584Y

法定代表人：华东

(二) 历史沿革

1、 公司设立

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

2009 年 7 月 16 日，百色市人民政府国有资产监督管理委员会百国资发[2009]45 号文《关于成立广西百色右江水务有限责任公司的决定》：广西百色右江水务有限责任公

司由市国资委代表市政府履行出资人职责。百色水务公司的注册资本金为原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的全部国有资产。依据《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等有关法律规定，将依法解散百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司，组建百色水务公司。

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

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

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

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

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

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

2、股权变更：

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

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

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

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

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

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

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

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

出资金额和出资比例情况如下：

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

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

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

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	15.120.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	1,680.00	10.00%
合 计	16,800.00	100.00%

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

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

2018 年依据百色市人民政府国有资产监督管理委员会文件(百国资发(2018)31 号)《关于将持有的广西百色右江水务股份有限公司 90% 股权划转至广西百色红城市政发展集团有限公司的通知》：“百色市国资委将持有的右江水务公司 90% 股权以评估作价方

式出资市政集团公司，市政集团公司对水务公司依法履行出资人职责，水务公司成为市政集团公司控股子公司。”

2019 年 9 月 19 日，百色市人民政府国有资产监督管理委员会与广西百色红城发展集团有限公司签订《关于百色右江水务股份有限公司之股权转让协议》，2019 年 9 月 27 日，广西百色右江水务股份有限公司董事会在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《广西百色右江水务股份有限公司第一大股东、控股股东、一致行动人变更公告》（更正后）（公告编号 2019-039），上述事项工商变更尚未完成。变更后股本总额仍然为人民币 16,800.00 万元，每股面值 1.00 元，计 16,800.00 万股，具体股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例
广西百色红城发展集团有限公司	15.120.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	1,680.00	10.00%
合 计	16,800.00	100.00%

（三）经营范围

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

（四）合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；本公司本报告期合并范围增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

（五）子公司经营范围

1、百色市汇通水建工程有限责任公司：

城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工（取得资质证后方可开展以上经

营活动)；水务技术开发、咨询；供排水水暖器材销售。

2、百色市迎龙山纯净水有限公司：

饮料（瓶装桶装饮用纯净水）生产、销售；水处理设备及配件、饮用水净水设备销售。

3、广西百色乐业县城镇水务有限责任公司

自来水的生产和供应。

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31

日的合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行

会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币

性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生

的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信

用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。。

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

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

本公司商业承兑汇票及银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	投资款、关联方、员工借款、押金、备用金、保证金、应收员工房屋维修基金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料，等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用

包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3	1.94-9.7
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
管网	5-20	3	19.4-4.85

运输设备	5	3	19.4
其他	3-5	3	32.33-19.4

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

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

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

（3）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

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

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

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于

资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

20、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入；政府委托的市政项目根据竣工决算审计后一次性确认收入，而不是根据进度确认。

（5）公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为自来水销售收入、非市政工程施工收入、市政工程施工收入、纯净水销售收入等，具体的确认原则如下：

①自来水、纯净水销售收入：

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

b、纯净水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，按照送水量和固定单价每月计算并确认收入。

②非市政工程施工收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能够可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用

③市政项目的工程收入

市政项目的工程收入是待工程项目完成后，经过政府部门的审计验收后统一确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

式的所得税影响。

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

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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，拆分部分资产负债表项目和利润表项目。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。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-

1	应收账款	11,444,164.39
	应收票据及应收账款	- 11,444,164.39
2	应付账款	28,540,955.20
	应付票据及应付账款	-28,540,955.20

②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。；

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响；

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无的影响。

③其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

①本公司根据综合考虑固定资产中房屋构筑物的使用寿命以及房产证上产权的年限，于 2019 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更，自 2019 年 4 月 1 日开始执行。

变更前会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	3	4.85-9.7
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
管网	5-20	3	19.4-4.85
运输设备	5	3	19.4
其他	3-5	3	32.33-19.4

变更后会计估计：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50	3	1.94-9.7
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
管网	5-20	3	19.4-4.85
运输设备	5	3	19.4
其他	3-5	3	32.33-19.4

本次会计估计变更会导致公司 2019 年固定资产折旧减少折旧 571,594.34 元，增加所有者权益及净利润 485,855.19 元。

②其他会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

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

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

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起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%。

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

注②：公司及各子公司执行企业所得税率情况如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
广西百色右江水务股份有限公司	15%
百色市汇通水建工程有限责任公司	5%
百色市迎龙山纯净水有限公司	5%

依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，

减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。2019 年百色市汇通水建工程有限责任公司和百色市迎龙山纯净水有限公司企业所得税按照 5% 缴纳。

依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”2019 年 1 月 1 日起百色市迎龙山纯净水有限公司，城建税、教育费附加、地方教育费附加享受上述税收优惠。

2、优惠税负及批文：

根据国务院办公厅《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）文件精神和财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
现金		
银行存款	49,333,048.00	77,470,113.26
其他货币资金		
合 计	49,333,048.00	77,470,113.26

本公司期末无受限制的货币资金。

2、应收账款情况

①以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	17,945,534.45	2,350,808.20	15,594,726.25	12,507,957.63	1,063,793.24	11,444,164.39
合计	17,945,534.45	2,350,808.20	15,594,726.25	12,507,957.63	1,063,793.24	11,444,164.39

②坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1：信用风险特征组合

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,721,673.96	0	
1 至 2 年	8,078,037.99	15	1,211,705.70
2 至 3 年	334,287.13	30	100,286.14
3 至 4 年	83,426.94	50	41,713.47
4 至 5 年	526,539.29	70	368,577.50
5 年以上	628,525.39	100	628,525.39
合计	17,372,490.70		2,350,808.20

注 2、组合中，不计提坏账准备的应收账款

不计提坏账准备的应收账款为关联方-广西百色开发投资集团有限公司、百色饭店、广西百色红城发展集团有限公司、百色市鑫鑫大酒店有限公司，余额为 573,043.75 元

② 坏账准备；

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,063,793.24	1,287,014.96			2,350,808.20

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,976,175.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,034,725.87 元。

单位名称	金 额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	计提比例%	坏账准备 期末余额
百色广宇城市投资有限公司	4,004,157.85	1 至 2 年	22.31	15.00	600,623.68
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	3,946,682.47	1 年以 内、1 至 2 年	21.99	15.00	362,287.34
广西建华机械有限公司	1,450,023.19	1 年以内	8.08	0.00	
那坡县住房和城乡建设局	950,000.00	1 年以内	5.29		
广西银湾物业服务有限责任公司百色分公司	625,312.38	1 年以内、1 至 2 年	3.49	15.000	71,814.85
合 计	10,976,175.89		61.16%		1,034,725.87

3、预付款项

账龄分析及百分比如下：

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	80,983.02	100.00	98,381.13	100.00
1 至 2 年				
合 计	80,983.02	100.00	98,381.13	100.00

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,389,770.34	1,385,499.60
合 计	1,389,770.34	1,385,499.60

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,604,503.12	1,214,732.78	1,389,770.34	2,599,869.08	1,214,369.48	1,385,499.60
合计	2,604,503.12	1,214,732.78	1,389,770.34	2,599,869.08	1,214,369.48	1,385,499.60

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1	159,383.51	0.22	345.30	
组合 2	1,230,732.13			
合计	1,390,115.64	0.02	345.30	

B、2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
待查	2,000.00	100.00	2,000.00	回收可能性小
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	
组合计提:				
组合 1	1,212,387.48	100.00	1,212,387.48	回收可能性小
合计	1,212,387.48	100.00	1,212,387.48	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	1,214,369.48			1,214,369.48
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,214,369.48			1,214,369.48
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	363.30			363.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	1,214,732.78			1,214,732.78

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	1,325,929.48	1,251,703.13

保证金	645,955.43	824,321.58
备用金	146,412.89	346,075.39
应收员工款	431,363.81	177,768.98
其他	54,841.51	0.00
合计	2,604,503.12	2,599,869.08

④欠款金额前五名的情况

A.截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	计提比例 (%)	坏账准备期末余额
广西地质工程勘察院	否	往来款	511,945.00	5 年以上	19.66	100.00	511,945.00
百色市建筑安装工程劳动保险费管理办公室	否	保证金	192,592.00	1 至 2 年	7.39		
百色市右江区劳动保障监察大队	否	保证金	192,592.00	1 至 2 年	7.39		
中国市政工程中南设计院	否	往来款	150,000.00	5 年以上	5.76	100.00	150,000.00
百色市人力资源和社会保障局	否	保证金	121,000.00	1 至 2 年	4.65		
合计			1,168,129.00		44.85		661,945.00

(4) 其他说明：

本公司期末余额中无关联方的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,208,954.97		3,208,954.97
库存商品	17,530.36		17,530.36
工程成本	4,277,830.36		4,277,830.36
周转材料	274,817.21		274,817.21
合 计	7,779,132.90		7,779,132.90

续 1:

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,879,294.57		1,879,294.57
库存商品	8,123.22		8,123.22
工程成本	2,750,088.27		2,750,088.27
周转材料	316,654.53		316,654.53
合 计	4,954,160.59		4,954,160.59

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

无

6、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预缴税款	171,369.15	537,491.83
合 计	171,369.15	537,491.83

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	运输设备	管网设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,994,733.85	25,596,666.15	12,422,257.19	4,340,038.00	144,259,755.41	288,613,450.60
2.本期增加金额	2,102,219.44	1,999,535.54	8,624,872.00	8,028,382.99	57,277,384.55	78,032,394.52
(1) 购置	25,000.00	1,761,935.54	3,110,690.34	8,028,382.99		12,926,008.87
(2) 在建工程转入	2,077,219.44	237,600.00	5,514,181.66		57,277,384.55	65,106,385.65
3.本期减少金额		803,760.81	428,139.07	2,286,130.61		3,518,030.49
处置或报废		803,760.81	428,139.07	2,286,130.61		3,518,030.49
4.期末余额	104,096,953.29	25,596,666.15	12,422,257.19	10,082,290.38	201,537,139.96	363,127,814.63
二、累计折旧						
1.期初余额	31,984,550.89	13,223,492.21	7,642,664.34	2,818,438.10	59,287,234.61	114,956,380.15
2.本期增加金额	4,903,640.29	2,025,371.05	1,296,278.45	536,761.23	7,469,401.93	16,231,452.95
计提	4,903,640.29	2,025,371.05	1,296,278.45	536,761.23	7,469,401.93	16,231,452.95
3.本期减少金额		779,647.97	415,142.86	1,466,291.80		2,661,082.63
处置或报废		779,647.97	415,142.86	1,466,291.80		2,661,082.63
4.期末余额	36,888,191.18	14,469,215.29	8,523,799.93	1,888,907.53	66,756,636.54	128,526,750.47
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额	54,370.18		14,681.78			69,051.96
3.本期减少金额						
4.期末余额	54,370.18		14,681.78			69,051.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	67,154,391.93	12,323,225.59	12,080,508.41	8,193,382.85	134,780,503.42	234,532,012.20
2.期初账面价值	70,010,182.96	12,373,173.94	4,779,592.85	1,521,599.90	84,972,520.80	173,657,070.45

(2) 使用受限的固定资产：

期末无使用受限的固定资产。

(3) 期末未办妥产权证书的情况

资产名称	原值	净值	座落地点	未办理房产证原因
水泵房吸水井	4,349,539.90	2,392,636.52	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
双阀滤池	3,490,658.65	1,920,174.89	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
反应池	3,254,501.73	1,790,267.58	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
制水厂综合楼	1,708,290.79	939,712.93	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件

第三水厂加药车间	1,272,236.64	699,844.07	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
百林加压站工程	1,247,055.67	837,076.08	百林加压站	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
传达室及围墙	1,068,180.01	587,594.74	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
机修仓库	841,963.36	463,155.28	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
加压站	371,832.46	250,635.40	水库-百色	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
供水车间	273,235.67	184,175.85	水库-百色	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
一级泵房	188,149.63	42,150.75	东笋厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
泵房(抽水所)	151,354.00	70,826.14	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
城东水厂加氯房工程	136,193.51	108,673.34	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
百色河边抽水所泵房	135,946.00	70,197.27	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件

百色净水所	123,588.00	63,815.98	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
六塘中心化验室值班室	118,640.40	55,989.92	城东第三水厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
东笋水厂加氯房改造工程	115,320.73	95,735.19	东笋厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
百色河边抽水所办公楼	112,571.00	58,127.21	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
实验室改造工程	87,000.00	2,610.00	中心化验室	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
供水大厦五六楼改造	79,368.00	37,456.01	中山路办公大楼	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
百色净水所消毒间	69,938.00	36,113.30	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
一级泵房值班室	55,917.28	11,019.77	东笋厂	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
拉达加压站设备房工程	54,910.11	45,584.58	拉达加压站	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
百色消毒所用房	48,888.00	1,466.64	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设，房产未单独立项，不具备办理房产证的条件
清水池	5,354,417.42	2,945,409.20	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件

厂区道路及阀门井	3,086,848.81	1,698,043.43	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
排水沟电缆沟	1,590,741.05	875,050.01	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
钢筋混凝土泵井	980,624.00	458,883.90	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
1500T 多层分格平流沉淀池	737,963.73	22,138.91	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
水井泵	686,614.00	289,939.25	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
那晒加压站挡土墙工程	617,088.90	512,285.76	那晒加压站	构筑物不具备房产证的条件
第三水厂护坡工程	542,550.32	365,708.57	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
水塔	486,645.00	208,101.43	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
城东水厂滤池改造工程	466,935.00	376,385.70	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
无阀滤池	416,990.00	178,315.36	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
200T 水塔	99,928.06	2,997.84	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
百色河边抽水房挡土围墙	98,847.00	51,040.60	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件

贮水池	98,397.00	46,045.03	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色供电段百色加压站用房	77,730.00	40,136.66	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
50 立方米过滤池	71,725.70	2,151.77	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
投矾溶液池	62,359.00	25,329.25	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色给水所二路电源	61,136.00	23,684.93	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色东区灌溉给水系统工程	58,374.00	28,570.51	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
500 立方米山顶水池	52,918.67	1,587.56	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
百色山上加压站围墙	49,160.00	1,474.80	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
反应池 6M	49,053.29	1,471.60	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
城北水厂化验室及办公室装修	47,314.00	1,419.42	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
计量房	43,147.28	1,294.42	水库-百色	构筑物不具备房产证的条件
百色供电段材料库存外水工程	38,972.00	1,169.16	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件

城东水厂地面硬化工程	38,467.00	1,154.01	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
百色河边山顶交通水所挡土墙	37,698.00	1,130.94	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色站装卸间休楼外水	37,239.00	1,117.17	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色河边山顶给水所围墙	30,313.00	909.39	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
室外工程	29,724.00	891.72	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
迁建厕所	29,258.00	877.74	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
围墙	28,750.00	862.50	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
百色河边山顶净水所道路	25,735.00	772.05	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百林水塔	24,925.69	747.77	百林加压站	构筑物不具备房产证的条件
百色净水、给水所化粪池	23,636.00	709.08	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色河边山顶净水所化粪池	23,636.00	709.08	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
六塘加压站大门改造工程	19,708.00	591.24	六塘加压站	构筑物不具备房产证的条件
百色净水、给水所排污沟	17,614.00	528.42	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
纪念碑山顶水池铁爬梯	14,998.00	449.94	铜鼓缕	构筑物不具备房产证的条件
进水口	13,973.00	419.19	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色给水所水锤装置	13,307.00	399.21	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色加压站一坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色抽水所一坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色净水所三坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
城东水厂化验室无菌室	9,990.00	299.70	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件

加氯房	9,955.72	298.67	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
围墙	7,610.27	228.31	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
东笋水厂化验室无菌室	7,250.00	217.50	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
城北水厂化验室无菌室	7,250.00	217.50	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
百色河边给水所围墙	7,159.00	214.77	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色河边抽水地面	6,863.00	205.89	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
喷水池	6,179.73	185.39	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
加氯房铁门安装	4,771.85	143.16	水库-百色	构筑物不具备房产证的条件
百色供电段百色加压站地面	4,232.00	126.96	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百色山上加压站道路	4,118.00	123.54	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
水表检定站迁移工程	847,806.01	678,727.81	水表检定站	构筑物不具备房产证的条件
水务服务中心装修工程	4,799,750.00	4,217,796.30	营业处	构筑物不具备房产证的条件
办公楼电梯工程	411,000.00	12,330.00	中山路办公大楼	构筑物不具备房产证的条件
铜鼓楼水塔工程	297,372.27	132,320.63	铜鼓楼广场	构筑物不具备房产证的条件
第三水厂篮球场工程	266,148.72	141,374.46	城东第三水厂	构筑物不具备房产证的条件
结合口(圆型)	257,519.00	108,743.56	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
1#斜管沉淀池	223,952.00	95,767.44	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
2#斜管沉淀池	223,952.00	95,767.44	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
贮水池	206,748.00	88,410.57	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
750 立方米清水池	201,547.18	49,056.97	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件
清水池	199,142.13	5,974.26	东笋厂	构筑物不具备房产证的条件

办公室前道路	196,842.56	131,081.48	水库-百色	构筑物不具备房产证的条件
穿孔旋流反应沉淀池	141,253.00	66,099.39	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
百林加压站围墙、地台工程	133,895.51	111,520.63	百林加压站	构筑物不具备房产证的条件
蓝球场工程	126,582.23	84,293.62	水库-百色	构筑物不具备房产证的条件
重力式无阀滤池	121,307.00	56,765.65	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
仓库	110,099.00	36,225.47	经营股	构筑物不具备房产证的条件
钢构厂房	49,858.00	20,901.78	城东水厂	构筑物不具备房产证的条件
净水车间装修工程	27,500.00	3,612.10	城东水厂	构筑物不具备房产证的条件
生产车间净化工程	136,862.00	12,249.57	城东水厂	构筑物不具备房产证的条件
厂部空桶车间	78,209.00	32,673.00	城东水厂	构筑物不具备房产证的条件
厂部收发车间	5,980.00	1,673.37	城东水厂	构筑物不具备房产证的条件
零星土建工程	117,107.85	78,937.14	水库-百色	构筑物不具备房产证的条件
山顶围墙	105,960.00	49,584.04	城东火车站供水铁路段	构筑物不具备房产证的条件
建通时代广场 3 号楼	25,907,305.43	23,965,891.14	建通时代广场	目前房产证正在办理过程中
百色市右江区东笋饮用水水源地隔离防护工程	708,626.08	651,345.48	东笋水厂	构筑物不具备房产证的条件
水表检定站室外改造工程	271,320.69	269,858.57	水表检定站	构筑物不具备房产证的条件
城北水厂缓冲池	25,000.00	25,000.00	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
城东水厂二级泵房装修工程	70,456.31	70,456.31	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
城东水厂 V 型滤池、沉淀池连通走道工程	24,216.87	24,216.87	城北厂	构筑物不具备房产证的条件

城东水厂沉淀池、清水池装修工程	60,963.67	60,963.67	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
城东水厂围墙增设防攀爬护栏和电子脉冲围栏工程	313,878.61	313,878.61	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
城北水厂围墙增设防攀爬护栏和电子脉冲围栏工程	627,757.21	627,757.21	城北厂	构筑物不具备房产证的条件
合 计	73,043,377.36	51,260,400.03		

(4) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋构筑物	271,626.36	217,256.18	54,370.18	0.00	
其他设备	405,129.29	390,447.51	14,681.78	0.00	
合计	676,755.65	607,703.69	69,051.96	0.00	

8.在建工程:

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	95,121,259.31	98,606,787.71
工程物资		2,082,646.59

合 计	95,121,259.31	100,689,434.30
-----	---------------	----------------

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
第三水厂配套管网二期工程	0.00		0.00	50,432,450.84		50,432,450.84
东笋水厂取水口迁移工程	1,836,794.50		1,836,794.50	1,034,661.50		1,034,661.50
管网维修处迁建工程	1,096,845.79		1,096,845.79	175,471.72		175,471.72
澄碧河原水加氯房工程	0.00		0.00	28,015.44		28,015.44
石龙大道工程	0.00		0.00	626,924.00		626,924.00
澄碧河水库原水取水管驳接工程	0.00		0.00	435,987.00		435,987.00
水表检定站室外改造工程	0.00		0.00	183,089.51		183,089.51
深圳小镇供水加压工程	0.00		0.00	2,702,974.63		2,702,974.63
百色市右江区污水处理厂工程	87,860.00		87,860.00	87,860.00		87,860.00
百色市右江区东笋饮用水水源地隔离防护工程	0.00		0.00	577,320.00		577,320.00
百色市城区原水管工程	0.00		0.00	30,000.00		30,000.00
百色市六塘加压站	1,330,111.51		1,330,111.51	2,909.00		2,909.00
百色市那陋加压站 DN1200 管驳接工程	0.00		0.00	99,450.00		99,450.00

百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程	175,580.00		175,580.00	0.00		0.00
百色水务综合智慧管控系统	620,100.00		620,100.00			
掌上营业厅系统	149,400.00		149,400.00			
LED 屏广告牌安装工程	283,542.30		283,542.30			
百色市百隆高速永乐出口连接线原水管迁改工程	4,112,458.91		4,112,458.91			
东笋水厂改建工程	32,048,856.69		32,048,856.69	3,818,811.75		3,818,811.75
第三水厂改建工程	53,284,821.20		53,284,821.20	38,275,973.91		38,275,973.91
百色市城北水厂拉达加压站迁站工程	94,888.41		94,888.41	94,888.41		94,888.41
合 计	95,121,259.31		95,121,259.31	98,606,787.71		98,606,787.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累计金 额
			金额	其中：利 息资本化 金额					

第三水厂配套管网二期工程	51,000,000.00	50,432,450.84	1,806,826.79	0.00	52,239,277.63		0.00	100.00	100.00
东笋水厂取水口迁移工程	127,300,000.00	1,034,661.50	802,133.00				1,836,794.50	1.32	1.32
管网维修处迁建工程	1,800,000.00	175,471.72	921,374.07	0.00			1,096,845.79	60.94	60.94
澄碧河原水加氯房工程		28,015.44		0.00		28,015.44	0.00		
石龙大道工程	700,000.00	626,924.00		0.00	626,924.00		0.00	100.00	100.00
澄碧河水库原水取水管驳接工程	500,000.00	435,987.00	29,704.00	0.00	465,691.00		0.00	100.00	100.00
水表检定站室外改造工程	265,423.64	183,089.51	88,231.18		271,320.69		0.00	100.00	100.00
深圳小镇供水加压工程	3,589,376.11	2,702,974.63	1,592,616.68		4,295,591.31		0.00	100.00	100.00

百色市右江区污水处理厂工程		87,860.00		0.00			87,860.00		正在进行前期准备工作
百色市右江区东笋饮用水水源地隔离防护工程	800,600.00	577,320.00	131,306.08		708,626.08		0.00	100.00	100.00
百色市城区原水管工程	1,077,107.71	30,000.00	3,896,920.18		3,926,920.18		0.00	100.00	100.00
百色市六塘加压站	2,900,000.00	2,909.00	1,327,202.51	0.00			1,330,111.51	45.87	45.87
百色市那陋加压站 DN1200 管驳接工程	500,000.00	99,450.00			99,450.00			100.00	100.00
百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程	15,310,000.00	0.00	175,580.00	0.00			175,580.00	1.15	正在进行前期工作
东笋水厂改建工程	139,220,000.00	3,818,811.75	28,230,044.94	0.00			32,048,856.69	23.02	23.02

第三水厂改建工程	51,150,000.00	38,275,973.91	15,008,847.29	985,473.80			53,284,821.20	98.00	98.00
百色城北水厂拉达加压站迁站工程	1,760,313.21	94,888.41		0.00			94,888.41	5.39	正在进行前期工作
党建文化中心项目			1,218,590.35		1,218,590.35		0.00	100.00	100.00
百色水务综合智慧管控系统	954,000.00		620,100.00				620,100.00	65.00	65.00
城北水厂二级泵房变压器抢修工程			156,721.74		156,721.74		0.00	100.00	100.00
掌上营业厅系统	498,000.00		149,400.00				149,400.00	30.00	30.00
城东水厂、城北水厂围墙增设防攀爬护栏和电子脉冲围栏工程			941,635.82		941,635.82		0.00	100.00	100.00

百色市城东水厂二级泵房装饰装修、V型滤池絮凝池连通走道等零星工程			155,636.85		155,636.85		0.00	100.00	100.00
LED 屏广告牌安装工程	945,141.00		283,542.30				283,542.30	30.00	30.00
百色市百隆高速永乐出口连接线原水管迁改工程	26,075,719.10		4,112,458.91				4,112,458.91	15.77	15.77
合计		98,606,787.71	61,648,872.69	985,473.80	65,106,385.65	28,015.44	95,121,259.31		

(3) 工程物资情况

类别	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	0.00	2,082,646.59
减：工程物资减值准备		
合计	0.00	2,082,646.59

9、无形资产：

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	19,015,818.31			495,200.00	19,511,018.31
2.本年增加金额	52,500.00			148,800.00	201,300.00
(1)购置	52,500.00			148,800.00	201,300.00
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	19,068,318.31			644,000.00	19,712,318.21
二、累计摊销					
1.年初余额	1,701,925.59			230,399.96	1,932,325.55
2.本年增加金额	325,866.64			163,466.70	489,333.34
(1)计提	325,866.64			163,466.70	489,333.34
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额	2,027,792.23			393,866.66	2,421,658.89
三、减值准备					
1.年初余额					

2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	17,040,526.08			250,133.34	17,290,659.42
2.年初账面价值	17,313,892.72			264,800.04	17,578,692.76

(2) 尚未办理土地使用权证有：a、右江区永乐镇乐村那陋屯三组（盘百二级公路西侧）地块，原值 179.50 万元；b、那陋加压站征地项目工程，原值 76.06 万元。为国家划拨所有，相应土地使用权证正在办理中；c、铁路水厂土地为划拨性质，原值为 276.65 万元，相应的土地使用权证正在办理中。

10、递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	405,519.03	3,634,592.94	382,301.99	2,275,613.51
内部交易未实现利润	249,062.91	1,660,419.40	268,274.92	1,788,499.47
合 计	654,581.94	5,295,012.34	650,576.91	4,064,112.98

11、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	5,329,164.68	435,955.00
合 计	5,329,164.68	435,955.00

12、短期借款

短期借款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	10,000,000.00	
保证借款		
抵押借款		
质押借款		0.00
合 计	10,000,000.00	0.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付工程及材料款	33,175,656.22	27,646,845.66
应付电费	1,556,650.25	894,109.54
合 计	34,732,306.47	28,540,955.20

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
百色市建通房地产开发有限责任公司	2,502,769.94	房产证未办理
广西桂川建设集团有限公司	1,792,309.25	合同未履行完毕
合 计	4,295,079.19	

14、预收款项

预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收水款	2,408,316.93	2,266,688.82
预收工程款	4,629,982.52	6,733,687.27
合 计	7,038,299.45	9,000,376.09

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
一、短期薪酬	412,925.60	42,746,287.13	42,971,379.64	187,833.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,520,411.57	6,223,728.57	296,683.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	412,925.60	49,266,698.70	49,195,108.21	484,516.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	260,490.70	33,607,102.01	33,867,592.71	0.00
职工福利费	-	2,645,511.01	2,645,511.01	-
社会保险费	-	2,382,441.23	2,382,441.23	-
其中：医疗保险费	-	2,122,965.26	2,122,965.26	-
工伤保险费	-	109,465.84	109,465.84	-
生育保险费	-	150,010.13	150,010.13	-

住房公积金	-	3,358,296.00	3,358,296.00	-
工会经费和职工教育经费	152,434.90	752,936.88	717,538.69	187,833.09
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	412,925.60	42,746,287.13	42,971,379.64	187,833.09

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
基本养老保险		5,106,151.59	5,106,151.59	
失业保险费		150,068.98	150,068.98	
企业年金缴费		1,264,191.00	967,508.00	296,683.00
合计		6,520,411.57	6,223,728.57	296,683.00

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税		292,270.75
个人所得税	1,169.67	186,122.18
城市维护建设税	19,753.01	20,458.92
教育费附加	14,109.37	14,613.58
其他	13,591.14	66,212.36
房产税	18,711.18	335,547.04
土地使用税	33,028.28	
企业所得税	200,543.28	
合计	300,905.93	915,224.83

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

经营性暂借款	583,212.32	433,571.91
应付水资源费	701,780.70	375,234.00
代收污水处理费\垃圾处理费	1,091,211.38	1,990,527.18
职工安全风险押金	4,950.00	195,800.00
押金、保证金	5,085,644.06	4,904,698.06
代管项目	16,875,881.23	29,765,927.29
合 计	24,342,679.69	37,665,758.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还原因
广西福强投资有限公司	162,908.06	保证金
广西国菱科技集团有限公司	174,500.00	保证金
合 计	337,408.06	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	8,633,320.00	8,200,000.00
合 计	8,633,320.00	8,200,000.00

19、长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	28,883,320.00	14,700,000.00
质押借款	6,750,000.00	14,250,000.00
保证借款	20,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	8,633,320.00	8,200,000.00
合 计	47,000,000.00	20,750,000.00

(1) 2013 年向中国银行股份有限公司百色分行借长期借款 2,000.00 万元，借款日期：2013 年 09 月 25 日起至 2021 年 09 月 25 日，借款合同编号：《2013 年百借字 024 号》，此借款为质押借款，质押合同编号：《2013 年百收费质字 009 号》，出质人：广西百色右江水务责任有限公司，质押标的：水费收费权益。2013 年 09 月 26 日取得借款

金额 500.00 万元，2014 年 05 月 16 日取得借款金额 1,000.00 万元，2014 年 10 月 29 日取得借款金额 500.00 万元；2015 年 9 月 25 日偿还借款 200.00 万元，2016 年 3 月 25 日偿还借款 200.00 万元，2016 年 9 月 25 日偿还借款 200.00 万元；2017 年 3 月 25 日偿还借款 200.00 万元；2017 年 9 月 25 日偿还借款 200.00 万元；2018 年 3 月 25 日偿还借款 200.00 万元；2018 年 9 月 25 日偿还借款 200.00 万元，2019 年 3 月 25 日偿还借款 200.00 万元；2019 年 9 月 25 日偿还借款 200.00 万元。依据借款合同约定：2020 年 3 月 25 日偿还借款 200.00 万元。本次审计调整将 2020 年要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

(2) 2015 年向中国银行股份有限公司百色分行借长期借款 1,400.00 万元，借款日期：2015 年 06 月 25 日至 2021 年 06 月 25 日，借款合同编号：《2015 年百借字 016 号》，此借款为质押借款，质押合同编号：《2015 年百收费质字 04 号》，出质人：广西百色右江水务责任有限公司，质押标的：水费收费权益。2015 年 06 月 26 日取得放贷借款金额 350.00 万。2016 年 3 月 25 日取得借款金额 300.00 万元。2017 年 3 月 31 日取得借款金额 750.00 万元，2017 年 6 月 25 日偿还借款 150.00 万元，2017 年 12 月 25 日偿还借款 175.00 万元，2018 年 6 月 25 日偿还借款 125.00 万元，2018 年 12 月 25 日偿还借款 125.00 万元，2019 年 6 月 25 日偿还借款 125.00 万元；2019 年 12 月 25 日偿还借款 175.00 万元。依据借款合同的约定：2020 年 6 月 25 日偿还借款 175.00 万元；2020 年 12 月 25 日偿还借款 175.00 万元。本次审计调整将 2020 年要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

(3) 2018 年与百色右江华润村镇银行股份有限公司签订 500.00 万元流动资金借款，借款期限：2018 年 05 月 24 日起至 2021 年 05 月 24 日止。借款合同编号：华村银（百色）流贷字（2018）第 0315 号，此借款为流动资金借款，2018 年 5 月 31 日取得借款金额 500.00 万元，2018 年 11 月 24 日偿还借款金额 10.00 万元，2019 年 5 月 24 日偿还本金 20.00 万元，2019 年 11 月 24 日偿还本金 20.00 万元，根据借款合同的规定，2020 年计划偿还本金 20.00 万元。本次审计将 2020 年要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

(4) 2018 年与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订了固定资产暨项目融资借款合同，借款金额为 3,000.00 万元人民币，借款主要专项用于百色市第三水厂改扩建工程项目的建设，借款期限：2018 年 06 月 07 日起至 2028 年 06 月 06 日止。借款合同编号：79071804000005，此借款为信用贷款，2018 年 06 月 30 日取得借款金额 490.00 万元，2018 年 11 月 30 日取得借款金额 490.00 万元，2019 年 3 月 31 日取得借款金额

490.00 万元，2020 年 6 月 30 日取得借款金额 980.00 万元。根据借款合同的规定，2019 年 12 月 20 日前归还 100.00 万元的本金，实际上 2019 年只偿还 816,680.00 元借款，剩余的 183,320.00 元将于 2020 年偿还，同时 2020 年还需偿还借款 275.00 万元，本次将 2020 年需要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

(5) 2019 年 12 月 19 日与中国银行股份有限公司百色分行签订了固定资产借款合同（2019 百借字 043 号），借款金额为人民币壹亿元整，借款主要用于东笋水厂改扩建工程项目建设，借款期限：204 个月。广西百色开发投资集团有限公司为此借款提供担保，2019 年 12 月 20 日收到借款 2,000.00 万元，借款利率 4.80%。

20、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专项应付款	30,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其中，专项应付款情况

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
东笋水厂迁建工程	30,000,000.00			30,000,000.00	乐业至百色高速公路（百色段）百色市东笋水厂拆迁补偿协议书）
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00	

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
深圳小镇供水加压工程		4,250,000.00	17,135.94	4,232,864.06	资助深圳小镇供水设施建设
百色城区原水管		5,000,000.00		5,000,000.00	用于管网建

道工程 2 号管项目					设
合计		9,250,000.00	17,135.94	9,232,864.06	

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
深圳小镇供水 加压工程		4,250,000.00		17,135.94			4,232,864.06	资产相关
百色城区原水 管道工程 2 号 管项目		5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
合计		9,250,000.00		17,135.94			9,232,864.06	

22、股本

投资者名称	2018.12.31	持股比例	本期增加	本期减少	2019.12.31	持股比例
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	151,200,000.00	90.00%		151,200,000.00	0.00	0.00
广西百色红城发展集团有限公司			151,200,000.00		151,200,000.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000.00	10.00%			16,800,000.00	10.00%
合 计	168,000,000.00	100.00%	151,200,000.00	151,200,000.00	168,000,000.00	100.00%

注：实收资本情况详见本附注一、公司基本情况。

23、资本公积

类别	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	45,803,459.52			45,803,459.52
其他资本公积	28,040,000.00			28,040,000.00
合计	73,843,459.52			73,843,459.52

注：公司股东 2016 年 11 月 18 日共同签署了《发起人协议》，以 2016 年 8 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为 16,800.00 万股，均为每股面值 1.00 元的人民币普通股。公司 2016 年 8 月 31 日的经审计的净资产 213,803,459.52 元，折合股本 168,000,000.00 元，其余 45,803,459.52 元计入资本公积。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,366,045.90	263,825.61		1,629,871.51
任意盈余公积金				
合 计	1,366,045.90	263,825.61		1,629,871.51

25、未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	10,206,794.64	7,685,291.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,206,794.64	7,685,291.35
加：本年净利润	2,804,374.81	3,957,826.88
减：提取法定盈余公积	263,825.61	413,530.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	708,859.35	1,022,793.55
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	12,038,484.49	10,206,794.64

26、营业收入及成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,473,966.49	76,238,659.73	100,230,149.35	73,437,248.85
其他业务	1,928,327.43	623,575.95	1,038,074.34	207,311.29
合 计	109,402,293.92	76,862,235.68	101,268,223.69	73,644,560.14

(2) 主营业务收入及成本（分产品）

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	89,802,006.66	65,097,656.19	83,293,657.95	62,275,360.80
工程施工	16,054,391.82	10,170,279.98	15,178,041.63	10,016,557.85
桶装水	1,617,568.01	970,723.56	1,758,449.77	1,145,330.20
合 计	107,473,966.49	76,238,659.73	100,230,149.35	73,437,248.85

(3) 主营业务收入（分地区）

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	107,073,966.49	76,283,659.73	100,230,149.35	73,437,248.85
合 计	107,073,966.49	76,283,659.73	100,230,149.35	73,437,248.85

27、税金及附加

项 目	2019年度	2018年度
营业税		7,057.60
城市维护建设税	204,611.73	199,651.84
教育费附加	87,690.74	85,262.05
地方教育费附加	58,460.46	56,841.34
房产税	545,103.05	679,782.61
土地使用税	247,049.02	289,222.76
车船使用税	10,778.67	10,676.67
印花税	15,509.98	76,178.91

水利建设基金		18,160.37
合 计	1,169,203.65	1,422,834.15

28、销售费用

项 目	2019年度	2018年度
广告宣传费	317,656.00	210,304.00
工资及社保	2,176,019.18	1,759,333.34
折旧费	105,062.49	96,955.09
汽车费用	131,687.86	158,364.03
送水运费	156,617.84	141,674.65
搬运费	2,815.54	4,368.93
其他	57,515.43	129,569.70
合 计	2,947,374.34	2,500,569.74

29、管理费用

项 目	2019年度	2018年度
办公费	988,820.14	917,493.42
差旅费	555,056.26	631,905.12
保险费	47,211.27	45,628.41
修理费	41,385.11	23,702.40
绿化费	77,670.00	87,080.00
物料消耗	131,717.50	133,332.00
低值易耗品摊销	187,409.64	69,590.00
业务招待费	35,448.00	8,506.00
职工薪酬	15,080,883.44	13,147,908.46
汽车费用	113,837.93	88,590.94
无形资产摊销	375,866.62	344,578.81
总表手续费	101,627.37	102,030.95
中介机构服务费	1,423,823.78	1,501,930.63
折旧费	2,159,429.43	2,194,962.58
会务费	63,844.00	
租赁费	94,087.92	
安全生产费	0.00	990.00

其他	275,754.77	175,000.71
党建工作经费	308,583.80	287,838.65
合 计	22,062,456.98	19,761,069.08

30、财务费用

项 目	2019年度	2018年度
利息支出	1,132,493.13	1,147,162.83
减：利息收入	87,546.89	305,955.64
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	69,612.61	46,016.74
合 计	1,114,558.85	887,223.93

31、其他收益

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	24,541.04	
合 计	24,541.04	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019年度	2018年度
与资产相关：		
深圳小镇供水加压工程	17,135.94	
与收益相关：		
个税手续费返还	7,405.10	
合 计	24,541.04	

32、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	-1,287,014.96	
其他应收款信用减值损失	-,363.30	
合 计	-1,287,378.26	

33、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账准备		-210,615.39
固定资产减值损失	-69,051.96	
合 计	-69,051.96	-210,615.39

34、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
政府补助		1,500,000.00	
滞纳金收入	505,577.06	503,958.05	505,577.06
非流动资产处置利得	242,223.43		242,223.43
其他	2,329.14	223,337.40	2,329.14
合 计	750,129.63	2,227,295.45	750,129.63

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年度	2018年度
与收益相关	新三板挂牌补助经费		1,500,000.00
合 计			1,500,000.00

35、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		48,270.53	
捐赠支出	687,424.00	154,746.00	687,424.00
其他	272,974.12	136,997.36	272,974.12
合 计	960,398.12	340,013.89	960,398.12

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	903,936.97	803,817.07
递延所得税费用	-4,005.03	-33,011.13
合 计	899,931.94	770,805.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	3,704,306.75	4,728,632.82
按法定/适用税率计算的所得 税费用	555,646.02	709,294.92
子公司适用不同税率的影响	-11,756.26	-31,300.11
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	291,661.70	73,950.72
研发加计扣除所得税的影响		
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-17,607.30	
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		
税率调整导致期初递延所得 税资产/负债余额的变化	81,987.78	
其他		18,860.41
所得税费用	899,931.94	770,805.94

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

补贴收入	2,500,000.00	1,500,000.00
利息收入	87,546.89	305,955.99
收到的押金等	3,443,671.63	1,081,106.35
合 计	6,031,218.52	2,887,062.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
管理及经营费用	5,111,683.83	4,787,018.02
财务费用手续费	69,749.12	18,107.05
其他	14,172,479.90	8,987,494.82
合 计	19,353,912.85	13,792,619.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年度	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,804,374.81	3,957,826.88
加：信用减值损失	1,287,378.26	
资产减值损失	69,051.96	210,615.39

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,231,452.95	15,857,266.97
无形资产摊销	489,333.34	413,645.51
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-242,223.43	48,270.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,132,493.13	1,147,162.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,005.03	-33,011.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,825,972.31	-1,545,857.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,475,599.60	-394,574.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,120,674.48	-11,047,986.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,345,609.60	8,613,357.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,333,048.00	77,470,113.26
减：现金的期初余额	77,470,113.26	93,088,150.14
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	-28,137,065.26	-15,618,036.88
--------------	----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	49,333,048.00	77,470,113.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,333,048.00	77,470,113.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑保证		
三、期末现金及现金等价物余额	49,333,048.00	77,470,113.26

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
百色城区原水管道工程2号管项目	5,000,000.00	5,000,000.00						是
深圳小镇供水加压工程	4,250,000.00	4,250,000.00						是
合 计	9,257,405.10	9,250,000.00						-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业 外收入	冲减成本费 用
深圳小镇供水加压工程	与资产相关	17,135.94		
合 计		17,135.94		

六、合并范围的变更

2019年4月18日右江水务与乐业县国有资产管理中心合资设立了广西百色乐业县城镇水务有限责任公司，注册资本500.00万元，水务公司占比51%，截止至2019年12月31日，水务公司暂未实际出资，子公司只是做了工商登记，无实质业务发生，账面数据为零。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
百色市汇通水建工程 有限责任公司	广西百色市	广西百色市	建设安装	100		设立
百色市迎龙山纯净水 有限公司	广西百色市	广西百色市	食品制造	100		设立
广西百色乐业县城镇 水务有限责任公司	广西百色市	广西百色市	供水服务	51		设立

2019年4月18日，子公司广西百色乐业县城镇水务有限责任公司设立，水务公司占比51%，截止至2019年12月31日未实际出资，账面数为0。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

3、重要的共同经营

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司为广西百色红城发展集团有限公司，直接持本公司股份 90%，间接持股 10%。

本公司的最终控制方为百色市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西百色开发投资集团有限公司	持股 10%
华东	董事长
余天进	董事、总经理
简言	董事、副总经理
蒙亚红	董事、副总经理
黄志格	董事、副总经理及董事会秘书
农成恩	董事
滕益浪	董事
黄涛	监事会主席
凌洁	监事
黄慧红	监事
黄耀凡	监事

熊文坚	监事
廖建伟	财务总监
百色市鑫鑫大酒店有限公司	同一母公司控制
百色饭店	同一母公司控制
广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	同一母公司控制
百色市鼎诚公交有限公司	同一母公司控制
百色市文化旅游发展有限公司	同一母公司控制
百色国祯建设项目管理有限公司	同一母公司控制
广西百色百通投资有限公司	同一母公司控制
百色市机场建设有限公司	同一母公司控制
广西花境旅居健康产业发展有限公司	同一母公司控制
广西百色乐业县城乡环保投资有限公司	同一母公司控制
百色市城乡环保投资有限公司	同一母公司控制
广西捷算资产交易市场服务有限公司	同一母公司控制
广西百色智慧城市运营管理有限公司	同一母公司控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
广西百色开发投资集团有限公司	安装工程	143,070.04	75,454.55
广西百色红城发展集团有限公司	安装工程	77,150.62	
百色市鑫鑫大酒店有限公司	销售自来水	267,836.04	
广西百色开发投资集团有限公司	销售自来水	1,452,680.81	1,790,615.28
应收账款-百色饭店	销售自来水		

合 计		1,940,737.51	1,866,069.83
-----	--	--------------	--------------

(2) 关联担保情况

①2019 年 12 月 19 日与中国银行股份有限公司百色分行签订了固定资产借款合同（2019 百借字 043 号），借款金额为人民币壹亿元整，借款主要用于东笋水厂改扩建工程项目建设，借款期限：204 个月。广西百色开发投资集团有限公司为此借款提供担保。

②2018 年 12 月 29 日，广西百色右江水务股份有限公司与广西百色农村合作银行签订了《最高额保证担保合同》，根据合同的约定，广西百色右江水务股份有限公司替广西百色市澄碧湖饮用水有限公司 450 万元流动资金循环借款合同（600602173614601）提供最高担保。

③2019 年 4 月 17 日，广西百色右江水务股份有限公司与百色市小微企业融资担保有限公司签订《反担保保证合同》替百色市小微企业融资担保有限公司为广西百色市澄碧湖饮用水有限公司 450 万元流动资金循环借款合同的保证提供反向担保，反担保金额为 360 万元人民币，反担保期为 2019 年 4 月 17 日至 2022 年 4 月 16 日。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,989,356.91	2,475,188.00

6、关联方应收应付款项

项 目	2019年度	2018年度
应收账款—广西百色开发投资集团有限公司（水费）	235,373.90	374,610.26
其他应收款-代扣企业负责人薪酬		45,667.00
预收账款-广西百色开发投资集团有限公司（工程款）	593,318.95	
其他应收款-广西百色开发投资集团有限公司（保证金）	118,445.00	

应收账款-广西百色红城发展集团有限公司	88,022.18	
应收账款-百色市鑫鑫大酒店有限公司	220,634.00	
应收账款-百色饭店	29,013.67	

7、关联方承诺

报告期水务公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司承诺在 2020 年 12 月 31 日前消除同业竞争风险，除上述事项外，水务公司报告期不存在其他关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本附注报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应付款—污水处理项目余额 16,875,881.23 元。包括代管污水管网一期运行项目、代建污水处理及配套管网工程项目，具体情况如下：

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

公司暂时代垫的污水管网一期试运行项目人员费、材料费、运营经费已经按实际支出申请财政拨付解决。每年初向发改、规划、环保等部门申报项目材料，

获得批复后向财政局分批申请项目经费。每次财政拨款使用完毕，需要向财政局汇报资金使用情况，由检查小组对本公司代管项目的账务进行审核，确定当年财政拨款的使用、结余；公司向市政管理局汇报工程建设情况。

2019 年 12 月 31 日止，其他应付款—污水处理项目—代管运行项目余额 3,613,290.45 元。

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

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

本项目由百色市政府暂定在建成后移交给业主百色市市政管理局，政府有权对项目所有权进行另行安排。

2019 年 12 月 31 日止，其他应付款—污水处理项目—代管项目余额 13,262,590.78 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款的情况

①以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	8,565,978.69	958,010.14	7,607,968.55	,973,233.29	653,087.98	3,320,145.31
合计	8,565,978.69	958,010.14	7,607,968.55	,973,233.29	653,087.98	3,320,145.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,231,236.75	64.73		0.00	3,148,281.91	82.28		
1至2年	2,226,238.86	27.55	333,935.83	15.00				
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上	624,074.31	7.72	624,074.31	100.00	653,087.98	17.18	653,087.98	100.00
合计	8,081,549.92	100.00	958,010.14		3,801,369.89	100.00	653,087.98	

(2) 坏账准备

①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1：信用风险特征组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,231,236.75	0	
1至2年	2,226,238.86	15	333,935.83
2至3年		30	
3至4年		50	
4至5年		70	

5 年以上	624,074.31	100	624,074.31
合计	8,081,549.92		958,010.14

②坏账准备的变动

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	653,087.98	304,922.16			958,010.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,963,788.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.62%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 851,528.28 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账 款总额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	2,875,864.95	1 年以内 1,531,433.52 元；1-2 年 1,344,431.43 元	33.57	201,664.71
广西建华机械有限公司	1,450,023.19	1 年以内	16.93	
广西银湾物业服务有限责任公司百色分公司	625,312.38	1 年以内 146,546.70 元；1-2 年 478,765.68 元	7.30	71,814.85
广西嘉亿纸业有限公司	554,650.88	5 年以上	6.48	554,650.88
广西百色三福物业管理有限责任公司	457,937.52	1 年以内 301,951.91 元；1-2 年 155,985.61 元	5.34	23,397.84
合 计	5,963,788.92		69.62	851,528.28

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,070,007.20	1,572,127.17
合 计	1,070,007.20	1,572,127.17

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	2,282,721.98	1,212,714.78	1,070,007.20	2,784,487.65	1,212,360.48	1,572,127.17
合计	2,282,721.98	1,212,714.78	1,070,007.20	2,784,487.65	1,212,360.48	1,572,127.17

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	1,269,410.99	95.53	1,212,714.78	
组合2	1,013,310.99			
其他				
合计	2,282,721.98	53.13	1,212,714.78	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信 用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1	1,212,387.48	100.00	1,212,387.48	收回可能性小
合计	1,212,387.48	100.00	1,212,387.48	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月内 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	1,212,360.48			1,212,360.48
期初余额在本期				
—转入第一 阶段	1,212,360.48			1,212,360.48
—转入第二 阶段				
—转入第三 阶段				
本期计提	354.30			354.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余 额	1,212,714.78			1,212,714.78

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的 比 例 (%)	坏账准备期末 余额
广西地质工 程勘察院	否	设 计 款	511,945.00	5 年以上	22.43	511,945.00
应收职工基 本养老保险 费	是	员 工 往 来 款	263,355.24	1 年以内	11.54	
百色市建筑 安装工程劳 动保险费管 理办公室	否	保 证 金	192,592.00	1 至 2 年	8.44	

百色市右江区劳动保障监察大队	否	保 证 金	192,592.00	1 至 2 年	8.44	
中国市政工程中南设计院	否	往 来 款	150,000.00	5 年以上	6.57	150,000.00
合 计			1,310,484.24		57.42	661,945.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
百色市汇通水建工程有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
百色市迎龙山纯净水有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
广西百色乐业县城镇水务有限责任公司				0.00
减：长期投资减值准备				
合 计	6,500,000.00			6,500,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,854,904.52	65,278,634.11	83,354,213.29	62,403,440.86
其他业务	5,524,056.62	3,279,553.57	6,608,519.44	3,880,441.68
合 计	95,378,961.14	68,558,187.68	89,962,732.73	66,283,882.54

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

主营业务收入（分产品）

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
供水业务	89,854,904.52	65,278,634.11	83,354,213.29	62,403,440.86
合 计	89,854,904.52	65,278,634.11	83,354,213.29	62,403,440.86

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	89,854,904.52	65,278,634.11	83,354,213.29	62,403,440.86
合 计	89,854,904.52	65,278,634.11	83,354,213.29	62,403,440.86

十三、补充资料

1、本公司发生的非经常性损益情况如下：

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	242,223.32	-48,270.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助		1,500,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-452,491.81	435,552.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-210,268.49	1,887,281.56
减：非经常性损益的所得税影响数	-34,403.36	284,363.29
非经常性损益净额	-175,865.13	1,602,918.27

2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	1.10	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.17	0.02	0.02

广西百色右江水务股份有限公司

2020 年 4 月 28 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：

广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室