



川投水务

NEEQ : 872614

四川川投水务集团射洪股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年2月，公司铺设了2.51公里临时应急供水管道，向河东欣泽购水，缓解供需矛盾。



2021年6月，公司新建龙滩村应急取水工程，解决洪水期间取水量不足问题。



截止2021年6月，公司配合市政建设工程完成城镇老旧小区改造103个，着力降低产销差。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘松果、主管会计工作负责人唐兴容及会计机构负责人（会计主管人员）唐兴容保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理及内部控制风险	股份公司于2017年8月成立，公司管理层对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2、控股股东不当控制的风险	控股股东川投股份直接和间接持有公司100%的股份，处于绝对控股地位。公司虽然已经建立了“三会制度”，逐步建立并完善了公司法人治理结构，但是，不能排除控股股东通过其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致公司面临控股股东损害公司利益的不当控制风险。
3、国家行业政策变化的风险	水务行业正在经历由政府主导到逐步开放的阶段，水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。
4、政府对水价的管制风险	我国水务行业采用政府定价模式，政府定价模式在成本监控核算及水价调整具有不确定性和滞后性，未来如果公司供水成本上升，将会对公司的经营及利润情况产生一定的影响。
5、质量控制风险	自来水供应事关人民生产和生活安全，不符合卫生标准的

	<p>饮用水会给用户身体健康带来危害。公司历来十分重视自来水水质的质量控制，公司自来水出厂水和管网水质均达到国家饮用水卫生标准。但是，在制水过程中如果使用的净水剂比例控制不当，会影响制水质量。此外，突发性原水水质事故的发生以及供水过程中的管网质量等问题也会影响自来水水质。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程。尽管如此，公司仍然不可避免的存在因突发事件而导致供水水质不符合质量标准的风险。</p>
6、特许经营权无法续期的风险	<p>公司取得原射洪县县城（太和镇）城市供水特许经营权 30 年，从 2003 年 12 月 12 日至 2033 年 12 月 12 日。该特许经营权使用年限期满后，由政府依法收回。一旦特许经营权被收回或其他原因导致公司无法继续取得特许经营权，公司将不再具有射洪县县城的供水经营权，将严重影响公司的生产经营从而给公司带来经营风险。故公司存在无法继续取得特许经营权带来的风险。</p>
7、税收和财政补贴变化的风险	<p>根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)文件，自 2014 年 7 月 1 日起，财税[2009]9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”，即公司销售自来水的增值税征收率由按照 6%税率征收调整为按照 3%税率征收。若未来国家对于供水业务的税收政策发生变化，将给公司的经营业绩产生影响。</p>
8、未来盈利能力可能下降的风险	<p>2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度公司自来水安装工程分别实现收入 11,487,328.98 元、26,412,448.59 元、27,337,507.83 元，分别占当期收入的 41.23%、44.92%、46.68%。同时，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度该项业务分别实现毛利 7,639,660.24 元、17,447,708.32 元、19,052,178.13 元，分别占当期营业毛利的 66.81%、53.27%、56.03%，占比较大。如果未来房地产市场低迷，或公司供水区域内房地产开发建设项目数量减少，公司该项业务将无法持续增长，未来盈利能力可能大幅下降。</p>
9、非生产性用房未取得权属证书的风险	<p>公司存在门卫室、车库、食堂、水厂修建时临时指挥部用房等四项非生产性用房暂未取得权属证书。由于报批手续缺失，目前暂未办理权属证书，公司面临该等资产不能取得权属证书的风险。对于该等未办理权属证书的资产，原射洪县不动产登记中心于 2017 年 8 月 24 日出具《说明》，确认：上述事项不符合《中华人民共和国城市房地产管理法》等相关规定，存在一定瑕疵；但鉴于该等情形系因历史原因形成，不构成重大违法违规行；原射洪县不动产登记中心确认不对公司做出相关处罚。原射洪县建设执法检查大队水务管理监察中队于 2017 年 9 月 15 日出具《说明》，确认：公司就上述房产未取得权属证书的情形不构成重大违法违规行为，免于对公司作出行政处罚。公司控股股东川投股份已出具书面承诺：川投水务如因上述建筑物未取得产权证书事宜遭受任何行政处罚、损害赔偿或要求拆除而导致公司需承担相关费用开支和损失的，川投股份将予</p>

	以足额承担。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、川投水务、股份公司	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司
川投股份	指	四川川投水务集团股份有限公司，系公司控股股东
荣县气司	指	四川川投水务集团荣县天然气有限公司，系公司股东
川投检测、环检公司	指	四川川投水务环境科学检测有限公司，系公司子公司
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
川投集团	指	四川省投资集团有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司股东大会
董事会	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司董事会
监事会	指	四川川投水务集团射洪股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程或章程	指	《四川川投水务集团射洪股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期/本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年期末	指	2020年12月31日
本期期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川川投水务集团射洪股份有限公司
证券简称	川投水务
证券代码	872614
法定代表人	刘松果

二、 联系方式

信息披露事务负责人	唐兴容
联系地址	四川省遂宁市射洪市平安街道文化路 424 号
电话	0825-6981259
传真	0825-6981798
电子邮箱	chuantoushuiwu@163.com
办公地址	四川省遂宁市射洪市平安街道文化路 424 号
邮政编码	629200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 3 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、燃气及水的生产和供应业-D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-中类：46 水的生产和供应业-小类：4610 自来水生产和供应
主要业务	自来水生产、销售；自来水设备安装
主要产品与服务项目	自来水生产、销售；自来水设备安装及维修；自来水设备及材料销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为四川川投水务集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510922206353397K	否
注册地址	四川省遂宁市射洪市平安街道登云路	否
注册资本（元）	20,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,860,580.66	27,362,423.10	1.82%
毛利率%	41.04%	51.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,957,532.96	8,664,322.08	-31.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,323,224.07	7,982,818.93	-33.32%
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）	7.46%	8.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.69%	8.08%	-
基本每股收益	0.30	0.43	-30.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,933,222.99	172,337,210.13	-1.39%
负债总计	105,854,507.35	95,457,467.45	10.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,078,715.64	76,879,742.68	-16.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.84	-16.67%
资产负债率%（母公司）	61.96%	55.16%	-
资产负债率%（合并）	62.29%	55.39%	-
流动比率	2.14	3.02	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	17,300,788.49	8,726,171.34	98.26%
应收账款周转率	71.23	49.72	-
存货周转率	2.60	3.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.39%	-1.06%	-
营业收入增长率%	1.82%	-5.23%	-
净利润增长率%	-31.24%	-30.97%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司属于水的生产及供应行业，主营业务为自来水生产和供应以及供水管道安装业务。公司具有与主营业务相匹配的商业模式，且商业模式具有可持续性。具体情况如下：

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

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

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	42,256,016.93	24.87%	35,147,539.92	20.39%	20.22%

预付账款	1,096,236.33	0.65%	732,224.33	0.42%	49.71%
其他应收款	762,150.28	0.45%	985,920.85	0.57%	-22.70%
存货	6,403,052.18	3.77%	6,225,216.01	3.61%	2.86%
其他流动资产	40,000,000.00	23.54%	50,071,137.36	29.05%	-20.11%
固定资产	60,295,658.75	35.48%	59,606,273.74	34.59%	1.16%
在建工程	477,631.40	0.28%	445,929.00	0.26%	7.11%
合同负债	29,845,283.33	17.56%	17,992,322.98	10.44%	65.88%
应付职工薪酬	561,626.61	0.33%	1,946,782.59	1.13%	-71.15%
其他应付款	4,659,593.48	2.74%	3,297,116.95	1.91%	41.32%
其他流动负债	1,167,587.32	0.69%	754,203.19	0.44%	54.81%
未分配利润	5,347,456.72	3.15%	18,904,996.67	10.97%	-71.71%
资产总计	169,933,222.99	-	172,337,210.13	-	-1.39%

项目重大变动原因：

1、预付账款：报告期末余额为 109.62 万元，较年初 73.22 万元增加 36.40 万元，增长 49.71%。主要原因是支付龙滩村取水口应急取水工程进度款以及预存生产用电费增加所致。

2、合同负债：报告期末余额为 2,984.53 万元，较年初 1,799.23 万元增加 1,185.30 万元，增长 65.88%。主要原因是公司收取用户预缴水费及安装工程费用增加所致。

3、应付职工薪酬：报告期末余额为 56.16 万元，较年初 194.68 万元减少 138.52 万元，减少 71.15%。主要原因是发放 2020 年度结余工资所致。

4、其他应付款：报告期末余额为 465.96 万元，较年初 329.71 万元增加 136.25 万元，增长 41.32%。主要原因是代收（污水、垃圾处理费）费用增加所致。

5、其他流动负债：报告期末余额为 116.76 万元，较年初 75.42 万元增加 41.34 万元，增长 54.81%。主要原因是公司已收取用户预缴费用按税率计提待转销项税所致。

6、未分配利润：报告期末余额为 534.75 万元，较年初 1,890.50 万元减少 1,355.75 万元，减少 71.71%。主要原因是公司对 2020 年年度未分配利润进行分配，共计分配利润 1,890.00 万元；其次，2021 年 1-6 月实现净利润 595.75 万元，按 10% 计提盈余公积，导致未分配利润减少。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司资产总额为 16,993.32 万元，其中流动资产合计 9,087.19 万元，占总资产 53.48%；负债总额为 10,585.45 万元，其中流动负债 4,246.18 万元，公司不存在银行借款等有息负债，资产负债率为 62.29%。所有者权益合计 6,407.87 万元，本公司资产结构健康，资产状况良好，现金流充足。

1、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	27,860,580.66	-	27,362,423.10	-	1.82%
营业成本	16,426,363.27	58.96%	13,266,609.81	48.48%	23.82%
毛利率	41.04%	-	51.52%	-	-10.48%
销售费用	2,070,986.35	7.43%	1,694,149.85	6.19%	22.24%
管理费用	2,054,103.81	7.37%	2,111,031.18	7.72%	-2.70%

财务费用	-290,573.86	-1.04%	-317,082.36	-1.16%	8.36%
其他收益	666,761.44	2.39%	651,138.45	2.38%	2.40%
营业利润	7,194,866.56	25.82%	10,153,619.61	37.11%	-29.14%
营业外收入	177,804.02	0.64%	211,577.81	0.77%	-15.96%
营业外支出	98,503.20	0.35%	60,947.85	0.22%	61.62%
经营活动产生的现金流量净额	17,300,788.49	-	8,726,171.34	-	98.26%
投资活动产生的现金流量净额	8,707,688.52	-	-221,719.00	-	4,027.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,900,000.00	-	-10,000,000.00	-	-89.00%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期内为 1,642.64 万元，比上年同期增长 23.82%。主要体现在：一是城镇老旧小区改造投入及市政建设导致爆管频率增加，故管网维护费增加；二是为缓解供需矛盾，从 2 月 5 日起，外购水补充，故新增购水成本；三是同期因疫情影响，减免基本养老保险单位缴纳部分，减半征收医疗保险单位缴纳部分，故劳动保险费增加。

2、营业利润：报告期内为 719.49 万元，比上年同期减少 29.14%。主要原因是营业成本增加所致。

3、营业外支出：报告期内为 9.85 万元，比上年同期增长 61.62%。主要原因是公司受托管理的二次供水管道爆管，给用户造成的损失所赔偿费用增加所致。

4、经营活动产生的现金流量净额与上年相比，由 872.62 万元增加至 1,730.08 万元增长 98.26%。主要原因是营业收入及预收款项同比增加，导致销售商品提供劳务收到的现金由上年的 2,684.28 万元增加至 4,049.87 万元增长 50.87%。

5、投资活动产生的现金流量净额与上年相比，由-22.17 万元增加至 870.77 万元增长 4027.35%。主要原因是本期收回投资（大额存单）本金 1,000.00 万元，导致收回投资活动现金由上年的 0.00 万元增加至本年的 1,000.00 万元增长 100.00%。

6、筹资活动产生的现金流量净额与上年相比，由-1,000.00 万元减少至本年的-1,890.00 万元减少 89.00%。主要原因是公司分配 2020 年年度未分配利润 1,890.00 万元，导致分配股利、利润支付的现金同比增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,730.08 万元，净利润 595.75 万元，增加 1,134.33 万元。主要原因是公司收取用户预存水费及新增自来水安装款增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	183.49
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	666,761.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,300.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	746,245.75

所得税影响数	111,936.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	634,308.89

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司2021年起执行新租赁准则，公司主要是出租部份固定资产，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。执行新租赁准则不会对当期财务状况及经营成果产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川川投水务环境科学检测有限公司	子公司	水质检测服务	1,000,000.00	92,408.90	85,746.07	410,456.30	-193,196.09

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川川投水务环境科学检测有限公司	水质检测	取得中国计量认证（CMA）的第三方法定检测机构

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

上半年，公司持续做好对口金华镇石桥村 36 户贫困户 112 人的巩固脱贫攻坚成果及乡村振兴衔接工作。一是积极开展“回头看、送温暖、促衔接”活动；二是开展一季度返贫致贫检测集中排查和帮扶补短工作。三是全力做好脱贫攻坚和乡村振兴有序衔接工作。2021 年 5 月，按照射组通【2021】47 号文件要求，调整脱贫村驻村帮扶力量的要求全力抓好脱贫攻坚和乡村振兴有序衔接，公司现乡村振兴结对帮扶广兴镇金泉村。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司的使命是创造财富、服务社会，以追求经济效益、社会效益为目标。在谋求公司价值和股东财富的过程中，积极回报社会，促进国家和社会发展。2021 年上半年，公司以良好的业绩回报股东和社会。

（1）上缴税费总额 411.87 万元，为国家和地方经济建设做出了积极贡献。

（2）稳健经营、发展，为社会解决了劳动力就业问题。截止 2021 年 6 月 30 日，公司在职工工人数为 112 人。

2、公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

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

公司非常重视与员工的沟通和交流，不定期召开员工座谈会，通过各种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，关心关爱员工。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动。举办个人素养与职业规划培训、组织员工参观学习，锻炼团结协作完成共同目标的能力，举办各类活动，丰富了员工业余文体生活，促进企业和员工关系的和谐稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	700,000.00	288,986.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	600,000.00	210,453.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,200.00	-

合计	1,301,200.00	499,440.14
----	--------------	------------

关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	交易内容	交易金额
四川宏源燃气股份有限公司	汽油费	68,380.52
四川宏源燃气股份有限公司	安装服务	220,606.40
四川宏源燃气股份有限公司	酒店住宿	0.00
合计		288,986.92

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

②销售商品及提供劳务的关联交易

关联方	交易内容	交易金额
四川宏源燃气股份有限公司	销售自来水	25,915.22
四川川投水务集团剑阁有限公司	检测服务	36,803.00
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	检测服务	30,060.00
四川万源川投水务有限公司	检测服务	30,060.00
四川川投水务集团中江供排水有限公司	检测服务	61,065.00
四川川投水务集团大英有限公司	检测服务	26,550.00
合计		210,453.22

报告期内，公司与关联方之间的销售包括：

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

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

2021年1月8日，公司召开第二届董事会第二次会议对2021年度日常性关联交易进行预计，详情参见公司于2021年1月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn/)披露的《四川川投水务集团射洪股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告》(公告编号：2021-001)、《关于预计2021年日常性关联交易的公告》(公告编号：2021-003)；2021年1月25日，公司召开2021年第一次临时股东大会，对预计2021年日常性关联交易情况进行审议，详情参见公司于2021年1月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn/)披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-005)。

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

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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	最近两年未受处罚承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	挂牌公司独立性承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	持股质押或其他争议承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	最近两年未受处罚承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用及关联交易承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	违反法律法规及列入失信名单承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	损坏股东利益承诺	2017年11月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	四川川投水务集团股份有限公司	19,800,000.00	0.00	19,800,000.00	99.00%	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00
2	四川川	200,000.00	0.00	200,000.00	1.00%	200,000.00	0.00	0.00	0.00

投 水 务 集 团 荣 县 天 然 气 有 限 公 司									
合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：公司的股东荣县气司是公司控股股东川投股份的全资子公司。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓锐	董事长	男	1977年2月	2020年11月13日	2021年6月9日
刘松果	董事、董事长	男	1964年8月	2021年6月25日	2023年11月12日
邓锐	董事	男	1977年2月	2020年11月13日	2021年6月25日
严斯亮	董事	男	1986年5月	2020年11月13日	2023年11月12日
马玉斌	董事	女	1967年2月	2020年11月13日	2023年11月12日
王镇	董事	男	1975年7月	2020年11月13日	2023年11月12日
李泉	董事	女	1965年10月	2020年11月13日	2020年6月25日
郭兵	职工董事	男	1974年5月	2021年6月9日	2023年11月12日
祝瑗	监事会主席	女	1980年2月	2020年11月13日	2023年11月12日
朱一粟	监事	女	1990年8月	2020年11月13日	2023年11月12日
陈翠萍	职工监事	女	1973年9月	2020年10月27日	2023年10月26日
李泉	总经理	女	1965年10月	2020年11月23日	2021年6月9日
李云	副总经理	男	1979年10月	2020年11月23日	2021年6月9日
杨旭东	副总经理	男	1968年8月	2020年11月23日	2021年6月9日
刘松果	总经理	男	1964年8月	2021年6月9日	2023年11月22日
杜刚	副总经理	男	1970年9月	2021年6月9日	2023年11月22日
杨延强	副总经理	男	1974年2月	2021年6月9日	2023年11月22日
唐兴容	总会计师	女	1974年8月	2020年11月23日	2023年11月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。总经理、董事、董事长刘松果兼任控股股东川投股份副总经理；董事王镇兼任控股股东经营管理部部长；董事马玉斌兼任控股股东川投股份安全环保部部长；董事严斯亮兼任控股股东川投股份董事、办公室主任。监事祝瑗兼任控股股东川投股份财务总监，监事朱一粟兼任控股股东川投股份主办会计。

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓锐	董事、董事长	离任	无	工作需要
李泉	总经理、董事	离任	无	退休
李云	副总经理	离任	无	工作变动

杨旭东	副总经理	离任	无	工作变动
刘松果	无	新任	总经理、董事、董事长	2021年6月9日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过刘松果先生任公司总经理；2021年6月25日，召开2021年第二次临时股东大会，审议通过刘松果先生任公司第二届董事会董事；召开第二届董事会第五次会议，审议通过刘松果先生任公司第二届董事会董事长
郭兵	无	新任	职工董事	2021年6月9日，公司召开2021年第二次职工代表大会，选举郭兵先生任公司第二届董事会职工代表董事
杜刚	无	新任	副总经理	2021年6月9日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过杜刚先生任公司副总经理
杨延强	无	新任	副总经理	2021年6月9日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过杨延强先生任公司副总经理

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
刘松果	总经理、董事长	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
郭兵	职工董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
杜刚	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
杨延强	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00

合计	-	0.00	-	0.00	0.00%	0.00	0.00
----	---	------	---	------	-------	------	------

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘松果，男，汉族，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1981年4月参加工作。1981年4月至1985年8月，任蓬溪县自来水公司管道安装工人、水质制水化验员；1985年9月至1988年9月，江苏省苏州市城建职工中等专业学习（脱产）；1988年9月至1990年3月，任蓬溪县自来水公司技术员；1990年3月至1994年3月，任蓬溪县自来水公司业务股股长；1994年3月至1995年1月，任射洪县自来水厂建设技术顾问；1995年1月至1997年1月，任蓬溪县自来水公司经理助理；1997年1月至1997年12月，任蓬溪县自来水公司副经理；1997年12月至2008年1月，任蓬溪县自来水公司经理（其间：1997年8月至1999年12月中共四川省委党校函授学院经济管理专业本科学习）；2008年1月至2013年5月，任蓬溪县爱文思水务有限公司总经理；2013年5月至2017年5月，任四川川投水务集团大英有限公司总经理（其间：2016年6月至2017年8月，兼任四川川投水务集团中江排水有限公司董事、董事长）；2016年5月至今，任四川川投水务集团股份有限公司总经理助理；2017年5月至2020年5月，任四川川投水务集团大英有限公司党支部书记、总经理；2020年5月至2021年4月，任四川川投水务集团大英有限公司党支部书记、执行董事、总经理；2021年4月至今，任四川川投水务集团射洪股份有限公司董事长、总经理。

郭兵，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991年12月参加工作。1991年12月至1994年6月，任射洪县粮食局面粉厂生产班长、技术员；1994年7月至1999年3月，任射洪县粮食局饲料厂车间主任；1999年4月至2002年5月，任射洪县玉牌调味品厂包装车间主任；2002年6月至2009年8月，任四川昆仑电力射洪项目部电工、现场技术负责人；2009年9月至今，任四川川投水务集团射洪股份有限公司机修工、生产技术部副经理、生产技术部经理。

杜刚，男，汉族，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1986年11月参加工作。1986年11月至1990年3月，射洪县环境卫生管理所工作；1990年3月至1993年1月，湖北武警总队襄樊支队司令部服兵役；1993年1月至1993年2月，退役待安置；1993年2月至1996年2月，射洪县自来水公司工作；1996年2月至1997年10月，任射洪县自来水公司二水厂取水车间主任；1997年10月至2002年5月，任射洪县自来水公司柳树水厂厂长；2002年5月至2004年5月，任射洪县自来水公司二水厂副厂长；2004年5月至2005年12月，任四川川投水务集团射洪有限责任公司生产技术部副部长；2005年12月至2014年7月，任四川川投水务集团射洪有限责任公司支部委员、总经理助理（其间：2006年1月至2008年1月中央广播电视大学行政管理大专（函授）学习）；2014年7月至2021年5月，任四川川投水务集团剑阁水司支部委员、副总经理；2021年5月至今，任四川川投水务集团射洪股份有限公司副总经理。

杨延强，男，汉族，1974年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1993年12月参加工作。1993年12月至1995年3月，任空军86726部队通讯员；1995年3月至1995年11月，任空军后勤第一训练团汽车修理；1995年11月至1997年11月，任空军86726部队指挥连油机班长；1997年11月至1998年7月，退伍待安置；1998年7月至2000年12月，任四川宏源燃气股份有限公司宏源大酒店安全保卫；2000年12月至2002年4月任四川宏源燃气股份有限公司宏源大酒店服务班班长；2002年4月至2003年1月，任四川宏源燃气股份有限公司安全科科长；2003年1月至2010年12月，任四川宏源燃气股份有限公司安全保卫部副部长（其间：2007年3月至2010年1月西南石油大学城市燃气工程技术专科学学习）；2010年12月至2012年2月，任四川宏源燃气股份有限公司安全监察部经理（其间：2011年9月至2014年7月中央广播电视大学法学本科学习）；2012年2月至2013年12月，任四川宏源燃气股份有限公司党委委员、安全监察部经理；2013年12月至2021年5月，任四川宏源燃气股份有限公司党委委员、天然气公司经理；2021年5月至今，任四川川投水务集团射洪股份有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
后勤及其他人员	6	6
财务人员	4	5
销售人员	36	35
安全监察人员	7	7
工程安装人员	9	9
规划设计人员	11	11
生产人员	26	26
检测人员	9	9
员工总计	112	112

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	42,256,016.93	35,147,539.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	354,450.87	427,830.14
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,096,236.33	732,224.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	762,150.28	985,920.85
其中：应收利息		95,625.00	105,375.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,403,052.18	6,225,216.01
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	六、6	40,000,000.00	50,071,137.36
流动资产合计		90,871,906.59	93,589,868.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	2,288,000.00	2,121,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	167,344.52	174,294.08

固定资产	六、9	60,295,658.75	59,606,273.74
在建工程	六、10	477,631.40	445,929.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	10,203,855.02	10,517,346.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	5,357,385.59	5,553,915.49
其他非流动资产	六、13	271,441.12	327,982.31
非流动资产合计		79,061,316.40	78,747,341.52
资产总计		169,933,222.99	172,337,210.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	5,220,527.56	5,896,609.21
预收款项			
合同负债	六、15	29,845,283.33	17,992,322.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	561,626.61	1,946,782.59
应交税费	六、17	1,007,230.00	1,091,063.53
其他应付款	六、18	4,659,593.48	3,297,116.95
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			
其他流动负债	六、19	1,167,587.32	754,203.19
流动负债合计		42,461,848.30	30,978,098.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	63,183,556.65	64,295,226.60
递延所得税负债	六、12	209,102.40	184,142.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,392,659.05	64,479,369.00
负债合计		105,854,507.35	95,457,467.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	32,364,935.52	32,364,935.52
减：库存股			
其他综合收益	六、23	-707,200.00	-848,640.00
专项储备	六、24		
盈余公积	六、25	7,073,523.40	6,458,450.49
一般风险准备			
未分配利润	六、26	5,347,456.72	18,904,996.67
归属于母公司所有者权益合计		64,078,715.64	76,879,742.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		64,078,715.64	76,879,742.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,933,222.99	172,337,210.13

法定代表人：刘松果

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,663,880.09	34,589,107.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	354,510.87	417,724.04
应收款项融资			
预付款项		1,096,236.33	732,224.33
其他应收款	十四、2	1,610,058.70	1,698,675.77
其中：应收利息		95,625.00	105,375.00
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,403,052.18	6,225,216.01
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		40,000,000.00	50,071,137.31
流动资产合计		91,127,738.17	93,734,085.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		2,288,000.00	2,121,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		167,344.52	174,294.08
固定资产		59,947,418.27	59,180,326.90
在建工程		477,631.40	445,929.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,203,855.02	10,517,346.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,357,385.59	5,553,915.49
其他非流动资产		271,441.12	327,982.31
非流动资产合计		79,713,075.92	79,321,394.68
资产总计		170,840,814.09	173,055,480.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,220,527.56	5,896,609.21
预收款项			
合同负债		29,845,283.33	17,992,322.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		554,963.78	1,944,336.93
应交税费		1,007,230.00	1,090,721.22
其他应付款		4,659,593.48	3,297,116.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,167,587.32	754,203.19
流动负债合计		42,455,185.47	30,975,310.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		63,183,556.65	64,295,226.60
递延所得税负债		209,102.40	184,142.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,392,659.05	64,479,369.00
负债合计		105,847,844.52	95,454,679.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,364,935.52	32,364,935.52
减：库存股			
其他综合收益		-707,200.00	-848,640.00
专项储备			
盈余公积		7,073,523.40	6,458,450.49
一般风险准备			
未分配利润		6,261,710.65	19,626,054.51
所有者权益（或股东权益）合计		64,992,969.57	77,600,800.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		170,840,814.09	173,055,480.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		27,860,580.66	27,362,423.10
其中：营业收入	六、27	27,860,580.66	27,362,423.10
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,421,410.42	17,859,941.94
其中：营业成本	六、27	16,426,363.27	13,266,609.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,160,530.85	1,105,233.46
销售费用	六、29	2,070,986.35	1,694,149.85
管理费用	六、30	2,054,103.81	2,111,031.18
研发费用		-	-
财务费用	六、31	-290,573.86	-317,082.36
其中：利息费用			
利息收入		293,749.06	319,602.96
加：其他收益	六、32	666,761.44	651,138.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	88,751.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	183.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,194,866.56	10,153,619.61
加：营业外收入	六、35	177,804.02	211,577.81
减：营业外支出	六、36	98,503.20	60,947.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,274,167.38	10,304,249.57
减：所得税费用	六、37	1,316,634.42	1,639,927.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,957,532.96	8,664,322.08
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）		5,957,532.96	8,664,322.08
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）		5,957,532.96	8,664,322.08
六、其他综合收益的税后净额		141,440.00	-14,144.00

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		141,440.00	-14,144.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		141,440.00	-14,144.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		141,440.00	-14,144.00
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,098,972.96	8,650,178.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,098,972.96	8,650,178.08
(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）		0.30	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘松果

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	27,666,124.36	27,146,499.93
减：营业成本	十四、4	16,040,201.51	12,996,474.27
税金及附加		1,160,119.46	1,104,797.28
销售费用		2,070,986.35	1,694,149.85
管理费用		2,053,203.81	2,111,031.18
研发费用		-	-
财务费用		-290,753.10	-317,804.10
其中：利息费用			
利息收入		292,897.30	319,401.70
加：其他收益		666,761.44	650,979.53

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	88,751.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		183.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,388,062.65	10,208,830.98
加：营业外收入		177,804.02	211,577.81
减：营业外支出		98,503.20	60,790.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,467,363.47	10,359,618.71
减：所得税费用		1,316,634.42	1,639,927.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,150,729.05	8,719,691.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,150,729.05	8,719,691.22
（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		141,440.00	-14,144.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		141,440.00	-14,144.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		141,440.00	-14,144.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,292,169.05	8,705,547.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		40,498,742.39	26,842,832.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	2,616,705.89	1,420,414.30
经营活动现金流入小计		43,115,448.28	28,263,246.85
购买商品、接受劳务支付的现金		10,845,830.22	5,977,559.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,031,175.39	8,049,037.17
支付的各项税费		4,054,506.67	3,218,831.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(2)	3,883,147.51	2,291,648.07
经营活动现金流出小计		25,814,659.79	19,537,075.51
经营活动产生的现金流量净额		17,300,788.49	8,726,171.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		98,501.39	62,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,098,701.39	62,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,391,012.87	284,619.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,391,012.87	284,619.00
投资活动产生的现金流量净额		8,707,688.52	-221,719.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,900,000.00	10,000,000.00
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		18,900,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,900,000.00	-10,000,000.00
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		7,108,477.01	-1,495,547.66
加：期初现金及现金等价物余额		35,147,539.92	44,661,161.84
六、期末现金及现金等价物余额		42,256,016.93	43,165,614.18

法定代表人：刘松果

主管会计工作负责人：唐兴容

会计机构负责人：唐兴容

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		40,294,090.29	26,639,329.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,615,854.13	1,420,044.58
经营活动现金流入小计		42,909,944.42	28,059,374.25
购买商品、接受劳务支付的现金		10,845,830.22	5,977,559.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6,925,381.53	7,942,407.57
支付的各项税费		4,054,425.63	3,205,036.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,817,223.33	2,219,618.19
经营活动现金流出小计		25,642,860.71	19,344,621.56
经营活动产生的现金流量净额		17,267,083.71	8,714,752.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		98,501.39	62,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,098,701.39	62,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,391,012.87	278,119.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,391,012.87	278,119.00
投资活动产生的现金流量净额		8,707,688.52	-215,219.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,900,000.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,900,000.00	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,900,000.00	-10,000,000.00
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		7,074,772.23	-1,500,466.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,589,107.86	44,530,372.96
六、期末现金及现金等价物余额		41,663,880.09	43,029,906.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1.向所有者分配利润：2021年5月7日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《关于2020年年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金9.45元。公司于2021年6月30日实施分配。详情参见公司2021年6月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn/）披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-020）。

（二） 财务报表项目附注

四川川投水务集团射洪股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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

公司初始注册资本为 580 万元，由四川川投水务集团公司出资。

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

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

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

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

本公司的母公司为水务集团公司，最终控制方为四川省投资集团有限责任公司。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 11 日批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事城市自来水生产与供应。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、11“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。

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。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

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

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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方往来、政府款项产生的应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月，以下同）	0

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
4个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于划分为组合 2 的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方往来、政府款项产生的应收款项。
组合 3	本组合为押金、备用金及职工借款相关应收款项。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
3个月以内（含3个月，以下同）	0
4个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于划分为组合 2、组合 3 的应其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

本公司无采取权益法核算的长期股权投资。

13、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

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

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

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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）。

21、 收入

（1）公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 收入确认的具体方法

公司收入主要包括自来水制售业务、管道工程业务收入。

自来水制售业务收入确认：自来水经过用户水表时，用户取得自来水的控制权。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，公司根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认收入。

管道工程业务收入确认：公司管道工程业务履约义务属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。公司采用产出法，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司2021年起执行新租赁准则，公司主要是出租部份固定资产，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。执行新租赁准则不会对当期财务状况及经营成果产生影响。

（2）会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——收取的一次性入网费

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

在估计被改变的期间影响当期收入的确认。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

（9） 公允价值计量

本公司的其他权益工具投资在财务报表中按公允价值计量。在确定公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	详见下表。
城市维护建设税	7%
企业所得税	本公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司按应纳税所得额的25%计缴。
其他税费	按国家相关规定计缴。

本公司及子公司增值税具体税率（征收率）如下：

主体	应税行为	具体税率/征收率情况
本公司	安装（含入网费）收入、材料等	9%（注①）
本公司	自来水销售（含违约金）	3%
本公司	不动产租赁	5%（简易征收办法，见注②）
子公司	水质检测	1%（注③）

注：①本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。2021年1月1日起，公司发生增值税应税销售行为统一调整为提供建筑服务适用一

般计算税率 9%。

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

③根据财政部税务总局公告 2021 年第 7 号一《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)规定的税收优惠政策。子公司为增值税小规模纳税人，从 2020 年 3 月 1 日起，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

财政部税务总局《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)文规定，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

2、 税收优惠及批文

本公司的主营业务为自来水生产、供应；自来水管道的安装、维修，属于《西部地区鼓励类产业目录》的“第二十二类第 7、9、21 项”，2020 年度所得税减按 15%计缴，并由公司自行备案。

本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计 2021 年 1-6 月所得税率仍可减按 15%执行。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,726.33	2,987.87
银行存款	42,250,290.60	35,144,552.05
合计	42,256,016.93	35,147,539.92

注：期末余额中无使用受限的货币资金。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	287,801.46	361,180.73
其中：3 个月以内	176,720.50	317,072.61
4-12 个月	111,080.96	44,108.12
1 至 2 年	12,875.03	12,875.03
2 至 3 年	37,356.54	37,356.54
3 至 4 年	49,907.28	49,907.28
4 至 5 年	30,894.56	30,894.56

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	62,640.71	62,640.71
小计	481,475.58	554,854.85
减：坏账准备	127,024.71	127,024.71
合计	354,450.87	427,830.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	481,475.58	100.00	127,024.71	26.38	354,450.87
其中：					
账龄组合	481,475.58	100.00	127,024.71	26.38	354,450.87
合计	481,475.58	100.00	127,024.71	26.38	354,450.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	554,854.85	100.00	127,024.71	22.89	427,830.14
其中：					
账龄组合	554,854.85	100.00	127,024.71	22.89	427,830.14
合计	554,854.85	100.00	127,024.71	22.89	427,830.14

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	481,475.58	127,024.71	26.38
合计	481,475.58	127,024.71	26.38

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	127,024.71					127,024.71
合计	127,024.71					127,024.71

3、 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,096,236.33	100.00	732,224.33	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,096,236.33	100.00	732,224.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,096,236.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	95,625.00	105,375.00
应收股利		
其他应收款	666,525.28	880,545.85
合计	762,150.28	985,920.85

(1) 应收利息**应收利息情况**

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	95,625.00	105,375.00
合计	95,625.00	105,375.00

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	257,848.07	471,868.64
其中：3个月以内	193,348.07	337,850.11
4-12个月	64,500.00	134,018.53
1至2年	145,192.82	145,192.82
2至3年		
3至4年		

账龄	期末余额	期初余额
4至5年		
5年以上	1,009,432.84	1,009,432.84
小计	1,412,473.73	1,626,494.30
减：坏账准备	745,948.45	745,948.45
合计	666,525.28	880,545.85

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	284,704.60	284,704.60
其他	1,127,769.13	1,341,789.70
小计	1,412,473.73	1,626,494.30
减：坏账准备	745,948.45	745,948.45
合计	666,525.28	880,545.85

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	745,948.45					745,948.45
合计	745,948.45					745,948.45

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国人民财产保险股份有限公司遂宁市分公司	应收保险费	337,086.26	1年以内	23.86	
射洪县住建局	农民工保证金	284,704.60	5年以上	20.16	
射洪县建筑工程公司	计提借款利息	253,295.77	5年以上	17.93	253,295.77
杨维新	房屋维修借款	228,217.73	5年以上	16.16	228,217.73
狮子楼指挥部	安装工程款	170,434.18	5年以上	12.07	170,434.18
合计	—	1,273,738.54	—	90.18	651,947.68

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,350,626.38		6,350,626.38
周转材料	52,425.80		52,425.80
合计	6,403,052.18		6,403,052.18

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,176,911.01		6,176,911.01
周转材料	48,305.00		48,305.00
合计	6,225,216.01		6,225,216.01

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及抵扣税费		
增值税留底税额		71,137.36
大额存单投资	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,071,137.36

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
四川美丰化工股份有限公司股票	2,288,000.00	2,121,600.00
合计	2,288,000.00	2,121,600.00

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	423,881.68
2、本年增加金额	
(1) 外购	
(2) 固定资产转入	
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	423,881.68

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	249,587.60
2、本年增加金额	6,949.56
(1) 计提或摊销	6,949.56
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	256,537.16
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	167,344.52
2、年初账面价值	174,294.08

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,295,658.75	59,606,273.74
固定资产清理		
合计	60,295,658.75	59,606,273.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网资产	合计
一、账面原值						
1、期初余额	48,477,872.07	7,634,282.72	1,605,894.05	1,520,357.70	61,128,068.95	120,366,475.49
2、本年增加金额	203,088.00	161,495.00	141,342.74	43,139.00	2,622,063.37	3,171,128.11
(1) 购置	203,088.00	161,495.00	141,342.74	43,139.00	-	549,064.74
(2) 在建工程转入		-	-	-	2,622,063.37	2,622,063.37
(3) 企业合并增加						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网资产	合计
3、本年减少金额	-	-	-	5,580.00	-	5,580.00
(1) 处置或报废		-	-	5,580.00		5,580.00
4、期末余额	48,680,960.07	7,795,777.72	1,747,236.79	1,557,916.70	63,750,132.32	123,532,023.60
二、累计折旧						-
1、期初余额	25,528,559.41	5,077,303.39	1,343,371.91	1,470,190.64	27,340,776.40	60,760,201.75
2、本年增加金额	980,993.04	282,270.23	42,925.99	59,061.45	1,116,492.39	2,481,743.10
(1) 计提	980,993.04	282,270.23	42,925.99	59,061.45	1,116,492.39	2,481,743.10
3、本年减少金额	-	-	-	5,580.00	-	5,580.00
(1) 处置或报废		-	-	5,580.00		5,580.00
4、期末余额	26,509,552.45	5,359,573.62	1,386,297.90	1,523,672.09	28,457,268.79	63,236,364.85
三、减值准备						-
1、期初余额						-
2、本年增加金额						-
(1) 计提						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4、期末余额						-
四、账面价值						-
1、年末账面价值	22,171,407.62	2,436,204.10	360,938.89	34,244.61	35,292,863.53	60,295,658.75
2、年初账面价值	22,949,312.66	2,556,979.33	262,522.14	50,167.06	33,787,292.55	59,606,273.74

② 暂时闲置的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,631.40	445,929.00
工程物资		
合计	477,631.40	445,929.00

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
射洪县城市供水管网改扩建工程	425,967.00		425,967.00	402,839.00		402,839.00
新建水厂项目	21,831.40		21,831.40	15,000.00		15,000.00
河东借水工程				12,090.00		12,090.00
花果山供水增压工程	26,000.00		26,000.00	16,000.00		16,000.00
DMA 分区计量系统	3,833.00		3,833.00			
合计	477,631.40		477,631.40	445,929.00		445,929.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	期末余额
河东借水工程		12,090.00	1,993,341.48	2,005,431.48		
射洪县城市供水管 网改扩建工程	4,100 万元	402,839.00	23,128.00			425,967.00
合计	4,100 万元	414,929.00	2,016,469.48	2,005,431.48		425,967.00

11、 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,333,126.00	14,081,926.79	272,684.00	20,687,736.79
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,333,126.00	14,081,926.79	272,684.00	20,687,736.79
二、累计摊销				
1、期初余额	1,971,176.13	7,979,757.89	219,455.87	10,170,389.89
2、本年增加金额	62,667.62	234,698.76	16,125.50	313,491.88
(1) 计提	62,667.62	234,698.76	16,125.50	313,491.88
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,033,843.75	8,214,456.65	235,581.37	10,483,881.77
三、减值准备				

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用权	合计
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,299,282.25	5,867,470.14	37,102.63	10,203,855.02
2、年初账面价值	4,361,949.87	6,102,168.90	53,228.13	10,517,346.90

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	872,973.16	130,945.97	872,973.16	130,945.97
递延收益	34,841,921.62	5,226,439.62	36,153,130.13	5,422,969.52
合计	35,714,894.78	5,357,385.59	37,026,103.29	5,553,915.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,394,016.00	209,102.40	1,227,616.00	184,142.40
合计	1,394,016.00	209,102.40	1,227,616.00	184,142.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	914,253.93	721,057.84
合计	914,253.93	721,057.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	155,689.98	155,689.98	
2023 年	353,944.04	353,944.04	
2024 年	211,423.82	211,423.82	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	193,196.09		
合计	914,253.93	721,057.84	

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

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重分类的税金或递延税金	271,441.12		271,441.12	327,982.31		327,982.31
合计	271,441.12		271,441.12	327,982.31		327,982.31

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,136,108.50	3,841,217.49
材料款	2,024,859.06	1,995,831.72
服务机构款	59,560.00	59,560.00
合计	5,220,527.56	5,896,609.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付服务机构款	59,560.00	项目未完工
合计		

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收水费	10,910,974.67	11,183,088.86
预收安装款	18,908,072.21	6,756,508.11
预收房租	26,236.45	52,726.01
合计	29,845,283.33	17,992,322.98

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,946,782.59	4,972,206.94	6,357,362.92	561,626.61
二、离职后福利-设定提存计划		999,841.93	999,841.93	
合计	1,946,782.59	5,972,048.87	7,357,204.85	561,626.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,429,590.20	3,353,249.51	4,782,839.71	
2、职工福利费		262,246.00	262,246.00	
3、社会保险费		332,707.73	332,707.73	
其中：医疗保险费		295,935.10	295,935.10	
工伤保险费		17,070.52	17,070.52	
生育保险费		19,702.11	19,702.11	
4、住房公积金		560,787.84	560,787.84	
5、工会经费和职工教育经费	517,192.39	117,363.78	72,929.56	561,626.61
6、劳务费		345,852.08	345,852.08	
合计	1,946,782.59	4,972,206.94	6,357,362.92	561,626.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		575,122.24	575,122.24	
2、失业保险费		21,566.86	21,566.86	
3、企业年金缴费		403,152.83	403,152.83	
合计		999,841.93	999,841.93	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按企业职工月缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	293,176.67	
企业所得税	294,804.98	677,906.18
个人所得税	1,350.12	19,874.45
城市维护建设税	21,081.33	9,210.78

项目	期末余额	期初余额
教育附加费/地方教育附加费	15,057.94	6,578.98
水资源税	381,301.82	377,036.00
其他	457.14	457.14
合计	1,007,230.00	1,091,063.53

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,659,593.48	3,297,116.95
合计	4,659,593.48	3,297,116.95

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付代扣代缴款项	1,660,060.54	401,835.60
保证金、押金	1,395,545.91	1,338,664.91
收购前债务	1,213,417.60	1,213,417.60
其他	390,569.43	343,198.84
合计	4,659,593.48	3,297,116.95

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
基建工程履约保证金	1,138,820.00	保证金未到期
收购前债务	1,213,417.60	对方未催收
合计	2,352,237.60	—

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,167,587.32	754,203.19
合计	1,167,587.32	754,203.19

20、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
一次性入网费	36,153,130.13	2,181,158.60	3,492,367.11	34,841,921.62	附注四、19

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
射洪县城市管网改扩建工程	21,661,696.47	866,300.00	476,161.44	22,051,835.03	注①
灾后重建专项资金	6,480,400.00		190,600.00	6,289,800.00	注②
合计	64,295,226.60	3,047,458.60	4,159,128.55	63,183,556.65	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
射洪县城市管网改扩建工程	21,661,696.47	866,300.00		476,161.44		22,051,835.03	与资产相关
灾后重建专项资金	6,480,400.00			190,600.00		6,289,800.00	与资产相关
合计	28,142,096.47	866,300.00		666,761.44		28,341,635.03	—

注：①根据川发改投资【2012】490号、【2012】1160号及川财投【2012】146号文规定，财政部门下达射洪县城市供水管网改扩建工程补助专项资金总额2,660万元（直接支付给供应商）。目前，财政部门已拨付该工程补助专项资金2,380.81万元，根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”，年末累计已摊销175.63万元。

②根据射洪县发展和改革委员会《关于自来水厂恢复重建工程的批复》（射发改〔2009〕256号），本公司收到省级财政地震灾后恢复重建资金共计953万元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”，年末累计已摊销324.02万元。

21、 股本

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

22、 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	32,364,935.52			32,364,935.52
其他资本公积				
合计	32,364,935.52			32,364,935.52

23、 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额	年末
----	------	--------	----

		本年 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	余额
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-848,640.00	166,400.00			24,960.00			-707,200.00
其中：其他 权益工具投 资公允价值 变动	-848,640.00	166,400.00			24,960.00			-707,200.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益								
其他综合收 益合计	-848,640.00	166,400.00			24,960.00			-707,200.00

24、 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费		40,842.25	40,842.25	
合计		40,842.25	40,842.25	

25、 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,458,450.49	615,072.91		7,073,523.40
合计	6,458,450.49	615,072.91		7,073,523.40

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	18,904,996.67	38,517,166.88

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,904,996.67	38,517,166.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,957,532.96	20,968,425.15
减：提取法定盈余公积	615,072.91	2,080,595.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,900,000.00	38,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	5,347,456.72	18,904,996.67

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,445,179.91	16,415,726.51	27,021,099.77	13,255,132.35
其他业务	415,400.75	10,636.76	341,323.33	11,477.46
合计	27,860,580.66	16,426,363.27	27,362,423.10	13,266,609.81

（2）主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供水	15,763,394.63	11,965,896.01	14,666,176.62	9,343,933.95
安装、维护、校表	11,487,328.98	3,847,668.74	12,138,999.98	3,405,962.86
水质检测	194,456.30	602,161.76	215,923.17	505,235.54
合计	27,445,179.91	16,415,726.51	27,021,099.77	13,255,132.35

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,505.12	54,018.50
教育费附加/地方教育附加费	84,665.73	39,507.14
残疾人就业保障金		74,866.36

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	756,553.00	725,108.00
土地使用税	88,230.16	88,230.16
房产税	49,174.35	48,934.35
其他	64,402.49	74,568.95
合计	1,160,530.85	1,105,233.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项之说明。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,898,052.99	1,553,871.17
劳动保护费	27,298.00	26,899.00
办公费等其他	145,635.36	113,379.68
合计	2,070,986.35	1,694,149.85

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,116,363.38	1,037,964.45
折旧、摊销费	440,958.90	410,906.44
中介机构费	80,000.00	170,000.00
企业文化建设费	36,296.00	42,230.00
办公费等其他	380,485.53	449,930.29
合计	2,054,103.81	2,111,031.18

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	293,749.06	319,602.96
其他	3,175.20	2,520.60
合计	-290,573.86	-317,082.36

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
射洪县广兴龙滩村取水口迁建工程灾后重建资金	190,600.00	190,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
射洪县城市管网改扩建工程	476,161.44	457,125.66
代扣个税手续费返还		3,412.79
稳岗补贴		
中小企业房租补助资金		
合计	666,761.44	651,138.45

33、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
大额存单利息收入	88,751.39	
合计	88,751.39	

34、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	183.49	
合计	183.49	

35、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		442.48	
其中：固定资产		442.48	
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	177,804.02	211,135.33	177,804.02
合计	177,804.02	211,577.81	177,804.02

其他为收取的水费违约金。

36、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	24,000.00	33,000.00	24,000.00
其他支出	74,503.20	27,947.85	74,503.20
合计	98,503.20	60,947.85	98,503.20

37、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,120,104.52	1,553,942.81
递延所得税费用	196,529.90	85,984.68
合计	1,316,634.42	1,639,927.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,274,167.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,091,125.11
子公司适用不同税率的影响	-19,319.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,529.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	48,299.02
所得税费用	1,316,634.42

38、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	1,924,340.77	561,396.73
银行利息收入	293,749.06	319,602.96
违约金收入	183,138.14	217,469.39
其他	215,477.92	321,945.22
合计	2,616,705.89	1,420,414.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	35,925.00	
费用支出	3,847,222.51	2,291,648.07
合计	3,883,147.51	2,291,648.07

39、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流		

补充资料	本年金额	上年金额
量：		
净利润	5,957,532.96	8,664,322.08
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,488,692.66	4,972,508.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	313,491.88	315,158.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-183.49	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		-442.48
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,751.39	
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	196,529.90	85,984.68
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）	-177,836.17	-1,337,607.38
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	155,716.21	-45,217.91
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	8,455,595.93	-3,928,534.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,300,788.49	8,726,171.34
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,256,019.93	43,165,614.18
减：现金的期初余额	35,147,539.92	44,661,161.84
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	7,108,480.01	-1,495,547.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,256,016.93	35,147,539.92
其中：库存现金	5,726.33	2,987.87
可随时用于支付的银行存款	42,250,290.60	35,144,552.05
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	42,256,016.93	35,147,539.92

40、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
射洪县广兴龙滩村取水口迁建工程灾后重建资金	190,600.00	其他收益	190,600.00
射洪县城市管网改扩建工程	476,161.44	其他收益	476,161.44
代扣个税手续费返还		其他收益	
合计	666,761.44		666,761.44

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

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

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、 信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

项目	期末余额	年初余额
应收账款—居民用户5年以上欠款	62,640.71	62,640.71

项目	期末余额	年初余额
其他应收款—代垫款项	745,948.45	745,948.45

上述应收款项已全额计提坏账准备。

3、 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无银行借款。

(二) 金融资产转移

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无未终止确认的已转移金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司报告期内无金融资产与金融负债抵消的事项。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	2,288,000.00			2,288,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,288,000.00			2,288,000.00

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的其他权益工具投资为上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
四川川投水务集团股份有限公司	成都	交通和城市供水、城市燃气、城市供热等城市基础设施和公用事业投	13,600.00 万元	99.00	99.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
		资			

注：本公司的最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川川投水务荣县天然气有限公司	本公司股东
四川川投水务集团大英有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	受同一母公司控制
四川万源川投水务有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团中江供排水有限公司	受同一母公司控制
四川宏源燃气股份有限公司	同受最终控制方控制
四川川投水务集团剑阁有限公司	受同一母公司控制
四川川投水务集团南充环保科技有限公司	受同一母公司控制

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏源燃气股份有限公司	汽油费	68,380.52	45,149.83
四川宏源燃气股份有限公司	安装服务	220,606.40	262,097.76,
四川宏源燃气股份有限公司	酒店住宿	0.00	5,920.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏源燃气股份有限公司	销售自来水	25,915.22	17,983.39
四川川投水务集团剑阁有限公司	检测服务	36,803.00	61,791.00
四川川投水务集团荣县自来水有限公司	检测服务	30,060.00	25,564.00
四川万源川投水务有限公司	检测服务	30,060.00	25,804.00
四川川投水务集团中江供排水有限公司	检测服务	61,065.00	42,990.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川川投水务集团大英有限公司	检测服务	26,550.00	27,060.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川川投水务集团中江供排水有限公司	净水设备		1,200.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	421,000.00	426,000.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
四川川投水务集团剑阁有限公司		25,878.60
四川川投水务集团南充环保科技有限公司	60,809.58	
合计	60,809.58	25,878.60

十二、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	287,861.46	351,074.63
其中：3 个月以内	176,780.50	306,966.51
4-12 个月	111,080.96	44,108.12
1 至 2 年	12,875.03	12,875.03

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	37,356.54	37,356.54
3至4年	49,907.28	49,907.28
4至5年	30,894.56	30,894.56
5年以上	62,640.71	62,640.71
小计	481,535.58	544,748.75
减：坏账准备	127,024.71	127,024.71
合计	354,510.87	417,724.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	481,535.58	100.00	127,024.71	26.38	354,510.87
其中：					
账龄组合	481,535.58	100.00	127,024.71	26.38	354,510.87
合计	481,535.58	100.00	127,024.71	26.38	354,510.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	544,748.75	100.00	127,024.71	23.32	417,724.04
其中：					
账龄组合	544,748.75	100.00	127,024.71	23.32	417,724.04
合计	544,748.75	100.00	127,024.71	23.32	417,724.04

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	481,535.58	127,024.71	26.38
合计	481,535.58	127,024.71	26.38

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	127,024.71					127,024.71
合计	127,024.71					127,024.71

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	95,625.00	105,375.00
应收股利	-	-
其他应收款	1,514,433.70	1,593,300.77
合计	1,610,058.70	1,698,675.77

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	95,625.00	
合计	95,625.00	

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,105,756.49	1,184,623.56
其中：3 个月以内	1,041,256.49	1,050,605.03
4-12 个月	64,500.00	134,018.53
1 至 2 年	145,192.82	145,192.82
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-
4 至 5 年		-
5 年以上	1,009,432.84	1,009,432.84
小计	2,260,382.15	2,339,249.22
减：坏账准备	745,948.45	745,948.45
合计	1,514,433.70	1,593,300.77

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	847,908.42	712,754.92

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	847,908.42	712,754.92
押金、保证金	284,704.60	284,704.60
其他	1,127,769.13	1,341,789.70
小计	2,260,382.15	2,339,249.22
减：坏账准备	745,948.45	745,948.45
合计	1,514,433.70	1,593,300.77

坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	745,948.45					745,948.45
合计	745,948.45					745,948.45

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川川投水务环境科学检测有限公司	往来款	847,908.42	1年以内	37.51	
中国人民财产保险股份有限公司遂宁市分公司	应收保险费	337,086.26	1年以内	14.91	
射洪县住建局	农民工保证金	284,704.60	5年以上	12.60	
射洪县建筑工程公司	其他	253,295.77	5年以上	11.21	253,295.77
杨维新	其他	228,217.73	5年以上	10.10	228,217.73
合计	—	1,951,212.78	—	86.32	481,513.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备期 末余额
四川川投水务环境 科学检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,250,723.61	16,029,564.75	26,805,176.60	12,984,996.81
其他业务	415,400.75	10,636.76	341,323.33	11,477.46
合计	27,666,124.36	16,040,201.51	27,146,499.93	12,996,474.27

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
大额存单利息收入	88,751.39	
合计	88,751.39	

十五、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	183.49	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	666,761.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,300.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	746,245.75	
所得税影响额	111,936.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	634,308.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.2979	0.2979
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.69	0.2662	0.2662

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室