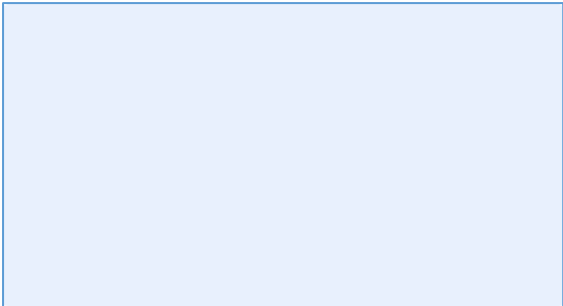




源泉股份

NEEQ : 872998

江苏源泉管道安装工程股份有限公司

半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人顾儒杰、主管会计工作负责人陈二艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈二艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 19

附件 I 会计信息调整及差异情况 83

附件 II 融资情况 83

备查文件目录	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。
	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	江苏源泉管道安装工程股份有限公司三楼办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、源泉管道	指	江苏源泉管道安装工程股份有限公司
自来水公司	指	新沂市自来水有限公司
市政公司	指	江苏德信建设工程有限公司
怡景园林	指	新沂市怡景园林有限公司
新沂城投	指	新沂市城市投资发展集团有限公司
水务公司	指	新沂市水务有限责任公司
股东大会	指	江苏源泉管道安装工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏源泉管道安装工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏源泉管道安装工程股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《江苏源泉管道安装工程股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏源泉管道安装工程股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	顾儒杰	成立时间	2015 年 2 月 13 日
控股股东	控股股东为（新沂市自来水管有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为新沂市人民政府，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-架线和管道工程建筑-管道工程建筑		
主要产品与服务项目	给排水管道工程施工、维护与设备运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	源泉股份	证券代码	872998
挂牌时间	2018 年 9 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,002,100
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王山月	联系地址	新沂市青年路 24 号
电话	0516-88612575	电子邮箱	575590156@qq.com
传真	0516-88928669		
公司办公地址	新沂市青年路 24 号	邮政编码	221400
公司网址	-		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913203813309530824		
注册地址	江苏省徐州市新沂市新安镇青年路 24 号		
注册资本（元）	20,002,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司主要通过直接销售的方式开展业务，凭借在给水管道路施工行业的多年深耕，积累了丰富的行业经验。通过不断优化内部管理和运营，积极把握市场需求变化，为城市各类道路、学校、公园、小区提供优质的给水管道路工程施工、维护与设备运营服务。

公司的主要商业模式如下：

（一）销售模式

公司主要通过直接面向客户销售的方式开展业务，获取施工合同。公司业务开拓主要由公司高管、项目负责人兼职负责。公司高管及项目负责人在长期的项目运作过程中，掌握了大量潜在客户的需求信息。通过与客户沟通交流、跟踪政府规划等与潜在客户进行接触，相关信息经充分论证后，由公司高管与地产商等客户直接洽谈获得合作。合同获取后，项目由公司技术部门进行实施方案组织设计与施工前准备。

（二）工程施工模式

公司的工程施工由项目部门统筹管理。各工程项目均组建专门的项目部负责项目的具体实施，包括项目团队组织、材料和机械的组织管理，施工进度安排，工程资料记录，施工现场的安全管理和质量管理，与建设方、设计方、监理方的现场协调等。项目部采取项目经理负责制，项目经理履行项目现场的具体管理职责，接受工程部的管理和监督。通常，项目部一般设置如下主要岗位：项目经理（副经理）、项目技术负责人、安全员、施工员、质检员、水电员、仓管员、资料员、财务员及采购员等。根据合同约定和施工进展，项目部人员进驻项目现场负责项目管理工作。同时，公司根据项目工期缓急程度和项目规模大小的不同，会临时在各项目部之间统筹调配人员。一般对于工期紧张或规模较大的项目，会临时增加工程技术人员。因此，各项目部的人员配备情况存在一定差异，且同一项目在施工的不同阶段也存在一定变化。对于一些辅助性的基础劳作，公司采用劳务分包的形式，由劳务分包方负责场地平整、材料搬运、人工开挖等技术含量不高，可替代性强，不存在重大安全隐患的劳务作业。

（三）采购模式

公司由供应部门统筹管理公司的采购事务。首先，项目部依据工程规模和工程进度确定需要采购的各项工程物资和原材料的种类和数量，并向供应部门提出申请，供应部门审核后组织人员进行采购。一般通过寻货、比价、比质量等方式确定供应商。供应商根据采购订单提供货物，采购货物进场后由项目部接货验收，供应部门和安全质检人员负责协助和监督工作。低耗物资由供应部门根据库存情况，定期批量采购，入库储存备用。供应部门每个月会根据工程情况统计分析需要进货的物资，调整进货的品种和数量，并针对项目部人员对物资使用的反馈情况对供应商、品牌、型号进行调整。公司持续推行供应商管理，目前已与主要供应商建立了稳定、良好的长期合作关系。保证公司工程项目物资、原材料供应及时、质量稳定可靠。

随着人们对于环保健康饮水要求的提升，随着人们收入水平提高，消费倾向高涨，健康素养的增强，人们的健康意识越来越强；另一方面我国水体的水质问题突出，污染严重。目前欧美、日本等发达国家，家用净水普及率已达80%，而我国内的家用净水普及率不足10%。另外国务院要求提升民生工程 and 人民生活幸福指数的政策指导，也将提倡地方政府在公共设施方面增加投资，在公共场所安装直饮水设备应当是首当其冲。所以源泉股份接下来的一段时间内注重发展社区管道直饮水。

（二） 行业情况

从行业发展趋势来看，管道施工行业的发展潜力仍然很明朗，整体市场前景看好。“十四五”期间，国家战略如完善新型城镇化战略、提升城镇化发展质量，将进一步拉动管道施工行业发展。随着人民生活水平的提高，对环境保护的不断重视，地下供水管网普遍存在老化、管材低劣、施工技术落后的问题需按照环保要求进行升级改造。城市供水管道的升级改造需求不断刺激行业的建设和发展。

（1）行业集中度不断提高

随着行业规模的迅速增长，行业内优胜劣汰效应亦逐渐显现。大型管道施工企业凭借产业链一体化

经营能力、跨区域经营能力、大项目施工能力等优势，在抗风险经营及市场开拓能力方面远高于中小企业。随着少部分大型企业通过行业内资源整合等手段做大做强，行业的集中度将逐步提高。

(2) 行业向三四线城市及乡镇延伸

随着人们对于环保健康饮水要求的提升，未来供水管道升级、改造需求将在三四线城市快速渗透和普及。尤其是一些因为管道污染严重的三四线城市和县城、其管网普遍存在老化、管材低劣、施工技术落后问题。供水管道升级改造在三四线城市与乡镇有着极大的施展空间。

(3) 供水管网智能维护管理

工业的发展和人们生活水平的提升对供水管网维护提出了更高的要求，新技术的层出不穷为供水管网的维护模式提供了基础。通过传感器物联网技术可一统管网24小时不间断检测，及时发现并处理故障，保证管网正常运行，大大缓解维护压力。GIS地理信息系统应用到供水管网管理中，可以对管网分布数据进行采集和储存，动态监控管网运行情况，建立管网诊断档案。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,417,405.49	39,202,608.79	10.75%
毛利率%	18%	13.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,600,944.41	3,067,700.74	115.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,600,944.41	3,067,700.74	115.18%
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）	10.29%	5.51%	-
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）	10.29%	5.51%	-
基本每股收益	0.33	0.15	120%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,438,369.40	198,812,186.04	11.38%
负债总计	150,525,215.57	134,392,541.29	12%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,456,007.14	60,855,062.73	10.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.04	10.25%
资产负债率%（母公司）	67.38%	67.87%	-
资产负债率%（合并）	67.98%	67.60%	-

流动比率	1.76	1.9	-
利息保障倍数	676.11	76.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,857,968.37	9,889,293.90	151.36%
应收账款周转率	2.26	1.35	-
存货周转率	36.81	16.1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.38%	2.18%	-
营业收入增长率%	10.75%	14.49%	-
净利润增长率%	117.14%	-36.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	47,298,571.17	21.36%	23,560,902.80	11.85%	100.75%
应收票据	39,524,692.05	17.85%	25,840,881.60	13.00%	52.95%
应收账款	25,033,326.68	11.30%	34,030,475.66	17.12%	-26.44%
应收款项融资	4,000,000	1.81%	500,000	0.25%	700%
其他应收款	669,709.35	0.3%	235,106.85	0.12%	184.85%
存货	1,941,109.63	0.88%	1,927,729.67	0.97%	0.69%
合同资产	76,116,942.65	34.37%	87,152,315.79	43.84%	-12.66%
固定资产	5,454,272.08	2.46%	4,158,995.18	2.09%	31.14%
在建工程	14,240,653.58	6.43%	13,166,686.85	6.62%	8.16%
使用权资产	248,944.92	0.11%	298,733.90	0.15%	-16.67%
无形资产					
长期待摊费用	393,285.93	0.18%	421,706.95	0.21%	-6.74%
递延所得税资产	5,950,911.98	2.69%	6,230,334.49	3.13%	-4.48%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	34,155,590.28	15.42%	35,203,128.36	17.71%	-2.98%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	59,557,712.38	26.90%	46,200,143.49	23.24%	28.91%
递延收益	39,161,678.88	17.69%	42,187,719.47	21.22%	-7.17%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内,货币资金期末数 4729.86 万元,比上年期末 2356.09 万元增加 2373.77 万元,主要原因是:报告期内工程款收回。
- 2、报告期内,应收票据期末数为 3952.25 万元。比上年期末 2584.09 万元增加 1368.16 万元,主要原因是:报告期内公司部分工程款使用票据结算。

3、本期末应收款项融资 400 万元，较上年末增加 350 万元，主要是报告期内收到工程款银行承兑汇票 400 万元。

4、报告期内，固定资产期末数比上年期末增加 129.53 万元，原因为报告期内在建工程转入固定资产，导致其增加。

5、报告期内，其他应收款比上年末增加 43.46 万元，原因为报告期内投标保证金增加。

6、报告期内，合同负债比上年末增加 1335.76 万元，主要是合同履约义务增加。

（二）经营情况分析

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	43,417,405.49	—	39,202,608.79	—	10.75%
营业成本	35,601,060.52	82.00%	33,941,175.21	86.58%	4.89%
毛利率	18%	—	13.42%	—	—
税金及附加	386,978.32	0.89%	104,875.30	0.27%	268.99%
管理费用	1,631,768.49	3.76%	2,350,511.42	6%	-30.58%
信用减值损失	254,607.83	0.59%	153,426.74	0.39%	65.95%
资产减值损失	863,232.17	1.99%	192,313.22	0.49%	348.87%
财务费用	-35,362.54	-0.08%	103,509.11	0.26%	-134.16%
营业利润	6,874,307.41	15.83	3,023,881.75	7.71%	127.33%
利润总额	6,874,307.41	15.83	3,023,881.75	7.71%	127.26%
净利润	6,492,074.91	14.95	3,024,914.95	7.72%	117.14%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，税金及附加增加 28.2 万元，原因为报告期内城市维护建设税及教育费附加的增加所致。
- 2、报告期内，管理费用减少 71.87 万元，原因为报告期内公司中介机构服务费减少所致。
- 3、报告期内，信用减值损失、资产减值损失比上期减少，原因为报告期内公司收回账龄较长工程款所致。
- 4、报告期内，财务费用低于上年同期，是因为报告期内无借款利息发生，所以财务费用较低。
- 5、报告期内，毛利率、营业利润、利润总额、净利润皆高于上年同期，是因为报告期内工程项目结构中毛利较高的工程项目有所增加，影响了整体毛利率；管理成本中中介机构服务费相应减少，导致报告期营业利润、利润总额、净利润有所增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,406,788.99	39,201,913.55	10.73%
其他业务收入	10,616.5	695.24	1,427.03%
主营业务成本	35,593,764	33,940,765.21	4.87%
其他业务成本	7,296.52	410	1,679.64%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
管道安装费	40,282,995.94	35,062,621.05	12.96%	10.21%	3.31%	5.82%
设备运营服务费	3,026,040.59	255,761.33	91.55%	14.11%	-	-
直饮水	97,752.46	275,381.62	-181.71%	-	-	-

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
新沂市	43,406,788.99	35,593,764.00	18%	10.73%	4.87%	4.58%

收入构成变动的原因：

- 1、2023 年上半年设备运行维护费确认收入 302.6 万元，报告期内发生运行维护费成本 25.58 万元。上年同期确认收入 265.19 万元，上年同期未发生运行维护费成本。
- 2、2023 年上半年确认管道直饮水收入 9.78 万元，公司管道直饮水刚进入运行阶段，前期投入较大，报告期内未盈利；上年同期管道直饮水尚在投产阶段，未确认收入。

（三） 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	24,857,968.37	9,889,293.90	151.36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,120,300.00	-1,022,480.00	9.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加151.36%，报告期内公司产生的与经营活动有关的现金流入大于经营活动现金流出，是因为报告期内收到工程款较上年同期增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江苏源泉 水务科技 有限公司	控股 子公 司	管道 直饮 水	10,000,000	28,010,207.08	8,096,447.32	108,368.96	-219,026.19
----------------------	---------------	---------------	------------	---------------	--------------	------------	-------------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制尚有欠缺。公司在 2018 年 1 月整体变更为股份有限公司，股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，在未来短期内，公司将存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
宏观经济波动和宏观政策调控的风险	目前我国供水管道工程施工主要分为市政道路公园和地产小区两大类。市政道路公园主要依赖各级政府的财政支出，而地产小区则依赖各地政府或开发商对房地产的投资规模。若我国宏观经济出现波动，为平衡财政支出，各级政府可能会缩减对于市政道路公园的投资，直接导致供水管道施工市场的萎缩。另外，我国房地产行业经历了最近几年的繁荣后，目前正处于调整状态，若国家针对房地产行业出台紧缩性政策，则对地产小区供水管道工程将产生不利影响。
收入地域分布单一风险	公司收入长期以来集中于新沂地区，客户主要为新沂地区

	的房地产商以及市政建设部门。公司持有市政工程施工三级资质，从资质、资金、规模、技术上跨区域竞争承揽业务的能力较弱。公司亟待扩大经营规模，加大市场开拓力度，在保持区域优势地位的同时，大力拓展周边地区业务。目前公司在一定程度上对特定区域客户依赖较高，存在收入地域分布单一的风险。
核心技术人员流失或短缺风险	公司作为管道施工企业，施工人员对管道铺设技术的掌握和应用需要多年经验积累，技术团队的建立和培养成熟需要较长的时间周期。公司在专利研发、工艺改进、核心技术的控制、产学研等方面需要进一步加大投入，才能充分应对未来的行业竞争。因此公司对高端技术人才有较大需求。公司能否吸引并留住核心技术人才，对公司未来的发展至关重要。故公司在一定程度上面临核心技术人员流失或者短缺的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三. 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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	811,902.74	900,000	1,711,902.74	2.41%

2023年2月15日，原告：江苏源泉管道安装工程股份有限公司，被告：新沂市华信置业有限公司。新沂市华信置业有限公司与江苏源泉管道安装工程股份有限公司签订《给水施工合同》一份，约定：新沂市华信置业有限公司将聚福园给水工程发包给江苏源泉管道安装工程股份有限公司施工。工程完工后新沂市华信置业有限公司欠我公司811902.74元，最终进行财产保全。2023年7月12日我公司再次进行上诉，目前案件正在审理中。

2023年5月23日，原告：田兰芝，被告：江苏源泉管道安装工程股份有限公司，当事人：新沂昂立房地产有限公司。新沂市昂立房地产有限公司与江苏源泉管道安装工程股份有限公司签订《给水施工合同》一份，约定：昂立地产公司将新沂市市府花园三期 36#、37#楼给水工程发包给源泉管道公司施工；合同价款 1700000 元，系包工包料、固定总价。工程完工后，昂立地产公司仅给付源泉管道公司800000元工程款，尚欠 900000 元工程款尚未给付。根据江苏源泉管道安装工程股份有限公司的申请，法院于2022年7月21日立案强制执行，案号为（2022）苏0381执2981号。在本院执行过程中，本院于2022年 12月28日作出（2022）苏0381执2981号之三执行裁定：查封被执行人新沂昂立房地产有限公司所有的位于新沂市新安街道市府花苑 37 号楼 1 单元 2701室房地产，查封期限为三年。

案外人提出异议称，法院（2022）苏 0381 民初 9142 号民事调解书为依据，昂立公司欠田兰芝的货款于2022年11月26日冲抵涉案房屋一套。昂立公司将欠田兰芝的货款全部转为购房款，并在 2022 年 11月26日向田兰芝出具收款收据一张以及货款冲抵协议一份。因此，涉案房屋应当属于田兰芝的个人财产，现提出执行异议，请求中止对位于新沂市新安街道市府花苑37号楼1单元2701室房屋的执行，并返还田兰芝的财产。一审法院驳回田兰芝申请，二审正在审理中。

1、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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000	-
销售产品、商品, 提供劳务	63,900,000	23,770,117.9
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	120,000	109,523.81
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展和经营的正常所需，交易金额遵循公平、合理的定价原则，是以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果无不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	20,002,100	100%	-	20,002,100	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,073,000	50.36%	-	10,073,000	50.36%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,002,100	-	0	20,002,100	-
普通股股东人数		47				

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	新沂市自来水公司	10,073,000	0	10,073,000	50.3597%	0	10,073,000	0	0
2	新沂市城市发展集团有限公司	5,612,100	0	5,612,100	28.0576%	0	5,612,100	0	0
3	江苏德信建设工程有限公司	2,864,905	0	2,864,905	14.3230%	0	2,864,905	0	0

	限公司								
4	新沂市怡景园林有限公司	1,439,000	0	1,439,000	7.1942%	0	1,439,000	0	0
5	常占	2,426	0	2,426	0.0121%	0	2,426	0	0
6	谢凌飞	2,392	0	2,392	0.012%	0	2,392	0	0
7	马珂	374	662	1,036	0.0052%	0	1,036	0	0
8	张良坡	982	0	982	0.0049%	0	982	0	0
9	薛银飞	788	0	788	0.0039%	0	788	0	0
10	郭媛瑜	144	0	432	0.0022%	0	432	0	0
合计		19,996,111	—	19,997,061	99.9748%	0	19,997,061	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：新沂市自来水有限公司、江苏德信建设工程有限公司、新沂市怡景园林有限公司同属新沂市城市投资发展集团有限公司直接或者间接控股。其余股东之间无直接关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
顾儒杰	董事长、总经理	男	1972 年 10 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
黄继章	董事	男	1963 年 1 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
王新喜	董事	男	1973 年 9 月	2023 年 6 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
顾盛琦	董事	男	1987 年 12 月	2023 年 6 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
陆亚州	董事	男	1985 年 4 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
马玉玲	董事	女	1981 年 10 月	2021 年 4 月 9 日	2023 年 6 月 9 日
郑运成	董事	男	1975 年 1 月	2021 年 4 月 9 日	2023 年 6 月 9 日
李永卫	监事会主席	男	1972 年 1 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
徐晓武	监事	男	1975 年 11 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
周峰	职工代表监事	男	1989 年 2 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
周喜东	副经理	男	1974 年 11 月	2021 年 4 月 9 日	2024 年 4 月 9 日
张书军	财务负责人	男	1961 年 8 月	2021 年 4 月 9 日	2023 年 5 月 25 日
陈二艳	财务负责人	女	1976 年 4 月	2023 年 5 月 25 日	2024 年 4 月 9 日
王山月	董事会秘书	女	1986 年 2 月	2021 年 5 月 6 日	2024 年 4 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马玉玲	董事	离任	-	离职
郑运成	董事	离任	-	离职
张书军	财务总监	离任	-	离职
王新喜	-	新任	董事	新任
顾盛琦	-	新任	董事	新任
陈二艳	-	新任	财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

王新喜先生，中国国籍，出生于 1973 年 9 月 12 日，1994 年任新沂市建设工程质量监督站站长；2012 年任新沂市住房和城乡建设局城建科科长；2013 年任新沂市自来水公司经理兼书记；2017 年任新沂市

水务有限公司经理兼书记；2022 年至今任新沂市自来水有限公司经理兼书记。

顾盛琦先生，中国国籍，出生于 1987 年 12 月 3 日，2010 年任新沂市市政公司技术员，从事现场施工技术管理工作，全称参与公园路新建工程、徐海路新建工程等。多次荣获公司“先进个人”、住建局“先进个人”、“优秀共产党员”荣誉称号。2018 年任江苏省新沂市市政建设工程有限公司经理助理，协助总经理工作，分管并全称参与新北路道路新建工程、西区道路相关工作。2018 年荣获城投公司“优秀员工”荣誉称号。2019 任新沂市城市地下综合管廊建设管理有限公司总经理，负责公司整体工作，主持工作期间，编写《新沂市地下综合管廊管理办法》《新沂市地下综合管廊收费标准》，获得江苏省地下空间学会三等奖。2020 年至今任江苏德信建设工程有限公司副经理，全面统筹管理公司整体工作，分管办公室和财务科。

陈二艳女士，中国国籍，出生于 1976 年 4 月 2 日，1997 年任新沂市化工有限公司财务部会计；2003 年任新沂市嘉泰化工有限公司财务部副科长；2009 年任江苏锦绣购物广场有限公司财务部超市财务主管；2010 年任新沂市城市投资发展有限公司财务部副科长；2019 年至今任江苏源泉管道安装工程股份有限公司财务部副经理。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员财务人员	14	-	-	14
生产人员	52	-	-	52
技术人员	9	-	-	9
财务人员	3	-	-	3
员工总计	78	-	-	78

（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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	47,298,571.17	23,560,902.80
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	六、2	39,524,692.05	25,840,881.60
应收账款	六、3	25,033,326.68	34,030,475.66
应收款项融资	六、4	4,000,000.00	500,000.00
预付款项	六、5	478,350.00	1,288,316.30
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、6	669,709.35	235,106.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,941,109.63	1,927,729.67
合同资产	六、8	76,116,942.65	87,152,315.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	87,599.38	
流动资产合计		195,150,300.91	174,535,728.67
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	5,454,272.08	4,158,995.18
在建工程	六、11	14,240,653.58	13,166,686.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	248,944.92	298,733.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	393,285.93	421,706.95
递延所得税资产	六、14	5,950,911.98	6,230,334.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,288,068.49	24,276,457.37
资产总计		221,438,369.40	198,812,186.04
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、15	34,155,590.28	35,203,128.36
预收款项			
合同负债	六、16	59,557,712.38	46,200,143.49
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、17	12,649.76	12,649.76
应交税费	六、18	978,067.39	5,491,094.88
其他应付款	六、19	2,928,111.02	3,342,120.34
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	六、20	94,610.79	99,341.32
其他流动负债	六、21	13,198,948.08	1,642,511.47
流动负债合计		110,925,689.70	91,990,989.62
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		437,846.99	213,832.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	39,161,678.88	42,187,719.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,599,525.87	42,401,551.67
负债合计		150,525,215.57	134,392,541.29
所有者权益：			
股本	六、23	20,002,100.00	20,002,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	7,852,139.16	7,852,139.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,256,110.19	3,349,450.60
一般风险准备			
未分配利润		35,345,657.79	29,651,372.97
归属于母公司所有者权益合计		67,456,007.14	60,855,062.73
少数股东权益		3,457,146.69	3,564,582.02
所有者权益合计		70,913,153.83	64,419,644.75
负债和所有者权益合计		221,438,369.40	198,812,186.04

法定代表人：顾儒杰 主管会计工作负责人：陈二艳 会计机构负责人：陈二艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		42,347,185.80	17,213,971.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,099,692.05	25,650,881.60
应收账款	十三、1	24,505,574.76	31,442,045.64
应收款项融资		4,000,000.00	500,000.00
预付款项		478,350.00	1,147,073.96
其他应收款	十三、2	15,206,207.68	11,963,907.82
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,506,292.59	1,803,978.28
合同资产		76,116,942.65	87,152,315.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		87,599.38	
流动资产合计		202,347,844.91	176,874,174.73
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	十三、3	5,100,000.00	5,100,000.00
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		1,364,867.57	1,229,517.21
在建工程		373,775.89	615,146.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		248,944.92	298,733.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,957.66	107,863.03
递延所得税资产		5,925,217.87	6,186,097.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,070,763.91	13,537,358.40
资产总计		215,418,608.82	190,411,533.13
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		31,014,273.10	32,285,162.17
预收款项			
合同负债		57,494,973.58	44,570,587.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,649.76	12,649.76
应交税费		976,362.99	5,424,243.57
其他应付款		2,805,496.64	2,820,313.34
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		94,610.79	99,341.32
其他流动负债		13,150,061.41	1,593,624.80
流动负债合计		105,548,428.27	86,805,922.72
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		437,846.99	213,832.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		39,161,678.88	42,187,719.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,599,525.87	42,401,551.67
负债合计		145,147,954.14	129,207,474.39
所有者权益：			
股本		20,002,100.00	20,002,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,852,139.16	7,852,139.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,256,110.19	3,349,450.60
一般风险准备			
未分配利润		38,160,305.33	30,000,368.98
所有者权益合计		70,270,654.68	61,204,058.74
负债和所有者权益合计		215,418,608.82	190,411,533.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	六、26	43,417,405.49	39,202,608.79
其中：营业收入		43,417,405.49	39,202,608.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	37,660,938.08	36,524,467.00

其中：营业成本		35,601,060.52	33,941,175.21
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、27	386,978.32	104,875.30
销售费用		76,493.29	24,395.96
管理费用		1,631,768.49	2,350,511.42
研发费用			
财务费用	六、28	-35,362.54	103,509.11
其中：利息费用		10,182.49	120,007.19
利息收入		47,595.50	23,322.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、29	254,607.83	153,426.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	863,232.17	192,313.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,874,307.41	3,023,881.75
加：营业外收入			1,033.20
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,874,307.41	3,024,914.95
减：所得税费用		382,232.50	35,143.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,492,074.91	2,989,771.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,492,074.91	2,989,771.42
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）		-108,869.50	-77,929.32
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,600,944.41	3,067,700.74
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) 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		6,492,074.91	2,989,771.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,600,944.41	3,067,700.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-108,869.50	-77,929.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.15

法定代表人：顾儒杰

主管会计工作负责人：陈二艳

会计机构负责人：陈二艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		43,309,036.53	39,128,835.10
减：营业成本		32,964,434.21	33,940,765.21
税金及附加		386,954.23	104,069.04
销售费用			
管理费用		1,601,307.36	2,140,752.64
研发费用			
财务费用		-30,389.13	105,033.79
其中：利息费用		10,182.49	
利息收入		43,986.03	20,148.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		180,285.93	153,426.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		863,232.17	192,313.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,430,247.96	3,183,954.38
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,430,247.96	3,183,954.38
减：所得税费用		363,652.02	35,143.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,066,595.94	3,148,810.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,066,595.94	3,148,810.85
（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. 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		9,066,595.94	3,148,810.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		61,750,499.48	54,113,187.08
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、31	263,640.36	5,040,522.84
经营活动现金流入小计		62,014,139.84	59,153,709.92
购买商品、接受劳务支付的现金		24,583,758.81	39,473,741.19
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		2,673,011.06	3,077,387.89
支付的各项税费		8,115,363.36	5,454,343.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	1,784,038.24	1,258,943.04
经营活动现金流出小计		37,156,171.47	49,264,416.02
经营活动产生的现金流量净额		24,857,968.37	9,889,293.90
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,120,300.00	1,022,480.00
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		1,120,300.00	1,022,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-1, 120, 300. 00	-1, 022, 480. 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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		23,737,668.37	8,866,813.90
加：期初现金及现金等价物余额		23,560,902.80	6,618,808.51
六、期末现金及现金等价物余额		47,298,571.17	15,485,622.41

法定代表人：顾儒杰

主管会计工作负责人：陈二艳

会计机构负责人：陈二艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		60,301,891.90	52,670,419.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		260,030.87	5,037,661.89
经营活动现金流入小计		60,561,922.77	57,708,081.16
购买商品、接受劳务支付的现金		22,978,136.81	36,745,833.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,527,002.18	2,945,982.29
支付的各项税费		8,048,487.96	5,445,526.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,654,781.66	4,666,470.04
经营活动现金流出小计		35,208,408.61	49,803,812.02
经营活动产生的现金流量净额		25,353,514.16	7,904,269.14
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,300.00	28,980.00
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		220,300.00	28,980.00
投资活动产生的现金流量净额		-220,300.00	-28,980.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		25,133,214.16	7,875,289.14
加：期初现金及现金等价物余额		17,213,971.64	5,250,179.16
六、期末现金及现金等价物余额		42,347,185.80	13,125,468.30

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏源泉管道安装工程股份有限公司

2023 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏源泉管道安装工程股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)成立于 2015 年 2 月 13 日, 经新沂市工商管理局批准设立, 统一社会信用代码 913203813309530824, 注册资本 1000 万元人民币, 法定代表人顾儒杰, 公司住所为新沂市新安镇青年路 24 号。证券代码 872998。

成立时名称为新沂市源泉自来水安装工程有限公司, 于 2015 年 11 月 25 日更名为新沂市源泉建设工程有限公司。

公司成立于 2015 年 2 月 13 日, 设立时股东情况及股权比例如下: 单位: 万元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资方式	出资比例（%）
新沂市自来水公司	1000.00		货币出资	100.00
合计：	1000.00			100.00

公司最终控股股东为新沂市人民政府。

2017 年 10 月 18 日新沂市城市投资发展有限公司签发新城投〔2017〕3 号《关于同意新沂市自来水公司将持有的新沂市源泉建设工程有限公司股权进行转让的批复》，同意新沂市自来水公司将持有的源泉建设 100%股权中的 20%转让给江苏省新沂市市政建设工程有限公司，将持有源泉建设 100%股权中 10%转让给新沂市怡景园林有限公司。

2017 年 10 月 25 日注册资本金到位：新沂市自来水公司出资 700 万元、江苏省新沂市市政建设工程有限公司出资 200 万元、新沂市怡景园林有限公司出资 100 万元。

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资方式	出资比例（%）
新沂市自来水公司	700.00	700.00	货币出资	70.00
江苏省新沂市市政建设工程有限公司	200.00	200.00	货币出资	20.00
新沂市怡景园林有限公司	100.00	100.00	货币出资	10.00
合计：	1000.00	1000.00		100.00

本次出资由新沂正泰会计师事务所审验，于 2017 年 10 月 27 日出具验资报告新正泰验[2017]A051 号验证的实缴出资人民币 1000 万元。

2017 年 10 月 27 日办理工商变更登记手续。

2017 年 12 月 29 日，新沂市源泉建设工程有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，新沂市源泉建设工程有限公司整体变更为江苏源泉管道安装工程股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2017 年 10 月 31 日的净资产折股投入。截止 2017 年 10 月 31 日，源泉建设工程有限公司经审计后净资产共 17,675,239.16 元，共折合为 1,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2018 年 1 月 25 日经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 中兴华验字（2018）第 020003 号验资报告验证。

2018 年 1 月 30 日，江苏源泉管道安装工程股份有限公司取得徐州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 913203813309530824 的《企业法人营业执照》，注册资本为 1,000.00 万元。

2020 年 8 月 25 日公司股东会决议以及中共新沂市城市投资发展有限公司委员会《关于江苏源泉管道安装工程股份有限公司定向发行股份并增资有关问题的批复》，贵公司向新沂市城市投资发展有限公司定向发行人民币普通股票 390.00 万股，认购价格为每股 2.61 元，其中新增注册资本人民币 390.00 万元，新增资本公积人民币 627.90 万元，均由新沂市城市投资发展有限公司投入，出资方式为货币。2020 年 11 月，新沂市城市投资发展有限公司出资 1,017.90 万元人民币，实收资本 390.00 万

元人民币已全部到位。

变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
新沂市自来水公司	700.00	70.00	700.00	50.36
江苏省新沂市市政建设工程有限公司	200.00	20.00	200.00	14.39
新沂市怡景园林有限公司	100.00	10.00	100.00	7.19
新沂市城市投资发展有限公司			390.00	28.06
合计	1,000.00	100.00	1,390.00	100.00

变更前后的公司实收资本如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
新沂市自来水公司	700.00	70.00	700.00	50.36
江苏省新沂市市政建设工程有限公司	200.00	20.00	200.00	14.39
新沂市怡景园林有限公司	100.00	10.00	100.00	7.19
新沂市城市投资发展有限公司			390.00	28.06
合计	1,000.00	100.00	1,390.00	100.00

上述实际出资情况已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 11 月 18 日出具中兴华验字（2020）第 020030 号《验资报告》。

2021 年 4 月 9 日召开的股东大会审议通过江苏源泉管道安装工程股份有限公司 2020 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 13,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4.39 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4.39 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,900,000 股，分红后总股本增至 20,002,100 股。

变更前后的公司股权结构如下：

出资单位或个人	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
新沂市自来水公司	700.00	50.36	1,007.30	50.36
江苏德信建设工程有限公司	200.00	14.39	286.49	14.32
新沂市怡景园林有限公司	100.00	7.19	143.90	7.19
新沂市城市投资发展有限公司	390.00	28.06	561.21	28.06

境内非国有法人机构\自然人股东			1.31	0.07
合计	1,390.00	100.00	2,000.21	100.00

注：江苏德信建设工程有限公司曾用名江苏省新沂市市政建设工程有限公司。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围为：管道工程施工、维修及技术咨询服务；市政工程施工；道路桥梁施工；给排水设备销售、安装（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）；建设工程施工（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）。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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、完整地反映了合并及母公司 2023 年 6 月 30 日、2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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、12“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）。

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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、12、（2）④）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。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 以摊余成本计量的金融负债；

(2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类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：

管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

能够消除或显著减少会计错配；

根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②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；
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金；
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；

- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

(5) 金融工具的终止确认

- 1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则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，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7） 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（8） 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1） 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行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，及全部现金短缺的现值。

2） 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3） 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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的

变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2）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。

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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据及应收账款

本公司对于应收票据及应收账款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,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当期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。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方款项
应收账款组合 2	销售业务类款项
应收账款组合 3	其他服务业务类款项

②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
-----	---------

其他应收款组合 1	应收本公司的最终控制方控制的子公司关联方款项
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用金
其他应收款组合 3	其他往来款

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括工程施工材料。

(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；工程材料等发出按加权平均法计价；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大小按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

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股东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股东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股东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作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。

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 2019 年 1 月 1 日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，按本附注四、5、（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。

13.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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
直营水管道	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	4-5	0.00	25.00-20

办公设备及其他	年限平均法	10	0.00	10
---------	-------	----	------	----

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、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

14.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、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3. 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、18“长期资产减值”。

15.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。

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。

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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、18“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。本公司

的长期待摊费用主要包括办公室装修。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、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。

19.合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21.预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22.优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、15“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23.收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司主要业务收入主要由工程项目安装费收入和设备运行维护费收入

（1）工程安装收入

本公司向客户提供建造服务，因在本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据实际成本和预计总成本的比例确定。

（2）设备运营维护管理费

根据新沂市人民政府文件新政规〔2015〕1号《市政府关于印发《新沂市高层住宅二次供水管理暂行规定》的通知》以及新沂市物价局文件新价字[2015]54号《关于核定我市高层二次供水设施维护和运行管理费标准的批复》，公司承接新沂市高层住宅项目签订合同时按10年测算高层二次供水设备维护和运行管理费。公司在项目竣工验收移交作为维护时点开始，在实际收到或者取得收取设备维护和运行管理费时确认递延收益，在剩余年限内平均确认当期收入。发生的维护成本在发生年度直接计入当期成本费用。

24.合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25.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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

26.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年度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。

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。

（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、清偿负债同时进行时，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。

27. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28.重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，子公司增值税小规模纳税人，3%征收率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,017.24	92,698.24
银行存款	47,289,553.93	23,468,204.56

其他货币资金		
合计	47,298,571.17	23,560,902.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	41,604,939.00	27,200,928.00
小计	41,604,939.00	27,200,928.00
减：坏账准备	2,080,246.95	1,360,046.40
合计	39,524,692.05	25,840,881.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		12,612,411.00
合 计		12,612,411.00

使用权受限资产，参见附注[六、40]。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,277,648.16	19,236,330.08
1 至 2 年	3,920,500.19	8,020,517.79
2 至 3 年	10,527,036.25	12,455,017.90
3 年以上	3,665,011.24	3,673,011.24
小 计	33,390,195.84	43,384,877.01
减：坏账准备	8,356,869.16	9,354,401.35
合 计	25,033,326.68	34,030,475.66

(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	6,126,047.71	18.35	5,126,047.71	83.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,264,148.13	81.65	3,230,821.45	11.85	24,033,326.68
其中：					
应收账款组合 1：关联方款项	8,624,654.50	25.83	1,576,276.65	18.28	7,048,377.85
应收账款组合 2：销售业务类款项	18,639,493.63	55.82	1,654,544.80	8.88	16,984,948.83
应收账款组合 3：其他服务业务类款项					
合 计	33,390,195.84	100.00	8,356,869.16	25.03	25,033,326.68

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,126,047.71	14.12	5,126,047.71	83.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,258,829.30	85.88	4,228,353.64	11.35	33,030,475.66
其中：					
应收账款组合 1：关联方款项	11,009,154.50	25.38	1,724,823.55	15.67	9,284,330.95
应收账款组合 2：销售业务类款项	26,249,674.80	60.50	2,503,530.09	9.54	23,746,144.71
应收账款组合 3：其他服务业务类款项					
合计	43,384,877.01	100.00	9,354,401.35	21.56	34,030,475.66

①组合中，按销售业务类款项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 (%)
应收账款组合 2：销售业务类款项	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88
合计	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88

确定该组合的依据说明：

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,286,619.82	614,331.00	5.00
1 至 2 年	3,920,500.19	392,050.02	10.00
2 至 3 年	1,893,410.09	378,682.02	20.00
3 年以上	538,963.53	269,481.77	50.00
合计	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额
----	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,447,239.74	722,361.99	5.00
1 至 2 年	7,434,079.79	743,407.98	10.00
2 至 3 年	3,821,391.74	764,278.35	20.00
3 年以上	546,963.53	273,481.77	50.00
合计	26,249,674.80	2,503,530.09	9.54

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-997,532.19 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新沂市住房和城乡建设局	4,482,400.00	13.42	224,120.00
新沂市金诚观复置业有限公司	2,346,011.93	7.03	469,202.39
新沂市城投置业有限公司	2,167,213.62	6.49	433,442.72
新沂市阳光置业有限公司	2,000,000.00	5.99	400,000.00
江苏锡沂水务有限公司	2,000,000.00	5.99	100,000.00
合计	12,995,625.55	38.92	1,626,765.11

4. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,000,000.00	500,000.00
应收账款		
合计	4,000,000.00	500,000.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	500,000.00		3,500,000.00			4,000,000.00
合计	500,000.00		3,500,000.00			4,000,000.00

5. 预付账款

（1）预付款项按账龄列示如下：

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	478,350.00	100.00	1,192,700.49	92.58
1-2 年			95,615.81	7.42
合计	478,350.00	100.00	1,288,316.30	100.00

(2) 按预付款方归集的期末余额的预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
徐州益民工程科技有限公司	379,750.00	79.39	1 年以内	预付材料款
蒋林生	60,000.00	12.54	1 年以内、1-2 年	预付材料款
中国石化销售有限公司	35,000.00	7.32	1 年以内	预付材料款
合肥恒讯特种防水材料有限公司	3,600.00	0.75	1 年以内	预付材料款
合计	478,350.00	100.00	—	

6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	669,709.35	235,106.85
应收利息		
应收股利		
合计	669,709.35	235,106.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	704,957.21	247,480.90
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	704,957.21	247,480.90
减：坏账准备	35,247.86	12,374.05
合计	669,709.35	235,106.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	243,595.31	158,526.00
备用金	11,361.90	1,554.90
保证金	450,000.00	87,400.00
合计	704,957.21	247,480.90

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发	整个存续期预期信用损失 (已发生信用	

		生信用减值)	减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,374.05			12,374.05
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,873.81			22,873.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	35,247.86			35,247.86

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏 账准备	12,374.05	22,873.81			35,247.86
合计	12,374.05	22,873.81			35,247.86

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

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
企业入库存保证金	保证金	450,000.00	1 年以内	63.83	22,500.00
新沂市城市投资发 展集团有限公司	往来款	106,526.00	1 年以内	15.11	5,326.30
合计	—	556,526.00		78.94	27,826.30

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,941,109.63		1,941,109.63
合计	1,941,109.63		1,941,109.63

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,927,729.67		1,927,729.67

合计	1,927,729.67	1,927,729.67
----	--------------	--------------

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程服务合同相关	89,448,226.63	13,331,283.98	76,116,942.65
合计	89,448,226.63	13,331,283.98	76,116,942.65

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程服务合同相关	101,346,831.94	14,194,516.15	87,152,315.79
合计	101,346,831.94	14,194,516.15	87,152,315.79

9. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	87,599.38	
预交所得税		
预交其他税费		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
合计	87,599.38	

10. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,454,272.08	4,158,995.18
固定资产清理		
合计	5,454,272.08	4,158,995.18

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	直饮水管道	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,045,747.76	2,920,607.97	483,429.89	179,240.24	4,629,025.86
2、本期增加金额		1,217,269.24	186,548.68	9,500.00	1,413,317.92
(1) 购置			186,548.68	9,500.00	196,048.68
(2) 在建工程转入		1,217,269.24			1,217,269.24

(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,045,747.76	4,137,877.21	669,978.57	188,740.24	6,042,343.78
二、累计折旧					
1、上年年末余额	12,030.77	7,707.16	329,013.03	121,279.72	470,030.68
2、本期增加金额	24,853.20	59,804.28	27,138.88	6,244.66	118,041.02
(1) 计提	24,853.20	59,804.28	27,138.88	6,244.66	118,041.02
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	36,883.97	67,511.44	356,151.91	127,524.38	588,071.70
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,008,863.79	4,070,365.77	313,826.66	61,215.86	5,454,272.08
2、年初账面价值	1,033,716.99	2,912,900.81	154,416.86	57,960.52	4,158,995.18

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,240,653.58	13,166,686.85
合计	14,240,653.58	13,166,686.85

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
直饮水项目	14,240,653.58		14,240,653.58	13,166,686.85		13,166,686.85

合计	14,240,653.58		14,240,653.58	13,166,686.85		13,166,686.85
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
星河湾直饮水项目	2,565,459.04					
明珠花园直饮水项目	2,948,285.56	2,095,960.64				2,095,960.64
吾悦广场直饮水	1,792,824.46	1,423,875.47	320,053.30			1,743,928.77
市府名苑直饮水	2,865,440.08	1,405,799.39	300,000.00			1,705,799.39
温馨小镇直饮水	2,022,279.26	1,186,709.18	41,724.49			1,228,433.67
恒大珺睿府直饮水	1,671,756.88	1,065,627.15	11,694.58	1,077,321.73		
河滨天境雅苑直引水	2,490,554.60	1,053,838.33	538,686.59			1,592,524.92
沐戴花园直饮水	1,440,107.22	990,107.22				990,107.22
其他		3,944,769.47	1,086,373.53	139,947.51	7,296.52	4,883,898.97
合计	17,796,707.10	13,166,686.85	2,298,532.49	1,217,269.24	7,296.52	14,240,653.58

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	497,889.82	497,889.82
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	497,889.82	497,889.82
二、累计折旧		
1、年初余额	199,155.92	199,155.92
2、本年增加金额	49,788.98	49,788.98

(1) 计提	49,788.98	49,788.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
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	248,944.92	248,944.92
2、年初账面价值	298,733.90	298,733.90

13. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	421,706.95	21,484.35	49,905.37	-	393,285.93
合计	421,706.95	21,484.35	49,905.37	-	393,285.93

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	23,803,647.92	5,950,911.98	24,921,337.95	6,230,334.49
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	23,803,647.92	5,950,911.98	24,921,337.95	6,230,334.49

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

材料采购款	31,014,273.10	32,285,162.17
工程款	3,141,317.18	2,917,966.19
合计	34,155,590.28	35,203,128.36

(2) 期末余额较大的应付账款明细如下:

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
徐州爱克能水表有限公司	2,317,426.41	6.78	1 年以内	未到结算期
江苏众信绿色管业科技有限公司	2,249,476.99	6.59	1 年以内	未到结算期
徐州中通给排水材料有限公司	2,121,699.02	6.21	1 年以内	未到结算期
上海凯泉泵业(集团)有限公司	1,680,100.00	4.92	1 年以内、1-2 年	未到结算期
徐州市卓通给排水设备销售有限公司	1,070,580.67	3.13	1 年以内	未到结算期
合计	9,439,283.09	27.64	—	

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的已结算未完工款	57,494,973.58	44,667,675.14
未来购买商品款	2062738.8	1,532,468.35
减: 计入其他非流动负债		
合计	59,557,712.38	46,200,143.49

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,649.76	2,610,640.16	2,610,640.16	12,649.76
二、离职后福利-设定提存计划		187,096.07	187,096.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,649.76	2,797,736.23	2,797,736.23	12,649.76

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,649.76	2,391,293.00	2,391,293.00	12,649.76
2、职工福利费		21,923.00	21,923.00	
3、社会保险费		127,774.16	127,774.16	

其中：医疗保险费		105,577.71	105,577.71	
工伤保险费		11,247.32	11,247.32	
生育保险费		10,949.13	10,949.13	
4、住房公积金		69,650.00	69,650.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,649.84	2,610,640.16	2,610,640.16	12,649.76

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		183,010.08	183,010.08	
2、失业保险费		4,085.99	4,085.99	
3、企业年金缴费				
合计		187,096.07	187,096.07	

18. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,704.40	66,929.32
企业所得税	975,575.77	5,410,996.36
个人所得税	787.22	781.85
城市维护建设税		2,544.27
教育税金及附加		1,817.34
印花税		8,025.74
合计	978,067.39	5,491,094.88

19. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,928,111.02	3,342,120.34
应付利息		
应付股利		
合计	2,928,111.02	3,342,120.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,108,846.45	2,306,353.58

代扣款	819,264.57	1,035,766.76
合计	2,928,111.02	3,342,120.34

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	94,610.79	99,341.32
合计	94,610.79	99,341.32

21. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	12,612,411.00	1,100,000.00
待转销项税	586,537.08	542,511.47
合计	13,198,948.08	1,642,511.47

22. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
阳光凯旋城室外给水工程	2,917,484.89		307,103.67	2,610,381.22
世纪花园三期室外给水工程	220,720.74		27,027.03	193,693.71
城关景苑室外给水工程	135,135.14		20,270.27	114,864.87
钟吾壹号室外给水工程	2,034,594.99		173,267.01	1,861,327.98
汉锦城室外给水工程	792,276.16		96,486.49	695,789.67
宏基天城一期	1,887,789.27		206,751.36	1,681,037.91
群冠铭苑	535,808.87		46,592.08	489,216.79
盛世名门	211,045.89		18,351.82	192,694.08
SMART 公寓	240,400.17		20,904.36	219,495.81
华泰豪庭五期	336,690.89		30,608.26	306,082.63
东方名人湾	211,472.17		20,800.54	190,671.63
科信商城	1,405,437.87		105,407.84	1,300,030.03
丰惠华丽家族	612,200.99		47,092.38	565,108.61
辰华丽都苑	1,811,067.12		132,517.11	1,678,550.01
市府雅苑给水工程	805,860.86		64,468.87	741,391.99
聚福园高层（15-18#）	325,993.89		23,853.21	302,140.68
新城国际二期	675,148.33		46,561.95	628,586.38
翠微生活·静园居棚户区改造项目室外给水工程	1,654,813.70		118,200.98	1,536,612.72
四季花城 2 期	932,025.75		66,573.27	865,452.48
星河湾 1 期	1,008,389.16		72,027.80	936,361.37

明珠花苑一期	2,063,042.98		147,360.21	1,915,682.76
金鼎名城 G14	509,559.64		33,970.64	475,588.99
恒盛花园小区	2,769,736.24		178,692.66	2,591,043.58
宏基天成 17-20#楼及商业综合体 ——	1,099,818.00		70,956.00	1,028,862.00
城投大厦	706,221.35		50,444.38	655,776.97
馨园雅居	2,055,295.21		129,808.12	1,925,487.09
四季花城三期	3,739,259.33		215,726.50	3,523,532.83
世纪豪园	2,072,888.08		118,450.75	1,954,437.34
中粮首府	1,078,899.08		61,651.38	1,017,247.70
香缇美墅-天坤世纪豪园	1,820,887.50		92,587.50	1,728,300.00
徐州新沂碧桂园凤栖台花园	3,301,806.73		166,477.65	3,135,329.08
明发新沂中心	1,240,118.85		65,847.02	1,174,271.83
康城府邸	975,829.64		49,201.49	926,628.15
合计	42,187,719.47		3,026,040.59	39,161,678.88

注：根据新沂市人民政府文件新政规〔2015〕1 号《市政府关于印发《新沂市高层住宅二次供水管理暂行规定》的通知》以及新沂市物价局文件新价字[2015]54 号《关于核定我市高层二次供水设施维护和运行管理费标准的批复》，公司承接新沂市高层住宅项目签订合同时按 10 年测算高层二次供水设备维护和运行管理费。公司在项目竣工验收移交作为维护时点开始，依据权责发生制确认递延收益并确认相应的债权，按 10 年在资产负债表日平均确认相应收入。发生的维护成本在发生年度直接计入当期成本费用。

23. 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,002,100.00						20,002,100.00

24. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,852,139.16			7,852,139.16
其他资本公积				
合计	7,852,139.16			7,852,139.16

25. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,349,450.60	906,659.59	-	4,256,110.19

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
—— 合计	3,349,450.60	906,659.59	-	4,256,110.19

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. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,406,788.99	35,593,764.00	39,201,913.55	33,940,765.21
其他业务	10,616.50	7,296.52	695.24	410.00
合计	43,417,405.49	35,601,060.52	39,202,608.79	33,941,175.21

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
管道安装费	40,282,995.94	35,593,764.00	36,549,986.62	33,940,765.21
设备运营服务费	3,026,040.59		2,651,926.93	
管线机				
直饮水	97,752.46			
合计	43,406,788.99		39,201,913.55	33,940,765.21

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
新沂市	43,406,788.99	35,593,764.00	39,201,913.55	33,940,765.21
合计	43,406,788.99	35,593,764.00	39,201,913.55	33,940,765.21

27. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	217,685.45	31,548.42
教育费附加	155,489.61	22,534.58
印花税	13,803.26	50,792.30
房产税		104,875.30

合计	386,978.32	31,548.42
----	------------	-----------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,182.49	120,007.19
减：利息收入	47,595.50	23,322.13
手续费	2,050.47	6,824.05
合计	-35,362.54	103,509.11

29. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	254,607.83	153,426.74
合计	254,607.83	153,426.74

30. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	863,232.17	192,313.22
合计	863,232.17	192,313.22

31. 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	216,044.86	5,017,200.71
利息收入	47,595.50	23,322.13
政府补助		
合计	263,640.36	5,040,522.84

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		
付现费用	1,784,038.24	1,258,943.04
合计	1,784,038.24	1,258,943.04

32. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		

应收票据	12,612,411.00	背书未终止确认
合计	12,612,411.00	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏源泉水务科技有限公司	新沂	新沂	技术服务业	51.00		投资设立

九、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（%）
新沂市自来水公司	江苏新沂	供水	600 万元	50.36	50.36

注：本公司的最终控制方是实际控制人为新沂市人民政府。

2、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
新沂市沐东新城投资开发有限公司	受同一控制公司控制
新沂市水务有限责任公司	受同一控制公司控制
新沂市通达管网有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投置业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投矿业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投物业管理有限公司	受同一控制公司控制
新沂市天嘉城市建设实业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城发置业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市创兴城镇化建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂保安服务有限公司	受同一控制公司控制
新沂市金盾保安服务有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投商贸有限公司	受同一控制公司控制

新沂市城市地下综合管廊建设管理有限公司	受同一控制公司控制
新沂市龙湖置业有限公司	受同一控制公司控制
鑫港国际投资有限公司	受同一控制公司控制
江苏祥源特种设备检测有限公司	受同一控制公司控制
江苏恒升热力有限公司	受同一控制公司控制
新沂市新市镇建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市盛丰建设工程质量检测中心	受同一控制公司控制
新沂城北新区城市建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城市照明工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市教育卫生资产经营管理有限公司	受同一控制公司控制
新沂市亚欧大酒店	受同一控制公司控制
新城市实业有限公司	受同一控制公司控制
新沂沐东建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市旭通市政建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市泰荣商贸有限公司	受同一控制公司控制
新沂市恒辉新型材料有限公司	受同一控制公司控制
金达发实业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市达金成建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市西景湾建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市金诚观复置业有限公司	受同一控制公司控制
成发旺实业有限公司	受同一控制公司控制
新沂市成发旺建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市盛港建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市发港建设工程有限公司	受同一控制公司控制
鑫港国际控股有限公司	受同一控制公司控制
新沂市名城建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市至尚田园投资发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市正兴建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市创辉城镇化建设发展有限公司	受同一控制公司控制
新沂市创荣城市建设有限公司	受同一控制公司控制
新沂市正鸿生态农业科技有限公司	受同一控制公司控制
江苏盛禄达建筑科技有限公司	受同一控制公司控制
江苏棋盘安防科技有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投君澜酒店管理有限公司	受同一控制公司控制
江苏新沂馨园数字电影制作基地有限公司	受同一控制公司控制
江苏德为建设工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投酒店管理有限公司	受同一控制公司控制
江苏天嘉能源供应链科技有限公司	受同一控制公司控制

新沂市城投广告传媒有限公司	受同一控制公司控制
新沂市城投天路行装饰有限公司	受同一控制公司控制
徐州祥润旺建筑装饰工程有限公司	受同一控制公司控制
新沂市鑫鸿房地产开发有限公司	受同一控制公司控制

3、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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新沂市城投置业有限公司	管道安装服务	6,235,965.51	9,827,313.34
新沂市沐东新城投资开发有限公司	管道安装服务	5,019,719.67	1,228,597.03
江苏德信建设工程有限公司	管道安装服务	4,759,492.56	624,975.31
新沂市城市投资发展集团有限公司	管道安装服务	3,892,485.70	9,862,022.98
新沂市鑫鸿房地产开发有限公司	管道安装服务	1,831,635.96	
新沂市创兴城镇化建设发展有限公司	管道安装服务	1,095,059.58	1,028,185.74
新沂市城投置业有限公司	设备运营服务费	471,214.81	471,214.81
新沂市金诚观复置业有限公司	管道安装服务	233,940.08	
新沂市自来水公司	材料	206,007.85	6,506.59
新沂城北新区城市建设发展有限公司	管道安装服务	24,596.20	1,514,738.00
新沂市龙湖置业有限公司	管道安装服务		187,796.00
合计		23,770,117.92	24,751,349.80

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新沂市自来水有限公司	房产	109,523.81	109,523.81
合计		109,523.81	109,523.81

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新沂市沐东新城投资开发有限公司	555,528.34	27,776.42	3,275,528.34	193,098.32
江苏德信建设工程有限公司	1,000,000.00	500,000.00	3,100,000.00	605,000.00
新沂市城投置业有限公司	2,167,213.62	433,442.72	2,167,213.62	433,442.72
新沂市创兴城镇化建设发展有限公司	1,875,900.61	375,180.12	1,875,900.61	375,180.12

新沂市金诚观复置业有限公司	2,346,011.93	469,202.39	590,511.93	118,102.39
合计	7,944,654.50	1,805,601.65	11,009,154.50	1,724,823.55
应收票据：				
新沂市城投置业有限公司	16,446,711.00	822,335.55	11,068,800.00	553,440.00
新沂市城市投资发展集团有限公司	14,759,728.00	737,986.40	9,333,628.00	466,681.40
新沂市创兴城镇化建设发展有限公司	2,313,500.00	115,675.00	2,713,500.00	135,675.00
新沂市金诚观复置业有限公司	2,595,000.00	129,750.00	2,595,000.00	129,750.00
新沂市沐东新城投资开发有限公司	1,290,000.00	64,500.00	1,490,000.00	74,500.00
合计	37,404,939.00	1,870,246.95	27,200,928.00	1,360,046.40
其他应收款：				
新沂市城市投资发展集团有限公司	106,526.00	5,326.30	103,526.00	5,176.30
新沂市城投置业有限公司			55,000.00	2,750.00
合计	106,526.00	5,326.30	158,526.00	7,926.30

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
新沂市自来水有限公司	1,806,353.58	1,806,353.58
合计	1,806,353.58	1,806,353.58
一年内到期的非流动负债：		
新沂市自来水有限公司	99,341.32	99,341.32
合计	99,341.32	99,341.32
租赁负债：		
新沂市自来水有限公司	213,832.20	213,832.20
合计	213,832.20	213,832.20

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十三、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	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	14,722,119.82	17,067,239.74
1 至 2 年	3,920,500.19	7,434,079.79
2 至 3 年	10,527,036.25	12,455,017.90
3 年以上	3,665,011.24	3,673,011.24
小计	32,834,667.50	40,629,348.67
减：坏账准备	8,329,092.74	9,187,303.03
合计	24,505,574.76	31,442,045.64

(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	6,126,047.71	18.66	5,126,047.71	83.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,708,619.79	81.34	3,203,045.03	11.99	23,505,574.76
其中：		-			-
应收账款组合 1： 关联方款项	8,069,126.16	24.58	1,548,500.23	19.19	6,520,625.93
应收账款组合 2： 销售业务类款项	18,639,493.63	56.77	1,654,544.80	8.88	16,984,948.83
应收账款组合 3： 其他服务业务类 款项		-			-
合计	32,834,667.50	100.00	8,329,092.74	25.37	24,505,574.76

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,126,047.71	15.08	5,126,047.71	83.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,503,300.96	84.92	4,061,255.32	11.77	30,442,045.64
其中：					
应收账款组合 1：关联方款项	8,253,626.16	20.31	1,557,725.23	18.87	6,695,900.93
应收账款组合 2：销售业务类款项	26,249,674.80	64.61	2,503,530.09	9.54	23,746,144.71
应收账款组合 3：其他服务业务类 款项					
合计	40,629,348.67	100.00	9,187,303.03	22.61	31,442,045.64

①组合中，按销售业务类款项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（%）
应收账款组合 2: 销售业务类款项	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88
合计	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88

确定该组合的依据说明:

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,286,619.82	614,331.00	5.00
1 至 2 年	3,920,500.19	392,050.02	10.00
2 至 3 年	1,893,410.09	378,682.02	20.00
3 年以上	538,963.53	269,481.77	50.00
合计	18,639,493.63	1,654,544.80	8.88

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,447,239.74	722,361.99	5.00
1 至 2 年	7,434,079.79	743,407.98	10.00
2 至 3 年	3,821,391.74	764,278.35	20.00
3 年以上	546,963.53	273,481.77	50.00
合计	26,249,674.80	2,503,530.09	9.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-858,210.29 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新沂市住房和城乡建设局	4,482,400.00	13.65	224,120.00
新沂市金诚观复置业有限公司	2,346,011.93	7.14	469,202.39
新沂市城投置业有限公司	2,167,213.62	6.60	433,442.72
新沂市阳光置业有限公司	2,000,000.00	6.09	400,000.00
江苏锡沂水务有限公司	2,000,000.00	6.09	100,000.00
合计	12,995,625.55	39.58	1,626,765.11

2.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	15,206,207.68	11,963,907.82
应收利息		
应收股利		
合计	15,206,207.68	11,963,907.82

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,241,455.54	11,976,431.87
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	15,241,455.54	11,976,431.87
减：坏账准备	35,247.86	12,524.05
合计	15,206,207.68	11,963,907.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	14,780,093.64	11,887,476.97
备用金	11,361.90	1,554.90
保证金	450,000.00	87,400.00
合计	15,241,455.54	11,976,431.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	12,524.05			12,524.05
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,723.81			22,723.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	35,247.86			35,247.86

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	12,524.05	22,723.81			35,247.86
合计	12,524.05	22,723.81			35,247.86

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

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
江苏源泉水务科技有限公司	往来款	14,128,185.71	1 年以内	92.70	
合计	—	14,128,185.71		92.70	

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,100,000.00		5,100,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏源泉水务科技有限公司	500,000.00	4,600,000.00		5,100,000.00		
合计	500,000.00	4,600,000.00		5,100,000.00		

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应		

享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

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	10.29	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.29	0.33	0.33

江苏源泉管道安装工程股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用