



南京清泉

NEEQ : 873666

南京清泉城市建设工程股份有限公司



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、公司负责人韩晓琰、主管会计工作负责人陈娟及会计机构负责人（会计主管人员）陈娟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	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	103

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。
	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）。
	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	公司办公室

释义

释义项目		释义
南京清泉、公司、股份公司	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司
清泉有限、有限公司	指	南京清泉城市建设工程有限公司、南京溧水清泉管道安装工程 有限公司、溧水县清泉管道安装工程有限公司
溧水自来水、自来水	指	南京市溧水区自来水有限公司
秦源环境	指	南京秦源环境有限公司
给排水公司	指	南京清泉给排水材料销售有限公司
清源镇村供水	指	南京市溧水区清源镇村供水有限公司
溧水环境集团、环境集团	指	南京溧水环境集团有限公司
溧水城建集团、城建集团	指	南京溧水城市建设集团有限公司
股东大会	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司股东大会
董事会	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司董事会
监事会	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司监事会
《章程》	指	《南京清泉城市建设工程股份有限公司章程》
三会	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	南京清泉城市建设工程股份有限公司《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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）》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
申请新三板挂牌的报告期	指	2019年1月1日至2021年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京清泉城市建设工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Qingquan Urban Construction Engineering Co.,Ltd Qingquanjianshe		
法定代表人	韩晓琰	成立时间	1995年7月30日
控股股东	控股股东为（南京市溧水区自来水有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（溧水区人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-水利和内河港口工程建筑（E482）-水源及供水设施工程建筑（E4821）		
主要产品与服务项目	给水管道工程安装施工和高层二次供水设施管理及维护		
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	南京清泉	证券代码	873666
挂牌时间	2022年3月18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）	64,300,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈慧婷	联系地址	江苏省南京市溧水区永阳街道琴音大道209号
电话	025-57233161	电子邮箱	qqcsjs123@163.com
传真	025-57211895		
公司办公地址	江苏省南京市溧水区永阳街道琴音大道209号	邮政编码	211200
公司网址	http://njqqcsjs.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320117135790003B		
注册地址	江苏省南京市溧水区永阳街道琴音大道209号		
注册资本（元）	64,300,000	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

公司自设立以来，一直从事给水管道安装、工程施工、建设维护服务，业务经营范围主要集中在江苏省南京市溧水区。报告期内，公司盈利模式主要为通过承接给水管道施工业务获取利润，公司根据政府核准的市政工程和安装工程费用标准进行计价收费。经过多年发展，公司形成了符合自身业务发展的具体运营模式。

(1) 采购模式

公司原材料采购统一由材料科负责，采购内容主要包含原材料和设备，原材料主材为管材、水表、阀门等，辅材主要为砂石、砖块等。公司适时根据宏观经济形势和市政规划建设，以及订单、库存情况确认采购需求，并制定采购计划。原材料、辅助材料基本来源于国内，市场供应充足。在采购过程中，公司综合考虑产品需求、价格、质量等因素，选择优质供应商进行招标或通过商业洽谈采购。确定供应商后签署采购合同，审批通过后进行付款及实施采购，收到采购物品或服务后进行验收。

(2) 工程施工模式

给水管道工程安装施工由工程科负责。与用户签署施工协议后，工程科根据施工方案，控制施工进度，协调建设单位、设计单位、监理单位的现场工作。工程科设置施工班组，包括班组长、电工、开挖、管线安装、安全员、焊工等施工人员。根据施工界域内地下管线等构（建）筑数据和工程水文地质数据，掌握现场实际情况，告知用户安全注意事项和技术要求，做好施工前准备，调度施工材料和施工机械，经实地勘察满足施工条件后，安排进行现场施工。

主要工序介绍：

①配合土建工程预留、预埋

在开展预留预埋工作之前熟悉图纸及规范要求，校核土建图纸与安装图纸的一致性，现场实际检查预埋件、预留孔的位置、样式及尺寸，配合土建施工及时做好各种孔洞的预留及预埋管、预埋件的埋设，确保埋设正确无遗漏。

②管道测绘放线

测量前应与建设单位或监理单位进行测量基准的交接，根据施工图纸进行现场实地测量放线，以确定管道及其支吊架的标高和位置，也可利用计算机软件绘图进行空间模拟，提前发现问题，避免管道之间出现重叠现象。不得擅自变更管道走向，为了确保测量的安全，若遇建筑物需避让时，应在适当位置

放置连接井，其间以直线相通。

③沟槽开挖与支护

沟槽开挖和支护方式应根据工程地质条件、施工方法和周围环境，采取人工和机械开挖方式进行，确保施工安全和环境保护要求，对于较深的沟槽，宜分层开挖。对于地质差的地段，设置沟槽支撑或进行地基处理。槽底宽、槽深、分层开挖高度应方便管道结构施工，沟槽外侧应设置水沟及排水沟，防止雨水浸泡沟槽。在开挖过程中，每开挖一定的距离都要对槽底高进行严格测量控制，对超挖部分要回填夯实。

支撑方法、支撑材料符合设计要求，沟槽支撑应经常检查，发现支撑构件有弯曲、松动、移位或劈裂等迹象时，应及时处理。

④管道铺设与安装

管道安装一般应本着先主管后支管，先上部后下部，先里后外的原则进行安装。下管前应检查管节的内外防腐层，合格后方可下管。对于不同材质的管道应有安装先后顺序，安装前消除承口内的油污、飞刺、铸沙及凹凸不平的铸瘤，柔性接口的承口内工作面应修整光滑。排水管道应严格控制坡度和坡向，当设计未注明安装坡度时，应按相应施工规范执行。室内生活污水管道应按铸铁管、塑料管等不同材质及管径设置排水坡度，铸铁管的坡度应高于塑料管的坡度。室外排水管道的坡度必须符合设计要求，严禁无坡或倒坡。埋地管道、吊顶内的管道等在安装结束，隐蔽之前应进行隐蔽工程的验收，并作好记录。

⑤功能性测试

给排水管道安装完成后应进行管道功能性试验，压力管道应进行水压试验，无压管道应进行闭水和闭气严密性试验。功能性测试应在管道系统安装结束，经外观检查合格、管道固定牢固、无损检测和热处理合格、确保管道不再进行开孔、焊接作业的基础上进行。高层建筑管道应先按分区、分段进行试验，合格后再按系统进行整体试验。

⑥沟槽回填

沟槽回填根据回填的部位和施工条件选择合适的填料和压（夯）实机具。不同填料、不同填筑厚度应选用不同的夯压器具，以取得最经济的压实效果。应控制填料的含水量，遇地下水或雨后施工必须先排干水再分层随填压密实，杜绝带水回填。回填后及时做水土保持，确保施工地段的地貌恢复工作。

⑦系统清洗消毒

生活给水管道在交付前必须冲洗和消毒，符合生活饮用水卫生标准方可使用。给水管道严禁取用污染源进行水压试验、冲洗。冲洗时，应避开用水高峰，保持冲洗流速，连续冲洗。

（3）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，不存在代理或经销的销售模式。报告期内公司通过客户主动联系、直接委托、政府组织合作等方式获得客户资源。公司密切关注当地基础设施建设动向，尽可能的取得行业的动态、客户的信息和需求，自主拓展客户。

报告期内，公司商业模式、主营业务较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式、主营业务无重大变化。

（二） 行业情况

（1） 行业发展概况

公司主营业务为给水管道工程安装施工、维护与设备运营服务，所属建筑业是我国国民经济的支柱产业。建筑业是专门从事土木工程、房屋建设和设备安装以及工程勘察设计等工作的生产部门，涵盖勘察设计、建材物资、工程施工、设备安装、装饰装潢、运营维护以及相关的咨询和中介服务等。

给水管道施工属于建筑业内的市政基础设施工程施工，因此行业的发展与我国供水市政设施建设密切相关。

早期我国城市供水存在技术落后、供水能力不足、供水设施建设地区发展不平衡等问题。改革开放以来，中央及各级地方政府将供水设施建设作为城市基础设施建设的重点，并且对水务行业进行产业化和市场化改革，允许社会资本参与供排水设施的投资、建设和经营，提高企业的经营效益和管理水平。我国供水事业蓬勃发展，城市供水管网进入了快速发展期。随着工业化、城镇化进一步深入推进，我国城市供排水需求持续增长，供水管道建设里程逐年增加，截至 2019 年全国供水管道长度已达 920,082 公里。

“十一五”期间我国设市城市和县城公共供水能力增加 0.33 亿立方米/日，管网长度增加 22.21 万公里，用水人口增加 0.96 亿人。城乡区域供水取得积极进展，杭嘉湖、苏锡常等城镇密集地区，通过城乡统筹、以城带乡的辐射服务，推进了城乡供水的“同网、同质、同服务”。

“十二五”期间我国进一步进行供水设施改造，通过水厂处理工艺升级改造和管网更新改造，解决因水源污染和供水设施落后造成的供水水质不达标问题，降低管网漏损。同时新建供水设施，推进城乡统筹区域供水，进一步提高城镇公共供水的设施产能和公共供水普及率。新建管网长度共计 18.53 万公里，其中：设市城市 6.79 万公里，县城 5.77 万公里，重点镇 5.97 万公里。

“十三五”期间我国新增供水能力 270 亿立方米，城镇供水保证率和应急供水能力进一步提高。城镇供水水源地水质全面达标，推动城镇供水设施向农村延伸。农村自来水普及率达到 80%以上，农村集中式供水工程供水率 85%以上，水质达标率和供水保障程度进一步提高。全面推进节水型社会建设，全国年供用水量控制在 6700 亿立方米以内。万元国内生产总值用水量、万元工业增加值用水量较 2015

年分别降低 23%和 20%。加快城乡供水管网建设和改造，降低公共供水管网漏损率。全国城市公共供水管网漏损率控制在 10%以内，城镇和工业用水计量率达到 85%以上。同时推进农村饮水安全巩固提升，综合采取改造、配套、升级、联网等方式，进一步提高农村集中供水率、自来水普及率、供水保证率、水质达标率。

随着我国经济的持续发展以及城镇、乡村基础设施建设的持续推进，管道施工行业市场需求也相应呈现稳步发展态势。以此同时，“一带一路”战略实施，将为建筑业企业的发展带来新的发展机遇。2012年以来，我国先后组织参与了金砖国家开发银行、亚洲基础设施建设投资银行、丝路基金等投融资平台的搭建，规模较大，其中亚洲基础设施建设投资银行和丝路基金重点投向基础设施建设领域，为建筑业企业“走出去”战略的实施提供了融资支持。

（2）行业发展趋势

土木工程建筑业是国民经济的支柱性产业之一，关乎国民经济的持续健康快速发展、人民生活的改善和国防现代化建设，一直都是国家鼓励和大力支持发展的基础产业。

①行业竞争环境趋于改善，集中度提高

随着国家和各级政府对建筑行业监管的法律法规日趋完善以及信息和媒体监督日益增多，行业竞争环境趋于改善，市场竞争正逐步规范，公平性和透明性大幅提高，为优秀施工企业进一步取得竞争优势创造了有利的行业环境。工程施工业务进一步注重提质增效运营，行业内优胜劣汰效应亦逐渐显现，行业的集中度将逐步提高。

②城市空间饱和，县域乡村市场接力

未来随着城镇化率的提升，城市原有的新建工程市场将切换至升级改造、运营维护监管等领域。县城是我国推进工业化城镇化的重要空间、城镇体系的重要一环、城乡融合发展的关键纽带，但县城和农村的公共卫生、人居环境、公共服务、市政设施、产业配套等方面仍存在不少短板弱项。围绕县城市政公用设施提档升级，推进市政交通设施、市政管网设施、老旧小区更新改造和县城智慧化改造，进一步加强农村供水工程改造与建设，完善农村饮水安全工程建设和运行管护体系是县域乡村基础设施进一步的建设目标。

③智慧水务助力管网升级地下管网污染、二次供水污染成为阻碍城乡居民饮用水质量的核心阻碍。

我国对饮用水建设高度重视，为实现从水源地到水龙头的全程监督，智慧水务已成为中国水务领域转型升级的重要方向。智慧水务的核心理念是利用物联网、大数据、云计算和移动互联网等新一代信息技术为支撑，通过智能设备实时感知水务企业生产、管网等信息的全方位变化，对海量感知数据进行传输、存储和处理，并基于统一融合和互联互通的智慧化信息平台，实施对大数据的智能分析，涵盖原水、供

水、节水、排水、污水处理及水资源回收利用的完整产业链，从而达到“智慧”的状态。伴随着智慧水务的推广，与智慧水务相关的供水设备、管网、系统都需要进一步升级改造，达到降低管网漏损率、提高居民用水水质的目的。

(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	182,104,844.9	163,707,004.15	11.24%
毛利率%	30.07%	26.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,139,384.51	27,566,694.00	16.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,990,047.6	27,667,843.98	19.24%
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）	14.25%	15.39%	-
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）	14.63%	15.45%	-
基本每股收益	0.50	0.45	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	785,704,074.57	740,406,159.07	6.12%
负债总计	584,639,026.87	523,942,224.04	11.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,065,047.70	216,463,935.03	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.37	-7.12%
资产负债率%（母公司）	73.72%	69.86%	-
资产负债率%（合并）	74.41%	70.76%	-
流动比率	1.61	1.71	-
利息保障倍数	-	-	-
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	84,596,194.51	27,398,096.65	208.77%
应收账款周转率	7.98	53.41	-

存货周转率	1.12	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.12%	5.45%	-
营业收入增长率%	11.24%	54.36%	-
净利润增长率%	16.59%	-29.04%	-

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	597,650,062.37	76.07%	503,558,716.86	68.01%	18.69%
应收票据					
应收账款	24,616,439.34	3.13%	18,720,063.97	2.53%	31.50%
预付账款	267,464.57	0.03%	154,414.92	0.02%	73.21%
其他应收款	165,316.05	0.02%	1,481,606.98	0.2%	-88.84%
存货	87,337,972.73	11.12%	140,595,019.27	18.99%	-37.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,171,541.57	3.71%	28,125,377.13	3.80%	3.72%
在建工程					
无形资产	6,732,439.94	0.86%	6,826,519.96	0.92%	-1.38%
商誉					
其他流动资产	31,720.37	0.004%	2,052,342.44	0.28%	-98.45%
短期借款	10,000,000.00	1.27%	0	0%	100%
长期借款					
应付账款	101,398,872.18	12.91%	132,065,544.63	17.84%	-23.22%
合同负债	250,596,420.30	31.89%	220,862,887.49	29.83%	13.46%
应交税费	15,137,003.99	1.93%	23,346,910.66	3.15%	-35.16%
其他应付款	75,698,515.58	9.63%	8,087,528.99	1.09%	835.99%
其他流动负债	7,613,602.03	0.97%	19,877,943.06	2.68%	-61.70%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金余额较上年期末增长18.69%，主要原因是管道安装施工合同数量增加，工程款按合同约定到账。
- 2、应收账款：报告期内应收账款余额较上年期末增长31.5%，增加的主要原因是2023上半年有结算收入的款项未到账，主要是环境集团宁高新通道DN500/DN600供水管道安装工程14,239,930元，以及给排水材料销售公司销售给除母公司以外关联方的材料款7,228,637.76元。该部分客户是关联方且是国有企业，规模较大、客户资质良好，不存在应收账款收不回的情形。
- 3、预付账款：报告期内预付账款余额较上年期末增长73.21%，主要原因是部分供应商需预付账款后才

能提供服务或销售商品。

4、其他应收款：报告期内应收账款余额较上年期末减少88.84%，主要原因是收回水墨秦淮工程履约保证金1,286,940元。

5、存货：报告期内存货余额较上年期末减少37.88%，主要原因系2023年上半年内多个工程完工，如秦源污水厂四期加药间改造工程、周家河片区雨污分流工程、秦淮大道中水项目等，多个工程项目完工结转成本导致存货下降。

6、其他流动资产：报告期内其他流动资产余额较上年期末减少98.45%，主要原因系给排水材料销售公司上年期末有待抵扣进项税2,044,153.66元，至2023年6月30日已全部抵扣完。

7、短期借款：报告期内公司短期借款较上年期末增加100%，因保理业务收到北京银行10,000,000元，形成短期借款。

8、应付账款：报告期内应付账款余额较上年期末减少23.22%，主要原因以前年度部分雨污分流工程、老旧小区管网改造工程、区域供水工程已与第三方验收，符合合同约定的付款条件，已按约定付款。

9、应交税费：报告期内应交税费较上年期末减少35.16%，主要原因是上面期末因暂估收入金额较大产生应交税费金额较大。

10、其他应付款：报告期内其他应付款较上年期末增加835.99%，主要原因是其他应付款中包含应付股利50,154,000元。

11、其他流动负债：报告期内其他流动负债较上年期末减少61.70%，主要原因是部分预收账款已完工开票，对应其他流动负债减少。

（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	182,104,844.9	-	163,707,004.15	-	11.24%
营业成本	127,353,383.54	69.93%	120,637,592.90	73.69%	5.57%
毛利率	30.07%	-	26.31%	-	-
销售费用					
管理费用	7,092,270.93	3.89%	7,268,616.73	4.44%	-2.43%
研发费用					
财务费用	-2,361,119.39	-1.30%	-2,251,552.19	-1.38%	4.87%
信用减值损失	-295,686.13	-0.16%	-322,944.21	-0.20%	-8.44%
资产减值损失	-1,166,905.96	-0.64%	-186,427.07	-0.11%	525.93%
营业利润	45,194,685.97	24.82%	37,232,235.90	22.74%	21.39%
营业外收入	0.04	0.00%			
营业外支出	1,138,654.56	0.63%	134,867.68	0.08%	744.28%
净利润	32,139,384.51	17.65%	27,566,694.00	16.84%	16.59%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长 11.24%，增加的主要原因由于城乡建设任务加紧，部分去年的雨污分流工程及老旧小区网管改造工程均在上半年内完工，因此收入同比增加。

2、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增长525.93%，增加的主要原因是部分应收账款账

龄增加所致。

3、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增长744.28%，增加的主要原因是因税务局纳税评估事项，补交部分税款导致有滞纳金产生。

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	181,741,671.67	163,644,022.51	11.06%
其他业务收入	363,173.23	62,981.64	476.63%
主营业务成本	127,268,204.74	120,535,200.11	5.59%
其他业务成本	85,178.80	102,392.79	-16.81%

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	165,925,591.15	119,478,848.00	27.99%	9.51%	5.31%	2.87%
泵房维护	9,269,404.48	1,020,828.06	88.99%	12.70%	-70.15%	30.56%
其他业务	363,173.23	85,178.80	76.55%	476.63%	-16.81%	139.12%
材料销售	6,546,676.04	6,768,528.68	-3.39%	67.79%	85.02%	-9.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、管道安装业务：报告期内完工项目与上年同期相比小幅增加。
- 2、泵房维护业务：报告期内增加 14 个泵房，泵房维护费收益按十年摊销。
- 3、其他业务：报告期内出售废品物资取得收入 295,405.49 元，因此营业收入同比大幅上涨。
- 4、材料销售业务：报告期内存在部分材料按照以前的销售价格卖出，但是采购进价在上涨的情况。

（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	84,596,194.51	27,398,096.65	208.77%
投资活动产生的现金流量净额	-504,849.00	-10,227,143.47	95.06%
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-20,003,200.00	149.99%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额增加 208.77%，其中经营活动现金流入增加 43.06%，主要原因是管道安装工程合同数量增加，工程款按合同规定到账，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 75,186,078.85 元，经营活动现金流出虽有增加，增幅不大。

2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量金额较去年同期相比增加 95.06%，主要是报告期内办公大楼装修项目已基本结束。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 149.99%，主要原因如下：（1）公司因保理业务收到北京银行 10,000,000 元；（2）公司 2022 年实施权益分派在上半年，2023 年实施权益分派在下半年。

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
南京清泉给排水材料销售有限公司	控股子公司	建筑材料销售	50,000,000	85,508,605.54	37,131,207.86	46,610,806.58	4,021,212.1

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

公司每年定期走访结对帮扶的困难儿童家庭，为困难家庭伸出援助之手；公司组织员工参加抗洪抢险、扫雪防冻、文明典范城市创建志愿服务等事项中，彰显了社会担当。

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	有限公司阶段公司治理机制不够健全，内控规范相对薄弱，作为溧水自来水的下属企业，公司在机构部门设置、岗位职责划分、人员组织管理等方面有待完善。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，

	<p>同时，随着公司业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织架构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p> <p>公司在治理过程中将引入第三方机构，完善公司的相关内控制度等。</p>
同业竞争的风险	<p>公司与控股股东溧水自来水的全资子公司清源镇村供水之间就给水管道安装施工业务方面存在一定程度的同业竞争。虽然清源镇村供水、溧水自来水已出具书面承诺在二十四个月内完成将清源镇村供水给水管道安装施工等与公司存在竞争的业务剥离转移至公司以解决同业竞争，但解决需要一定的时间，短期内公司仍将存在同业竞争问题。如果溧水自来水和清源镇村供水未严格遵守承诺，或者对其下属企业监管不力，则仍有可能对公司持续经营产成不利影响。</p> <p>溧水自来水和清源镇村供水已严格遵守承诺，正在进行同业竞争方面的整改。</p>
销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司业务均集中在南京市溧水区，2023年1-6月、2022年度、2021年度，公司在溧水区域的营业收入分别为175,558,168.86元、349,843,733.26元、168,658,385.55元，占营业收入的比例均为100.00%。如果溧水区域市场的需求下降或公司在溧水区域市场的占有率下降，将对公司持续经营产生不利影响。</p> <p>公司目前正通过各种渠道拓展公司的销售区域，不再仅限于在溧水区作业。</p>
关联交易占比较高的风险	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度，公司对城建集团、环境集团等关联方的销售金额占当期营业收入的比例为61.66%、61.76%、35.67%。若后续相关交易无法持续，将对公司持续经营产生不利影响。</p> <p>公司目前正在、梳理不必要的关联交易，在以后年度内减少不必要的关联交易。</p>
办公场所未办理产权证书的风险	<p>公司位于琴音大道209号的办公用房因溧水市经济开发区整体规划调整暂未取得权属证书，房屋面积共计8,284平方米。由于房产土地未取得权属证书，可能会对公司未来的经营产生一定的风险。2021年9月公司已向南京市规划和自然资源局溧水分局提交申请，待办公用房所在区域土地利用规划、控制性详细规划进行调整，满足办证条件后，公司将根据要求办理相关权属证书。无证房产系公司办公用房，相对于生产性厂房车间而言，该房屋具有可替代性，且替代成本较低，不会对公司的正常生产经营造成重大影响。南京市溧水区城市管理局出具证明，不会对该办公楼进行强制拆除，也不会给予南京清泉行政处罚。公司控股股东溧水自来水已就上述房产所可能产生的一切损失作出全额承担的承诺。</p> <p>公司正与有关部门积极沟通协调办公场所办理产权证书事宜。</p>

<p>安全生产风险</p>	<p>供水管道安装施工对施工人员的操作能力及生产经验具有较高要求，虽然公司制订了严格的安全生产管理相关制度，但仍然存在因操作不当或者疏忽引发安全生产事故的风险。 公司在治理过程中逐渐加强对安全的重视，提高安全生产检查频率，并进行安全考核。</p>
<p>部分业务资质存在被撤回的风险</p>	<p>根据《建筑业企业资质管理规定》规定，公司在取得建筑业企业资质证书之后也应当继续维持相应建筑业企业资质标准要求条件，但因人员流动导致公司人员配置暂不符合《建筑业企业资质证书》（消防设施工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级）以及《工程设计资质证书》《工程设计资质证书》（市政行业[排水工程、给水工程]专业丙级）的资质标准，公司正在通过社会招聘满足资质相关条件的人员，如后续公司被主管部门责令限期整改且未能在整改期招聘到相关人员以达到建筑业企业资质标准要求条件的，则存在被资质许可机关撤回企业资质证书的风险。目前公司主营业务为管道安装施工，报告期内及期后并未开展与《建筑业企业资质证书》（消防设施工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级）、《工程设计资质证书》（市政行业[排水工程、给水工程]专业丙级）该等资质相关的业务，故前述资质证书撤回的风险不会对公司的持续经营造成重大不利影响。控股股东溧水自来水已出具承诺，如南京清泉因此受到行政处罚或其他损失，则由溧水自来水承担。公司在治理过程中，积极组织引导员工考取资质，并给出相应的奖励措施，人员配置已符合相应资质标准。</p>
<p>银行借款转借风险</p>	<p>2020 年度，公司将从光大银行取得的 3 亿元银行借款转借于城建集团与环境集团，违反了公司与光大银行签署的贷款协议，存在光大银行追究公司违反贷款用途的违约责任风险。挂牌前上述银行借款已全部清偿完毕。公司控股股东溧水自来水已出具了承诺：“若公司因本次转借行为遭受任何损失，溧水自来水愿意补偿公司因此遭受的一切损失，保证公司权益不因本次转借行为遭受损害。”</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

(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	1,000,000,000	-2,221,284.81
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000,000	121,783,435.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司与关联方共同投资是根据公司发展战略需要，从公司长远利益出发所做出的慎重决策，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，有利于拓展市场新方向，对公司发展具有积极意义。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月1日	-	挂牌	关联交易承诺	出具规范关联交易	正在履行中
其他股东	2021年11月1日	-	挂牌	关联交易承诺	出具规范关联交易	正在履行中
其他	2021年11月1日	-	挂牌	关联交易承诺	出具规范关联交易	正在履行中
董监高	2021年11月1日	-	挂牌	关联交易承诺	出具规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月1日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺为南京清泉承担因重大风险可能造成的责任与损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
其他股东	2021年11月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2021年11月1日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年11月1日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺为南京清泉承担资质问题可能导致的赔偿责任	正在履行中
其他	2021年12	-	挂牌	同业竞争	承诺 24 个月内	正在履行中

	月1日			承诺	解决同业竞争	
--	-----	--	--	----	--------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	200,000.00	0.025%	农民工工资保函保证金
总计	-	-	200,000.00	0.025%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司无影响。

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	3,500,000	5.44%	40,533,332	44,033,332	68.48%
	其中：控股股东、实际控制人	2,922,650	4.55%	33,866,666	36,789,316	57.22%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,800,000	94.56%	-40,533,332	20,266,668	31.52%
	其中：控股股东、实际控制人	50,800,000	79%	-33,866,666	16,933,334	26.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,300,000	-	0	64,300,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	南京自来水	53,722,650	0	53,722,650	83.55%	16,933,334	36,789,316	0	0
2	秦源环境	10,577,350	0	10,577,350	16.45%	3,333,334	7,244,016	0	0
合计		64,300,000	-	64,300,000	100%	20,266,668	44,033,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

南京自来水和秦源环境均为南京溧水环境集团有限公司全资子公司

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、 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
韩晓琰	董事长、总经理	女	1977年10月	2021年6月23日	2024年6月22日
赵国强	董事	男	1972年11月	2021年6月23日	2024年6月22日
甘爱明	职工董事	男	1973年3月	2021年6月23日	2024年6月22日
赵明亮	董事	男	1988年10月	2021年8月31日	2024年6月22日
吕立华	董事	男	1974年7月	2021年8月31日	2024年6月22日
高凯	监事会主席	男	1984年3月	2021年6月23日	2024年6月22日
陈志林	监事	男	1978年12月	2021年6月23日	2024年6月22日
鲁鹏	职工监事	男	1990年7月	2021年6月23日	2024年6月22日
朱玉泉	副总经理	男	1986年3月	2021年6月23日	2024年6月22日
陈娟	财务总监	女	1990年5月	2021年6月23日	2024年6月22日
陈慧婷	董事会秘书	女	1995年8月	2021年9月2日	2024年6月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(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
财务科	5	0	0	5
行政部	4	0	0	4
工程科	49	0	0	49
经营科	9	2	0	11
材料科	12	0	0	12
安全设备科	3	0	0	3
综合办	3	2	0	5
员工总计	85	4	0	89

(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	597,650,062.37	503,558,716.86
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	24,616,439.34	18,720,063.97
应收款项融资			
预付款项	六、3	267,464.57	154,414.92
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	165,316.05	1,481,606.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	87,337,972.73	140,595,019.27
合同资产	六、6	31,569,384.22	32,490,429.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	31,720.37	2,052,342.44
流动资产合计		741,638,359.65	699,052,594.05
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、8	29,171,541.57	28,125,377.13
在建工程	六、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	6,732,439.94	6,826,519.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	176,929.91	186,408.29
递延所得税资产	六、12	7,984,803.50	6,215,259.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,065,714.92	41,353,565.02
资产总计		785,704,074.57	740,406,159.07
流动负债：			
短期借款	六、13	10,000,000.00	
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	101,398,872.18	132,065,544.63
预收款项			
合同负债	六、15	250,596,420.30	220,862,887.49
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、16	774,885.21	4,325,313.35
应交税费	六、17	15,137,003.99	23,346,910.66
其他应付款	六、18	75,698,515.58	8,087,528.99
其中：应付利息			
应付股利	六、18	50,154,000.00	
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	7,613,602.03	19,877,943.06
流动负债合计		461,219,299.29	408,566,128.18
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	117,825,567.58	109,781,935.86
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、21	5,594,160.00	5,594,160.00
非流动负债合计		123,419,727.58	115,376,095.86
负债合计		584,639,026.87	523,942,224.04
所有者权益：			
股本	六、22	64,300,000.00	64,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	75,464,693.80	75,464,693.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	18,729,641.97	16,113,913.81
盈余公积	六、25	8,099,385.45	8,099,385.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	34,471,326.48	52,485,941.97
归属于母公司所有者权益合计		201,065,047.70	216,463,935.03
少数股东权益			
所有者权益合计		201,065,047.70	216,463,935.03
负债和所有者权益合计		785,704,074.57	740,406,159.07

法定代表人：韩晓琰

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

（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		566,286,640.21	476,879,954.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	16,264,543.83	11,491,426.21
应收款项融资			
预付款项		267,464.57	154,414.92
其他应收款	十五、2	165,316.05	1,481,606.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,423,218.51	140,115,997.06
合同资产		31,569,384.22	32,490,429.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,720.37	
流动资产合计		709,057,769.93	662,613,829.23
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	十五、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,157,868.79	28,108,292.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,732,439.94	6,826,519.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		176,929.91	186,408.29
递延所得税资产		1,978,382.06	1,627,513.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,045,620.70	56,748,734.86
资产总计		767,103,390.63	719,362,564.09
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,725,904.54	112,251,871.76
预收款项			
合同负债		250,596,420.30	220,855,807.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		774,885.21	4,325,313.35
应交税费		13,270,911.33	22,387,087.61
其他应付款		73,078,515.58	7,457,528.99
其中：应付利息			
应付股利		50,154,000.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,613,602.03	19,877,022.71
流动负债合计		442,060,238.99	387,154,632.26
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		117,825,567.58	109,781,935.86
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,594,160.00	5,594,160.00
非流动负债合计		123,419,727.58	115,376,095.86
负债合计		565,479,966.57	502,530,728.12
所有者权益：			
股本		64,300,000.00	64,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,464,693.80	75,464,693.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		18,729,641.97	16,113,913.81
盈余公积		8,099,385.45	8,099,385.45
一般风险准备			
未分配利润		35,029,702.84	52,853,842.91
所有者权益合计		201,623,424.06	216,831,835.97
负债和所有者权益合计		767,103,390.63	719,362,564.09

（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		182,104,844.90	163,707,004.15
其中：营业收入	六、27	182,104,844.90	163,707,004.15

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,452,003.90	125,965,396.97
其中：营业成本	六、27	127,353,383.54	120,637,592.90
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	3,367,468.82	310,739.53
销售费用			
管理费用	六、29	7,092,270.93	7,268,616.73
研发费用			
财务费用	六、30	-2,361,119.39	-2,251,552.19
其中：利息费用	六、30		
利息收入	六、30	2,371,143.98	2,261,573.94
加：其他收益	六、31	4,437.06	
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、32	-295,686.13	-322,944.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,166,905.96	-186,427.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,194,685.97	37,232,235.90
加：营业外收入	六、34	0.04	
减：营业外支出	六、35	1,138,654.56	134,867.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,056,031.45	37,097,368.22
减：所得税费用	六、36	11,916,646.94	9,530,674.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,139,384.51	27,566,694.00
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）		32,139,384.51	27,566,694.00
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		32,139,384.51	27,566,694.00
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		32,139,384.51	27,566,694.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,139,384.51	27,566,694.00
(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）		0.50	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.46

法定代表人：韩晓琰

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

（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	十五、4	175,558,168.86	159,805,223.78
减：营业成本	十五、4	120,584,854.86	119,479,225.44
税金及附加		3,227,836.10	211,034.30
销售费用			
管理费用		7,091,246.93	7,241,869.98
研发费用			
财务费用		-2,193,458.41	-2,226,604.00
其中：利息费用			

利息收入		2,202,634.62	2,236,236.50
加：其他收益		4,437.06	
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）		-236,567.30	-210,659.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,166,905.96	-186,427.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,448,653.18	34,702,611.69
加：营业外收入		0.04	
减：营业外支出		1,138,654.56	134,867.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,309,998.66	34,567,744.01
减：所得税费用		11,980,138.73	8,898,268.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,329,859.93	25,669,475.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,329,859.93	25,669,475.84
（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		32,329,859.93	25,669,475.84
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		240,144,459.99	164,958,381.14
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、37	6,165,497.22	7,214,514.25
经营活动现金流入小计		246,309,957.21	172,172,895.39
购买商品、接受劳务支付的现金		108,777,234.76	108,842,986.54
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		11,176,113.54	8,994,159.97
支付的各项税费		39,151,943.62	19,164,021.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,608,470.78	7,773,630.60
经营活动现金流出小计		161,713,762.70	144,774,798.74
经营活动产生的现金流量净额	六、38	84,596,194.51	27,398,096.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		504,849.00	10,227,143.47
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		504,849.00	10,227,143.47
投资活动产生的现金流量净额		-504,849.00	-10,227,143.47
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	六、37	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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			20,003,200.00
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			20,003,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-20,003,200.00
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	六、38	94,091,345.51	-2,832,246.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	503,358,716.86	402,356,268.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	597,450,062.37	399,524,021.70

法定代表人：韩晓琰

主管会计工作负责人：陈娟

会计机构负责人：陈娟

（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		233,929,092.65	143,779,060.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,006,987.86	6,909,227.81
经营活动现金流入小计		237,936,080.51	150,688,288.64
购买商品、接受劳务支付的现金		106,884,891.54	99,816,571.46
支付给职工以及为职工支付的现金		11,176,113.54	8,994,159.97
支付的各项税费		37,307,460.10	15,382,177.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,606,598.40	7,718,640.35

经营活动现金流出小计		157,975,063.58	131,911,549.65
经营活动产生的现金流量净额		79,961,016.93	18,776,738.99
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		504,849.00	10,205,998.14
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		504,849.00	10,205,998.14
投资活动产生的现金流量净额		-504,849.00	-10,205,998.14
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		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
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			20,003,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			20,003,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-20,003,200.00
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		89,456,167.93	-11,432,459.15
加：期初现金及现金等价物余额		476,679,954.45	382,132,255.19
六、期末现金及现金等价物余额		566,136,122.38	370,699,796.04

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十一、2
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	六、18
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:

5. 公司新增关联方为：南京城鑫工程项目管理有限责任公司、南京溧水产业投资控股集团有限公司、南京溧水经济技术开发区集团有限公司。
8. 2023 年 5 月 23 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年年度利润分配的议案》，向股权登记日的股东每 10 股派发现金 7.8 元。

(二) 财务报表项目附注

南京清泉城市建设工程股份有限公司

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

公司名称：南京清泉城市建设工程股份有限公司（曾用名“溧水县清泉管道安装工程有限责任公司”、“南京清泉城市建设工程有限公司”）

统一社会信用代码：91320117135790003B

法定代表人：韩晓琰

住所：南京市溧水区永阳街道琴音大道 209 号

注册资本：人民币 6,430.00 万元

1、历史沿革

南京清泉城市建设工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”、“南京清泉”，南京清泉城市建设工程有限公司简称“清泉有限公司”）成立于 1995 年 7 月 30 日，成立时公司名称为溧水县清泉管道安装工程有限公司。注册资本 58.00 万元，其中，溧水县自来水公司（现已更名为“南京市溧水区自来水有限公司”，以下简称“自来水公司”）出资 40.60 万元，溧水县水利建筑工程公司出资 17.40 万元。此项出资已经南京溧水会计师事务所出具溧会验（95）070 号验资报告（95-7-27）验证。

2001 年 5 月 28 日，根据股东会决议，溧水县水利建筑工程公司（以下简称“水利建工”）将其所持清泉有限公司的 17.40 万元出资转让给溧水县公正面粉实业有限公司（以下简称“公正面粉”），并由公正面粉增资 12.60 万元；同时，自来水公司增资至 488.12 万元。本次增资后，清泉有限公司的注册资本变更为 518.12 万元。此次出资已经南京中信会计师事务所 2001 年 6 月 14 日出具宁信验（2001）068 号验资报告验证。

2014 年 10 月 17 日，公司名称由“溧水县清泉管道安装工程有限公司”变更为“南京溧水清泉管道安装工程有限公司”。

2019 年 1 月 2 日，根据股东会决议，公正面粉将对本公司出资 30.00 万元转让给自来水公司。

2019 年 5 月 8 日，公司注册资本变更为 5,080.00 万元，新增 4,561.88 万元均由自来水公司认缴，该款项已于 2021 年 4 月 28 日实缴，该项出资未经验资。

2020 年 3 月 19 日，公司名称变更为“南京清泉城市建设工程有限公司”。

2021 年 4 月 27 日，自来水公司货币资金出资 432.12 万元，用于置换以往部分出资。

2021 年 4 月 30 日，根据股东会决议，公司新增注册资本 1,000.00 万元，由南京秦源环境有限公司（以下简称“秦源环境”）认缴，并于 4 月 30 日实缴到位，该项出资未经验资。截至 2021 年 4 月 30 日，公司注册资本 6,080.00 万元，实收资本 6,080.00 万元，其中自来水公司出资 5,080.00 万元，占比 83.55%，秦源环境出资 1,000.00 万元，占比 16.45%。

2021 年 6 月 8 日，有限公司召开股东会，同意了整体变更设立股份有限公司的决议。根据公司《发起人协议书》和公司章程的规定，以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。2021 年 4 月 30 日有限公司经审计的净资产 145,526,151.29 元，扣除基准日专项储备 9,863,745.11 元，作价 135,662,406.18 元，其中 6,080.00 万元折合为股本，每股面值 1 元，其余净资产额 74,862,406.18 元计入资本公积。各发起人所享有的股份按有限公司股东出资比例折算，其中，自来水公司出资 5,080.00 万元，

占比 83.55%，秦源环境出资 1,000.00 万元，占比 16.45%。

2021 年 6 月 23 日，公司名称变更为“南京清泉城市建设工程股份有限公司”。

本公司于 2021 年 11 月 23 日成立南京清泉城市建设工程股份有限公司镇村分公司（以下简称“镇村分公司”），负责人诸葛泓。统一社会信用代码：91320117MA27FPTQ4E。营业场所为南京市溧水区晶桥镇云泉路 2 号。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2022 年 3 月 18 日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票简称“南京清泉”，股票代码“873666”。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，向特定投资者定向发行股票 350.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 2.88 元，募集资金总额为 1,008.00 万元，发行对象全部以现金认购。截至 2022 年 12 月 2 日，公司注册资本 6,430.00 万元，实收资本 6,430.00 万元，其中自来水公司出资 53,722,650.00 元，占比 83.55%，秦源环境出资 10,577,350.00 元，占比 16.45%。

截至 2023 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”。

2、本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事供水管道施工，属管道工程建筑行业。

公司经营范围：管道安装施工、电器设备安装、水泥制品制造；房屋建筑工程、市政工用工程、环境保护工程、建设工程、通信工程、消防工程、建筑智能化工程、监控工程、道路工程、计算机网络工程、水利工程、室内外装饰工程、机电设备安装工程、园林绿化工程、土石方工程设计、施工；建筑劳务分包服务；工程技术咨询、技术服务；水电安装、普通管道安装；计算机系统集成；计算机软硬件及配件、通信设备、自动化设备、电子产品、机电设备、五金交电、金属材料、办公用品、监控设备销售；装卸搬运服务；人力资源服务。

镇村分公司经营范围：许可项目：建设工程施工；施工专业作业（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：对外承包工程（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号

——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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及本集团 2023 年 6 月 30 日财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“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，请参阅本附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

本集团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。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本集团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所有者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所有者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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本集团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、10、“长期股权投资”）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。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

6、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

7、金融资产减值

本集团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，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，

本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款和合同资产，本集团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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

②其他应收款

本集团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
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

(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。

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。

9、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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本附注四、7、金融资产减值。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为可供出售金融资产或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，本集团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、6“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营

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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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所有者权益；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、4、“合并财务报表的编制方法”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，在处置时将原计入所有者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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

11、 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集团，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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10、20	5.00	4.75、9.50
办公家具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3、5	5.00	19.00、31.67
机器设备	直线法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67
运输设备	直线法	4、5、10、12	5.00	7.92、9.50、19.00、23.75
其他	直线法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67

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，本集团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本附注四、17“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。

本集团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。

12、 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

13、 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。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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本附注四、17“长期资产减值”。

16、 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。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

19、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团确认与涉

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。本集团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）。

本集团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。

20、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团具体收入确认方法：

市政用水工程施工收入，在工程竣工验收时一次性确认收入。二次供水设施维护收入，按照十年分期确认收入。

23、 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。

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。

24、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

25、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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。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。

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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

（2） 本集团作为出租人

本集团作为出租人，在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

A、本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

B、本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

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。

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，如果本集团能够控制

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年 1-6 月度无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团 2023 年 1-6 月度无会计估计变更事项。

28、 重大会计判断和估计

本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

如本附注四、22、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、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

本集团根据存货会计政策，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） 长期资产减值准备

本集团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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，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。本集团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。

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（6） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（7） 所得税

本集团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。

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%、13% 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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。

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，增值税销项税率适用税率调整为 9%。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上年同期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	452.84	452.84
银行存款	597,449,609.53	503,358,264.02
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合计	597,650,062.37	503,558,716.86
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

注：截止期末其他货币资金余额200,000.00元（上年末：200,000.00元）为农民工工资保函保证金。

2、 应收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1 年以内	25,912,041.41	1,295,602.07	19,705,330.50	985,266.53
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	25,912,041.41	1,295,602.07	19,705,330.50	985,266.53

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,912,041.41	100.00	1,295,602.07	5.00	24,616,439.34
其中：账龄组合	25,912,041.41	100.00	1,295,602.07	5.00	24,616,439.34
合 计	25,912,041.41	—	1,295,602.07	—	24,616,439.34

类 别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,705,330.50	100.00	985,266.53	5.00	18,720,063.97
其中：账龄组合	19,705,330.50	100.00	985,266.53	5.00	18,720,063.97
合 计	19,705,330.50	—	985,266.53	—	18,720,063.97

①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（%）
1年以内	25,912,041.41	1,295,602.07	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上			
合 计	25,912,041.41	1,295,602.07	—

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
985,266.53	310,335.54				1,295,602.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京溧水环境集团有限公司	14,989,400.00	57.85	749,470.00
南京市溧水区自来水有限公司	5,721,105.88	22.08	286,055.29
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	3,776,301.13	14.57	188,815.06
南京润科置业有限公司	1,301,004.01	5.02	65,050.19
南京溧水秦源污水处理有限公司	121,838.30	0.47	6,091.92
合 计	25,909,649.32	99.99	1,295,482.46

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末金额
资产：	

项 目	期末金额
应收账款--南京溧水环境集团有限公司	10,000,000.00
资产小计	10,000,000.00
负债:	
短期借款--应收账款保理	10,000,000.00
负债小计	10,000,000.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	250,526.57	93.67	137,476.92	89.03
1 至 2 年	16,938.00	6.33	16,938.00	10.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	267,464.57	100.00	154,414.92	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	年初余额
前五名预付账款汇总	267,064.57	154,414.92
占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	99.85	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,316.05	1,481,606.98
合计	165,316.05	1,481,606.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	138,117.22	12.36	1,381.17	1,409,057.56	57.55	14,090.58
1至2年	10,000.00	0.89	500.00	91,200.00	3.72	4,560.00
2至3年	21,200.00	1.90	2,120.00			
3年以上	948,262.20	84.85	948,262.20	948,262.20	38.73	948,262.20
合计	1,117,579.42	100.00	952,263.37	2,448,519.76	100.00	966,912.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
资金往来		
保证金	988,262.20	2,305,202.20
其他	129,317.22	143,317.56
小计	1,117,579.42	2,448,519.76
减：坏账准备	952,263.37	966,912.78
合计	165,316.05	1,481,606.98

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）	
年初余额	966,912.78			966,912.78
年初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	-14,649.41			-14,649.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	952,263.37			952,263.37

④坏账准备的情况

年初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
966,912.78	-14,649.41			952,263.37

⑤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
南京市国土资源局溧水分局	保证金	888,262.20	3 年以上	79.48	888,262.20
社保费	其他	70,568.70	1 年以内	6.31	705.69
南京市建筑施工企业民工工资保障金办公室	保证金	60,000.00	3 年以上	5.37	60,000.00
南京市公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1 年以内	3.58	400.00
溧水区总工会	其他	21,200.00	2-3 年	1.90	2,120.00
合计	——	1,080,030.90	——	96.64	951,487.89

5、 存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	19,270,269.05		19,270,269.05
合同履约成本	68,067,703.68		68,067,703.68
合 计	87,337,972.73		87,337,972.73

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	20,641,185.13		20,641,185.13
合同履约成本	119,953,834.14		119,953,834.14
合 计	140,595,019.27		140,595,019.27

6、合同资产

(1) 合同资产情况

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
工程款	37,187,470.99	5,618,086.77	31,569,384.22	36,941,610.42	4,451,180.81	32,490,429.61
合计	37,187,470.99	5,618,086.77	31,569,384.22	36,941,610.42	4,451,180.81	32,490,429.61

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
工程款	245,860.57	项目完工暂估收入，未决算
合 计	245,860.57	—

(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)	

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)	
年初余额	4,451,180.81			4,451,180.81
年初余额在本期:				
——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	1,166,905.96			1,166,905.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,618,086.77			5,618,086.77

(4) 合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
待结算工程款	1,166,905.96			
合 计	1,166,905.96			—

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税		8,968.67
待抵扣进项税额	31,720.37	2,043,373.77
小计	31,720.37	2,052,342.44
减：其他流动资产减值准备		

项目	期末余额	年初余额
合计	31,720.37	2,052,342.44

8、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	29,171,541.57	28,125,377.13
固定资产清理		
合计	29,171,541.57	28,125,377.13

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	28,433,925.26	461,523.84	6,596,034.06	2,994,309.30	1,599,157.91	851,636.83	40,936,587.20
2、本期增加金额	2,596,192.86	197,877.82		44,343.71			2,838,414.39
(1) 类别调整	-188,630.09	197,877.82		-9,247.73			
(2) 购置	1,023,355.10			53,591.44			1,076,946.54
(3) 在建工程转入	1,761,467.85						1,761,467.85
3、本期减少金额		7,150.00	35,500.00	22,123.89		5,624.00	70,397.89
(1) 处置或报废		7,150.00	35,500.00	22,123.89		5,624.00	70,397.89
4、期末余额	31,030,118.12	652,251.66	6,560,534.06	3,016,529.12	1,599,157.91	846,012.83	43,704,603.70
二、累计折旧							
1、年初余额	5,366,134.20	221,714.69	5,116,778.26	1,072,476.65	277,574.99	756,531.28	12,811,210.07
2、本期增加金额	838,799.14	25,697.64	323,871.25	433,496.01	151,916.82	13,781.72	1,787,562.58
(1) 计提	838,799.14	25,697.64	323,871.25	433,496.01	151,916.82	13,781.72	1,787,562.58
3、本期减少金额		6,792.50	33,725.00	19,850.22		5,342.80	65,710.52
(1) 处置或报废		6,792.50	33,725.00	19,850.22		5,342.80	65,710.52

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
4、期末余额	6,204,933.34	240,619.83	5,406,924.51	1,486,122.44	429,491.81	764,970.20	14,533,062.13
三、减值准备							
1、年初余额							
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	24,825,184.78	411,631.83	1,153,609.55	1,530,406.68	1,169,666.10	81,042.63	29,171,541.57
2、年初账面价值	23,067,791.06	239,809.15	1,479,255.80	1,921,832.65	1,321,582.92	95,105.55	28,125,377.13

② 本集团无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	14,699,216.51	15,171,735.23	南京清泉办公楼因历史原因未能办理产权证。
合计	14,699,216.51	15,171,735.23	

9、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
工程（技术）研究中心		1,761,467.85	1,761,467.85			完成		自筹
公司官网软件开发		70,000.00		70,000.00		完成		自筹
合计		1,831,467.85	1,761,467.85	70,000.00		—		—

10、无形资产

项目	期末余额	年初余额
无形资产	9,056,419.48	8,986,419.48
减：累计摊销	2,323,979.54	2,159,899.52
减：减值准备		
账面价值	6,732,439.94	6,826,519.96

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,596,160.00	1,390,259.48	8,986,419.48
2、本期增加金额		70,000.00	70,000.00
(1) 购置		70,000.00	70,000.00
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,596,160.00	1,460,259.48	9,056,419.48
二、累计摊销			
1、年初余额	2,069,968.50	89,931.02	2,159,899.52
2、本期增加金额	126,896.52	37,183.50	164,080.02
(1) 计提	126,896.52	37,183.50	164,080.02
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,196,865.02	127,114.52	2,323,979.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	5,399,294.98	1,333,144.96	6,732,439.94
2、年初余额	5,526,191.50	1,300,328.46	6,826,519.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,399,294.98	5,526,191.50	因历史原因未能办理产权证
合计	5,399,294.98	5,526,191.50	

(3) 重要的单项无形资产情况

项目	期末余额	年初余额	剩余摊销期限
土地使用权	5,399,294.98	5,526,191.50	255 月

11、 长期待摊费用

项 目	年初 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
北泵站水泵控制柜改造工程	186,408.29		9,478.38		176,929.91
合 计	186,408.29		9,478.38		176,929.91

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	1,295,602.07	323,900.52	985,266.53	246,316.63
合同资产减值准备	5,618,086.77	1,404,521.69	4,451,180.81	1,112,795.21
其他应收款坏账准备	952,263.37	238,065.85	966,912.78	241,728.20
内部交易未实现利润	23,586,112.30	5,896,528.08	17,970,528.94	4,492,632.24
固定资产折旧税会差异	487,149.43	121,787.36	487,149.43	121,787.36
合 计	31,939,213.94	7,984,803.50	24,861,038.49	6,215,259.64

13、 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款保理	10,000,000.00	
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
短期借款应计利息		
合 计	10,000,000.00	

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购原材料	54,313,493.47	53,114,675.60
采购设备	473,815.02	976,246.96
工程分包款	45,114,687.59	77,500,777.06
其他	1,496,876.10	473,845.01
合计	101,398,872.18	132,065,544.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市溧水区自来水有限公司	7,107,157.70	尚未结算
江苏柒汇工程有限公司	1,432,024.16	尚未结算
江苏云鹤建设工程有限公司	1,383,888.67	尚未结算
江苏龙鼎建设有限公司	2,826,597.05	尚未结算
南京明辉建设有限公司	2,129,710.69	尚未结算
合计	14,879,378.27	

15、 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	250,596,420.30	220,855,807.84
预收材料款		7,079.65
合计	250,596,420.30	220,862,887.49

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,325,313.35	6,795,849.52	10,346,277.66	774,885.21

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		870,573.32	870,573.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,325,313.35	7,666,422.84	11,216,850.98	774,885.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,026,401.00	5,201,466.80	8,227,867.80	
2、职工福利费	154,220.00	425,753.32	579,973.32	
3、社会保险费		444,628.50	444,628.50	
其中：医疗保险费		365,815.46	365,815.46	
工伤保险费		37,047.55	37,047.55	
生育保险费		41,765.49	41,765.49	
4、住房公积金		484,013.00	484,013.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,144,692.35	239,987.90	609,795.04	774,885.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	4,325,313.35	6,795,849.52	10,346,277.66	774,885.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		844,171.92	844,171.92	
2、失业保险费		26,401.40	26,401.40	
3、企业年金缴费				
合计		870,573.32	870,573.32	

注：本集团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

集团分别按员工基本工资的 16.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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	年初余额
增值税	6,431,862.87	11,636,989.97
城市维护建设税	588,062.23	166,835.50
教育费附加	270,985.29	71,500.93
地方教育费附加	180,656.86	47,667.28
企业所得税	7,455,987.27	10,047,303.57
代扣代缴个人所得税		163.42
印花税	63,546.16	55,411.24
房产税	131,603.24	877,736.58
土地使用税	14,300.07	443,302.17
合计	15,137,003.99	23,346,910.66

18、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	50,154,000.00	
其他应付款	25,544,515.58	8,087,528.99
合计	75,698,515.58	8,087,528.99

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
南京市溧水区自来水有限公司	41,903,667.00	
南京秦源环境有限公司	8,250,333.00	
合计	50,154,000.00	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	3,190,000.00	1,200,000.00
代收代付款	7,309,027.79	6,880,555.99
停工项目预计退回工程款	14,998,010.79	
其他	47,477.00	6,973.00
合计	25,544,515.58	8,087,528.99

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京清泉管道安装工程有限公司	677,249.49	尚未结算
江苏强浩建设有限公司	100,000.00	尚未结算
南京巨润园林建设工程有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	877,249.49	

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	7,613,602.03	19,877,943.06
合计	7,613,602.03	19,877,943.06

20、递延收益

(1) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
泵房维护费	117,825,567.58	109,781,935.86
合计	117,825,567.58	109,781,935.86

(2) 递延收益变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
泵房维护费	109,781,935.86	17,313,036.20	9,269,404.48	117,825,567.58	
合计	109,781,935.86	17,313,036.20	9,269,404.48	117,825,567.58	—

注：泵房维护费为南京清泉向新建房地产项目自来水泵房的开发商一次性收取的费用，用于以后年度泵房的维护，南京清泉分10年分摊至收入。

21、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
土地出让款	5,594,160.00	5,594,160.00
合计	5,594,160.00	5,594,160.00

22、股本

项目	年初余额	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	64,300,000.00						64,300,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	75,464,693.80			75,464,693.80
其他资本公积				
合计	75,464,693.80			75,464,693.80

24、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	16,113,913.81	2,633,372.54	17,644.38	18,729,641.97
合计	16,113,913.81	2,633,372.54	17,644.38	18,729,641.97

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司根据营业收入扣除材

料销售收入后，按照 1.50%提取安全生产费用。

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,099,385.45			8,099,385.45
任意盈余公积				
合 计	8,099,385.45			8,099,385.45

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

当法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，按净利润的 10%提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	52,485,941.97	20,719,498.61
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	52,485,941.97	20,719,498.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,139,384.51	57,563,871.62
减：提取法定盈余公积		5,794,228.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,154,000.00	20,003,200.00
期末未分配利润	34,471,326.48	52,485,941.97

27、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,741,671.67	127,268,204.74	163,644,022.51	120,535,200.11

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	363,173.23	85,178.80	62,981.64	102,392.79
合 计	182,104,844.90	127,353,383.54	163,707,004.15	120,637,592.90

主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道安装	165,925,591.15	119,478,848.00	151,517,438.35	113,457,370.80
泵房维护	9,269,404.48	1,020,828.06	8,224,803.79	3,419,461.85
材料销售	6,546,676.04	6,768,528.68	3,901,780.37	3,658,367.46
合 计	181,741,671.67	127,268,204.74	163,644,022.51	120,535,200.11

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,754,995.46	61,668.01
教育费附加	774,093.40	32,945.68
地方教育附加	516,062.27	20,903.39
印花税	140,908.14	69,896.72
车船税	2,823.78	719.06
房产税	130,918.87	96,006.53
土地使用税	47,666.90	28,600.14
合计	3,367,468.82	310,739.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五“税项”。

29、 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,432,933.27	3,961,558.70

项目	本期发生额	上年同期发生额
水电气费	2,956.62	71,969.83
折旧与摊销	1,194,858.66	1,362,397.52
维修、修缮费	150,145.91	305,601.53
办公费	508,569.96	351,298.62
其他	108,265.90	97,218.19
咨询中介费	694,540.61	1,118,572.34
合计	7,092,270.93	7,268,616.73

30、 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,371,143.98	2,261,573.94
汇兑损益		
手续费	10,024.59	10,021.75
合计	-2,361,119.39	-2,251,552.19

31、 其他收益

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与日常活动相关的政府补助	400.00	400.00		
代扣个人所得税手续费返还	4,037.06	4,037.06		
合计	4,437.06	4,437.06		

32、 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-310,335.54	-306,522.54

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他应收款坏账损失	14,649.41	-16,421.67
合计	-295,686.13	-322,944.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产坏账损失	-1,166,905.96	-186,427.07
合计	-1,166,905.96	-186,427.07

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 营业外收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
其他	0.04	0.04		
合计	0.04	0.04		

35、 营业外支出

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	4,687.37	4,687.37		
公益性捐赠支出	270,000.00	270,000.00	104,040.00	104,040.00
滞纳金	849,189.60	849,189.60	134.89	134.89
其他	14,777.59	14,777.59	30,692.79	30,692.79
合计	1,138,654.56	1,138,654.56	134,867.68	134,867.68

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	13,686,190.80	11,267,183.09
递延所得税费用	-1,769,543.86	-1,736,508.87
合计	11,916,646.94	9,530,674.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	44,056,031.45	37,097,368.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,014,007.87	9,274,342.06
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	902,639.07	256,332.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
加计扣除		
所得税费用	11,916,646.94	9,530,674.22

37、 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	上年同期发生额
利息收入	2,371,143.98	2,261,573.94
政府补助	400.00	
保证金	3,306,940.00	4,952,940.31
其他收入	4,037.10	

项目	本期发生额	上年同期发生额
代收代付款	482,976.14	
合计	6,165,497.22	7,214,514.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	10,024.59	10,021.75
保证金		5,348,893.00
付现费用	2,598,446.19	2,414,715.85
合计	2,608,470.78	7,773,630.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
未终止确认的应收账款保理	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,139,384.51	27,566,694.00
加：资产减值准备	1,166,905.96	186,427.07
信用减值损失	295,686.13	322,944.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,787,562.58	1,769,509.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	164,080.02	181,617.99
长期待摊费用摊销	9,478.38	255,616.56
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）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,687.37	
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,769,543.86	-1,736,508.87
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）	53,257,046.54	12,878,725.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,679,703.71	-50,264,537.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,220,610.59	36,237,607.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,596,194.51	27,398,096.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	597,450,062.37	399,524,021.70
减：现金的年初余额	503,358,716.86	402,356,268.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,091,345.51	-2,832,246.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	597,450,062.37	399,524,021.70
其中：库存现金	452.84	644.84
可随时用于支付的银行存款	597,449,609.53	399,523,376.86
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上年同期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	597,450,062.37	399,524,021.70
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	200,000.00	农民工工资保函保证金
合计	200,000.00	200,000.00	

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
与收益相关的政府补助	400.00	其他收益	400.00
合计	400.00		400.00

七、 合并报表范围变动情况

1、本期纳入合并范围的主体未发生变化，子公司情况详见附注八、1。

八、 在其他主体中的权益

1、子公司情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	南京清泉给排水材料销售有限公司	南京市	南京市	材料销售	100.00		设立

九、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收款项、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。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4和附注六、6的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
南京市溧水区自来水有限公司 (以下简称“自来水公司”)	南京溧水	自来水供应	6,083.00	83.55	83.55

注：本集团的最终控制方是溧水区人民政府国有资产监督管理办公室。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京溧水环境集团有限公司(以下简称“溧水环境集团”)	自来水公司之母公司
南京溧水城市建设集团有限公司(以下简称“溧水城建集团”)	溧水环境集团之母公司
南京秦源环境有限公司(以下简称“秦源环境”)	持股 5%以上的股东, 溧水环境集团持股 100%
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	自来水公司持股 100%
南京清泉管道安装工程有限公司	自来水公司持股 100%
南京溧水清源资产经营管理有限公司	溧水环境集团持股 100%
南京溧水秦源污水处理有限公司	溧水环境集团持股 100%
南京吉溧开发置业有限公司	溧水城建集团持股 100%
南京市溧水区交通建设投资有限公司	溧水城建集团持股 100%
南京溧水交通公共客运有限公司	南京溧水区交建投资持股 100%
南京溧水秦源环境科技发展有限公司	秦源环境持股 100%
南京天生市政园林工程有限公司	溧水城建集团持股 100%
江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	溧水城建集团董事袁军担任董事的企业
南京溧水产业投资控股集团有限公司	溧水环境集团董事饶婷担任董事的企业
南京溧水经济技术开发区集团有限公司	溧水城建集团董事葛俊担任董事的企业

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 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
南京市溧水区自来水有限公司	采购商品	-2,238,515.10	1,596,234.99
	接受劳务		2,024,820.44

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	采购商品	17,230.29	7,555.10

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
南京溧水城市建设集团有限公司	管道铺设	4,788,474.87	5,484,866.34
南京溧水交通公共客运有限公司	管道铺设	43,063.51	
南京吉溧开发置业有限公司	管道铺设	6,243.12	1,376,454.08
	泵房维护	2,952,159.79	1,575,007.54
南京市溧水区自来水有限公司	管道铺设	4,802,342.61	
	销售商品	1,513,981.01	418,950.27
南京溧水环境集团有限公司	管道铺设	99,288,615.52	93,895,065.70
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	管道铺设	515,000.24	
	销售商品	5,032,694.95	3,238,619.80
南京溧水秦源污水处理有限公司	管道铺设	2,454,911.22	3,246,309.50
南京溧水产业投资控股集团有限公司	管道铺设	294,167.76	
南京溧水经济技术开发区集团有限公司	管道铺设	91,780.97	
南京溧水秦源环境科技发展有限公司	管道铺设		21,968.48
南京天生市政园林工程有限公司	管道铺设		35,780.35

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京溧水城市建设集团有限公司	100,000,000.00	2020-8-19	债务人履行债务期限届满之日起两年	是
南京溧水城市建设集团有限公司	100,000,000.00	2020-9-11	债务人履行债务期限届满之日起两年	是
南京溧水城市建设集团有限公司	100,000,000.00	2020-10-14	债务人履行债务期限届满之日起两年	是

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南京溧水环境集团有限公司	14,989,400.00	749,470.00		
南京市溧水区自来水有限公司	5,721,105.88	286,055.29	17,064,216.87	853,210.85
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	3,776,301.13	188,815.06	2,608,170.03	130,408.50
南京溧水秦源污水处理有限公司	121,838.30	6,091.92	30,405.79	1,520.29
合计	24,608,645.31	1,230,432.27	19,702,792.69	985,139.64
其他应收款：				
南京溧水清源资产经营管理有限公司			1,286,940.00	12,869.40
合计			1,286,940.00	12,869.40
合同资产：				
南京溧水秦源污水处理有限公司	2,499,172.52	124,958.63	280,481.83	14,024.09
江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司			7,568,725.53	756,872.55
南京溧水城市建设集团有限公司	18,942,273.59	1,633,255.48	13,722,835.99	686,141.80
南京溧水交通公共客运有限公司	81,049.22	5,757.96	34,109.99	1,705.50
南京市溧水区自来水有限公司	11,904,055.37	1,185,334.34	11,802,631.46	590,131.57
南京秦源环境有限公司	17,905.04	1,790.50	17,905.04	895.25
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	45,556.26	4,555.63		
合计	33,490,012.00	2,955,652.54	33,426,689.84	2,049,770.76

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
南京市溧水区自来水有限公司	7,208,648.54	7,210,514.83

项目名称	期末余额	年初余额
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	6,358.20	
合 计	7,215,006.74	7,210,514.83
合同负债:		
南京吉溧开发置业有限公司	49,553,155.27	29,872,876.78
南京市溧水区交通建设投资有限公司	5,761,598.73	5,826,975.45
南京溧水产业投资控股集团有限公司	26,938,607.92	
南京溧水经济技术开发区集团有限公司	19,008,350.69	
南京溧水环境集团有限公司	32,212,475.51	24,205,060.94
合 计	133,474,188.12	59,904,913.17
其他应付款:		
南京溧水环境集团有限公司	6,117,000.00	6,141,541.68
南京清泉管道安装工程有限公司	677,249.49	677,249.49
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	5,719.84	
合 计	6,799,969.33	6,818,791.17

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团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、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1年以内	17,120,572.45	856,028.62	12,096,238.12	604,811.91
1—2年				
2—3年				
3年以上				
合计	17,120,572.45	856,028.62	12,096,238.12	604,811.91

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,120,572.45	100.00	856,028.62	5.00	16,264,543.83
其中：账龄组合	17,120,572.45	100.00	856,028.62	5.00	16,264,543.83
合计	17,120,572.45	—	856,028.62	—	16,264,543.83

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,096,238.12	100.00	604,811.91	5.00	11,491,426.21
其中：账龄组	12,096,238.12	100.00	604,811.91	5.00	11,491,426.21

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合					
合计	12,096,238.12	—	604,811.91	—	11,491,426.21

①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(%)
1年以内	17,120,572.45	856,028.62	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上			
合计	17,120,572.45	856,028.62	—

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
604,811.91	251,216.71				856,028.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京溧水环境集团有限公司	14,989,400.00	87.55	749,470.00
南京润科置业有限公司	1,301,004.01	7.60	65,050.19
南京市溧水区自来水有限公司	736,881.65	4.30	36,844.08
南京溧水秦源污水处理有限公司	91,432.51	0.53	4,571.63
南京昱达国有资产经营管理有限公司	666.37		33.32

单位名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	17,119,384.54	99.98	855,969.22

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末余额
资产:	
应收账款--南京溧水环境集团有限公司	10,000,000.00
资产小计	10,000,000.00
负债:	
短期借款--应收账款保理	10,000,000.00
负债小计	10,000,000.00

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,316.05	1,481,606.98
合计	165,316.05	1,481,606.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	138,117.22	12.36	1,381.17	1,409,057.56	57.55	14,090.58
1至2年	10,000.00	0.89	500.00	91,200.00	3.72	4,560.00
2至3年	21,200.00	1.90	2,120.00			

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	948,262.20	84.85	948,262.20	948,262.20	38.73	948,262.20
合计	1,117,579.42	100.00	952,263.37	2,448,519.76	100.00	966,912.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
资金往来		
保证金	988,262.20	2,305,202.20
其他	129,317.22	143,317.56
小计	1,117,579.42	2,448,519.76
减：坏账准备	952,263.37	966,912.78
合计	165,316.05	1,481,606.98

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	966,912.78			966,912.78
2023年1月1日余额在 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	-14,649.41			-14,649.41
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	952,263.37			952,263.37

④坏账准备的情况

年初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
966,912.78		-14,649.41		952,263.37

⑤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
南京市国土资源局溧水分局	保证金	888,262.20	3年以上	79.48	888,262.20
社保费	其他	70,568.70	1年以内	6.31	705.69
南京市建筑施工企业民工工资保障金办公室	保证金	60,000.00	3年以上	5.37	60,000.00
南京市公共资源交易中心	保证金	40,000.00	1年以内	3.58	400.00
溧水区总工会	其他	21,200.00	2-3年	1.90	2,120.00
合计	——	1,080,030.90	——	96.64	951,487.89

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
南京清泉给排水材料销售有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
小 计	20,000,000.00									20,000,000.00	
二、合营企业											
三、联营企业											
合 计	20,000,000.00									20,000,000.00	

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,194,995.63	120,499,676.06	159,742,242.14	119,376,832.65
其他业务	363,173.23	85,178.80	62,981.64	102,392.79
合 计	175,558,168.86	120,584,854.86	159,805,223.78	119,479,225.44

主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管道安装	165,925,591.15	119,478,848.00	151,517,438.35	115,957,370.80
泵房维护	9,269,404.48	1,020,828.06	8,224,803.79	3,419,461.85
合 计	175,194,995.63	120,499,676.06	159,742,242.14	119,376,832.65

十六、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	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	400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项目	本期发生额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,138,654.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,037.06	
小计	-1,134,217.46	
所得税影响额	-283,554.37	
合计	-850,663.09	

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。

本集团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	报告	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	----	---------	-----------

	期间	收益率（%）	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	本期	14.25	0.50	0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期	14.63	0.51	0.51

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
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	400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,138,654.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,037.06
非经常性损益合计	-1,134,217.46
减：所得税影响数	-283,554.37
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-850,663.09

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年1月10日	10,080,000	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司募集资金尚未使用。

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