



巴中市公用事业投资集团股份有限公司
BAZHONG PUBLIC UTILITIES INVESTMENT GROUP CORP., LTD.

巴中公用

NEEQ: 872578

巴中市公用事业投资集团股份有限公司

BaZhong City Public Utilities Investment Group Co.,Ltd



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、公司负责人王良春、主管会计工作负责人何亮及会计机构负责人（会计主管人员）李辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	28
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	149

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、巴中公用、股份公司	指	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
圣泉水务有限公司	指	公司前身，巴中圣泉水务股份有限公司
兴圣天然气公用工程公司	指	巴中市兴圣天然气有限责任公司
佳润二次供水公司	指	巴中市公用工程建设有限公司
市国资委	指	巴中市国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
国有资本运营集团	指	巴中市国有资本运营集团有限公司，系公司控股股东
圣兴企管	指	巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
泉旺企管	指	巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
水发企管	指	巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
务达企管	指	巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	巴中市公用事业投资集团股份有限公司股东大会
董事会	指	巴中市公用事业投资集团股份有限公司董事会
监事会	指	巴中市公用事业投资集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程或章程	指	《巴中市公用事业投资集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年12月31日
万、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	巴中市公用事业投资集团股份有限公司		
英文名称及缩写	BaZhong City Public Utilities Investment Group Co.,Ltd		
	BCPUIG		
法定代表人	王良春	成立时间	1995年6月20日
控股股东	控股股东为（巴中市国有资本运营集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巴中市国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-燃气生产和供应业-燃气生产和供应业-天然气生产和供应业		
主要产品与服务项目	城市燃气的供应、自来水的生产和供应、市政工程		
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	巴中公用	证券代码	872578
挂牌时间	2018年1月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	188,890,265
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李岩洲	联系地址	四川省巴中市巴州区滨河北路西段59号
电话	0827-5019413	电子邮箱	532211159@qq.com
传真	0827-5019413		
公司办公地址	四川省巴中市巴州区滨河北路西段59号	邮政编码	636000
公司网址	http://www.bzsqs.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	91511900210601648J		
注册地址	四川省巴中市巴州区滨河北路西段59号		
注册资本（元）	188,890,265	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司以签署“特许经营权协议”的模式在规定地域范围内实施供水、供气服务，同时承接水表和天然气表入户安装及供水管网、供气管网安装业务。公司的主要产品有自来水、天然气、户表及管网安装劳务，能源业务（含 CNG，充电桩等）。

公司具有与主营业务相匹配的商业模式，且商业模式具有可持续性。具体情况如下：户表及管网安装服务：公司根据客户（房地产开发商及城区老表用户）提出的户表安装需求，组织相关专业技术人员，提供图纸设计、现场施工、竣工验收、立卡建档、后期维护的一站式服务，将用户的供水管道设施接入城市供水主管网，保证用户正常供水，将用户的供气管道接入城市供气主管网，保证用户正常供气，公司按照安装户表数与开发商、居民户确定工程安装业务收入并从中获取利润。近年来随着巴中市城市化进程不断加快，城市框架逐渐拉大，公司现有贸易结算用水用户 32 万多户，用气用户 22.1 万，公司秉承以客户为中心的服务理念，不断强化服务意识，在克服大环境较为困难的情况下，公司继续保持着健康稳定可持续的发展局面。

二、经营计划

报告期内，公司在董事会的引领下，生产运行总体平稳，供水水质持续稳定达标，燃气安全时刻高度关注，公司主要业务稳定增长，市场拓展有序进行，项目建设有序推进，经营业绩呈现稳定态势，区域内的供水及供气市场领先优势得到巩固，财务结构及资产状况继续保持良好。

1、报告期内公司财务状况

公司期末总资产为 167,141.52 万元，较期初增加 13.22%；负债总额 108,887.44 万元，较期初增加 17.93%；归属于母公司净资产 50,151.40 万元，较期初增加 7.01%；公司的资产负债率 65.15%，较期初的 62.54%略有增长。

2、报告期内公司经营成果

公司全年实现营业收入 61,470.09 万元，较去年同期减少 3.28%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,077.65 万元。报告期内公司营业收入减少主要系本年度工程收入减少。

3、报告期内公司现金流情况

公司经营活动产生的现金流量净额为 10,474.24 万元，较去年同期增加 72.42%，其主要原因是收回户表以前年度欠款情况较好。报告期内，公司在面对房市经济萎靡的影响下，依旧全力以赴，维持主业稳定发展，并在困境中拓展新业务，努力补齐在房市经济下滑带来的企业经营收益损失。

(二) 行业情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是“十四五”规划进一步深化的一年，深入实施可持续发展战略，巩固蓝天、碧水、净土保卫战成果，促进生产生活方式绿色转型。继续加大生态环境治理力度，提高城镇生活污水收集和园区工业废水处置能力，扎实做好碳达峰、碳中和各项工作，扩大环境保护、节能节水等企业所得税优惠目录范围，促进新型节能环保技术、装备和产品研发应用，培育壮大节能环保产业。《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（发改环资〔2021〕827 号）、《污染治理和节能减碳中央预算内投资专项管理办法》的通知（发改环资规〔2021〕655 号）等政策文件。提到污水资源化利用对优化供水结构、增加水资源供给、缓解供需矛盾和减少水污染、保障水生态

安全具有重要意义，推动地方和重点用水企业搭建水循环利用智慧管理平台。

地方层面，四川省发展改革委、四川省住房和城乡建设厅、四川省水利厅印发了《关于建立健全和加快推行城镇非居民用水超定额累进加价制度的实施意见》相关文件指出，清理规范城镇供水供电供气供暖等行业收费，完善价格形成机制，有利于促进企业提高生产经营效率和市场竞争力、进一步优化营商环境，有利于吸引社会资本进入、降低实体经济成本、减轻社会负担和提高人民群众满意度。加强节约用水管理，提高水资源的利用效率，进一步落实最严格水资源管理制度，建设资源节约型社会。总体来看，城镇污水处理率不断提升，行业趋于饱和，市政污水处理市场集中度持续提升，在污水排放量不断增加、环境容量日趋饱和等因素下，国家和地方的污水处理排放标准将逐步趋严，提标改造市场空间较大。同时，伴随近年来我国环保监管的趋严和生态治理的需求升级，在相关政策的支持下，污水资源化利用、黑臭水体治理、海绵城市建设、农村用水等领域需求正快速增长，带动行业整体市场容量不断扩大。物联网、大数据、云计算及移动互联网等新技术与水务行业的不断融合，智慧水务发展如火如荼。另外，供水收费不断规范、相关制度不断完善，将合理界定政府、企业、用户的权利义务，进一步深化公用事业领域“放管服”改革，加快推进竞争性环节的市场化，提升对网络型自然垄断环节价格监管的科学化、精细化、规范化水平，有效发挥价格机制激励约束作用。《成都市“十四五”能源发展规划》明确提出，稳步扩大天然气产量，早日建成年产能17亿立方米的天然气生产基地；支持地方国有公司等参与天府气田开发建设，助力国家天然气（页岩气）千亿立方米级产能基地建设；到“十四五”末，天然气消费比重在18%左右；有序实施天然气利用，建设热电联供为主的天然气分布式能源站，力争部分项目在“十四五”末投产达产，进一步完善天然气分布式能源上网电价等价格机制；支持餐饮行业、个人等瓶装液化石油气改装管道天然气；开展暖居工程，在中心城区推进居民小区集中供暖试点；同时推动天然气价格市场化改革，按照“准许成本+合理收益”原则核定配气价格，建立天然气上下游价格联动机制，天然气终端销售价格由“上游购气价格+配气价格”组成，按照上下游价格联动机制适时调整，将CNG销售价格由最高价格改为基准价格管理，增强价格弹性，更准确反映成本和市场供需变化。

公司经营区域主要为巴中市。享有巴中市政府授予的供水及天然气特许经营权，目前主城区内无其他自来水及天然气类经营公司，在巴中地区供水及燃气市场中具有区域领先优势。公司将继续加大巴中市域内相关市场拓展和资源整合，进一步提升市场份额。同时积极稳步拓展市外燃气供应、天然气开采、充电站、加油加气站、换电站等新的能源业务市场。

（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	614,700,943.95	635,573,601.05	-3.28%
毛利率%	32.18%	32.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,776,473.13	41,238,282.65	-25.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,514,542.50	35,584,091.27	-11.44%
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）	6.36%	9.24%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.51%	7.97%	-
基本每股收益	0.1629	0.2196	-25.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,671,415,208.65	1,476,317,469.19	13.22%
负债总计	1,088,874,426.26	923,296,892.10	17.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	501,514,024.44	468,675,939.35	7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.48	7.26%
资产负债率%（母公司）	57.19%	52.81%	-
资产负债率%（合并）	65.15%	62.54%	-
流动比率	0.86	0.95	-
利息保障倍数	3.12	3.38	-
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	104,742,383.45	60,749,943.01	72.42%
应收账款周转率	5.75	6.37	-
存货周转率	3.43	6.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.22%	19.70%	-
营业收入增长率%	-3.28%	12.59%	-
净利润增长率%	-29.00%	-44.82%	-

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	177,395,992.45	10.61%	46,062,345.67	3.12%	285.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	89,660,303.92	5.36%	124,247,302.97	8.42%	-27.84%
其他应收款	91,192,550.26	5.46%	213,180,233.49	14.44%	-57.22%
预付款项	9,620,091.71	0.58%	22,122,149.93	1.50%	-56.51%
其他流动资产	13,796,546.37	0.83%	2,210,144.69	0.15%	524.24%
存货	167,902,209.86	10.05%	75,432,982.94	5.11%	122.58%
长期应收款	100,719,161.18	6.03%	0.00	0.00%	100%
合同资产	9,311,080.14	0.56%	1,020,577.40	0.07%	812.33%
在建工程	157,580,531.03	9.43%	120,134,693.68	8.14%	31.17%
长期待摊费用	8,210,403.97	0.49%	3,378,946.12	0.23%	142.99%
短期借款	129,996,103.51	7.78%	99,932,609.17	6.77%	30.08%

合同负债	207,496,842.64	12.41%	126,506,430.58	8.57%	64.02%
应付职工薪酬	17,359,064.52	1.04%	10,390,718.42	0.70%	67.06%
应交税费	10,681,429.00	0.64%	15,681,529.78	1.06%	-31.89%
其他流动负债	21,177,437.13	1.27%	8,839,314.71	0.60%	139.58%
预计负债	-	0.00%	1,000,000.00	0.07%	-100.00%
专项储备	5,752,264.33	0.34%	3,529,917.37	0.24%	62.96%
盈余公积	18,932,095.09	1.13%	14,640,603.38	0.99%	29.31%
资产总计	1,671,415,208.65	-	1,476,317,469.19	-	13.22%

项目重大变动原因:

报告期内，公司资产负债结构变动原因分析如下：

1、货币资金：报告期末公司货币资金为 177,395,992.45 元，较上年期末增长 285.12%。主要原因系（1）2023 年末公司收回大量对外借款资金；（2）生产经营性欠款回款良好。

2、应收账款：报告期末公司应收账款为 89,660,303.92 元，较上年期末减少 27.84%。主要原因系本年度加大应收欠款催收力度，收回以前年度欠款。

3、预付款项：报告期末公司预付款项为 9,620,091.71 元，较上年期末减少 56.51%。主要原因系本年度天然气采购预付款减少。

4、其他应收款：报告期末公司其他应收款为 91,192,550.26 元，较上年期末减少 57.22%。主要原因系对外借款重分类至长期应收款导致。

5、存货：报告期末公司存货为 167,902,209.86 元，较上年期末增长 122.58%。主要原因系本年度子公司巴中市建设工程有限公司加快工程施工进度，加大了工程成本的投入，导致合同履行成本增加。

6、合同资产：报告期末公司合同资产为 9,311,080.14 元，较上年期末增长 812.33%。主要原因系本年度子公司巴中市建设工程有限公司按完工进度确认第一人民医院工程项目收入后，对于完成履约义务应收对价的剩余部分 834 万元确认的合同资产增加。

7、其他流动资产：报告期末公司其他流动资产为 13,796,546.37 元，较上年期末增加 524.24%。主要原因系本年度子公司巴中市建设工程有限公司收到大量进项税票导致。

8、长期应收款：报告期末公司长期应收款为 100,719,161.18 元，较上年期末增加 100%。主要原因系对外借款重分类至长期应收款导致。

9、在建工程：报告期末公司在建工程为 157,580,531.03 元，较上年期末增长 31.17%。主要原因系本年度加快推进工程建设，第二水厂取水改造工程投入 1277 万元，兴文应急调度中心工程投入 692 万元，城市供气供水管网延伸工程投入 1307 万元。

10、长期待摊费用：报告期末公司长期待摊费用为 8,210,403.97 元，较上年期末增长 142.99%。主要原因系 2023 年度配合文明城市创建工作要求，子公司巴中市圣泉自来水有限公司对到期水表进行更换改造支出 410 万元。

11、短期借款：报告期末公司短期借款为 129,996,103.51 元，较上年期末增长 30.08%。主要原因系 2023 年为保障生产经营及项目建设需求，向中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行新增申请贷款 3480 万元。

12、合同负债：报告期末公司合同负债为 207,496,842.64 元，较上年期末增长 64.02%。主要原因系本年度子公司巴中市建设工程有限公司预收大量工程项目建设款导致。

13、应付职工薪酬：报告期末公司应付职工薪酬为 17,359,064.52 元，较上年同期增长 67.06%。主要原因系根据《巴中市国资委监管企业负责人薪酬管理办法》规定，负责人及高管薪酬需经年度考核后方可兑付，因公司 2022 年度“11.19”安全事故影响，审计期间未出具最终考核结果，故留存公司账户未进行支付。

14、应交税费：报告期末公司应交税费为 10,681,429.00 元，较上年期末减少 31.89%。主要原因系本年度按季预交所得税较多，年末计提较去年减少。

15、其他流动负债：报告期末公司其他流动负债为 21,177,437.13 元，较上年期末增长 139.58%。主要原因系本年度工程结算较多，待转销项增加 1234 万元。

16、预计负债：报告期末公司预计负债为 0 元，较上年期末减少 100.00%。主要原因系本年度对 2022 年度安全事故罚款进行了支付，在报告期内暂未出具有关处罚通知书。

17、专项储备：报告期末公司专项储备为 5,752,264.33 元，较上年期末增长 62.96%。主要原因系本年度对按照安全经费计提要求，较上年多计提安全生产经费。

18、盈余公积：报告期末公司盈余公积为 18,932,095.09 元，较上年期末增长 29.31%。主要原因系本年度按要求计提法定盈余公积金 429 万元导致。

(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	614,700,943.95	-	635,573,601.05	-	-3.28%
营业成本	416,879,254.21	67.82%	431,052,139.12	67.82%	-3.29%
毛利率%	32.18%	-	32.18%	-	-
销售费用	66,474,622.10	10.81%	60,248,058.94	9.48%	10.33%
管理费用	64,279,613.71	10.46%	64,736,026.52	10.19%	-0.71%
财务费用	16,918,824.59	2.75%	20,097,848.51	3.16%	-15.82%
信用减值损失	-3,292,178.36	-0.54%	-4,850,655.54	-0.76%	32.13%
资产减值损失	-2,085,714.60	-0.34%	-2,854,414.60	-0.45%	26.93%
其他收益	211,946.57	0.03%	1,732,611.27	0.27%	-87.77%
资产处置收益	-7,629.15	-	6,100,996.04	0.96%	-100.13%
营业利润	36,923,816.31	6.01%	53,256,148.78	8.38%	-30.67%
营业外收入	371,181.42	0.06%	91,453.64	0.01%	305.87%
营业外支出	1,443,815.75	0.23%	5,607,456.70	0.88%	-74.25%
净利润	27,379,507.26	4.45%	38,561,132.58	6.07%	-29.00%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业情况变动原因分析如下：

1、信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为-3,292,178.36 元，较上年同期减少 32.13%。主要原因系本年度通过加强应收欠款催收力度，收回大量以前年度账款，坏账损失转回 153.78 万元。

2、资产减值损失：报告期内公司资产减值损失为-2,085,714.60 元，比上年同期减少 26.93%。主要原因系本年度对原收购巴中公用能源有限责任公司形成的商誉进行减值测试，发生减值 203.20 万元较上年度 280.07 万元减少 76.87 万元。

3、其他收益：报告期内公司其他收益为 211,946.57 元，较上年同期减少 87.77%。主要原因系上年度获取公益性用水补贴 100 万元。

4、资产处置收益：报告期内公司资产处置收益为-7,629.15 元，较上年同期减少 100.13%。主要原因

系本年度无上年度大型资产处置类似情况。

5、营业外收入：报告期内公司营业外收入为 371,181.42 元，较上年同期增长 305.87%。主要原因系较上年度新增政府春节慰问金 34 万元。

6、营业外支出：报告期内公司营业外支出为 1,443,815.75 元，较上年同期减少 74.25%。主要原因系上年度存在安全事故赔偿。

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	609,795,976.67	628,288,670.36	-2.94%
其他业务收入	4,904,967.28	7,284,930.69	-32.67%
主营业务成本	414,722,631.31	428,756,030.47	-3.27%
其他业务成本	2,156,622.90	2,296,108.65	-6.07%

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百分比
自来水供应	102,133,606.67	59,156,802.68	42.08%	-0.19%	-0.38%	0.11%
天然气供应	273,885,223.73	198,965,693.34	27.35%	5.09%	4.73%	0.25%
安装业务	122,311,160.02	56,873,728.60	53.50%	-10.72%	-11.29%	0.30%
建筑工程业务	111,465,986.25	99,726,406.69	10.53%	-13.15%	-13.49%	0.35%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，挂牌公司收入构成无重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	巴中市九寨山实业有限公司	101,517,342.40	16.65%	是
2	国盛基业集团巴中有限公司	14,043,086.04	2.30%	否
3	巴中市阳光置业有限公司	13,297,728.93	2.18%	否
4	巴中市华兴房地产开发有限公司	11,060,267.56	1.81%	否
5	巴中经济开发区市政工程有限公司	9,066,558.79	1.49%	是
	合计	148,984,983.72	24.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	199,188,377.72	53.75%	否
2	陕西兴纪龙管道股份有限公司	11,212,649.47	3.03%	否
3	四川金洋管业有限公司	8,125,887.27	2.19%	否
4	重庆智慧水务有限公司	7,551,659.39	2.04%	否
5	成都千嘉科技股份有限公司	7,404,121.58	2.00%	否
合计		233,482,695.43	63.01%	-

(三) 现金流量分析

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	104,742,383.45	60,749,943.01	72.42%
投资活动产生的现金流量净额	-2,837,441.58	-233,158,008.77	98.78%
筹资活动产生的现金流量净额	29,428,704.91	190,737,405.82	-84.57%

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为万 10,474.24 万元，较上年同期增长 72.42%。主要原因系公司加强应收欠款催收力度，本年度收回以前年度应收欠款导致。

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净额为-283.74 万元,较上年同期增长 98.78%。主要原因系（1）公司本年度未收到到期对外借款及利息 1.39 亿元；（2）本年度较上年度工程建设投资减少 5691 万元；（3）本年度减少对外借款 6000 万元。

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为 2,942.87 万元,较上年同期减少 84.57%。主要原因系本年度公司以生产经营为主，基本民生建设为辅，稳步推进公司融资需求，积极筹划化解到期债务利息 1.7 亿元，严格控制增量贷款导致。

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
巴中市兴	控股子公司	天然气销	20,000,000	444,152,253.17	205,144,427.96	269,985,982.58	6,040,244.83

圣天然气有限责任公司	司	售					
巴中市圣泉自来水有限公司	控股子公司	自来水销售	22,000,000	402,339,511.47	71,136,624.16	86,787,874.99	4,568,689.69
巴中市建设工程有限公司	控股子公司	户表工程安装	50,000,000	346,167,633.85	72,763,531.80	133,715,879.96	10,702,036.81
通江县圣泉水务有限公司	控股子公司	自来水销售	30,000,000	153,819,897.92	152,505,210.82	6,478,330.03	-6,932,583.40
巴中公用能源有限责任公司	控股子公司	CNG、LNG 充电桩销售	10,000,000	75,784,350.38	21,809,413.18	22,587,730.67	97,541.83
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	控股子公司	自来水销售	20,000,000	74,706,057.54	262,105.19	14,676,359.38	339,359.83

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	-
研发支出占营业收入的比例%	0%	-
研发支出中资本化的比例%	0%	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0	0

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内，挂牌公司无研发项目。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入的确认

1.事项描述

收入的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注三（二十八）及附注五、38 所述，贵公司 2023 年度营业收入 61,470.09 万元，其中户表工程收入 12,231.12 万元，占营业收入 19.90%；自来水收入 10,213.36 万元，占营业收入 16.62%；建筑工程收入 11,146.60 万元，占营业收入 18.13%；天然气销售收入 27,388.52 万元，占营业收入的 44.56%，其他业务收入 490.50 万元，占营业收入的 0.80%。由于营业收入为贵公司合并利润表的重要组成部分，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于营业收入真实性、完整性、准确性，所实施的重要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；

（2）执行分析性程序，判断本期自来水、天然气销售量及售价是否出现异常波动的情况，对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析；

（3）了解和评价收费系统运行的有效性，获取营销系统关于自来水、天然气销售的月报表，与每月收入确认金额进行核对，对差异进行分析；

（4）检查工程合同，识别与风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）选取样本检查与工程收入确认相关的工程合同、工程施工记录、竣工验收记录、工程安装收款等支持性凭证；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

基于已执行的审计工作，我们认为，巴中公用收入的确认符合企业会计准则的相关要求。

（二）固定资产/在建工程的确认

1.事项描述

固定资产及在建工程的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注三（十七）、（十八）及财务报表附注五 11、12 所述，贵公司固定资产年末账面价值为 56,250.98 万元，在建工程年末账面价值为 15,758.05 万元，共计 72,009.03 万元，占贵公司资产总额的 43.03%，固定资产及在建工程对贵公司财务报表产生重大影响，因此将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

（三）审计应对

我们对于固定资产及在建工程确认和计量，所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效

性；

(2) 对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况；

(3) 选取样本检查本年度增加的固定资产，检查相关验收报告、试运行报告、合同、发票，并执行现场勘察程序，判断是否符合结转固定资产的条件，结转固定资产的时点是否正确；

(4) 选取样本检查了本年度增加在建工程的工程预算报告、工程施工合同、工程进度报告等原始凭证，判断在建工程入账金额是否准确；

(5) 重新测算本期固定资产折旧，分析差异原因；

(6) 结合资产监盘情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产，长期停工的在建项目，获取并评价了管理层对上述资产减值的判断，结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

根据已执行的审计工作，我们认为固定资产、在建工程的确认和计量是恰当的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
1、公司治理及内部控制风险	<p>自股份公司组建以来，根据公司实际情况，修订公司章程，制订相关管理制度，但公司管理层对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善制度建设，明确生产经营奖惩措施，完善公司内部控制流程，做到合同、资金流程清晰，资料保存完备。</p>
2、控股股东不当控制的风险	<p>控股股东巴中市国有资本运营集团有限公司直接持有公司94.68%的股份，处于绝对控股地位。公司虽然已经建立了“三会制度”，逐步建立并完善了公司法人治理结构，但是不能排除控股股东通过其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致公司面临控股股东损害公</p>

	<p>司利益的不当控制风险。</p> <p>应对措施：公司遵循决策规定，建立了关联股东表决权的排除机制。当某一股东与股东大会讨论的决议事项（包括交易、人事任免等）有特别的利害关系时，该股东不得就该事项行使表决权。</p>
<p>3、质量控制风险</p>	<p>自来水供应事关人民生产和生活安全，不符合卫生标准的饮用水会给用户身体健康带来危害。公司历来十分重视自来水水质的质量控制，公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。但是，在制水过程中如果使用的净水剂比例控制不当，会影响制水质量。此外，突发性原水水质事故的发生以及供水过程中的管网质量等问题也会影响自来水水质。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程，制订城市供水突发事件应急预案并进行演练。尽管如此，公司仍然不可避免的存在因突发事件而导致供水水质不符合质量标准的风险。</p> <p>应对措施：公司适时更新水质监测设备、改造自来水与天然气管网、制定相关水厂、气站管理制度和业务流程，完善自来水与天然气的质量保障。</p>
<p>4、特许经营权无法续期的风险</p>	<p>2012年7月26日，公司与巴中市水务局签订《巴中市城区供水特许经营权协议》，公司取得在特许经营期限和特许经营区域范围内设计、融资、建设、运营、维护供、输水设施，向用户提供供水服务，并收取相关费用的权利。特许经营权的期限为25年，自协议签订之日起计算，该特许经营权使用年限期满后，由政府依法收回。一旦特许经营权被收回或其他原因导致公司无法继续取得特许经营权，公司将不再具有巴中城区与兴文经济开发区的供水经营权，将严重影响公司的生产经营，从而给公司带来经营风险。故公司存在无法继续取得特许经营权带来的风险。</p> <p>应对措施：公司在特许经营权期内持续加强自来水和天然气的质量保障，做好与巴中市政府的合作关系，力争取得特许经营权的续期。</p>
<p>5、应收款项发生坏账的风险</p>	<p>公司作为巴中市主城区与经济开发区唯一的一家供水、供气的公用事业服务单位，应收账款的回收能力较强，公司目前也在积极采取多种方式加强对应收账款的回收。但是受到巴中市当地房地产市场低迷的影响，公司应收账款的账龄较长，应收账款的回收依然存在一定不确定性。</p> <p>应对措施：公司将加强对欠款催收力度，多元化处理应收账款还款方式，接纳以资抵债等方式。</p>
<p>6、供水供气价格调整受限的风险</p>	<p>城市供水供气企业生产产品因为与城市居民生活与工业生产息息相关，国家对于水价气价管控较严。根据《城市供水价格管理办法》（计价格[1998]1810号）等有关规定，城镇供水供气价格应遵循“补偿成本、合理收益、促进节水和公平负担”的原则，由供水供气成本+费用+税金+利润构成。此外还规定了城市供水供气企业需要调整价格时，需要经过价格监审部门的监审</p>

	<p>并履行相应听证等程序。因为需要履行一定的程序，可能会影响公司水价气价的上涨，因此供水供气价格有可能不能及时调整到位而对公司的利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：在供水及供气成本测算中，公司将合理管控成本，加强安装工程等其他业务的拓展，提高收入水平。</p>
7、税收和财政补贴变化的风险	<p>根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率策的通知》(财税[2014]57号)文件，自2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第(三)项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，即公司销售自来水天然气的增值税征收率由按照6%税率征收调整为按照3%税率征收。若未来国家对于供水业务的税收政策发生变化，将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。</p> <p>应对措施：当国家针对供水及供气的税收政策改变后，公司将根据最新税收政策进行新的税务规划，合理避税减税。</p>
8、偿债能力风险	<p>2023年12月31日、2022年12月31日公司资产负债率分别为65.15%、62.54%，从债务结构上看，公司的债务主要为长期借款。由于公司所处行业的资产结构具有固定资产投资较大、流动资产占比较低的特点，使公司报告期内流动比率一直处于较低的水平。由于前期固定资产投资较大，公司近年的借款余额处于较高的水平。尽管公司业务经营可获得较为稳定且持续的经营性现金流，且公司可以通过制定合理的资金使用计划、优化银行债务的期限结构等措施提高资金使用效率，但公司可能面临短期偿债能力不足的风险，对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司拟采取长债换短债，低利率债置换高利率债，引进投资者等多元化方式，降低资产负债率。</p>
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	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
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.(七)
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	三.二.(八)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,141,780.45	1.05%
作为被告/被申请人	4,167,374.63	0.71%
作为第三人	0	0%
合计	10,309,155.08	1.76%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	巴中市兴圣天然气有限责任公司	20,000,000	0	0	2020年10月21日	2023年10月20日	连带	否	已事前及时履行
2	巴中市公用工程建设有限公司	30,000,000	0	0	2020年1月19日	2023年1月16日	连带	否	已事前及时履行
3	巴中市兴圣天然气有限责任公司	50,000,000	0	44,687,500	2022年8月2日	2025年7月28日	连带	否	已事前及时履行
4	巴中市兴圣天然气有限责任公司	30,000,000	0	26,812,500	2022年12月6日	2025年7月28日	连带	否	已事前及时履行
5	巴中市兴圣天然气有限责任公司	4,500,000	0	4,500,000	2022年1月10日	2024年1月9日	连带	否	已事前及时履行
6	巴中市公用工程建设有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2022年1月10日	2024年1月9日	连带	否	已事前及时履行
7	巴中市公用能	4,500,000	0	4,500,000	2022年1月	2024年1月	连带	否	已事前及时履

	源有限公司				10日	9日			行
8	四川江口醇隆鼎酒业有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2023年5月30日	2024年5月29日	连带	是	已事前及时履行
9	巴中市瑞安汽车贸易有限公司	49,000,000	0	31,000,000	2023年4月20日	2024年4月19日	连带	是	已事前及时履行
10	巴中市恩阳区惠民客运有限责任公司	29,000,000	0	27,500,000	2023年4月20日	2024年5月19日	连带	是	已事前及时履行
11	巴中祥合公共运输有限公司	40,000,000	0	38,000,000	2023年4月20日	2025年4月19日	连带	是	已事前及时履行
12	通江祥瑞公共运输有限公司	49,000,000	0	47,000,000	2023年7月20日	2024年7月19日	连带	是	已事前及时履行
13	巴中市公用工程建设有限公司	20,000,000	0	0	2023年1月18日	2024年1月18日	连带	否	已事前及时履行
14	巴中市公用工程建设有限公司	28,000,000	0	26,000,000	2023年1月16日	2026年1月13日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	408,500,000	0	304,500,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

挂牌公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	408,500,000	304,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	217,000,000	193,500,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	13,600,000	66,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	157,742,987.78	53,742,987.78
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
巴中秦川文化旅游有限公司	否	否	2023年6月26日	2026年6月26日	0	110,000,000.00	9,300,000	100,700,000.00	已事前及时履行	否
巴中市供销投资集团有限公司	否	否	2022年12月29日	2023年12月28日	100,000,000.00	0	100,000,000.00	0	已事前及时履行	否
巴中市蔚源新能源有限公司	否	否	2023年6月22日	2024年6月21日	50,000,000.00	0	10,000,000.00	40,000,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	150,000,000.00	110,000,000.00	119,300,000	140,700,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外提供借款有利于适度提高公司资金的使用效率，符合全体股东的利益。上述对外借款不会

影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影损害公司及股东的利益。

6、 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

7、 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		
销售产品、商品，提供劳务	274,377,000.00	113,717,252.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	180,000.00	180,000.00
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	274,000,000	274,000,000
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：

上述关联事项符合公司发展的方向，不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响和损害公司及股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

8、 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-040	其他(工程项目建设)	巴中城市供水应急能力提升项目	586,263,300 元	否	否
2023-049	其他(对全资子公司增资)	巴中公用能源有限公司	90,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、为切实保障供水安全，做好民生服务，公司计划投资 58626.33 万元（项目估算金额，以最终实际投资金额为准）启动实施巴中城市供水应急能力提升建设项目，投资完成后，预计将实现较大程度的供水节能降耗，在生产过程中能达到明显降低生产漏损率的目标，确保用电安全的同时实现安全供水，极大地提升生产效率，满足地方经济发展和人们生活水平提高的要求。

2、为做大公司能源销售业务板块，公司拟对巴中公用能源有限公司增加出资 9000 万元，其中以公司持有的巴中市经开区 C1-04、K10-05-01、I3-02-01 三宗土地实物增资，增资不足部分后续以现金方式分期补足。本次增资完成后，公用能源注册资本由人民币 1,000.00 万元增至人民币 10,000.00 万元，仍为公司的全资子公司。

9、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年12月7日		挂牌	其他承诺（专项资金管理）	其他（募集资金实行专项管理）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月7日		挂牌	其他承诺（未取得土地使用权证书）	其他（承诺相关未取得土地使用权证书土地不对挂牌公司产生经营性影响）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年2月14日		重大资产重组	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	2020年2月14日		重大资产重组	其他承诺（规范关联交易承诺函）	其他（保证标的企业的独立性，减少公司及公司所控制的其他企业与标的企业之间的关联交易承诺）	正在履行中
其他	2020年2月14日		重大资产重组	资金占用承诺	其他	正在履行中
其他	2020年2月14日		重大资产重组	其他承诺（关于标的股权权属相关事项的声明及承诺）	其他（关于对标的股权拥有完整的所有权，所持股权权属清晰的声明及承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司上述承诺事项均不存在超期未履行完毕情况。

10、 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
房屋建筑物（含投资性房地产）	固定资产	抵押	11,315,816.36	0.68%	2019年10月16日，公司自中国工商银行股份有限公司巴中分行申请贷款96,500,000.00元，贷款期限为10年，该项贷款用于公司水厂，管网等建设及资金周转，故将部分固定资产作为抵押，获得了公司董事会与临时股东大会的通过。
自来水经营收费权	无形资产	质押	不适用	不适用	2005年7月14日，巴中自来水有限责任公司通过巴中市城市建设投资有限公司在国家开发银行四川省分行取得的质押贷款20,000,000.00元，贷款期限为2005年6月29日至2030年6月28日，经巴中市政府《关于巴中市公共设施建设项目国家开发银行贷款质押担保有关问题的通知》（巴府函[2005]34号）文批准，公司以自来水经营收费权作为该笔借款的质押物，质押权人为国家开发银行，用于公司水厂，管网等建设及资金周转。
天然气经营收费	无形资产	质押	不适用	不适用	巴中市兴圣天然气有限责任公司通过巴中市城市建设投

					资有限公司在国家开发银行四川省分行取得的质押贷款40,000,000.00元,经巴中市政府《关于巴中市公共设施建设项目国家开发银行贷款质押担保有关问题的通知》(巴府函[2005]34号)文批准,公司以天然气经营收费权作为该笔借款的质押物,质押权人为国家开发银行,用于公司管网等建设及资金周转。
管网	固定资产	抵押	98,329,144.47	5.88%	2019年8月,公司向巴中农信银行申请贷款4900万元,期限60个月从2019年8月29日至2024年8月28日止,该项贷款用于归还巴中市国有资产经营管理有限责任公司借款,抵押物为机器设备及管网项目,获31得了公司董事会的通过(公告编号:2019-019)
银行存款	现金	冻结	1,000,000.00	0.06%	公司2019年因修建巴中市第三水厂二期工程,向巴中市建设银行申请农民工工资保函,以便于开展施工项目,受益方为四川巴中经济开发区管理委员会规划建设局,保证金额110万元。
土地	无形资产	抵押	34,643,917.72	2.07%	2020年9月1日起分三批次,巴中市兴圣天然气有限责任公司自中国建设

					银行贷款 3500 万元，贷款期限为 10 年，该项贷款用于公司燃气采购等日常资金周转，故将部分土地及房屋构筑物作为抵押，获得了公司董事会与临时股东会的通过。2022 年集团以经开区土地做抵押向达州银行申请贷款 1500 万元，用于日常经营活动周转，获得了公司董事会的通过。
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,916,545.59	0.83%	2020 年 9 月 1 日起分三批次，巴中市兴圣天然气有限责任公司自中国建设银行贷款 3500 万元，贷款期限为 10 年，该项贷款用于公司燃气采购等日常资金周转，故将部分土地及房屋构筑物作为抵押，获得了公司董事会与临时股东会的通过。2022 年集团以经开区土地做抵押向达州银行申请贷款 1500 万元，用于日常经营活动周转，获得了公司董事会的通过。
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	11,966,896.51	0.72%	2023 年 7 月，公司通过与中国邮政储蓄银行（巴中分行）接洽，拟替换到期建设银行贷款，以部分房屋作抵押担保提供短期流动资金借款 1000 万元，该方案已通过巴中市公用事业投资集团股份有

					限公司 2023 年第 15 次党委（扩大）会议决议、2023 年第 12 次总经理办公会决议。
总计	-	-	171,172,320.65	10.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产属于银行借款抵押，截至目前，公司按时履行借款还款义务，因此，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	188,890,265	100%	0	188,890,265	100%
	其中：控股股东、实际控制人	178,843,465	94.68%	0	178,843,465	94.68%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		188,890,265	-	0	188,890,265	-
普通股股东人数				5		

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	巴中市国有资本运营集团有限公司	178,843,465	0	178,843,465	94.68%	178,843,465	0	9,000,000	0
2	巴中市巴州区水发企业管理咨询公司(有限合伙)	2,754,900	0	2,754,900	1.46%	2,754,900	0	0	0
3	巴中市巴州区务达企业管理咨询公司(有限合伙)	2,468,800	0	2,468,800	1.31%	2,468,800	0	0	0
4	巴中市巴州区圣兴企业管理咨询公司(有限合伙)	2,466,000	0	2,466,000	1.30%	2,466,000	0	0	0
5	巴中市巴州区泉旺企业管理咨询公司(有限合伙)	2,357,100	0	2,357,100	1.25%	2,357,100	0	0	0
合计		188,890,265	0	188,890,265	100%	188,890,265	0	9,000,000	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：巴中市国有资本运营集团有限公司直接持有公司 178,843,465 股，占公司总股本的 94.68%，是公司的控股股东；圣兴企管、泉旺企管、水发企管、务达企管为公司员工持股平台，共占公司总股本的 5.32%。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

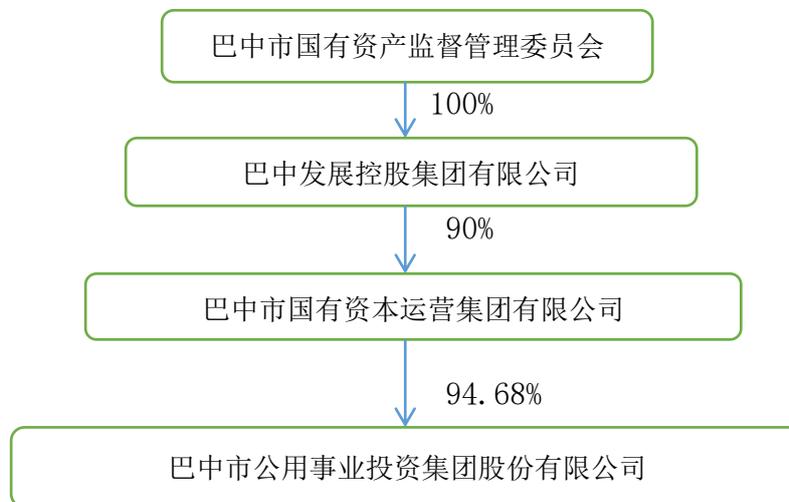
是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为巴中市国有资本运营集团有限公司成立于 2009 年 12 月 1 日，统一社会信用代码 915119007523359467，法定代表人周照森，注册资本 70,000 万元，注册地位于巴中市江北财苑街（圣泉水务有限公司六楼）。经营范围包括一般项目：自有资金投资的资产管理服务；融资咨询服务；物业管理；固体废物治理；企业管理；企业管理咨询；停车场服务；机动车修理和维护；贸易经纪；国内贸易代理；农副产品销售；食用农产品零售；木材销售；高性能有色金属及合金材料销售；家用电器销售；工程管理服务。（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）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建设工程质量检测；建设工程勘察；公路管理与养护；民用机场运营；道路旅客运输经营；城市公共交通；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；巡游出租汽车经营服务；自来水生产与供应；燃气经营；燃气汽车加气经营。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为巴中市国有资产监督管理委员会。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
2022年第一次定向发行	2022年5月26日	11,000,000	90.03	否	不存在	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2022年定向发行募集资金为11,000,000的用途为补充流动资金。2022年度，公司累计使用募集资金总额11,000,428.88元，其中支付供应商材料款10,999,581.76元，支付银行手续费847.12元，期末账户余额为89.97元。2023年度本次募集资金已使用完毕并于2023年9月11日注销了该账户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.217305	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王良春	董事长	男	1971年11月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
张界平	董事、总经理	男	1977年8月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
何亮	董事、财务总监	男	1977年12月	2022年4月27日	2023年4月2日	0	0	0	0%
李岩洲	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974年2月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
朱龙轶	董事	男	1990年6月	2022年4月27日	2023年4月2日	0	0	0	0%
李辉	副总经理	男	1972年9月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
李松平	总工程师	男	1966年3月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
苟于兵	监事会主席	男	1970年5月	2022年7月22日	2023年4月2日	0	0	0	0%
王小军	职工监事	男	1978年5月	2020年4月3日	2023年4月2日	0	0	0	0%
杨明	监事	男	1986年	2020年	2023年	0	0	0	0%

		9月	4月3日	4月2日			
--	--	----	------	------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。公司董事朱龙轶系外部董事，同时担任控股股东副总经理职务，存在关联关系。

(二) 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

(三) 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）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
行政人员	193	0	5	188
技术人员	153	2	0	155
财务人员	25	1	0	26
生产人员	88	0	4	84
销售人员	247	0	7	240
员工总计	706	3	16	693

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	161	223
专科	242	265
专科以下	298	200
员工总计	706	693

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司新增退休人员 14 人，截至报告期末公司退休人员共计 164 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

1、公司 2023 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等要求，决策内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

2、报告期内，公司加强负责组织和协调公司信息披露事务，汇集公司应予披露的信息并报告董事会，持续关注媒体对公司的报道并主动求证报道的真实情况。及时向企业股东传递有关企业经营状况和合法披露的信息，加强企业与股东之间的信息沟通与交流，以获得各股东对公司的生产经营活动的理解和支持。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有完整的业务流程。公司拥有独立的经营场所，并具有采购、施工部门。公司近两年与关联方发生过交易，但不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备及其他资产不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。在公司整体变更设立时，原有限公司全部资产与负债均进入本公司，并已办理作为出资的相关资产权属的变更和转移手续，公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立

公司按照《劳动法》和《劳动合同法》及其他法律、法规和规范性文件规定与员工签署了《劳动合同》。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均没有在控股股东和实际控制人或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业领薪，公司财务及采购人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股

东和实际控制人干预公司人事任免决定的情形。公司在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并设立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系公司根据企业发展规划、行业发展状况和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，财务独立决策。

5、机构独立

公司已根据《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会和监事会等决策、执行和监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会和监事会的运作独立于控股股东和实际控制人。公司聘任了总经理、副总经理、总会计师等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方机构混同的情形。

公司的办公机构和经营场所独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字【2024】0011019464			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫登峰 1 年	陈少华 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	21			

审 计 报 告

大华审字[2024] 0011019464号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称错误!未找到引用源。）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了错误!未找到引用源。2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入的确认

2、固定资产/在建工程的确认

(一)收入的确认

1. 事项描述

收入的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注三（二十八）及附注五、38 所述，贵公司 2023 年度营业收入 61,470.09 万元，其中户表工程收入 12,231.12 万元，占营业收入 19.90%；自来水收入 10,213.36 万元，占营业收入 16.62%；建筑工程收入 11,146.60 万元，占营业收入 18.13%；天然气销售收入 27,388.52 万元，占营业收入的 44.56%，其他业务收入 490.50 万元，占营业收入的 0.80%。由于营业收入为贵公司合并利润表的重要组成部分，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入真实性、完整性、准确性，所实施的重要审计程序包括：

- （1） 测试和评价与收入确认相关的内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2） 执行分析性程序，判断本期自来水、天然气销售量及售价是否出现异常波动的情况，对本期整体毛利率与上期毛利率差异进行分析；
- （3） 了解和评价收费系统运行的有效性，获取营销系统关于自来水、天然气销售的月报表，与每月收入确认金额进行核对，对差异进行分析；
- （4） 检查工程合同，识别与风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （5） 选取样本检查与工程收入确认相关的工程合同、工程施工记录、竣工验收记录、工程安装收款等支持性凭证；
- （6） 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，检查是否存在跨期收入。

基于已执行的审计工作，我们认为，巴中公用收入的确认符合企业会计准则的相关要求。

(二)固定资产/在建工程的确认

(二) 事项描述

固定资产及在建工程的会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注三（十七）、（十八）及财务报表附注五 11、12 所述，贵公司固定资产年末账面价值为 56,250.98 万元，在建工程年末账面价值为 15,758.05 万元，共计 72,009.03 万元，占贵公司资产总额的 43.03%，固定资产及在建工程对贵公司财务报表产生重大影响，因此将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

(三) 审计应对

我们对于固定资产及在建工程确认和计量，所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制，确认相关的内部控制设计和运行有效性；

(2) 对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况；

(3) 选取样本检查本年度增加的固定资产，检查相关验收报告、试运行报告、合同、发票，并执行现场勘察程序，判断是否符合结转固定资产的条件，结转固定资产的时点是否正确；

(4) 选取样本检查了本年度增加的在建工程的工程预算报告、工程施工合同、工程进度报告等原始凭证，判断在建工程入账金额是否准确；

(5) 重新测算本期固定资产折旧，分析差异原因；

(6) 结合资产监盘情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产，长期停工的在建项目，获取并评价了管理层对上述资产减值的判断，结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

根据已执行的审计工作，我们认为固定资产、在建工程的确认和计量是恰当的。

四、 其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就**错误!未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

闫登峰

中国·北京

中国注册会计师：

陈少华

2024年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（注释 1）	177,395,992.45	46,062,345.67
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	五（注释 2）	89,660,303.92	124,247,302.97
应收款项融资			
预付款项	五（注释 3）	9,620,091.71	22,122,149.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（注释 4）	91,192,550.26	213,180,233.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（注释 5）	167,902,209.86	75,432,982.94
合同资产	五（注释 6）	9,311,080.14	1,020,577.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（注释 7）	13,796,546.37	2,210,144.69
流动资产合计		558,878,774.71	484,275,737.09
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	五（注释 8）	100,719,161.18	
长期股权投资	五（注释 9）	750,000.00	
其他权益工具投资	五（注释 10）	3,000,000.00	3,189,100.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（注释 11）	16,711,792.40	17,425,223.00
固定资产	五（注释 12）	562,509,792.44	583,059,483.06
在建工程	五（注释 13）	157,580,531.03	120,134,693.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（注释 14）	1,907,922.47	
无形资产	五（注释 15）	172,783,322.14	175,182,851.17
开发支出			
商誉	五（注释 16）	20,154,198.66	22,186,198.66
长期待摊费用	五（注释 17）	8,210,403.97	3,378,946.12
递延所得税资产	五（注释 18）	9,855,514.15	9,131,440.91
其他非流动资产	五（注释 19）	58,353,795.50	58,353,795.50
非流动资产合计		1,112,536,433.94	992,041,732.10
资产总计		1,671,415,208.65	1,476,317,469.19
流动负债：			
短期借款	五（注释 20）	129,996,103.51	99,932,609.17
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	五（注释 21）	116,410,364.93	112,833,086.32
预收款项	五（注释 22）	121,784.99	317,906.08
合同负债	五（注释 23）	207,496,842.64	126,506,430.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（注释 24）	17,359,064.52	10,390,718.42
应交税费	五（注释 25）	10,681,429.00	15,681,529.78
其他应付款	五（注释 26）	44,541,477.24	41,601,581.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（注释 27）	101,944,628.07	93,530,000.00
其他流动负债	五（注释 28）	21,177,437.13	8,839,314.71
流动负债合计		649,729,132.03	509,633,176.93

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（注释 29）	325,231,380.49	300,392,099.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（注释 30）	1,396,356.23	
长期应付款	五（注释 31）	34,536,502.18	34,536,502.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（注释 32）		1,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债		1,874,916.16	1,628,973.87
其他非流动负债	五（注释 33）	76,106,139.17	76,106,139.17
非流动负债合计		439,145,294.23	413,663,715.17
负债合计		1,088,874,426.26	923,296,892.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（注释 34）	188,890,265.00	188,890,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（注释 35）	20,769,111.36	20,769,111.36
减：库存股			
其他综合收益		-850,000.00	-689,265.00
专项储备	五（注释 36）	5,752,264.33	3,529,917.37
盈余公积	五（注释 37）	18,932,095.09	14,640,603.38
一般风险准备			
未分配利润	五（注释 38）	268,020,288.66	241,535,307.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		501,514,024.44	468,675,939.35
少数股东权益		81,026,757.95	84,344,637.74
所有者权益（或股东权益）合计		582,540,782.39	553,020,577.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,671,415,208.65	1,476,317,469.19

法定代表人：王良春

主管会计工作负责人：何亮

会计机构负责人：李辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		159,419,461.10	16,701,687.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十四（注释 1）	37,174,855.56	48,923,677.38
应收款项融资			
预付款项		1,101,036.33	770,271.93
其他应收款	十四（注释 2）	141,163,098.33	222,974,451.98
其中：应收利息			
应收股利		5,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		37,000,594.18	37,793,541.96
合同资产		966,862.80	1,020,577.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		376,825,908.30	328,184,208.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		100,719,161.18	
长期股权投资	十四（注释 3）	441,049,047.77	409,911,968.43
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,189,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,115,883.44	1,197,439.16
固定资产		56,198,936.07	57,982,534.38
在建工程		33,929,933.32	13,518,154.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,725,764.24	73,554,990.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		908,614.02	1,168,218.02
递延所得税资产		3,244,810.14	3,014,976.06
其他非流动资产		40,046,820.80	40,046,820.80
非流动资产合计		751,938,970.98	603,584,201.52
资产总计		1,128,764,879.28	931,768,409.85
流动负债：			
短期借款		54,896,520.18	59,878,720.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,219,029.36	45,409,385.75
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,145,703.94	2,838,239.07
应交税费		789,157.49	3,994,699.55
其他应付款		315,075,934.36	233,706,191.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		98,322,856.34	80,877,145.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,750,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		9,200,067.42	7,258,177.50
流动负债合计		584,399,269.09	435,962,559.70
非流动负债：			
长期借款		14,995,098.87	10,016,972.22
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		46,106,139.17	46,106,139.17
非流动负债合计		61,101,238.04	56,123,111.39
负债合计		645,500,507.13	492,085,671.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		188,890,265.00	188,890,265.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		137,844,460.77	137,844,460.77
减：库存股			
其他综合收益		-850,000.00	-689,265.00
专项储备		827,451.30	
盈余公积		18,932,095.09	14,640,603.38
一般风险准备			
未分配利润		137,620,099.99	98,996,674.61
所有者权益（或股东权益）合计		483,264,372.15	439,682,738.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,128,764,879.28	931,768,409.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（注释 39）	614,700,943.95	635,573,601.05
其中：营业收入	五（注释 39）	614,700,943.95	635,573,601.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（注释 39）	572,603,552.10	582,445,989.44
其中：营业成本	五（注释 39）	416,879,254.21	431,052,139.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（注释 40）	8,051,237.49	6,311,916.35
销售费用	五（注释 41）	66,474,622.10	60,248,058.94
管理费用	五（注释 42）	64,279,613.71	64,736,026.52
研发费用			
财务费用	五（注释 43）	16,918,824.59	20,097,848.51
其中：利息费用		32,294,288.54	21,770,730.78
利息收入		16,343,070.93	1,971,876.20
加：其他收益	五（注释 44）	211,946.57	1,732,611.27
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（注释45）	-3,292,178.36	-4,850,655.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（注释46）	-2,085,714.60	-2,854,414.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（注释47）	-7,629.15	6,100,996.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,923,816.31	53,256,148.78
加：营业外收入	五（注释48）	371,181.42	91,453.64
减：营业外支出	五（注释49）	1,443,815.75	5,607,456.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,851,181.98	47,740,145.72
减：所得税费用	五（注释50）	8,471,674.72	9,179,013.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,379,507.26	38,561,132.58
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）		27,379,507.26	38,561,132.58
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）		-3,396,965.87	-2,677,150.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,776,473.13	41,238,282.65
六、其他综合收益的税后净额		-160,735.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-160,735.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-160,735.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-160,735.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		27,218,772.26	38,561,132.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,615,738.13	41,238,282.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,396,965.87	-2,677,150.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1629	0.2196
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1629	0.2196

法定代表人：王良春

主管会计工作负责人：何亮

会计机构负责人：李辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四（注释 4）	121,130,902.03	129,838,693.06
减：营业成本	十四（注释 4）	66,834,044.29	66,981,966.17
税金及附加		1,106,098.42	266,594.99
销售费用		6,017,551.34	3,856,567.23
管理费用		22,061,849.39	19,129,541.41
研发费用			
财务费用		5,253,166.80	4,538,342.85
其中：利息费用		14,853,077.67	5,216,658.68
利息收入		10,015,135.47	770,958.58
加：其他收益		51,915.24	173,486.71
投资收益（损失以“-”号填列）		28,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,289,412.59	-3,016,535.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,714.60	-53,714.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,566,979.84	32,168,917.21
加：营业外收入			33,000.00
减：营业外支出		878,209.38	141,480.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,688,770.46	32,060,436.69
减：所得税费用		2,773,853.37	4,787,378.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,914,917.09	27,273,058.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		42,914,917.09	27,273,058.30

列)			
(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		-160,735.00	
(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		-160,735.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		42,754,182.09	27,273,058.30
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		721,611,998.10	639,881,521.66
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	五(注释)	77,619,162.55	84,277,023.86

	51)		
经营活动现金流入小计		799,231,160.65	724,158,545.52
购买商品、接受劳务支付的现金		452,328,556.79	396,458,751.91
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		109,885,134.54	120,924,711.31
支付的各项税费		38,895,406.67	36,584,120.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（注释 51）	93,379,679.20	109,441,018.66
经营活动现金流出小计		694,488,777.20	663,408,602.51
经营活动产生的现金流量净额		104,742,383.45	60,749,943.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,613.00	3,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（注释 51）	139,167,436.79	25,000,000.00
投资活动现金流入小计		139,169,049.79	25,003,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,256,491.37	88,161,908.77
投资支付的现金		750,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（注释 51）	110,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计		142,006,491.37	258,161,908.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,837,441.58	-233,158,008.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,000,000.00
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		233,452,993.45	313,360,000.00
发行债券收到的现金			55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（注释 51）		
筹资活动现金流入小计		233,452,993.45	379,360,000.00
偿还债务支付的现金		170,830,000.00	152,890,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,294,288.54	35,732,594.18
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	五（注释 51）	900,000.00	
筹资活动现金流出小计		204,024,288.54	188,622,594.18
筹资活动产生的现金流量净额		29,428,704.91	190,737,405.82
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		131,333,646.78	18,329,340.06
加：期初现金及现金等价物余额		45,062,345.67	26,733,005.61
六、期末现金及现金等价物余额		176,395,992.45	45,062,345.67

法定代表人：王良春

主管会计工作负责人：何亮

会计机构负责人：李辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,798,813.28	114,087,245.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		638,142,102.30	129,981,598.51
经营活动现金流入小计		784,940,915.58	244,068,843.71
购买商品、接受劳务支付的现金		52,946,746.93	96,114,362.60
支付给职工以及为职工支付的现金		15,222,108.91	16,245,212.16
支付的各项税费		13,977,943.77	12,566,979.18
支付其他与经营活动有关的现金		503,027,205.19	39,282,851.48
经营活动现金流出小计		585,174,004.80	164,209,405.42
经营活动产生的现金流量净额		199,766,910.78	79,859,438.29
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		23,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		122,168,883.48	45,000,000.00
投资活动现金流入小计		145,168,883.48	45,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,353,455.55	43,933,857.09
投资支付的现金		31,137,079.34	11,800,000.00
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		110,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		156,490,534.89	195,733,857.09
投资活动产生的现金流量净额		-11,321,651.41	-150,733,857.09
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			11,000,000.00
取得借款收到的现金		62,552,993.45	59,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		62,552,993.45	95,800,000.00
偿还债务支付的现金		98,850,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,430,479.40	16,757,879.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,280,479.40	18,757,879.64
筹资活动产生的现金流量净额		-45,727,485.95	77,042,120.36
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		142,717,773.42	6,167,701.56
加：期初现金及现金等价物余额		15,701,687.68	9,533,986.12
六、期末现金及现金等价物余额		158,419,461.10	15,701,687.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	188,890,265.00				20,769,111.36		-689,265.00	3,529,917.37	14,640,603.38		241,535,307.24	84,344,637.74	553,020,577.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制													

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	188,890,265.00			20,769,111.36	-689,265.00	3,529,917.37	14,640,603.38		241,535,307.24	84,344,637.74	553,020,577.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-160,735.00	2,222,346.96	4,291,491.71		26,484,981.42	-3,317,879.79	29,520,205.30	
（一）综合收益总额					-160,735.00				30,776,473.13	-3,396,965.87	27,218,772.26	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配								4,291,491.71		-4,291,491.71			
1. 提取 盈余公 积								4,291,491.71		-4,291,491.71			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													

(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转													

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						2,222,346.96				79,086.08	2,301,433.04	
1. 本期提取						10,479,957.66				79,086.08	10,559,043.74	
2. 本期使用						8,257,610.70					8,257,610.70	
(六) 其他												
四、本年期末余额	188,890,265.00			20,769,111.36		-850,000.00	5,752,264.33	18,932,095.09		268,020,288.66	81,026,757.95	582,540,782.39

项目	2022年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	186,228,438.00				12,430,938.36		-689,265	2,854,419.47				87,016,887.81	514,237,997.35
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	186,228,438.00			12,430,938.36		-689,265	2,854,419.47			87,016,887.81	514,237,997.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,661,827.00			8,338,173.00						-2,672,250.07	38,782,579.74	
（一）综合收益总额										-2,677,150.07	38,561,132.58	
（二）所有者投入和减少资本	2,661,827.00			8,338,173.00							11,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,661,827.00			8,338,173.00							11,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-11,458,950.74	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,628,103.67	
4. 其他											169,152.93	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								675,497.9			4,900.00	680,397.90	
1. 本期提取								7,744,128.52			4,900.00	7,749,028.52	
2. 本期使用								7,068,630.62				7,068,630.62	
(六) 其他													
四、本年期末余额	188,890,265.00				20,769,111.36		-689,265	3,529,917.37			84,344,637.74	553,020,577.09	

法定代表人：王良春

主管会计工作负责人：何亮

会计机构负责人：李辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	188,890,265.00			137,844,460.77		-689,265.00		14,640,603.38	98,996,674.61	439,682,738.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	188,890,265.00			137,844,460.77		-689,265.00		14,640,603.38	98,996,674.61	439,682,738.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-160,735.00	827,451.30	4,291,491.71	38,623,425.38	43,581,633.39
(一)综合收益总额						-160,735.00			42,914,917.09	42,754,182.09
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								4,291,491.71	-4,291,491.71	
1. 提取盈余公积								4,291,491.71	-4,291,491.71	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							827,451.30				827,451.30
1. 本期提取							1,348,862.95				1,348,862.95
2. 本期使用							521,411.65				521,411.65
(六) 其他											
四、本期末余额	188,890,265.00			137,844,460.77		-850,000.00	827,451.30	18,932,095.09		137,620,099.99	483,264,372.15

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	186,228,438.00				129,506,287.77		-689,265.00		11,913,297.55		86,079,025.81	413,037,784.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,228,438.00				129,506,287.77		-689,265.00		11,913,297.55		86,079,025.81	413,037,784.13
三、本期增减变动金额(减)	2,661,827.00				8,338,173.00				2,727,305.83		12,917,648.80	26,644,954.63

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										27,273,058.30	27,273,058.30	
(二) 所有者投入和减少资本	2,661,827.00			8,338,173.00								11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,661,827.00			8,338,173.00								11,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,727,305.83		-14,355,409.50		-11,628,103.67	
1. 提取盈余公积							2,727,305.83		-2,727,305.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,628,103.67		-11,628,103.67	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	188,890,265.00				137,844,460.77		-689,265.00		14,640,603.38		98,996,674.61	439,682,738.76

巴中市公用事业投资集团股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

巴中市公用事业投资集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为四川省巴中自来水有限责任公司，于 1995 年 6 月改制成立，2004 年 3 月依据巴中市人民政府发（2004）17 号文件通知再次进行改制，成立巴中圣泉水务有限公司，股东为巴中市国有资本运营集团有限公司（以下简称为“巴中国资运营集团”）及 176 个自然人（由 45 个股权代表组成），注册资本为人民币 2,265.70 万元，实收资本人民币 2,265.70 万元。

2013 年 3 月 25 日公司召开第八次股东会决议，公司原自然人股权平价转让给巴中市华泉环保设备有限责任公司，变更后巴中市华泉环保设备有限责任公司持有公司 16.27% 股权，巴中市国资委持有公司 83.73% 的股权。

2017 年 5 月 17 日，公司召开股东会，决议以资本公积和留存收益转增注册资本至 80,544,600.00 元，同时原股东巴中市华泉环保设备有限责任公司将其所持有的股权分别转让给巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心、巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心、巴中市巴州区水发企业管理咨询中心、巴中市巴州区务达企业管理咨询中心。转增后的持股比例如下：

股东	持股金额	持股比例 (%)
巴中国资运营集团	70,497,800.00	87.53
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心	2,466,000.00	3.06
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心	2,357,100.00	2.93
巴州区水发企业管理咨询中心	2,754,900.00	3.42
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心	2,468,800.00	3.06
合计	80,544,600.00	100.00

2017 年 8 月，公司召开股东会，决议变更公司名称为巴中圣泉水务股份有限公司。

2020 年 1 月 3 日公司召开股东会，审议通过《关于公司本次交易构成重大资产重组暨关联交易》，2020 年 1 月 20 日，全国股转系统出具了《关于巴中圣泉水务股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2020]199 号）。本次股份发行后本公司的股本为人民币 186,228,438.00 元，相关股权已完成工商变更登记过户至本公司，巴中市兴圣天然气有限责任公司成为本公司全资子公司。发行股份后持股比例如下：

股东	持股金额	持股比例(%)
巴中国资运营集团	176,181,638.00	94.61
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心	2,466,000.00	1.32
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心	2,357,100.00	1.27
巴州区水发企业管理咨询中心	2,754,900.00	1.48
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心	2,468,800.00	1.33
合计	186,228,438.00	100.00

2020年4月29日经巴中市市场监督管理局批准，公司由原名称“巴中圣泉水务股份有限公司”变更为“巴中市公用事业投资集团股份有限公司”。

2022年3月24日，经公司2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈巴中市公用事业投资集团股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，决定向控股股东巴中国资运营集团发行普通股266.18万股，募集资金1100万元。2022年5月18日，全国股转系统出具了《关于对巴中市公用事业投资集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]1155号），本次股份发行后本公司的股本为人民币188,890,265.00元。发行股份后持股比例如下：

股东	持股金额	持股比例(%)
巴中国资运营集团	178,843,465.00	94.68
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心	2,466,000.00	1.31
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心	2,357,100.00	1.25
巴州区水发企业管理咨询中心	2,754,900.00	1.46
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心	2,468,800.00	1.31
合计	188,890,265.00	100.00

2022年6月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司在官网发布了《关于发布2022年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]207号）。经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，本公司自2022年6月15日起调入创新层

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属水的生产和供应行业，主要产品和服务为自来水生产与供应；燃气经营；燃气汽车加气经营；燃气燃烧器具安装、维修；建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：环境保护监测；计量技术服务；市政设施管理；热力生产和供应；供冷服务；工程管理服务；机械设备租赁；物业管理；电力设施器材销售；建筑材料销售。（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）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	单项金额超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要预付款	单项账龄超过 1 年的预付款金额占预付款项总额的 10% 以上且金额大于 25 万

账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付款项金额占应付款项总额的 10% 以上且金额大于 130 万
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 130 万
重要的在建工程	单项工程投入金额大于 1000.00 万元
重要的对外借款	单项对外借款金额超过 5,000 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

4. 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。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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。

(2) 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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

5. 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的

账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 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。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司关联方款项	参考历史信用损失经验计算预期信用损失
低风险组合	债务人在短期内履行其合同现金流的能力很强，并且即便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债务人履行其合同现金流量义务的能力	参考历史信用损失经验计算预期信用损失
账龄组合	除关联方款项、低风险款项、已单项计提信用损失准备的应收款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失

账龄组合的预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司关联方款项	参考历史信用损失经验计算预期信用损失
低风险组合	债务人在短期内履行其合同现金流的能力很强，如政府性债权、保证金、员工备用金等	参考历史信用损失经验计算预期信用损失
账龄组合	除关联方款项、低风险款项、已单项计提信用损失准备的应收款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失

账龄组合的预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00

3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品(库存商品)、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十四) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	债务人在短期内履行其合同现金流的能力很强，并且即便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债务人履行其合同现金流量义务的能力	参考历史信用损失经验计算预期信用损失

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	35	3	2.77
管网设备	直线法	30	3	3.23
机器设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	直线法	5-6	3	16.17-19.40
其他设备	直线法	3-5	3	19.40-32.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

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（二十三）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十九） 在建工程

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

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

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（二十三）长期资产减值。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十三）长期资产减值。

（二十二） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	按合同或权证约定的使用年限
软件	2-5 年	预计使用年限

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，必要时进行调整。
使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

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（二十三）长期资产减值。

(二十三) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 户表工程安装
- (2) 自来水销售
- (3) 建筑工程
- (4) 天然气销售

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主营业务为自来水和天然气销售、自来水和天然气户表工程安装，具体的确认原则如下：

- (1) 自来水和天然气销售

本公司与客户之间的自来水和天然气销售通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让

商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,故本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、客户接受该商品等因素上等,根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量确认主营业务收入的实现,并以销售数量乘以物价部门核定的单价(不含增值税、污水处理费、垃圾处理费等费用)确定应计入当期收入的金额。因所售自来水、天然气的用途不同或其他原因,物价部门核定了不同单价的,本公司分别统计数量计算。计算公式为:主营业务收入=∑某种用途的自来水/天然气销售量×物价部门核定的单价。

(2) 户表工程安装

本公司与客户之间的提供服务合同系天然气、自来水户表工程安装的履约义务,该项安装系根据终端用户的需要及用水或气的特点,与用户签订水或气安装工程合同,鉴于水或气安装工程业务数量多、合同金额小、施工工期短以及竣工后后达到通水气才可使用等特点,本公司水或气安装收入在工程竣工验收,收到款项或取得收款权利时确认收入。

(3) 建筑工程

本公司工程施工业务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本公司采用产出法核算。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时

(a) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

(b) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

(c) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项;④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率;如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十四) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司于本年度施行该事项相关的会计处理，对于本期内报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2023年10月25日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按适用税率计算的销项税额扣除准予扣除的进项税额后的余额	3%（自来水销售） 9%（天然气销售） 13%（材料销售） 9%（应税劳务）	
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、3.5%	注1
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%、1.5%	
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%、1%	
房产税	从价计征的房产税，按房产原值减除30%后的余值计算；从租计征的房产税按照租金收入计算	1.2%（从价计征）； 12%（从租计征）	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注1：子公司巴中市恩阳区圣泉水务有限公司根据财税10号公告的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（二） 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
巴中市公用事业投资集团股份有限公司	15%
巴中市建设工程有限公司	25%
通江县圣泉水务有限公司	15%
巴中市圣泉自来水有限公司	15%
巴中市兴圣天然气有限责任公司	15%
巴中市兴圣房地产开发有限公司	15%
巴中公用能源有限公司	15%
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	15%

（三） 税收优惠政策及依据

注：根据财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2023 年度享受西部大开发税收优惠政策，所得税减按 15% 征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,212.62	2,994.55
银行存款	176,393,779.83	45,059,351.12
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	177,395,992.45	46,062,345.67
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金中其他货币资金 1,000,000.00 元主要系三水厂二期项目办理农民工工资保函所存入的定期存款，使用受限。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,377,403.70	75,962,988.77
1—2 年	42,247,606.04	41,664,254.47
2—3 年	19,994,323.79	11,363,989.12
3—4 年	10,696,413.55	10,351,485.27
4—5 年	10,056,348.56	8,829,758.63
5 年以上	31,517,949.84	23,474,666.34
小计	141,890,045.48	171,647,142.60
减：坏账准备	52,229,741.56	47,399,839.63
合计	89,660,303.92	124,247,302.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,591,039.40	10.28	14,591,039.40	100.00	
按组合计提坏账准备	127,299,006.08	89.72	37,638,702.16	29.57	89,660,303.92
其中：关联方组合	25,468,333.00	17.95			25,468,333.00
低风险组合	2,672,640.71	1.88			2,672,640.71

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合	99,158,032.37	69.89	37,638,702.16	37.96	61,519,330.21
合计	141,890,045.48	—	52,229,741.56	—	89,660,303.92

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,301,289.40	7.17	12,301,289.40	100.00	
按组合计提坏账准备	159,345,853.20	92.83	35,098,550.23	22.03	124,247,302.97
其中：关联方组合	24,007,415.15	13.98			24,007,415.15
低风险组合					
账龄组合	135,338,438.05	78.85	35,098,550.23	25.93	100,239,887.82
合计	171,647,142.60	—	47,399,839.63	—	124,247,302.97

1、按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	2,698,424.12	100.00	失信被执行人
巴中蜀东房地产开发有限公司	2,566,701.00	2,566,701.00	100.00	失信被执行人
巴中市诚信置业有限公司	2,408,888.00	2,408,888.00	100.00	失信被执行人
巴中市宏霞房地产开发有限公司	1,677,725.28	1,677,725.28	100.00	失信被执行人
巴中市浩通房地产开发有限公司	840,835.00	840,835.00	100.00	失信被执行人
江北建设局家属院	212,666.00	212,666.00	100.00	难以收回
巴中市宏霞房地产开发有限公司	1,838,700.00	1,838,700.00	100.00	失信被执行人
巴中置信投资有限公司	2,347,100.00	2,347,100.00	100.00	失信被执行人
合计	14,591,039.40	14,591,039.40	—	

2、按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,988,394.33	1,099,419.71	5.00
1—2年	26,274,711.75	2,627,471.17	10.00
2—3年	17,436,007.50	3,487,201.49	20.00
3—4年	3,716,466.37	1,858,233.21	50.00
4—5年	5,880,379.23	4,704,303.39	80.00
5年以上	23,862,073.19	23,862,073.19	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	99,158,032.37	37,638,702.16	—

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,565,642.47	2,878,282.14	5.00
1—2年	40,842,586.74	4,082,290.16	10.00
2—3年	4,661,020.83	932,204.16	20.00
3—4年	7,335,565.04	3,667,782.53	50.00
4—5年	6,978,158.63	5,582,526.90	80.00
5年以上	17,955,464.34	17,955,464.34	100.00
合计	135,338,438.05	35,098,550.23	—

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	25,468,333.00			24,007,415.15		
低风险组合	2,672,640.71					
合计	28,140,973.71			24,007,415.15		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,301,289.40	2,289,750.00				14,591,039.40
按组合计提坏账准备	35,098,550.23	2,540,151.93				37,638,702.16
其中：关联方组合						
低风险组合						
账龄组合	35,098,550.23	2,540,151.93				37,638,702.16
合计	47,399,839.63	4,829,901.93				52,229,741.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
巴中经济开发区市政工程有限公司	21,243,308.67	14.97	
巴中兴合投资管理有限公司	7,957,309.00	5.61	795,320.90
四川宇亿置业有限公司	6,224,803.00	4.39	622,480.30
巴中市中润实业集团有限公司	4,775,000.00	3.37	1,882,360.00
巴中艾林实业有限公司	4,558,915.00	3.21	911,783.00
合计	44,759,335.67	31.55	4,211,944.20

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,466,184.64	88.00	20,901,280.72	94.48
1至2年	726,879.38	7.56	516,303.27	2.33
2至3年	365,611.75	3.80	43,150.00	0.20
3年以上	61,415.94	0.64	661,415.94	2.99
合计	9,620,091.71	100.00	22,122,149.93	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
成都亿帆机电设备有限公司	281,415.92	1-2年	尚未结算
四川鑫常乐建筑工程有限公司	250,000.00	2-3年	尚未结算
合计	531,415.92	—	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售川渝分公司成都销售部	5,301,319.66	55.11
巴中鑫磊鑫石业有限公司	500,000.00	5.20
四川金贝建设工程有限公司	352,231.10	3.66
四川润成之叁科技有限公司	316,980.00	3.29
成都亿帆机电设备有限公司	281,415.92	2.93
合计	6,751,946.68	70.19

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,192,550.26	213,180,233.49
合计	91,192,550.26	213,180,233.49

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	38,318,111.44	111,076,344.62
1—2年	9,319,245.84	65,703,010.69
2—3年	5,846,637.44	35,243,398.19
3—4年	35,242,860.98	1,767,988.38

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	1,620,479.38	447,000.00
5年以上	4,350,666.53	3,985,666.53
小计	94,698,001.61	218,223,408.41
减：坏账准备	3,505,451.35	5,043,174.92
合计	91,192,550.26	213,180,233.49

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,149,820.34	1,020,285.65
保证金及押金	36,215,966.07	35,057,234.73
政府单位往来	11,224,592.75	11,400,161.24
工程借款	1,212,127.25	1,212,127.25
拆借款项	42,950,000.00	165,343,916.23
其他	1,945,495.20	4,189,683.31
小计	94,698,001.61	218,223,408.41
减：坏账准备	3,505,451.35	5,043,174.92
合计	91,192,550.26	213,180,233.49

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,698,001.61	100.00	3,505,451.35	3.70	91,192,550.26
其中：关联方组合	34,743,404.52	36.69			34,743,404.52
低风险组合	52,437,682.15	55.37			52,437,682.15
账龄组合	7,516,914.94	7.94	3,505,451.35	46.63	4,011,463.59
合计	94,698,001.61	—	3,505,451.35	—	91,192,550.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,223,408.41	100.00	5,043,174.92	2.31	213,180,233.49
其中：关联方组合	34,621,334.73	15.86			34,621,334.73
低风险组合	166,365,228.12	76.24			166,365,228.12
账龄组合	17,236,845.56	7.90	5,043,174.92	29.26	12,193,670.64
合计	218,223,408.41	—	5,043,174.92	—	213,180,233.49

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,332,213.19	166,610.66	5.00
1—2年	329,670.13	32,967.01	10.00
2—3年	565,962.43	113,192.49	20.00
3—4年			
4—5年	481,940.00	385,552.00	80.00
5年以上	2,807,129.19	2,807,129.19	100.00
合计	7,516,914.94	3,505,451.35	—

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,588,258.83	584,368.03	5.00
1—2年	658,906.82	65,935.68	10.00
2—3年	308,173.38	61,634.68	20.00
3—4年	494,940.00	247,470.00	50.00
4—5年	514,000.00	411,200.00	80.00
5年以上	3,672,566.53	3,672,566.53	100.00
合计	17,236,845.56	5,043,174.92	—

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	34,743,404.52			34,621,334.73		
低风险组合	52,437,682.15			166,365,228.12		
合计	87,181,086.67			200,986,562.85		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
巴中市蔚源新能源有限公司	借款	42,950,000.00	1-2年	45.35	147,500.00
四川秦巴新城投资集团有限公司	履约保证金	34,620,134.73	2-3年	36.56	
巴中市巴州区土地储备整理中心	土地征收款	7,153,400.00	1-2年	7.55	
四川巴中经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	1,418,080.00	5年以上	1.50	1,418,080.00
何洪彬	备用金	133,588.16	1年以内	0.14	
合计	—	86,275,202.89	—	91.10	1,565,580.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	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	17,231,036.31	297,734.32	16,933,301.99	18,043,259.96	297,734.32	17,745,525.64
库存商品	286,874.13		286,874.13	752,967.50		752,967.50
周转材料	1,461,929.89		1,461,929.89	730,801.57		730,801.57
合同履约成本	150,087,360.49	867,256.64	149,220,103.85	57,070,944.87	867,256.64	56,203,688.23
合计	169,067,200.82	1,164,990.96	167,902,209.86	76,597,973.90	1,164,990.96	75,432,982.94

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	297,734.32						297,734.32
合同履约成本	867,256.64						867,256.64
合计	1,164,990.96						1,164,990.96

3. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
1.户表安装合同	53,690,229.50	112,403,020.48	74,966,593.16		91,126,656.82
2.二次供水工程	2,132,112.16	9,782,072.99	7,960,330.10		3,953,855.05
3.巴中市第一人民医院 建设项目	1,248,603.21	145,402,017.49	91,643,772.08		55,006,848.62
小计					
减：摊销期限超过一年 的合同履约成本					
合计	57,070,944.87	267,587,110.96	174,570,695.34		150,087,360.49

注释6. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半山逸城二期项目	1,074,292.00	107,429.20	966,862.80	1,074,292.00	53,714.60	1,020,577.40
巴中经开区标准化厂 房建设项目（二期）	8,344,217.34		8,344,217.34			
合计	9,418,509.34	107,429.20	9,311,080.14	1,074,292.00	53,714.60	1,020,577.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,418,509.34	100.00	107,429.20	1.14	9,311,080.14
其中：关联方组合	8,344,217.34	88.59			8,344,217.34
低风险组合					
账龄组合	1,074,292.00	11.41	107,429.20	10.00	966,862.80
合计	9,418,509.34	—	107,429.20	—	9,311,080.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,074,292.00	100.00	53,714.60	5.00	1,020,577.40
其中：关联方组合					
低风险组合					
账龄组合	1,074,292.00	100.00	53,714.60	5.00	1,020,577.40
合计	1,074,292.00	—	53,714.60	—	1,020,577.40

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,129,543.85	985,671.05
预缴税金	1,667,002.52	1,224,473.64
合计	13,796,546.37	2,210,144.69

注释8. 长期应收款

1. 长期应收款情况

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	100,719,161.18		100,719,161.18				
减：一年内到期的长期应收款							
合计	100,719,161.18		100,719,161.18				

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	100,719,161.18	100.00			100,719,161.18
其中：低风险组合	100,719,161.18	100.00			100,719,161.18
合计	100,719,161.18				100,719,161.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：低风险组合					
合计					

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川石化川东能源有限公司			750,000.00			
小计			750,000.00			
合计			750,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川石化川东能源有限公司					750,000.00	
小计					750,000.00	
合计					750,000.00	

注释10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
巴中市开源投资有限公司	189,100.00				189,100.00		
巴中国开村镇银行有限责任公司	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	3,189,100.00				189,100.00		3,000,000.00

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	24,523,644.71	24,523,644.71
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,523,644.71	24,523,644.71
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	7,098,421.71	7,098,421.71
2. 本期增加金额	713,430.60	713,430.60
本期计提	713,430.60	713,430.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,811,852.31	7,811,852.31
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	16,711,792.40	16,711,792.40
2. 期初账面价值	17,425,223.00	17,425,223.00

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	562,509,792.44	583,059,483.06
固定资产清理		
合计	562,509,792.44	583,059,483.06

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	管网设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	441,020,753.26	67,802,712.94	8,829,496.30	13,437,388.53	2,840,513.74	407,661,504.23	941,592,369.00
2. 本期增加金额	1,888,107.22	1,512,506.29		569,715.92	278,787.43	1,923,588.36	6,172,705.22
购置	1,309,750.12	1,512,506.29		569,715.92	278,787.43	31,517.80	3,702,277.56
在建工程转入	578,357.10					1,892,070.56	2,470,427.66
3. 本期减少金额			182,583.00		3,974.40	630,356.00	816,913.40
处置或报废			182,583.00		3,974.40	630,356.00	816,913.40
4. 期末余额	442,908,860.48	69,315,219.23	8,646,913.30	14,007,104.45	3,115,326.77	408,954,736.59	946,948,160.82
二. 累计折旧							
1. 期初余额	109,686,841.29	36,058,949.23	7,953,252.39	10,449,304.13	1,602,112.98	192,782,425.92	358,532,885.94
2. 本期增加金额	11,151,502.84	4,531,065.52	142,003.24	1,742,919.78	247,257.60	8,866,801.19	26,681,550.17
本期计提	11,151,502.84	4,531,065.52	142,003.24	1,742,919.78	247,257.60	8,866,801.19	26,681,550.17
3. 本期减少金额			173,453.85		3,775.68	598,838.20	776,067.73
处置或报废			173,453.85		3,775.68	598,838.20	776,067.73
4. 期末余额	120,838,344.13	40,590,014.75	7,921,801.78	12,192,223.91	1,845,594.90	201,050,388.91	384,438,368.38
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	322,070,516.35	28,725,204.48	725,111.52	1,814,880.54	1,269,731.87	207,904,347.68	562,509,792.44
2. 期初账面价值	331,333,911.97	31,743,763.71	876,243.91	2,988,084.40	1,238,400.76	214,879,078.31	583,059,483.06

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,736,262.83	子公司通江圣泉水务公司少数股东通江供排水公司投入，尚未过户
房屋及建筑物	57,006,231.78	集团本部的抵债资产尚未办妥过户
合计	98,742,494.61	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	157,580,531.03	120,134,693.68
工程物资		
合计	157,580,531.03	120,134,693.68

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加压站改扩建工程	2,749,617.93		2,749,617.93	1,440,794.40		1,440,794.40
水厂及改造工程	3,814,835.14		3,814,835.14	1,125,054.04		1,125,054.04
巴中市第二水厂工程	16,467,896.22		16,467,896.22	3,697,525.47		3,697,525.47
兴文应急调度中心	32,576,243.30		32,576,243.30	25,653,181.70		25,653,181.70
方田坝水厂	74,882,335.81		74,882,335.81	72,109,924.01		72,109,924.01
燃气及供水管网工程	27,089,602.63		27,089,602.63	16,108,214.06		16,108,214.06
合计	157,580,531.03		157,580,531.03	120,134,693.68		120,134,693.68

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
燃气及供水管网工程	16,108,214.06	13,067,107.43	2,085,718.86		27,089,602.63
水厂及改造工程	1,125,054.04	3,074,489.86	384,708.76		3,814,835.14
巴中市第二水厂工程	3,697,525.47	12,770,370.75			16,467,896.22
兴文应急调度中心	25,653,181.70	6,923,061.60			32,576,243.30
方田坝水厂	72,109,924.01	2,772,411.80			74,882,335.81
合计	118,693,899.28	38,607,441.44	2,470,427.62		154,830,913.10

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
燃气及供水管网工程	4,500.00	65.00	60.00				自筹资金
水厂及改造工程	960.00	50.00	40.00				自筹资金
巴中市第二水厂工程	5,090.18	70.00	80.00	922,044.48	922,044.48		企业自筹+财政
兴文应急调度中心	4,000.00	80.00	90.00				企业自筹
方田坝水厂	9,009.53	83.11	90.00				自筹资金
合计				922,044.48	922,044.48		

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,384,903.09	2,384,903.09
租赁	2,384,903.09	2,384,903.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,384,903.09	2,384,903.09
二. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	476,980.62	476,980.62
本期计提	476,980.62	476,980.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	476,980.62	476,980.62
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值	1,907,922.47	1,907,922.47
1. 期末账面价值	1,907,922.47	1,907,922.47
2. 期初账面价值		

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	194,255,565.70	2,092,374.02	196,347,939.72
2. 本期增加金额	2,196,800.00	94,574.26	2,291,374.26
购置	2,196,800.00	94,574.26	2,291,374.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	196,452,365.70	2,186,948.28	198,639,313.98
二. 累计摊销			
1. 期初余额	19,667,741.94	1,497,346.61	21,165,088.55
2. 本期增加金额	4,478,847.25	212,056.04	4,690,903.29
本期计提	4,478,847.25	212,056.04	4,690,903.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,146,589.19	1,709,402.65	25,855,991.84
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	172,305,776.51	477,545.63	172,783,322.14
2. 期初账面价值	174,587,823.76	595,027.41	175,182,851.17

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
周家坝水厂用地土地使用权	10,493,400.00	子公司通江圣泉水务公司少数股东通江供排水公司投入，尚未过户
西溪 C1-04 宗地	28,653,800.75	正在办理中
经开区土地 2022-CP9-I3-02-01	18,399,758.55	正在办理中
合计	57,546,959.30	

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
巴中公用能源有限公司	24,986,898.66			24,986,898.66
合计	24,986,898.66			24,986,898.66

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
巴中公用能源有限公司	2,800,700.00	2,032,000.00		4,832,700.00
合计	2,800,700.00	2,032,000.00		4,832,700.00

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰装修工程	2,614,549.42	143,055.75	604,128.09		2,153,477.08
维修改造工程	703,772.02	425,493.98	211,019.90		918,246.10
创文改造工程		4,106,697.58	169,620.51		3,937,077.07
设备保养检查费	60,624.68	1,396,550.97	255,571.93		1,201,603.72
合计	3,378,946.12	6,071,798.28	1,240,340.43		8,210,403.97

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,709,878.75	8,506,481.81	53,775,853.40	8,066,378.01
计入其他综合收益的金融	1,000,000.00	150,000.00	810,900.00	121,635.00
合并层面未实现内部交易实现利润	6,032,564.67	904,884.70	6,289,519.34	943,427.90
租赁负债	1,960,984.30	294,147.64		
合计	65,703,427.72	9,855,514.15	60,876,272.74	9,131,440.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,907,922.47	286,188.37		
合并层面未实现内部交易实现亏损	2,002,357.87	300,353.68	2,098,032.20	314,704.83
非同控企业合并资产评估增值	1,009,746.53	151,461.98	1,182,379.40	177,356.91
非同控企业合并前所持有股权按公允价值重新计量	7,579,414.20	1,136,912.13	7,579,414.20	1,136,912.13
合计	12,499,441.07	1,874,916.16	10,859,825.80	1,628,973.87

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	44,660.15	44,660.15
可抵扣亏损	2,964,182.66	1,929,756.95
合计	3,008,842.81	1,974,417.10

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		5,461.80	
2024 年	71,011.37	71,011.37	
2025 年	33,148.81	33,148.81	
2026 年	924,126.07	924,126.07	
2027 年	896,008.90	896,008.90	
2028 年	1,039,887.51		
合计	2,964,182.66	1,929,756.95	

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00
预付长期资产购置款	48,577,995.48		48,577,995.48	48,577,995.48		48,577,995.48
登高寨隧洞工程	8,925,800.02		8,925,800.02	8,925,800.02		8,925,800.02
合计	58,353,795.50		58,353,795.50	58,353,795.50		58,353,795.50

注：1、登高寨隧洞工程为第二水厂增量工程，根据 2018 年 12 月 22 日巴中市人民政府第 90 次常务会议纪要批复同意其所需资金由财政部门从本公司上交的第三水厂土地出让收入（扣除计提部分）中安排，不足部分从公司上交的国有资本收益中逐年解决，2022 年公司以登高寨隧洞工程款抵偿三水厂土地价款 5,097.16 万元，下余部分 892.58 万元后续从公司上交的国有资本收益中逐年抵扣。

2、预付长期资产购置款金额较大的有：①巴中诚信置业有限公司及巴中市东方房地产开发有限公司 1,108.47 万元；②巴中市长林瑞投资有限公司 1,476.00 万元；③巴中市中润实

业集团有限公司 967.92 万元；

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	79,832,779.40	50,000,000.00
信用借款		9,800,000.00
未到期应付利息	163,324.11	132,609.17
合计	129,996,103.51	99,932,609.17

2. 短期借款的明细

(1) 质押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	质押物		
				质押物名称	期末账面价值	产权人
长城华西银行股份有限公司巴中市分行	10,000,000.00	2023/1/19	2024/11/18	现有债权产生的应收账款	18,000,000.00	巴中市建设工程有限公司
合计	10,000,000.00	—	—	—	—	—

(2) 抵押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	抵押物		
				抵押物名称	期末账面价值	产权人
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	房产	16,788,700.00	巴中市兴圣房地产开发有限公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	10,000,000.00	2023/10/9	2024/10/8	房产	50,034,500.00	巴中市兴圣天然气有限责任公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	5,000,000.00	2023/10/30	2024/10/29			
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	5,000,000.00	2023/11/10	2024/11/9			
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	10,000,000.00	2023/11/21	2024/11/20			
合计	40,000,000.00	—	—	—	—	—

(3) 保证借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	4,832,779.40	2023/11/16	2024/11/15	巴中市兴圣天然气有限公司
中国银行股份有限公司巴中巴州支行	50,000,000.00	2023/3/16	2024/3/15	巴中市国有资本运营集团有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	10,000,000.00	2022/9/23	2024/9/20	巴中市城市建设投资集团有限公司
中国银行股份有限公司巴中巴州支行	15,000,000.00	2023/1/19	2024/1/30	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
合计	79,832,779.40	—	—	—

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	5,936,755.55	1,687,011.86
应付材料款	67,881,823.89	73,689,364.95
应付工程款	42,591,785.49	37,456,709.51
合计	116,410,364.93	112,833,086.32

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
巴中乐家居建材销售有限公司	5,253,465.75	尚未结算
巴中光大建筑劳务有限公司	4,399,843.61	尚未结算
成华区永之顺建材经营部	2,803,338.15	尚未结算
四川悦祥商贸有限公司	2,509,618.93	尚未结算
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	1,347,678.05	尚未结算
合计	16,313,944.49	

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	121,784.99	317,906.08
合计	121,784.99	317,906.08

2. 按账龄披露的预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	121,784.99	317,906.08
1年以上		
合计	121,784.99	317,906.08

注释23. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收水气费	35,377,443.43	40,401,255.50
预收工程款	172,119,399.21	86,105,175.08
合计	207,496,842.64	126,506,430.58

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,389,360.62	103,707,632.91	97,008,287.20	17,088,706.33
离职后福利-设定提存计划	1,357.80	12,545,869.38	12,276,868.99	270,358.19
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	10,390,718.42	116,253,502.29	109,285,156.19	17,359,064.52

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,032,454.93	79,652,784.48	73,251,639.46	13,433,599.95
二、职工福利费	194,397.10	4,663,775.13	4,716,012.96	142,159.27
三、社会保险费	22,674.05	7,979,131.94	8,001,805.99	
其中：医疗保险费及生育保险费	22,674.05	7,198,420.15	7,221,094.20	
工伤保险费		780,711.79	780,711.79	
其他				
四、住房公积金	17,802.57	8,784,265.15	8,762,603.72	39,464.00
五、工会经费和职工教育经费	3,122,031.97	2,627,676.21	2,276,225.07	3,473,483.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	10,389,360.62	103,707,632.91	97,008,287.20	17,088,706.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,081,780.40	11,811,422.21	270,358.19
失业保险费	1,357.80	464,088.98	465,446.78	
合计	1,357.80	12,545,869.38	12,276,868.99	270,358.19

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,316,893.94	9,654,810.71

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,654,265.41	4,414,779.56
城市维护建设税	47,583.18	106,265.61
房产税	155,092.14	139,192.38
个人所得税	186,372.29	270,645.78
教育费附加	31,269.73	71,429.29
应交印花税	167,498.91	133,139.65
契税	104,745.25	104,745.25
水资源税	922,958.73	786,521.55
环境保护税	94,749.42	
合计	10,681,429.00	15,681,529.78

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,541,477.24	41,601,581.87
合计	44,541,477.24	41,601,581.87

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	19,689,808.56	14,997,124.16
借款	8,200,000.00	9,100,000.00
污水处理费	7,858,910.02	6,757,528.32
往来款	5,397,500.56	7,453,156.00
代扣代缴款项	2,065,425.17	2,418,320.47
租赁费	617,689.90	
员工款项	380,756.95	598,548.28
党组织活动经费	232,210.84	232,210.84
其他	99,175.24	44,693.80
合计	44,541,477.24	41,601,581.87

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
巴中市城市建设投资有限公司	8,200,000.00	借款未到期
四川省康旺建筑工程有限公司	1,310,000.00	保证金未到期
合计	9,510,000.00	—

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,380,000.00	93,530,000.00
一年内到期的租赁负债	564,628.07	
合计	101,944,628.07	93,530,000.00

1、一年内到期的长期借款明细

(1) 质押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	质押物		
				质押物名称	期末账面价值	产权人
国家开发银行	480,000.00	2005/6/29	2024/5/15	天然气经营收费权	/	巴中市兴圣天然气有限责任公司
合计	480,000.00	—	—	—	—	—

(2) 抵押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	抵押物		
				抵押物名称	期末账面价值	产权人
国工商银行股份有限公司巴中分行	9,650,000.00	2015/1/23	2024/12/31	办公用房、营业用房、车	63,685,500.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司巴州区支行	2,000,000.00	2023/1/16	2024/1/13	商服用地	26,470,000.00	巴中市建设工程有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	17,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	商业用房	64,645,800.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	4,500,000.00	2022/1/14	2024/1/6	商服用地	28,000,000.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
昆仑银行股份有限公司西安分行	15,000,000.00	2022/8/2	2024/7/20	管网资产（627.89公里中高压管网）	170,731,500.00	巴中市兴圣天然气有限责任公司
合计	48,150,000.00	—	—	—	—	—

(3) 保证借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	2,000,000.00	2021/8/10	2024/8/10	巴中市兴圣天然气有限责任公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	750,000.00	2023/3/24	2024/3/23	巴中市国有资本运营集团有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	30,000,000.00	2022/9/23	2024/9/22	巴中市国有资本运营集团有限公司、巴中发展控股集团有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	2023/2/17	2024/1/16	巴中市国有资本运营集团有限公司
中国建设银行股份有限公司巴中分行	15,000,000.00	2022/9/8	2024/9/7	巴中市国有资本运营集团
合计	52,750,000.00	—	—	—

注释28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,177,437.13	8,839,314.71
合计	21,177,437.13	8,839,314.71

注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	3,320,000.00	87,900,000.00
抵押借款	176,250,000.00	151,900,000.00
保证借款	144,970,214.05	60,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	691,166.44	592,099.95
合计	325,231,380.49	300,392,099.95

长期借款明细：

(1) 质押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	质押物		
				质押物名称	期末账面价值	产权人
国家开发银行	3,320,000.00	2005/6/29	2030/6/28	天然气经营收费权	/	巴中市兴圣天然气有限责任公司
合计	3,320,000.00	—	—	—	—	—

(2) 抵押借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	抵押物		
				抵押物名称	期末账面价值	产权人
中国工商银行股份有限公司巴中分行	48,250,000.00	2019/12/25	2029/12/10	办公用房、营业用房、车	63,685,500.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	4,500,000.00	2022/1/10	2025/1/7	商服用地	28,000,000.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司巴州区支行	24,000,000.00	2023/1/16	2026/1/13	商服用地	26,470,000.00	巴中市建设工程有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	31,000,000.00	2023/1/19	2026/1/18	商业用房	64,645,800.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	4,500,000.00	2022/1/11	2025/1/7	商服用地	28,000,000.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
昆仑银行股份有限公司西安分行	34,500,000.00	2022/8/2	2025/7/28	管网资产（627.89公里中高压管网）	170,731,500.00	巴中市兴圣天然气有限责任公司
昆仑银行股份有限公司西安分行	29,500,000.00	2022/12/6	2025/7/28			巴中市兴圣天然气有限责任公司

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	抵押物		
				抵押物名称	期末账面价值	产权人
中国工商银行股份有限公司巴中分行	48,250,000.00	2019/12/25	2029/12/10	办公用房、营业用房、车	63,685,500.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	4,500,000.00	2022/1/10	2025/1/7	商服用地	28,000,000.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司巴州区支行	24,000,000.00	2023/1/16	2026/1/13	商服用地	26,470,000.00	巴中市建设工程有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	31,000,000.00	2023/1/19	2026/1/18	商业用房	64,645,800.00	巴中市国有资本运营集团有限公司
达州银行股份有限公司巴中支行	4,500,000.00	2022/1/11	2025/1/7	商服用地	28,000,000.00	巴中市公用事业投资集团股份有限公司
昆仑银行股份有限公司西安分行	34,500,000.00	2022/8/2	2025/7/28	管网资产（627.89公里中高压管网）	170,731,500.00	巴中市兴圣天然气有限责任公司
昆仑银行股份有限公司西安分行	29,500,000.00	2022/12/6	2025/7/28			巴中市兴圣天然气有限责任公司
合计	176,250,000.00	—	—	—	—	—

(3) 保证借款

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	8,000,000.00	2021/8/10	2028/8/10	巴中市兴圣天然气有限责任公司
中国邮政储蓄银行股份有限公司巴中市分行	6,970,214.05	2023/3/24	2028/3/23	巴中市国有资本运营集团有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	40,000,000.00	2022/9/23	2025/9/22	巴中市国有资本运营集团有限公司、巴中发展控股集团有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司营业部	43,000,000.00	2023/2/17	2028/1/16	巴中市国有资本运营集团有限公司
巴中农村商业银行股份有限公司	47,000,000.00	2022/9/23	2025/9/22	巴中发展控股集团有限公司、巴中市国有资本运营集团有限公司
合计	144,970,214.05	—	—	—

注释30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,258,512.28	
未确认的融资费用	297,527.98	
重分类至一年内到期的非流动负债	564,628.07	
合计	1,396,356.23	

本期确认租赁负债利息费用 140,709.28 元。

注释31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	34,536,502.18	34,536,502.18
合计	34,536,502.18	34,536,502.18

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市管网改扩建项目中央预算内拨款	34,536,502.18			34,536,502.18	
合计	34,536,502.18			34,536,502.18	

专项应付款的说明：

城市管网改扩建项目中央预算内拨款系公司根据巴发改(2010)204号、巴发改(2012)412号、川财投(2011)91号文件收到的城市供水管网改扩建中央预算内拨款，金额共计53,500,000.00元，该资金在财政局专户存储，资金使用时由公司申请，款项直接付给施工方。截至2021年12月31日，公司已使用资金50,497,302.32元，尚剩余3,002,697.68元在财政局专户未使用。2012年城市供水管网的A\B\E标段完工结算已转入资本公积金额为15,960,800.14元，剩余34,536,502.18元在专项应付款核算，待政府审计后转入资本公积。

注释32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
“11.19”事故罚款		1,000,000.00	据《安全生产法》发生较大事故的，处一百万元以上二百万元以下的罚款；
合计		1,000,000.00	

注释33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
地方政府债权转贷资金	76,000,000.00	76,000,000.00
加：应计利息	106,139.17	106,139.17
合计	76,106,139.17	76,106,139.17

注：1. 2020年6月，本公司与巴中市财政局签订《巴中市地方政府债券资金转贷协议》，本公司取得2020年四川省政府专项债券资金2100万元，债券资金使用期限为10年，债券利率2.93%，专项用于巴中市第三水厂二期工程项目、巴中市第二水厂二期工程项目。

2. 2022年6月，本公司、巴中市兴圣天然气有限责任公司与巴中市财政局签订《巴中市地方政府债券资金转贷协议》，取得2022年四川省政府专项债券资金5500万元，债券资金使用期限为10年，债券利率2.91%，专项用于巴中市城市天然气改扩建工程、巴中市第二水厂取水改造工程。

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
巴中市国有资产经营 有限责任公司	178,843,465.00						178,843,465.00
巴中市巴州区圣兴企 业管理咨询中心	2,466,000.00						2,466,000.00
巴中市巴州区泉旺企 业管理咨询中心	2,357,100.00						2,357,100.00
巴中市巴州区水发企 业管理咨询中心	2,754,900.00						2,754,900.00
巴中市巴州区务达企 业管理咨询中心	2,468,800.00						2,468,800.00
合计	188,890,265.00						188,890,265.00

注释35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	20,769,111.36			20,769,111.36
其他资本公积				
合计	20,769,111.36			20,769,111.36

注释36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,529,917.37	10,479,957.66	8,257,610.70	5,752,264.33
合计	3,529,917.37	10,479,957.66	8,257,610.70	5,752,264.33

注释37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,640,603.38	4,291,491.71		18,932,095.09
任意盈余公积				
合计	14,640,603.38	4,291,491.71		18,932,095.09

注释38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	241,535,307.24	214,483,281.16
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	241,535,307.24	214,483,281.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,776,473.13	41,238,282.65
其他增加		169,152.93
减: 提取法定盈余公积	4,291,491.71	2,727,305.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		11,628,103.67
转为股本的普通股股利		

项目	本期	上期
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	268,020,288.66	241,535,307.24

注释39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	609,795,976.67	414,722,631.31	628,288,670.36	428,756,030.47
1、户表安装工程	122,311,160.02	56,873,728.60	137,002,390.58	64,109,933.09
2、自来水销售	102,133,606.67	59,156,802.68	102,328,371.88	59,381,022.70
3、建筑工程	111,465,986.25	99,726,406.69	128,342,283.85	115,278,268.64
4、天然气销售	273,885,223.73	198,965,693.34	260,615,624.05	189,986,806.04
二、其他业务小计	4,904,967.28	2,156,622.90	7,284,930.69	2,296,108.65
1、充电桩收入	814,470.32	357,421.39		
2、房租及其他收入	4,090,496.96	1,799,201.51	7,284,930.69	2,296,108.65
合计	614,700,943.95	416,879,254.21	635,573,601.05	431,052,139.12

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

项目	户表安装	自来水销售	建筑工程	天然气销售	其他业务收入
在某一时刻确认	122,311,160.02	102,133,606.67		273,885,223.73	4,904,967.28
在某一时段内确认			111,465,986.25		
合计	122,311,160.02	102,133,606.67	111,465,986.25	273,885,223.73	4,904,967.28

3. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、业务或商品类型	614,700,943.95	635,573,601.05
户表安装合同	122,311,160.02	137,002,390.58
自来水销售合同	102,133,606.67	102,328,371.88
建筑工程合同	111,465,986.25	128,342,283.85
天然气销售合同	273,885,223.73	260,615,624.05
充电桩收入	814,470.32	
房租及其他收入	4,090,496.96	7,284,930.69
二、按经营地区分类	614,700,943.95	635,573,601.05
四川巴中	614,700,943.95	635,573,601.05
三、按商品转让的时间分类	614,700,943.95	635,573,601.05

合同分类	本期金额	上期金额
在某一时点转让	503,234,957.7	507,936,588.1
在某一时段内转让	111,465,986.25	125,577,851.25
合计	614,700,943.95	635,573,601.05

4. 营业收入其他说明

本期根据租赁准则确认的租金收入为 1,753,965.60 元

注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,050,905.60	968,414.54
教育费附加	767,910.95	694,358.06
印花税	267,104.08	169,325.35
车船税	7,862.10	
房产税	1,067,784.34	685,380.44
城镇土地使用税	1,011,258.83	940,809.69
水资源	3,713,093.15	2,750,770.73
环境保护税	94,749.42	
土地增值税	32,888.84	
其他	37,680.18	102,857.54
合计	8,051,237.49	6,311,916.35

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,398,576.06	46,905,495.64
安全费	7,256,456.82	6,559,447.12
折旧费	3,110,993.01	3,327,091.84
办公费用	2,968,261.05	2,759,975.39
宣传费	509,456.10	256,964.36
通讯网络费及维护费	53,935.59	35,189.00
车辆使用费	22,074.33	
印刷费	10,000.00	20,000.00
其他	144,869.14	383,895.59
合计	66,474,622.10	60,248,058.94

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,727,416.84	46,276,782.07
中介机构费用	4,580,609.37	2,950,801.89

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,315,928.73	3,975,076.96
折旧费	2,448,332.56	2,056,684.66
维修费	2,138,151.97	2,027,343.43
办公费用	2,009,015.58	2,904,626.73
安全费	2,013,318.28	474,566.16
员工食堂费用	1,884,523.22	1,612,166.25
残疾人保障基金	945,684.25	590,720.11
车辆使用费	855,009.12	677,480.93
差旅费	452,551.50	359,184.92
党建工作经费	367,361.25	484,037.79
长期待摊摊销	259,604.00	129,802.00
通讯费	92,976.00	117,878.00
使用权资产摊销	66,777.29	-
业务招待费	58,881.93	32,732.00
其他	63,471.82	66,142.62
合计	64,279,613.71	64,736,026.52

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,294,288.54	21,770,730.78
减：利息收入	16,343,070.93	1,971,876.20
汇兑净损失		
银行手续费	826,897.70	298,388.93
融资租赁费	140,709.28	
其他		605.00
合计	16,918,824.59	20,097,848.51

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费	10,728.33	107,613.76
公益性用水补贴款		1,000,000.00
新能源补贴		20,000.00
奖补资金		208,000.00
稳岗补贴	201,218.24	396,997.51
合计	211,946.57	1,732,611.27

注释45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,829,901.93	-4,185,468.94
其他应收款坏账损失	1,537,723.57	-665,186.60
合计	-3,292,178.36	-4,850,655.54

注释46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-53,714.60	-53,714.60
商誉减值损失	-2,032,000.00	-2,800,700.00
合计	-2,085,714.60	-2,854,414.60

注释47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-7,629.15	649,961.70
无形资产处置利得或损失		5,451,034.34
合计	-7,629.15	6,100,996.04

注释48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
慰问金	340,000.00		340,000.00
废品收入	20,381.02		20,381.02
其他	10,800.40	91,453.64	10,800.40
合计	371,181.42	91,453.64	371,181.42

注释49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,300.00	141,470.57	35,300.00
滞纳金	927,023.17		927,023.17
“11.19”事故款项	367,938.68	5,429,718.94	367,938.68
赔偿款及罚款	95,640.00	14,401.63	95,640.00
其他	17,913.90	21,865.56	17,913.90
合计	1,443,815.75	5,607,456.70	1,443,815.75

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,921,440.67	9,325,015.83
递延所得税费用	-449,765.95	-976,683.57

项目	本期发生额	上期发生额
其他		830,680.88
合计	8,471,674.72	9,179,013.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,851,181.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,377,677.30
子公司适用不同税率的影响	1,275,014.22
调整以前期间所得税的影响	107,343.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,117,987.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	958,619.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-364,966.69
所得税费用	8,471,674.72

注释51. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收垃圾和污水处理费	52,944,964.25	52,282,951.29
政府补助及营业外收入	581,261.28	1,824,064.91
收到留底退税	976,031.04	1,823,208.15
收到保证金及备用金	15,804,153.84	25,467,590.39
利息收入	712,398.83	714,650.20
其他	6,600,353.31	2,164,558.92
合计	77,619,162.55	84,277,023.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	13,378,901.45	12,427,482.82
销售费用现金支出	10,965,053.03	10,015,471.46
支付垃圾和污水处理费等代收款项	53,097,208.55	53,152,873.87
支付保证金	4,424,029.50	17,848,140.00
捐赠、罚款、滞纳金、损失赔偿等	2,289,938.99	4,607,456.70
外部往来款及其他	9,224,547.68	11,389,593.81
合计	93,379,679.20	109,441,018.66

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
供销集团、蔚源新能源等公司还款及利息	139,167,436.79	15,000,000.00
退收购新城能源保证金		10,000,000.00
合计	139,167,436.79	25,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向供销集团、蔚源新能源、秦川文化等公司借款	110,000,000.00	170,000,000.00
合计	110,000,000.00	170,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项债资金		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还城投借款	900,000.00	
合计	900,000.00	

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	9,100,000.00		564,628.07	900,000.00		8,764,628.07
短期借款	99,932,609.17	124,832,779.40	163,324.11	94,932,609.17		129,996,103.51
一年内到期的非流动负债	93,530,000.00	101,380,000.00	564,628.07	93,530,000.00		101,944,628.07
长期借款	299,800,000.00	34,340,214.05	691,166.44	9,600,000.00		325,231,380.49
租赁负债			2,384,903.09		988,546.86	1,396,356.23
合计	502,362,609.17	260,552,993.45	4,368,649.78	198,962,609.17	988,546.86	567,333,096.37

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,379,507.26	38,561,132.58
加：信用减值损失	3,292,178.36	4,850,655.54
资产减值准备	2,085,714.60	2,854,414.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,681,550.17	26,905,045.92

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	476,980.62	—
无形资产摊销	4,690,903.29	4,299,571.53
长期待摊费用摊销	1,240,340.43	1,269,559.44
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)	7,629.15	-6,100,996.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,294,288.54	20,538,897.45
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)	-724,073.24	-907,911.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	245,942.29	-40,246.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-92,469,226.92	-11,822,971.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,377,978.85	-41,975,489.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,162,670.05	21,642,782.34
其他		675,497.90
经营活动产生的现金流量净额	104,742,383.45	60,749,943.01
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	176,395,992.45	45,062,345.67
减：现金的期初余额	45,062,345.67	26,733,005.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	131,333,646.78	18,329,340.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,395,992.45	45,062,345.67
其中：库存现金	2,212.62	2,994.55
可随时用于支付的银行存款	176,393,779.83	45,059,351.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	176,395,992.45	45,062,345.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	保证金
固定资产	255,274,849.95	122,445,622.98	融资抵押
无形资产	41,464,399.00	34,643,917.72	融资抵押
投资性房地产	17,229,612.57	13,082,779.95	融资抵押
其他-自来水及天然气特许经营权			融资抵押
其他-公用工程公司现有债权			融资质押
合计	314,968,861.52	171,172,320.65	

注释54. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 26 和注释 51。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	140,709.28	
短期租赁费用	476,980.62	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
巴中市建设工程有限公司	5,000.00	四川巴中	四川巴中	建设工程施工	100.00		投资设立
通江县圣泉水务有限公司	3,000.00	四川巴中	四川巴中	城市生活饮用水生产、销售	51.00		投资设立
巴中市圣泉自来水有限公司	2,200.00	四川巴中	四川巴中	自来水生产与供应	100.00		投资设立
巴中市兴圣天然气有限责任公司	2,000.00	四川巴中	四川巴中	民用燃气及配套设施的供应、燃气工程设计	100.00		同一控制下的企业合并
巴中公用能源有限公司	1,000.00	四川巴中	四川巴中	天然气(含甲烷的;液化的)零售	100.00		非同一控制下的企业合并
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	2,000.00	四川巴中	四川巴中	自来水生产与供应;现制现售饮用水	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
通江县圣泉水务有限公司	49%	-3,396,965.87		81,026,757.95	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	通江县圣泉水务有限公司	
	期末金额	期初金额
流动资产	4,992,482.17	8,237,249.50
非流动资产	148,827,415.75	151,448,358.36
资产合计	153,819,897.92	159,685,607.86
流动负债	1,314,687.10	796,293.15
非流动负债		
负债合计	1,314,687.10	796,293.15
营业收入	6,478,330.03	8,070,008.74
净利润	-6,932,583.40	-5,973,392.66
综合收益总额	-6,932,583.40	-5,973,392.66
经营活动现金流量	288,355.09	-1,024,559.90

七、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 1,202,147.32 元，未收回原因系政府资金紧张未能如期支付。

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费	其他收益	10,728.33	91,089.13	与收益有关
稳岗补贴	其他收益	201,218.24	413,522.14	与收益有关
留工补助	其他收益		108,000.00	与收益有关
十大突出贡献企业 奖励资金	其他收益		100,000.00	与收益有关
公益性用水补贴款	其他收益		1,000,000.00	与收益有关

八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（四）关联方交易 3.关联方担保所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	141,890,045.48	52,229,741.56
其他应收款	94,698,001.61	3,505,451.35
合计	236,588,047.09	55,735,192.91

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 34,600.00 万元，财务担保合同的具体情况详见附注十、（四）关联方交易 3.关联方担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备/相关财务担保确认预期信用损失准备 0 万元。

2. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于各类借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 价格风险

公共用水、用气行业的水价、气价上涨需要经过价格监审部门的监审并履行相应听证等程序，户表安装工程的定价暂未完全放开。

(3) 行业风险

目前我国逐渐放开户表安装行业的定价，未来竞争者可能会增加，户表安装行业的毛利率会逐步下滑。

九、 公允价值

(一) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		3,000,000.00		3,000,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00		3,000,000.00
资产合计		3,000,000.00		3,000,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价以在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 理财产品，对该等投资的公允价值系依据银行该类理财产品的申购价确定。

(2) 其他权益工具投资，对该等投资的公允价值主要采用市场法估算得出。

(四) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
巴中市国有资本运营集团有限公司	四川巴中	国有资产经营管理	70,000.00	94.68	94.68

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
巴中市巴州区圣兴企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 1.31%
巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 1.25%
巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 1.46%
巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 1.31%
巴中城市运业有限公司	控股股东控制的企业
通江宏润土地整理有限公司	控股股东控制的企业
巴中市国有资产恩阳项目管理有限公司	控股股东控制的企业
万源国鑫土地整理有限公司	控股股东控制的企业
巴中市城市建设投资集团有限公司	控股股东控制的企业
四川秦巴新城投资集团有限公司	控股股东控制的企业
巴中源丰发展有限公司	控股股东控制的企业
巴中安居一号产业投资中心（有限合伙）	控股股东控制的企业
巴中鼎增一号股权投资中心（有限合伙）	控股股东控制的企业
巴中振兴发展二号产业投资中心（有限合伙）	控股股东控制的企业
四川江口醇隆鼎酒业有限公司	控股股东控制的企业
四川省巴中市公路建设有限公司	控股股东控制的企业
巴中市国有资产经营管理有限公司	控股股东控制的企业
四川省巴中运输（集团）有限公司	控股股东控制的企业
巴中市九寨山实业有限公司	控股股东控制的企业
巴中金鑫矿业有限公司	控股股东控制的企业
王良春	董事长
张界平	董事、总经理
李岩洲	董事、副总经理、董事会秘书
朱龙轶	董事
何亮	董事、财务总监
付彬	监事会主席
杨明	监事
王小军	监事
李辉	副总经理
苟于兵	工会主席
李松平	总工程师

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川秦巴新城投资集团有限公司	自来水天然气供应	56,805.44	140,692.00
巴中源丰发展有限公司	自来水天然气供应	107,101.97	7,023.05
巴中市国有资产监督管理委员会	房屋租赁	180,000.00	180,000.00
四川省巴中运输（集团）有限公司	自来水天然气供应	340,518.79	296,191.24
四川省烟草公司巴中市公司	自来水天然气供应	75,482.99	
巴中市城市建设投资集团有限公司	自来水天然气供应	53,069.37	90,807.92
巴中市九寨山实业有限公司	自来水天然气供应	42,870.17	413,221.66
四川省巴中市公路建设有限公司	自来水天然气供应	1,239,016.07	1,625,715.82
巴中城市运业有限公司	自来水天然气供应	82,114.75	85,609.13
巴中市国有资产经营管理有限公司	自来水天然气供应	717.04	780.56
巴中巨能石化有限责任公司	自来水天然气供应	19,015.47	16,992.46
巴中市城兴建设工程有限公司	自来水天然气供应	15,279.38	13,867.53
巴中市建设工程质量检测有限公司	自来水天然气供应	966.37	993.06
巴中市洁原固体废物处理有限公司	自来水天然气供应	807,469.31	931,461.14
巴中经济开发区市政工程有限公司	自来水天然气供应	4,545.60	5,536.33
巴中市国有资产投资有限责任公司	自来水天然气供应	18,004.64	15,366.67
巴中市佳祥物业管理有限责任公司	自来水天然气供应	144,770.66	139,165.25
巴中兴城物业管理有限公司	自来水天然气供应	173,019.47	278,099.30
巴中经济开发区市政工程有限公司	提供房产建筑服务	9,062,013.19	59,992,162.44
巴中市九寨山实业有限公司	提供房产建筑服务	101,474,472.23	
四川秦巴新城投资集团有限公司	提供房产建筑服务		61,503,957.78
合计		113,897,252.91	125,737,643.34

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川江口醇隆鼎酒业有限公司	5,000.00	2023-05-30	2024-05-29	否
通江祥瑞公共运输有限公司	5,000.00	2023-07-20	2024-07-19	否
巴中祥和公共运输有限公司	4,000.00	2023-04-20	2025-04-19	否
巴中市瑞安汽车贸易有限公司	4,900.00	2023-04-20	2024-04-19	否
巴中市恩阳区惠民客运有限责任公司	2,900.00	2023-04-20	2025-04-19	否
合计	21,800.00	—	—	—

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巴中市国有资本运营集团有限公司	本公司	5,000.00	2023.3.3	2024.3.2	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	本公司	1,500.00	2023.3.24	2024.3.23	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市圣泉自来水有限公司	4,900.00	2019-8-29	2024-8-18	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市圣泉自来水有限公司	1,000.00	2023-9-22	2023-9-21	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市圣泉自来水有限公司	5,000.00	2022-9-23	2025-9-22	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市兴圣天然气有限责任公司	5,000.00	2022-9-23	2025-9-22	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	5,000.00	2023-2-17	2028-2-16	否
合计		27,400.00	—	—	

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,627,286.16	2,595,714.87

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	巴中经济开发区市政工程有限公司	21,243,308.67		20,529,050.82	
	四川秦巴新城投资集团有限公司	3,478,364.33		3,478,364.33	
	巴中市九寨山实业有限公司	700,000.00			
	巴中兴城物业管理有限公司	33,060.00			
	巴中市佳祥物业管理有限责任公司	13,600.00			
其他应收款					
	四川秦巴新城投资集团有限公司	34,620,134.73		34,620,134.73	
	四川通惠公路勘测设计咨询有限公司	91,500.00			
	巴中市城市建设投资集团有限公司	30,569.79			
	巴中市保安服务有限公司	1,200.00		1,200.00	
合同资产					
	巴中经济开发区市政工程有限公司	8,344,217.34			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	四川秦巴新城投资集团有限公司	2,255,393.64	10,007,963.84
	巴中市国有资本运营集团有限公司		339,805.83

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、关联方交易（四）

2. 或有资产

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

报表项目	2022 年 12 月 31 日 更正前	影响金额			2022 年 12 月 31 日更正后
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	113,331,855.95	10,915,447.02		10,915,447.02	124,247,302.97
预付款项	22,459,851.51	-337,701.58		-337,701.58	22,122,149.93
其他应收款	213,752,150.60	-571,917.11		-571,917.11	213,180,233.49
存货	62,869,153.88	12,563,829.06		12,563,829.06	75,432,982.94
合同资产	11,936,024.42	-10,915,447.02		-10,915,447.02	1,020,577.40
投资性房地产	16,227,783.84	1,197,439.16		1,197,439.16	17,425,223.00
固定资产	584,256,922.22	-1,197,439.16		-1,197,439.16	583,059,483.06
资产合计	1,024,833,742.42	11,654,210.37		11,654,210.37	1,036,487,952.79
应付账款	112,832,698.15	388.17		388.17	112,833,086.32
预收款项	1,311,534.51	-993,628.43		-993,628.43	317,906.08
合同负债	115,212,377.72	11,294,052.86		11,294,052.86	126,506,430.58
应付职工薪酬	10,410,665.30	-19,946.88		-19,946.88	10,390,718.42
应交税费	15,543,476.69	138,053.09		138,053.09	15,681,529.78
其他应付款	33,391,641.83	8,209,940.04		8,209,940.04	41,601,581.87
其他流动负债	6,713,963.18	2,125,351.53		2,125,351.53	8,839,314.71
长期借款	309,492,099.95	-9,100,000.00		-9,100,000.00	300,392,099.95
负债合计	604,908,457.33	11,654,210.38		11,654,210.38	616,562,667.71

注：1、按照《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物均应计入“投资性房地产”，巴中公用固定

资产中房屋及建筑物-南池综合楼、东城街门市以及小街子 2022 年以对外出租，应计入投资性房地产。

2、按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》：①应收账款系企业拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利；合同资产系指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。通过对检查及阅读巴中公用子公司建设公司与成都环境水务建设有限公司签订的项目合同条款，上述约定的结算条款中仅系分阶段支付，与提供服务本身无关，不会消耗企业经济资源，并不存在有条件的收款权，故不应将满足结算条款前的收款权利视为合同资产，应系应收款，故期初予以重分类。②“合同结算”科目的期末余额在借方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同资产”或“其他非流动资产”项目；期末余额在贷方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同负债”或“其他非流动负债”项目；根据就履行当前或预期取得的合同所发生的直接人工、直接材料、制造费用或类似费用等确定由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本（如机械使用费、检验试验费、搬运费等），预期能够收回，并为公司增加未来用于履行履约义务的资源支出被确认为合同履约成本，在“存货”中列示，根据对巴中公用工程项目的梳理，将部分计入存贷款项重分类至合同负债；

3、按照《企业会计准则第 14 号——收入》：企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，其为未来在履行履约义务时有权收取的对价金额，不应包含企业代第三方收取的款项，如增值税。企业按照新收入准则应将原预收账款中包含的增值税予以扣除，确认为“应交税费——待转销项税额”，在“其他流动负债”或“其他非流动负债”列报，根据对巴中公用预收款项的整理，将部分含增值税款项由应交税费及合同负债重分类至其他流动负债。

4、根据款项性质重分类，其中：①向巴中市城市建设投资有限公司借款，由长期借款重分类至其他应付款；②零星款项由预付款项、其他应收款、应付职工薪酬重分类至其他应付款；

（二）其他重要事项

1、资金拆借

关于资金拆借事项经公司第一届董事会第二十九次会议、2022 年第六次临时股东大会决议通过，公司子公司巴中市公用工程建设有限公司借款给巴中市蔚源新能源有限公司 5000 万元，借款期限为 2023 年 6 月 22 日至 2024 年 6 月 21 日，年化利率 6%。经本公司第一届董事会第三十三次会议、2022 年第七次临时股东大会决议通过，本公司借款给巴中市供销投资集团有限公司 1 亿元，借款期限为 1 年，利率 6%。经本公司第一届董事会第三十八次会议、2023 年第四次临时股东大会决议通过，本公司借款给巴中秦川文化旅游有限公司 1.1 亿元，借款期限为 3 年，利率 6.25%。

2、关于 2023 年度天然气业务实现净利润的情况说明

2020年1月3日，根据公司股东会决议及巴市国资函（2019）140号文件“关于同意采取非公开协议方式转让巴中市兴圣天然气有限责任公司100%股权有关事项的批复”，公司以发行股份方式收购控股股东巴中市国有资本运营集团有限公司持有的巴中市兴圣天然气有限责任公司100%股权，巴中市兴圣天然气有限责任公司成为本公司全资子公司。收购时天然气业务预测数据与2023年度巴中市兴圣天然气有限责任公司已审利润表数据对比如下：

单位：万元

项目	资产重组预测数	2023年数	差异金额	差异率（%）
一、营业收入	35,731.30	26,998.60	-8,732.70	-24.44
二、净利润	2,669.70	604.02	-2,065.68	-77.37

上述差异产生的原因：根据巴公用阅[2020]07号第四次总经理会议审定的《用户报装业务办理流程管理规定》，从2020年5月1日起，为方便集团统一管理，新增的天然气户表工程由集团公司本部负责实施，巴中市兴圣天然气有限责任公司不再开展新的天然气户表工程业务。本公司2023年1-12月确认的天然气户表安装业务收入为4,758.63万元，营业成本2,322.43万元，扣除企业所得税后影响净利润2,070.77万元。

上述列入集团本部的天然气户表安装业务，收购前属于巴中市兴圣天然气有限责任公司的业务，如考虑上述因素，将上述天然气户表安装业务考虑为收购标的实现的利润后，标的资产实际实现的收入为31,757.23万元，为重组预测数据的88.88%，实现的净利润为2,674.79万元，为重组预测数据的100.19%。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,001,789.66	43,302,987.66
1-2年	22,368,800.81	7,284,421.00
2-3年	3,896,468.00	2,478,051.51
3-4年	2,364,811.51	4,560,003.28
4-5年	4,540,600.28	
5年以上	8,189,301.40	8,201,301.40
小计	55,361,771.66	65,826,764.85
减：坏账准备	18,186,916.10	16,903,087.47
合计	37,174,855.56	48,923,677.38

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	10,405,239.40	18.79	10,405,239.40	100.00	
按组合计提坏账准备	44,956,532.26	81.21	7,781,676.70	17.31	37,174,855.56
其中：关联方组合	2,598,937.91	4.69			2,598,937.91
低风险组合					
账龄组合	42,357,594.35	76.52	7,781,676.70	18.37	34,575,917.65
合计	55,361,771.66	—	18,186,916.10	—	37,174,855.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,449,689.40	15.87	10,449,689.40	100.00	
按组合计提坏账准备	55,377,075.45	84.13	6,453,398.07	11.65	48,923,677.38
其中：关联方组合	2,598,937.91	3.95			2,598,937.91
低风险组合					
账龄组合	52,778,137.54	80.18	6,453,398.07	12.23	46,324,739.47
合计	65,826,764.85	—	16,903,087.47	—	48,923,677.38

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	2,698,424.12	100.00	失信人,难以收回
巴中蜀东房地产开发有限公司	2,566,701.00	2,566,701.00	100.00	失信人,难以收回
巴中市诚信置业有限公司	2,408,888.00	2,408,888.00	100.00	失信人,难以收回
巴中市宏霞房地产开发有限公司	1,677,725.28	1,677,725.28	100.00	失信人,难以收回
巴中市浩通房地产开发有限公司	840,835.00	840,835.00	100.00	难以收回
江北建设局家属院	212,666.00	212,666.00	100.00	难以收回
合计	10,405,239.40	10,405,239.40		

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,001,789.66	700,089.48	5.00
1—2年	19,482,388.81	1,948,238.88	10.00
2—3年	3,896,468.00	779,293.60	20.00
3—4年	538,411.51	269,205.76	50.00
4—5年	1,768,436.97	1,414,749.58	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,670,099.40	2,670,099.40	100.00
合计	42,357,594.35	7,781,676.70	

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,372,125.66	2,018,606.28	5.00
1—2年	7,284,421.00	728,442.10	10.00
2—3年	651,651.51	130,330.30	20.00
3—4年	1,787,839.97	893,919.99	50.00
4—5年			80.00
5年以上	2,682,099.40	2,682,099.40	100.00
合计	52,778,137.54	6,453,398.07	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
巴中兴合投资管理有限公司	7,957,309.00	14.37	795,320.90
四川宇亿置业有限公司	6,224,803.00	11.24	622,480.30
巴中汇鑫发展有限公司	3,348,490.00	6.05	334,349.50
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	4.87	2,698,424.12
巴中蜀东房地产开发有限公司	2,566,701.00	4.64	2,566,701.00
合计	22,795,727.12	41.18	7,017,275.82

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	136,163,098.33	222,974,451.98
合计	141,163,098.33	222,974,451.98

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
巴中市建设工程有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	132,823,235.04	160,228,845.78
1—2年	344,770.13	61,295,961.53
2—3年	1,698,541.45	136,500.00
3—4年	136,500.00	1,273,048.38
4—5年	1,125,539.38	7,000.00
5年以上	1,504,978.00	1,497,978.00
小计	137,633,564.00	224,439,333.69
减：坏账准备	1,470,465.67	1,464,881.71
合计	136,163,098.33	222,974,451.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	133,928,603.24	115,475,204.50
备用金	307,552.12	206,796.36
保证金及押金	71,200.00	70,000.00
政府单位往来	2,620,227.32	2,620,227.32
拆借款项		105,165,833.34
其他	705,981.32	901,272.17
小计	137,633,564.00	224,439,333.69
减：坏账准备	1,470,465.67	1,464,881.71
合计	136,163,098.33	222,974,451.98

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,633,564.00	100.00	1,470,465.67	1.07	136,163,098.33
其中：关联方组合	133,928,603.24	97.31			133,928,603.24
低风险组合	1,596,199.44	1.16			1,596,199.44
账龄组合	2,108,761.32	1.53	1,470,465.67	69.73	638,295.65
合计	137,633,564.00	—	1,470,465.67	—	136,163,098.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	224,439,333.69	100.00	1,464,881.71	0.65	222,974,451.98
其中：关联方组合	115,475,204.50	51.45			115,475,204.50
低风险组合	106,661,277.02	47.52			106,661,277.02
账龄组合	2,302,852.17	1.03	1,464,881.71	63.61	837,970.46
合计	224,439,333.69	—	1,464,881.71	—	222,974,451.98

4. 按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	382,213.19	19,110.66	5.00
1—2年	305,770.13	30,577.01	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	1,420,778.00	1,420,778.00	100.00
合计	2,108,761.32	1,470,465.67	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	882,074.17	44,103.71	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上	1,420,778.00	1,420,778.00	100.00
合计	2,302,852.17	1,464,881.71	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
巴中市圣泉自来水有限公司	集团往来款	132,250,205.85	1年以内	96.09	
四川巴中经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	1,418,080.00	1年以内	1.03	1,418,080.00
巴中市财政局	公益性用水补贴款	1,202,147.32	3-5年	0.87	
巴中市自然资源和规划局巴州分局	土地有偿使用费	137,776.00	1年以内	0.10	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
付述豪	备用金	67,884.06	1年以内	0.05	
合计	—	135,076,093.23		98.14	1,418,080.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	440,299,047.77		440,299,047.77	409,911,968.43		409,911,968.43
对联营、合营企业投资	750,000.00		750,000.00			
合计	441,049,047.77		441,049,047.77	409,911,968.43		409,911,968.43

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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
巴中市建设工程有限公司	22,386,327.85		30,000,000.00		52,386,327.85		
通江县圣泉水务有限公司	82,100,000.00		387,079.34		82,487,079.34		
巴中市兴圣天然气有限责任公司	252,534,824.24			35,615,585.80	216,919,238.44		
巴中市圣泉自来水有限公司	49,890,816.34				49,890,816.34		
巴中公用能源有限责任公司			35,615,585.80		35,615,585.80		
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00		
合计	409,911,968.43		66,002,665.14	35,615,585.80	440,299,047.77		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川石化川东能源有限公司			750,000.00			
小计			750,000.00			

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合计			750,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川石化川东能源有限公司					750,000.00	
小计					750,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	113,026,128.07	59,453,136.96	123,381,450.89	61,179,442.13
户表安装工程	113,026,128.07	59,453,136.96	123,381,450.89	61,179,442.13
其他业务小计	8,104,773.96	7,380,907.33	6,457,242.17	5,802,524.04
房租收入	805,422.35	81,555.72	634,380.91	
销售材料	7,299,351.61	7,299,351.61	5,822,861.26	5,802,524.04
合计	121,130,902.03	66,834,044.29	129,838,693.06	66,981,966.17

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,629.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	211,946.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,634.33	
减：所得税影响额	-130,247.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-738,069.37	

(二) 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	6.36	0.1629	0.1629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.1668	0.1668

巴中市公用事业投资集团股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十四日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	113,331,855.95	124,247,302.97		
预付款项	22,459,851.51	22,122,149.93		
其他应收款	213,752,150.60	213,180,233.49		
存货	62,869,153.88	75,432,982.94		
合同资产	11,936,024.42	1,020,577.40		
投资性房地产	16,227,783.84	17,425,223.00		
固定资产	584,256,922.22	583,059,483.06		
资产合计	1,464,663,258.82	1,476,317,469.19		
应付账款	112,832,698.15	112,833,086.32		
预收款项	1,311,534.51	317,906.08		
合同负债	115,212,377.72	126,506,430.58		
应付职工薪酬	10,410,665.30	10,390,718.42		
应交税费	15,543,476.69	15,681,529.78		
其他应付款	33,391,641.83	41,601,581.87		
其他流动负债	6,713,963.18	8,839,314.71		
长期借款	309,492,099.95	300,392,099.95		
负债合计	911,642,681.72	923,296,892.10		

(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

注：1、按照《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物均应计入“投资性房地产”，巴中公用固定资产中房屋及建筑物-南池综合楼、东城街门市以及小街子 2022 年以对外出租，应计入投资性房地产。

2、按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》：①对于已完工尚未确认结算金额或未到合同约定的收款时间确认为“合同资产”，根据巴中公用与成都环境水务建设有限公司的合同项目条款、验收情况检查，由合同资产重分类至应收账款。

②“合同结算”科目的期末余额在借方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同资产”或“其他非流动资产”项目；期末余额在贷方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同负债”或“其他非流动负债”项目；根据就履行当前或预期取得的合同所发生的直接人工、直接材料、制造费用或类似费用等确定由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本（如机械使用费、检验试验费、搬运费等），预期能够收回，并为公司增加未来用于履行履约义务的资源支出被确认为合同履约成本，在“存货”中列示，根据对巴中公用工程项目的梳理，将部分计入存货款项重分类至合同负债；

3、按照《企业会计准则第 14 号——收入》：企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品

的义务，其为未来在履行履约义务时有权收取的对价金额，不应包含企业代第三方收取的款项，如增值税。企业按照新收入准则应将原预收账款中包含的增值税予以扣除，确认为“应交税费——待转销项税额”，在“其他流动负债”或“其他非流动负债”列报，根据对巴中公用预收款项的整理，将部分含增值税款项由应交税费及合同负债重分类至其他流动负债。

4、根据款项性质重分类，其中：①向巴中市城市建设投资有限公司借款，由长期借款重分类至其他应付款；②零星款项由预付款项、其他应收款、应付职工薪酬重分类至其他应付款；

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,629.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	211,946.57
营业外收入	371,181.42
营业外支出	-1,443,815.75
非经常性损益合计	-868,316.91
减：所得税影响数	-130,247.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-738,069.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用