

证券代码：872578

证券简称：巴中公用

主办券商：开源证券

巴中市公用事业投资集团股份有限公司关于前期会计差错更正后的
2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	46,062,345.67	27,733,005.61
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（二）	124,247,302.97	75,181,386.20
应收款项融资			
预付款项	五（三）	22,122,149.93	20,578,133.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	213,180,233.49	52,478,765.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	75,432,982.94	51,046,182.15
合同资产	五（六）	1,020,577.40	16,489,283.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,210,144.69	1,986,969.36

流动资产合计		484,275,737.09	245,493,725.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（八）	3,189,100.00	3,189,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	17,425,223.00	16,865,332.45
固定资产	五（十）	583,059,483.06	574,056,342.26
在建工程	五（十一）	120,134,693.68	96,795,575.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	175,182,851.17	132,178,428.36
开发支出			
商誉	五（十三）	22,186,198.66	24,986,898.66
长期待摊费用	五（十四）	3,378,946.12	2,035,964.04
递延所得税资产	五（十五）	9,131,440.91	8,223,529.67
其他非流动资产	五（十六）	58,353,795.50	129,521,686.90
非流动资产合计		992,041,732.10	987,852,858.07
资产总计		1,476,317,469.19	1,233,346,583.79
流动负债：			
短期借款	五（十七）	99,932,609.17	36,043,726.53
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（十八）	112,833,086.32	93,186,782.41
预收款项	五（十九）	317,906.08	1,293,335.11
合同负债	五（二十）	126,506,430.58	109,644,916.75
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（二十一）	10,390,718.42	17,020,242.31
应交税费	五（二十二）	15,681,529.78	15,273,915.61
其他应付款	五（二十三）	41,601,581.87	80,789,531.93
其中：应付利息			
应付股利	五（二十三）		1,691,480.00
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	93,530,000.00	48,332,195.41
其他流动负债	五（二十五）	8,839,314.71	2,271,421.76
流动负债合计		509,633,176.93	403,856,067.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	300,392,099.95	257,968,189.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十七）	34,536,502.18	34,536,502.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	1,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	1,628,973.87	1,669,219.95
其他非流动负债	五（二十九）	76,106,139.17	21,078,606.67
非流动负债合计		413,663,715.17	315,252,518.62
负债合计		923,296,892.10	719,108,586.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	188,890,265.00	186,228,438.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	20,769,111.36	12,430,938.36
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	-689,265.00	-689,265.00
专项储备	五（三十三）	3,529,917.37	2,854,419.47
盈余公积	五（三十四）	14,640,603.38	11,913,297.55
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	241,535,307.24	214,483,281.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		468,675,939.35	427,221,109.54
少数股东权益		84,344,637.74	87,016,887.81
所有者权益（或股东权益）合计		553,020,577.09	514,237,997.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,476,317,469.19	1,233,346,583.79

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,701,687.68	10,533,986.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	48,923,677.38	21,053,815.62
应收款项融资			
预付款项		770,271.93	43,230.00
其他应收款	十三（二）	222,974,451.98	118,522,761.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,793,541.96	31,913,386.65
合同资产		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		328,184,208.33	182,067,179.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	409,911,968.43	398,111,968.43
其他权益工具投资		3,189,100.00	3,189,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,197,439.16	
固定资产		57,982,534.38	37,928,443.39
在建工程		13,518,154.14	9,954,309.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,554,990.53	25,982,973.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,168,218.02	
递延所得税资产		3,014,976.06	2,554,438.57

其他非流动资产		40,046,820.80	59,979,112.20
非流动资产合计		603,584,201.52	537,700,345.54
资产总计		931,768,409.85	719,767,525.53
流动负债：			
短期借款		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		45,409,385.75	71,880,294.06
预收款项			993,628.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,838,239.07	3,008,958.37
应交税费		3,994,699.55	7,144,632.95
其他应付款		233,706,191.68	126,935,385.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		80,877,145.87	60,191,283.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		7,258,177.50	1,478,157.10
流动负债合计		435,962,559.70	273,632,340.21
非流动负债：			
长期借款		10,016,972.22	12,018,794.52
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	21,078,606.67
非流动负债合计		56,123,111.39	33,097,401.19
负债合计		492,085,671.09	306,729,741.40
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		188,890,265.00	186,228,438.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		137,844,460.77	129,506,287.77

减：库存股			
其他综合收益		-689,265.00	-689,265.00
专项储备			
盈余公积		14,640,603.38	11,913,297.55
一般风险准备			
未分配利润		98,996,674.61	86,079,025.81
所有者权益（或股东权益）合计		439,682,738.76	413,037,784.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		931,768,409.85	719,767,525.53

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		635,573,601.05	564,495,970.29
其中：营业收入	五（三十六）	635,573,601.05	564,495,970.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		582,445,989.44	499,211,072.89
其中：营业成本	五（三十六）	431,052,139.12	363,118,260.50
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（三十七）	6,311,916.35	5,671,308.29
销售费用	五（三十八）	60,248,058.94	54,311,762.77
管理费用	五（三十九）	64,736,026.52	58,067,412.89
研发费用			
财务费用	五（四十）	20,097,848.51	18,042,328.44
其中：利息费用	五（四十）	21,770,730.78	20,670,041.44
利息收入	五（四十）	1,971,876.20	3,258,837.82

加：其他收益	五（四十一）	1,732,611.27	1,542,815.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）		8,308,960.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）		724,917.65
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（四十三）	-4,850,655.54	-7,276,722.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-2,854,414.60	-944,866.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	6,100,996.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,256,148.78	66,915,084.44
加：营业外收入	五（四十六）	91,453.64	18,929,078.58
减：营业外支出	五（四十七）	5,607,456.70	1,380,382.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,740,145.72	84,463,780.45
减：所得税费用	五（四十八）	9,179,013.14	14,578,555.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,561,132.58	69,885,224.78
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）		38,561,132.58	69,885,224.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,677,150.07	-2,768,999.48

2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,238,282.65	72,654,224.26
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,561,132.58	69,885,224.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,238,282.65	72,654,224.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,677,150.07	-2,768,999.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王良春

主管会计工作负责人：何亮

会计机构负责人：李辉

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三（四）	129,838,693.07	130,307,071.51
减：营业成本	十三（四）	66,981,966.17	62,789,173.37
税金及附加		266,594.99	544,717.81
销售费用		3,856,567.23	5,860,942.05
管理费用		19,129,541.42	15,907,580.11
研发费用			
财务费用		4,538,342.85	3,012,413.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		173,486.71	529,291.88
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）		-3,016,535.31	-3,977,615.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,714.60	-662,576.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,168,917.21	38,081,345.02
加：营业外收入		33,000.00	18,722,715.60
减：营业外支出		141,480.52	1,091,684.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,060,436.69	55,712,375.99
减：所得税费用		4,787,378.39	8,677,598.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,273,058.30	47,034,777.85

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,273,058.30	47,034,777.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		27,273,058.30	47,034,777.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		639,881,521.66	506,367,594.09
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（四十九）	84,277,023.86	58,509,918.15
经营活动现金流入小计		724,158,545.52	564,877,512.24
购买商品、接受劳务支付的现金		396,458,751.91	269,962,231.05
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		120,924,711.31	106,235,156.86
支付的各项税费		36,584,120.63	29,285,306.89
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	109,441,018.66	115,624,230.09
经营活动现金流出小计		663,408,602.51	521,106,924.89
经营活动产生的现金流量净额		60,749,943.01	43,770,587.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,151.42
取得投资收益收到的现金			1,504,628.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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（四十九）	25,000,000.00	21,712,016.65
投资活动现金流入小计		25,003,900.00	23,416,796.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,161,908.77	75,618,703.01

投资支付的现金			21,616,974.15
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（四十九）	170,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		258,161,908.77	107,235,677.16
投资活动产生的现金流量净额		-233,158,008.77	-83,818,880.51
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		313,360,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		379,360,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,890,000.00	54,684,033.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,732,594.18	29,567,268.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		188,622,594.18	84,251,301.42
筹资活动产生的现金流量净额		190,737,405.82	-251,301.42
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		18,329,340.06	-40,299,594.58
加：期初现金及现金等价物余额		26,733,005.61	67,032,600.19
六、期末现金及现金等价物余额		45,062,345.67	26,733,005.61

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		114,087,245.20	125,447,958.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		129,981,598.51	203,990,619.62

经营活动现金流入小计		244,068,843.71	329,438,577.71
购买商品、接受劳务支付的现金		96,114,362.60	52,574,145.63
支付给职工以及为职工支付的现金		16,245,212.16	16,342,946.34
支付的各项税费		12,566,979.18	8,905,298.50
支付其他与经营活动有关的现金		39,282,851.48	171,290,193.70
经营活动现金流出小计		164,209,405.42	249,112,584.17
经营活动产生的现金流量净额		79,859,438.29	80,325,993.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00	18,600,000.00
投资活动现金流入小计		45,000,000.00	18,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,933,857.09	38,347,578.04
投资支付的现金		11,800,000.00	52,236,500.00
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		140,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		195,733,857.09	100,584,078.04
投资活动产生的现金流量净额		-150,733,857.09	-81,984,078.04
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		59,800,000.00	15,000,000.00
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		95,800,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,757,879.64	23,346,469.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,757,879.64	29,346,469.46
筹资活动产生的现金流量净额		77,042,120.36	-14,346,469.46
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		6,167,701.56	-16,004,553.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,533,986.12	25,538,540.08
六、期末现金及现金等价物余额		15,701,687.68	9,533,986.12

（二）更正后的财务报表附注

巴中市公用事业投资集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）历史沿革

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（以下简称为“圣兴”）、巴中市巴州区泉旺企业管理咨询中心（以下简称为“泉旺”）、巴中市巴州区水发企业管理咨询中心（以下简称为“水发”）、巴中市巴州区务达企业管理咨询中心（以下简称为“务达”）。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
圣兴	2,466,000.00	3.06
泉旺	2,357,100.00	2.93
水发	2,754,900.00	3.42
务达	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
圣兴	2,466,000.00	1.32
泉旺	2,357,100.00	1.27
水发	2,754,900.00	1.48
务达	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
圣兴	2,466,000.00	1.31
泉旺	2,357,100.00	1.25
水发	2,754,900.00	1.46
务达	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）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：四川省巴中市巴州区滨河北路西段 59 号；统一社会信用代码：91511900210601648J；组织形式：股份有限公司；法人代表：王良春。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围为：许可项目：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

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）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司现在及过去的经营情况良好，经营活动有足够的现金流支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。基于以上考虑，董事会认为本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，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借款人履行其合同

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项和合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
普通客户	除关联方以外的客户组合，本组合以应收账款、合同资产的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前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
关联方客户	关联方客户组合	不计提预期信用损失

具体对普通客户组合应收账款预期信用损失进行估计如下：

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：逾期信息、借款人经营成果实际或预期显著变化。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：备用金及关联方款项

其他应收款组合 3：房租租金

其他应收款组合 4：政府单位往来

其他应收款组合 5：工程借款

其他应收款组合 6：其他往来

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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、低值易耗品、库存商品、工程施工、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出按加权平均法结转成本；

本公司库存商品为自来水，每月按照实际发生的生产成本全部转入当期销售成本中，不保留在产品 and 产成品余额。

低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 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。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
管网设备	30	3	3.23
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	5-6	3	16.17-19.40
其他设备	3-5	3	19.40-32.33

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

公司的主营业务为自来水和天然气供应、自来水和天然气户表安装，具体的确认原则如下：

1. 自来水和天然气供应合同

本公司与客户之间的自来水和天然气供应合同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，所以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。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，公司分别统计数量计算。计算公式为：主营业务收入=Σ 某种用途的自来水/天然气销售量×物价部门核定的单价。

2. 天然气、自来水户表安装合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含天然气、自来水户表安装履约义务，公司从事的天然气、自来水户表安装劳务具有业务量多、单项工程价值量小、正常安装周期较短的特点，基于会计核算的成本效益原则，对于跨期安装劳务，公司将其按合同金额大小进行划分，对合同收入金额在 500 万元以上的安装工程按照履约进度确认收入并结转实际发生的成本；对合同收入金额小于 500 万元的安装工程，待完工验收后一次性确认收入，未完工的部分则继续留在工程施工核算。同一年度开始并完成的，在完成劳务并验收合格时确认收入并结转实际发生的成本。

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时：

1. 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；
2. 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；

3.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。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）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确认基础分期计入当期收益。

（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。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无会计政策变更、无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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），13%（天然气销售、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%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
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）

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%20%/25%

不同纳税主体适用的企业所得税率：

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	15%
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	25%
巴中市明峰燃气有限责任公司	25%
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	15%

（二）重要税收优惠及批文

本公司依据国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》鼓励类第二十二条 7、城镇安全饮水工程；9、城镇供排水管网工程、供水水源及净水厂工程等；10、城市燃气工程；21、城市供水、排水、燃气塑料管道应用工程等；《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，本公司及子公司巴中市兴圣天然气有限责任公司、巴中市建设工程有限公司、通江县圣泉水务有限公司、巴中市圣泉自来水有限公司、巴中市恩阳区圣泉水务有限公司企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%执行。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司巴中市明峰燃气有限责任公司企业所得税享受小微企业税收优惠政策，减按 20%执行。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,994.55	17,247.50
银行存款	45,059,351.12	26,615,648.08
其他货币资金	1,000,000.00	1,100,110.03

类 别	期末余额	期初余额
合 计	46,062,345.67	27,733,005.61

注：本公司货币资金中合计 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。

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,301,289.40	7.71	12,301,289.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	159,345,853.20	92.83	35,098,550.23	22.03
其中：组合 1：普通客户	135,338,438.05	78.85	35,098,550.23	25.93
组合 2：关联方客户	24,007,415.15	13.99		
合 计	171,647,142.60	—	47,399,839.63	—

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,642,551.40	13.31	15,642,551.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	101,885,348.45	86.69	26,703,962.25	26.21
其中：组合 1：普通客户	98,399,343.12	83.72	26,703,962.25	27.14
组合 2：关联方客户	3,486,005.33	2.97		
合 计	117,527,899.85	100.00	42,346,513.65	36.03

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
巴中蜀东房地产开发有限公司	2,566,701.00	2,566,701.00	3-4 年, 5 年以上	100.00	难以收回
巴中市宏霞房地产开发有限公司	3,516,425.28	3,516,425.28	3-4 年, 5 年以上	100.00	难以收回
巴中市浩通房地产开发有限公司	840,835.00	840,835.00	5 年以上	100.00	难以收回
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	2,698,424.12	3-4 年, 5 年以上	100.00	难以收回
江北建设局家属院	212,666.00	212,666.00	5 年以上	100.00	难以收回
巴中市诚信置业有限公司	2,408,888.00	2,408,888.00	3-4 年	100.00	难以收回
合 计	12,243,939.4	12,243,939.4	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收普通客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	57,565,642.47	5.00	2,878,282.14	57,215,866.46	5.00	2,860,793.33
1 至 2 年	40,842,586.74	10.00	4,082,290.16	6,444,709.59	10.00	644,470.96
2 至 3 年	4,661,020.83	20.00	932,204.16	8,176,401.04	20.00	1,635,280.21
3 至 4 年	7,335,565.04	50.00	3,667,782.53	7,914,690.57	50.00	3,957,345.29
4 至 5 年	6,978,158.63	80.00	5,582,526.90	5,208,014.89	80.00	4,166,411.91
5 年以上	17,955,464.34	100.00	17,955,464.34	13,439,660.57	100.00	13,439,660.55
合计	135,338,438.05	—	35,098,550.23	98,399,343.12	—	26,703,962.25

②组合 2：应收关联方客户

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
关联方客户	24,007,415.15	不计提		3,486,005.33	不计提	
合计	24,007,415.15	不计提		3,486,005.33	不计提	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,838,051.94 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
巴中经济开发区市政工程有限公司	20,529,050.82	12.87	关联方不计提
巴中兴合投资管理公司	12,421,169.00	7.79	1,261,190.80
四川宇亿置业有限公司	8,930,803.00	5.60	446,540.15
巴中汇鑫发展有限公司	8,035,524.00	5.04	643,901.20
巴中市巴山公共交通有限公司	7,116,217.83	4.46	439,813.31
合计	57,032,764.65	35.76	2,791,445.46

(三) 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	20,901,280.72	94.48	19,125,902.43	92.95
1 至 2 年	516,303.27	2.33	780,210.72	3.79
2 至 3 年	43,150.00	0.20	52,020.15	0.25
3 年以上	661,415.94	2.99	620,000.00	3.01
合计	22,122,149.93	100.00	20,578,133.30	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
巴中市城市建设投资有限公司	兴圣天然气	600,000.00	3 年以上	尚未验收
合计		600,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

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	17,490,704.52	77.88
四川兴宇投建筑工程有限公司	980,100.00	4.36
巴中市城市建设投资集团有限公司	600,000.00	2.67
成都亿帆机电设备有限公司	281,415.92	1.25
成都兴昊源科技有限公司	266,468.14	1.19
合计	19,618,688.58	87.35

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	218,223,408.41	56,856,753.58
减：坏账准备	5,043,174.92	4,377,988.32
合计	213,180,233.49	52,478,765.26

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,020,285.65	917,553.47
保证金及押金	35,057,234.73	46,110,234.73
政府单位往来	11,400,161.24	6,041,721.41
工程借款	1,212,127.25	1,212,127.25
拆借款项	165,343,916.23	
其他	4,189,683.31	2,575,116.73
减：坏账准备	5,043,174.92	4,377,988.32
合计	213,180,233.49	52,478,765.26

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	111,076,344.62	50.90	49,468,246.15	87.00
1 至 2 年	65,703,010.69	30.11	1,289,808.12	2.27
2 至 3 年	35,243,398.19	16.15	1,267,479.38	2.23
3 至 4 年	1,767,988.38	0.81	730,251.41	1.28
4 至 5 年	447,000.00	0.20	82,900.00	0.15

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
5 年以上	3,985,666.53	1.83	4,018,068.53	7.07
合计	218,223,408.41	100.00	56,856,753.59	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,957,210.32		1,420,778.00	4,377,988.32
期初余额在本期重新评估后	2,957,210.32		1,420,778.00	4,377,988.32
本期计提	666,366.60			666,366.60
本期转回	1,180.00			1,180.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,622,396.92		1,420,778.00	5,043,174.92

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
科技园管委会	1,418,080.00	1,418,080.00	100.00	难以收回
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698.00	2,698.00	100.00	难以收回
合计	1,420,778.00	1,420,778.00	100.00	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
巴中市供销投资集团有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	45.70	借款未到期不计提
巴中市蔚源新能源有限公司	借款	50,750,000.00	1 年以内	23.20	借款未到期不计提
四川秦巴新城投资集团有限公司	关联方、保证金	33,620,134.73	1-2 年	15.37	关联方不计提
巴中宏驰商贸有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.57	500,000.00
巴中市巴州区土地储备整理中心	征地补偿款	7,153,400.00	1 年以内	3.27	借款未到期不计提
合计	—	201,523,534.73	—	92.11	500,000.00

（五）存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	18,043,259.96	297,734.32	17,745,525.64	17,091,115.81	297,734.32	16,793,381.49

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
周转材料	730,801.57		730,801.57	381,644.94		381,644.94
库存商品	752,967.50		752,967.50	314,118.81		314,118.81
合同履约成本	57,070,944.87	867,256.64	56,203,688.23	34,424,293.55	867,256.64	33,557,036.91
合计	76,597,973.90	1,164,990.96	75,432,982.94	52,211,173.11	1,164,990.96	51,046,182.15

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自然来及天然气户表工程	1,074,292.00	53,714.60	1,020,577.40			
2020-2021 年度管道施工工程劳务分包项目				17,357,140.88	867,857.04	16,489,283.84
合 计	1,074,292.00	53,714.60	1,020,577.40	17,357,140.88	867,857.04	16,489,283.84

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
账龄组合	1,074,292.00	5.00	53,714.60	1,020,577.40	5.00	867,857.04
合计	1,074,292.00	5.00	53,714.60	1,020,577.40	5.00	867,857.04

(3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 53714.6 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	985,671.05	447,405.71
预缴所得税	1,137,526.92	1,452,616.94

项目	期末余额	期初余额
应交税费负债重分类	86,946.72	86,946.71
合计	2,210,144.69	1,986,969.36

(八) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
巴中市开源投资有限公司	1,000,000.00					
巴中国开村镇银行有限责任公司	3,000,000.00	3,189,100.00	3,189,100.00			
合计	4,000,000.00	3,189,100.00	3,189,100.00			

注：本公司持有巴中市开源投资有限公司 12.93%股权、巴中国开村镇银行有限责任公司 3.75%股权，系非交易性持有，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。

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,963,754.16	23,963,754.16
2.本期增加金额	1,273,321.15	1,273,321.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,237,075.31	25,237,075.31
二、累计折旧和累计摊销		
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
（1）计提或摊销	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	17,425,223.00	17,425,223.00
2.期初账面价值	16,865,332.45	16,865,332.45

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	583,059,483.06	574,056,342.26
减：固定资产减值准备		
合计	583,059,483.06	574,056,342.26

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	管网设备	合计
一、账面原值							
1. 期 初 余额	412,667,493.95	64,345,958.08	14,689,671.15	7,889,856.09	11,608,520.24	396,104,493.23	907,305,992.74
2. 本 期 增加金 额	28,702,357.31	3,520,471.67		939,640.21		11,557,011.00	44,719,480.19
（1）购 置	28,702,357.31	3,520,471.67		939,640.21			33,162,469.19
（2）在 建 工 程 转入						11,557,011.00	11,557,011.00
（3）企 业 合 并 增加							
3. 本 期 减少金 额	349,098.00	63,716.81	1,252,282.62		8,768,006.50		10,433,103.93
4. 期 末 余额	441,020,753.26	67,802,712.94	13,437,388.53	8,829,496.30	2,840,513.74	407,661,504.23	941,592,369.00
二、累计折旧							
1. 期 初 余额	101,875,424.48	31,064,895.59	9,442,747.34	7,158,387.09	1,675,494.06	182,032,701.91	333,249,650.47
2. 本 期 增加金 额	7,843,648.03	5,000,234.12	1,006,556.79	794,865.3	261,721.75	10,749,724.01	25,656,750.00
（1）计 提	7,843,648.03	5,000,234.12	1,006,556.79	794,865.3	261,721.75	10,749,724.01	25,656,750.00
（2）企 业 合 并 增加							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	管网设备	合计
3. 本期减少金额	32,231.22	6,180.48			335,102.83		373,514.53
4. 期末余额	109,686,841.29	36,058,949.23	10,449,304.13	7,953,252.39	1,602,112.98	192,782,425.92	358,532,885.94
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	331,333,911.97	31,743,763.71	2,988,084.40	876,243.91	1,238,400.76	214,879,078.31	583,059,483.06
2. 期初账面价值	310,792,069.47	33,281,062.49	5,246,923.81	731,469.00	9,933,026.18	214,071,791.32	574,056,342.27

注 1：本公司期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 109,779,570.35 元。

注 2：本公司周家坝水厂资产账面价值 41,736,262.83 元，系子公司通江圣泉水务公司股东通江供排水公司投入，尚未过户。

（十一） 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	120,134,693.68	96,795,575.73
合计	120,134,693.68	96,795,575.73

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
天然气及供水管网工程	19,410,955.70		19,410,955.70	12,863,045.33		12,863,045.33

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
一水厂建设				825,092.64		825,092.64
巴中市第四水厂及区域供水联通工程				256,471.70		256,471.70
兴文应急调度中心	24,916,288.50		24,916,288.50	20,176,277.78		20,176,277.78
方田坝水厂	72,109,924.01		72,109,924.01	62,325,411.59		62,325,411.59
巴中市第二水厂取水改造工程	3,697,525.47		3,697,525.47	82,928.30		82,928.30
直饮水工程				266,348.39		266,348.39
合计	120,134,693.68		120,134,693.68	96,795,575.73		96,795,575.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
天然气及供水管网工程		12,863,045.33	29,297,483.70	22,749,573.33		19,410,955.70
方田坝水厂建设工程	9009.53 万	62,325,411.59	9,784,512.42			72,109,924.01
巴中市第二水厂取水改造工程	5090.18 万元	82,928.30	3,614,597.17			3,697,525.47
兴文应急调度中心	4512 万元	20,176,277.78	4,740,010.72			24,916,288.50
合计		95,447,663.00	47,436,604.01	22,749,573.33		120,134,693.68

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
天然气及供水管网工程						自筹
方田坝水厂建设工程	80.04%	80.04%				自筹
巴中市第二水厂取水改造工程	7.26%	7.26%				自筹+财政
兴文应急调度中心	55.22%	55.22%				自筹

(十二) 无形资产

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	147,468,457.94	2,092,374.02	149,560,831.96
2. 本期增加金额	48,992,860.00	13,500.00	49,006,360.00
(1) 购置	48,992,860.00	13,500.00	49,006,360.00
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,127,957.09		2,127,957.09
4. 期末余额	194,333,360.85	2,105,874.02	196,439,234.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,082,252.11	1,300,151.49	17,382,403.60

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	4,086,876.40	212,695.13	4,299,571.53
（1）计提	4,086,876.40	212,695.13	4,299,571.53
（2）企业合并增加			
3. 本期减少金额	425,591.43		425,591.43
4. 期末余额	19,743,537.08	1,512,846.62	21,256,383.70
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	174,589,823.77	593,027.40	175,182,851.17
2. 期初账面价值	131,386,205.83	792,222.53	132,178,428.36

注 1：本公司周家坝水厂用地土地使用权 10,493,400.00 元，系子公司通江圣泉水务公司股东通江供排水公司投入，尚未过户。

注 2： 2022 年购买的西溪 C1-04 宗地土地权证正在在办理中。

（十三） 商誉

1、商誉账面余额情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
巴中公用能源有限责任公司	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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
巴中公用能源有限责任公司		2,800,700.00		2,800,700.00
合计		2,800,700.00		2,800,700.00

注：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2023]第 530033 号商誉减值测试评估报告，因收购巴中公用能源有限责任公司股权形成的商誉本年度减值金额为 280.07 万元。

（十四） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
地下车库硬化	156,901.92		156,901.92		0.00
租出净水设备	228,064.64		42,120.48		185,944.16

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修工程	1,364,669.81	1,314,521.49	850,987.15		1,828,204.15
自饮水展厅及办公空间装饰工程		1,298,020.02	129,802.00		1,168,218.02
其他待摊费用	286,327.67		89,747.88		196,579.79
合计	2,035,964.04	2,612,541.51	1,269,559.43		3,378,946.12

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,066,378.01	53,775,853.40	7,276,726.91	48,220,630.12
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	121,635.00	810,900.00	121,635.00	810,900.00
内部交易未实现利润	943,427.90	6,289,519.34	825,167.76	5,501,118.40
小 计	9,131,440.91	60,876,272.74	8,223,529.67	54,532,648.52
递延所得税负债：				
合并层面未实现亏损	314,704.83	2,098,032.20	329,055.98	2,193,706.53
非同一控制企业合并资产评估增值	177,356.91	1,182,379.40	203,251.84	1,355,012.27
非同一控制企业合并合并前持有股权按公允价值重新计量	1,136,912.13	7,579,414.20	1,136,912.13	7,579,414.20
小计	1,628,973.87	10,859,825.80	1,669,219.95	11,128,133.00

（十六） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	850,000.00	850,000.00
预付土地价款及契税		22,409,000.00
预付长期资产购置款(抵债资产)	48,577,995.48	46,365,286.88
登高寨隧洞工程	8,925,800.02	59,897,400.02
合计	58,353,795.50	129,521,686.90

注：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，不足部门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。

（十七） 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	9,800,000.00	6,000,000.00
加：应计利息	132,609.17	43,726.53
合计	99,932,609.17	36,043,726.53

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	92,593,045.08	75,765,142.55
1 年以上	20,240,041.24	17,421,639.86
合计	112,833,086.32	93,186,782.41

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成华区永之顺建材经营部	3,073,366.45	审计结算中
巴中光大建筑劳务有限公司	5,028,368.26	审计结算中
四川宇康供水设备有限公司	1,723,000.00	审计结算中
成华区盛京机械租赁服务部	1,984,966.40	审计结算中
国欣生态建设有限公司	815,829.00	审计结算中
四川能达建筑工程有限公司	1,583,813.07	审计结算中
合计	14,209,343.18	—

(十九) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	317,906.08	1,293,335.11
1 年以上		
合计	317,906.08	1,293,335.11

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省巴中市电业房地产开发有限公司	993,628.43	项目尚未实施
合计	993,628.43	—

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收水气费	40,401,255.50	35,717,483.37

项目	期末余额	期初余额
预收户表工程	86,105,175.08	32,605,425.95
预收其他工程款		41,322,007.43
合计	126,506,430.58	109,644,916.75

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,020,242.31	101,414,281.94	108,045,163.63	10,389,360.62
离职后福利-设定提存计划		12,260,286.65	12,258,928.85	1,357.80
合计	17,020,242.31	113,674,568.59	120,304,092.48	10,390,718.42

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,353,557.30	77,246,059.56	84,567,161.93	7,032,454.93
职工福利费	223,898.86	4,599,777.12	4,629,278.88	194,397.10
社会保险费		7,499,074.84	7,476,400.79	22,674.05
其中：医疗保险费		6,432,024.72	6,432,024.72	
工伤保险费		867,591.80	867,591.80	
生育保险费		199,458.32	176,784.27	22,674.05
住房公积金	75,693.00	8,745,583.25	8,803,473.68	17,802.57
工会经费和职工教育经费	2,367,093.15	3,323,787.17	2,568,848.35	3,122,031.97
合计	17,020,242.31	101,414,281.94	108,045,163.63	10,389,360.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,829,629.50	11,829,629.50	
失业保险费		430,657.15	429,299.35	1,357.80
合计		12,260,286.65	12,258,928.85	1,357.80

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,654,810.71	5,930,011.54
企业所得税	4,414,779.56	8,602,151.08
房产税	139,192.38	139,192.38
个人所得税	270,645.78	56,664.13
城市维护建设税	106,265.61	52,136.38
其他税费	1,095,835.74	493,760.10
合计	15,681,529.78	15,273,915.61

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		1,691,480.00
其他应付款项	41,601,581.87	79,098,051.93
合计	41,601,581.87	80,789,531.93

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
应付股利		1,691,480.00	
合计		1,691,480.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,997,124.16	4,491,830.45
代收款（污水处理费等）	9,175,848.77	7,357,452.02
政府往来（财政局、经开区国土局）	6,115,955.93	60,302,192.40
应付费用	11,312,653.01	6,946,577.06
合计	41,601,581.87	79,098,051.93

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
商业用气保证金	2,897,200.00	保证金
巴中市财政局	4,000,000.00	未催收
巴中市华泉环保设备有限责任公司	700,000.00	未催收
合计	7,597,200.00	—

(二十四) 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	93,530,000.00	48,330,000.00
应计利息		2,195. 41
合计	93,530,000.00	48,332,195.41

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,839,314.71	2,271,421.76
合计	8,839,314.71	2,271,421.76

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	87,900,000.00	34,380,000.00	4.41%
抵押借款	151,900,000.00	211,050,000.00	5.39%-7.35%
保证借款	60,000,000.00	12,000,000.00	PR 利率加 25 至 225 个基点
加：应计利息	592,099.95	538,189.82	
合计	300,392,099.95	257,968,189.82	

（二十七） 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	34,536,502.18	34,536,502.18
合计	34,536,502.18	34,536,502.18

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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	

注：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 A1B1E 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。

（二十八） 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计“11.19”事故罚款		1,000,000.00	根据《安全法》计提安全事故罚款
合计		1,000,000.00	

（二十九） 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
地方政府债券转贷资金	76,000,000.00	21,000,000.00
加：应计利息	106,139.17	78,606.67
合计	76,106,139.17	21,078,606.67

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。

注 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。

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					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	176,181,638.00	2,661,827.00					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	186,228,438.00	2,661,827.00	-	-	-	-	188,890,265.00

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	12,430,938.36	8,338,173.00		20,769,111.36
合计	12,430,938.36	8,338,173.00		20,769,111.36

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-689,265.00							-689,265.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-689,265.00							-689,265.00
其他综合收益合计	-689,265.00							-689,265.00

(三十三) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	2,854,419.47	7,744,128.52	7,068,630.62	3,529,917.37	根据财企〔2012〕16号文件计提及使用
合计	2,854,419.47	7,744,128.52	7,068,630.62	3,529,917.37	

(三十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,913,297.55	2,727,305.83		14,640,603.38
合计	11,913,297.55	2,727,305.83		14,640,603.38

注：本公司盈余公积增加系根据公司本部净利润的 10%计提。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	214,483,281.16	167,673,186.93
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	214,483,281.16	167,673,186.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,238,282.65	72,654,224.26
其他增加	169,152.93	
减：提取法定盈余公积	2,727,305.83	4,703,477.78
应付普通股股利	11,628,103.67	21,140,652.25
期末未分配利润	241,535,307.24	214,483,281.16

注：其他增加 169,152.93 元系收购明峰燃气公司时，按照股权收购协议约定，明峰燃气计提的应付过渡期间分红，最终未予支付的部分。

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	628,288,670.36	428,756,030.47	559,626,126.91	362,066,156.50
1、自来水供应	102,328,371.88	59,381,022.70	99,596,742.65	62,613,103.61
2、天然气供应	260,615,624.05	189,986,806.04	243,202,246.10	179,114,925.31
3、户表工程业务	137,002,390.58	64,109,933.09	216,827,138.16	120,338,127.58
4、建筑工程	128,342,283.85	115,278,268.64		
二、其他业务小计	7,284,930.69	2,296,108.65	4,869,843.38	1,052,104.00
1、租金收入	2,059,161.7	637,548.61	2,687,410.45	794,450.53
2、材料销售及其他收入	5,225,768.99	1,658,560.04	2,182,432.93	257,653.47
合计	635,573,601.05	431,052,139.12	564,495,970.29	363,118,260.50

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	水费收入	气费收入	工程收入	其他业务收入
在某一时点确认	102,328,371.88	260,615,624.05	137,002,390.58	1,886,164.96
在某一时段内确认			128,342,283.85	
合计	102,328,371.88	260,615,624.05	265344674.43	1,886,164.96

3. 本期根据租赁准则确认的租金收入为 2, 059, 161. 69 元。

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	2,750,770.73	1,810,502.33
房产税	685,380.44	735,582.56
土地使用税	940,809.69	821,080.43
城市维护建设税	968,414.54	835,563.66
教育费附加	694,358.06	634,442.38
地方教育附加		519,988.87
印花税	169,325.35	255,516.21
其他	102,857.54	58,631.85
合计	6,311,916.35	5,671,308.29

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,905,495.64	44,451,082.68
安全费用	6,559,447.12	3,765,132.94
办公费	2,759,975.39	2,223,833.80
折旧费	3,327,091.84	2,455,746.39
业务宣传费	256,964.36	1,033,914.20
装修费		130,209.03
通讯网络费	35,189.00	129,225.87
租赁费		55,000.00
发票印制费	20,000.00	
其他	383,895.59	67,617.86
合计	60,248,058.94	54,311,762.77

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,276,782.07	42,967,403.35
中介费	2,950,801.89	2,593,911.08
无形资产摊销	3,975,076.96	2,035,573.03
折旧费	2,056,684.66	1,618,328.99
办公费	2,904,626.73	3,131,937.19

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	677,480.93	646,545.41
差旅费	359,184.92	446,543.08
维修费	2,027,343.43	1,465,096.80
员工食堂费用	1,612,166.25	1,345,942.97
业务招待费	32,732.00	83,069.18
通讯费	117,878.00	136,417.50
党团活动经费	484,037.79	578,448.40
残疾人保障金	590,720.11	553,793.37
其他	670510.78	464,402.54
合计	64,736,026.52	58,067,412.89

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,770,730.78	20,670,041.44
减：利息收入	1,971,876.20	3,258,837.82
手续费支出	298,993.93	631,124.82
合计	20,097,848.51	18,042,328.44

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公益性用水补贴款	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业发展资金补助		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	413,522.14	40,316.29	与收益相关
个人所得税手续费	91,089.13	2,499.25	与收益相关
留工补助	108,000.00		与收益相关
十大突出贡献企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
新能源补贴	20,000.00		与收益相关
合计	1,732,611.27	1,542,815.54	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,732,611.27 元。

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		724,917.65
处置长期股权投资产生的投资收益		7,579,414.20
交易性金融资产持有期间的投资收益		4,628.63
合计		8,308,960.48

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,185,468.94	-5,323,307.12
其他应收款信用减值损失	-665,186.60	-1,953,415.48
合计	-4,850,655.54	-7,276,722.60

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-703,271.28
合同资产减值损失	-53,714.60	-241,595.10
商誉减值损失	-2,800,700.00	
合计	-2,854,414.60	-944,866.38

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	6,100,996.04	
合计	6,100,996.04	

注：资产处置收益系政府收回公司回风加压站剩余土地（巴市国用[2013]第 506 号）3163.8 m²，按补偿协议应付公司现金补偿费用 715.34 万元，扣减账面土地成本后确认利得。

(四十六) 营业外收入

营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		100,000.00	
接受捐赠		61,000.00	
盘盈利得		71,715.60	
违约金		18,600,000.00	
其他	91,453.64	96,362.98	91,453.64
合计	91,453.64	18,929,078.58	91,453.64

其中：计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
2020 年省级工业发展应急资金		100,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	

(四十七) 营业外支出

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
赔偿支出		912,877.49	
“11.19”事故赔偿及罚款	5,429,718.94		5,429,718.94

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
对外捐赠	141,470.57	121,020.00	141,470.57
违约金	6,962.21	197,470.00	6,962.21
其他	29,304.98	149,015.08	29,304.98
合计	5,607,456.70	1,380,382.57	5,607,456.70

注：2022 年 11 月 19 日，巴中市兴圣天然气有限责任公司在恩阳区下八庙镇钱库村进行燃气管道碰口塔接施工时发生安全事故，至安装工人 3 人死亡，发生事故处置费用 62,718.94 元，给予死者家属一次性补偿合计 4,367,000 元，根据《中华人民共和国安全生产法》第一百一十四条规定预计罚款 1,000,000.00 元。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,325,015.83	14,482,159.31
递延所得税费用	-976,683.57	-438,565.52
其他	830,680.88	534,961.88
合计	9,179,013.14	14,578,555.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	47,740,145.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	-73,095.75
调整以前期间所得税的影响	830,680.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	364,068.64
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	896,337.52
所得税费用	9,179,013.15

(四十九) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	84,277,023.86	58,509,918.15
其中:1.代收垃圾和污水处理费	52,282,951.29	50,043,649.06
2.政府补助及营业外收入	1,824,064.91	1,871,894.12
3.收到留底退税	1,823,208.15	
4.收到保证金及备用金	25,467,590.39	2,097,281.40
5.利息收入	714,650.20	324,169.66

项目	本期发生额	上期发生额
6.其他	2,164,558.92	4,172,923.91
支付其他与经营活动有关的现金	109,441,018.66	115,624,230.09
其中：1.管理费用现金支出	12,427,482.82	12,601,459.17
2.销售费用现金支出	10,015,471.46	7,873,400.00
3.支付垃圾和污水处理费等代收款项	53,152,873.87	48,700,982.90
4.支付保证金	17,848,140.00	38,428,163.90
5.捐赠、罚款、滞纳金、损失赔偿等	4,607,456.70	1,317,693.48
6.外部往来款及其他	11,389,593.81	6,702,530.64

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	21,712,016.65
其中：赎回理财产品		200,151.42
九兴商砼利息收入		3,112,016.65
供销集团、蔚源新能源等公司还款	15,000,000.00	
退收购新城能源保证金	10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	10,000,000.00
其中：供销集团、蔚源新能源等公司借款	170,000,000.00	
收购新城能源保证金		10,000,000.00

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	55,000,000.00	-
其中：定增违约金	-	-
政府专项债资金	55,000,000.00	

（五十） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,561,132.58	69,885,224.78
加：信用减值损失	4,505,415.13	7,276,722.60
资产减值准备	3,199,655.01	944,866.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	26,905,045.92	24,818,846.39
无形资产摊销	4,299,571.53	4,653,587.04
长期待摊费用摊销	1,269,559.44	589,681.28
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）	-6,100,996.04	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（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）	20,538,897.45	17,734,176.68
投资损失（收益以“－”号填列）		-8,308,960.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-907,911.23	-1,344,081.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,246.08	1,325,812.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,822,971.73	6,501,944.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,975,489.21	-46,642,026.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,318,280.24	-15,065,205.65
其他		-18,600,000.00
经营活动产生的现金流量净额	60,749,943.01	43,770,587.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,062,345.67	26,733,005.61
减：现金的期初余额	26,733,005.61	68,032,600.19
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	18,329,340.06	-40,299,594.58

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,062,345.67	27,733,005.61
其中：库存现金	2,994.55	17,247.50
可随时用于支付的银行存款	45,059,351.12	27,715,758.11
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	45,059,351.12	27,733,005.61
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		1,100,110.03

（五十一） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	保证金
固定资产	88,448,443.44	融资抵押
无形资产	40,668,020.67	融资抵押

投资性房地产	3,162,836.25	融资抵押
其他	自来水及天然气特许经营权	融资抵押
合计	133,279,300.36	--

(五十二) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公益性用水补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	413,522.14	其他收益	413,522.14
个人所得税手续费	91,089.13	其他收益	91,089.13
留工补助	108,000.00	其他收益	108,000.00
十大突出贡献企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巴中市兴圣天然气有限责任公司	四川巴中	四川巴中	天然气供应、安装	100		同一控制下的企业合并
巴中市建设工程有限公司	四川巴中	四川巴中	工程安装	100		投资设立
通江县圣泉水务有限公司	四川巴中	四川巴中	自来水生产	51.00		投资设立
巴中市圣泉自来水有限公司	四川巴中	四川巴中	自来水销售	100.00		投资设立
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	四川巴中	四川巴中	自来水销售	100.00		投资设立
巴中公用能源有限责任公司	四川巴中	四川巴中	CNG 加气		100.00	非同一控制下的企业合并

注 1：2022 年本公司将巴中市明峰燃气有限公司 70%股权划转给子公司巴中市兴圣天然气有限责任公司，巴中公用能源有限责任公司成为集团三级子公司。

注 2：2022 年巴中市佳润二次供水有限公司被子公司巴中市圣泉自来水有限公司吸收合并后注销。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	通江县圣泉水务有限公司	49%	-2,677,150.07		84,344,637.74

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名	期末余额	期初余额
------	------	------

称	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
通江县圣 泉水务有 限公司	8,237, 249.5 0	151,4 48,35 8.36	159,6 85,60 7.86	796,2 93.15		796,2 93.15	6,643, 000.8 0	147,1 78,77 0.03	153,8 21,77 0.83	769,0 63.46		769,0 63.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
通江县圣泉水务 有限公司	8,070,008. 74	- 5,973,392. 66	- 5,973,392. 66	- 1,024,559. 90	7,028,362. 38	- 6,160,840. 49	- 6,160,840. 49	- 298,879.93

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五，与这些金融工具有关的风险如下所述：

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。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和获取相关工商登记信息和银行开户信息等。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户。对存在坏账风险的，本公司积极通过法律手段等方式将风险降低到可控范围内。

2、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险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。

八、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量		3,189,100.00		3,189,100.00
（一）其他权益工具投资		3,189,100.00		3,189,100.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,189,100.00		3,189,100.00

（一） 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项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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等，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。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巴中市国有资本运营集团有限公司	巴中市	国有资产经营管理	7 亿元	94.68	94.68

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
四川秦巴新城投资集团有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	146,228.33	0.04	176,780.13	0.05
四川秦巴新城投资集团有限公司	提供劳务	户表工程	市场价			141,246.79	0.07
巴中源丰发展有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	7,023.05	0.00	7,080.18	0.00
巴中市城兴建设工程有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	13,867.53	0.00	20,679.18	0.01
四川省巴中运输（集团）有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	296,191.24	0.08	67,027.82	0.02
巴中市国有资本运营集团有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	780.56	0.00	6,552.2	0.00
巴中市国有资产经营管理有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	15,366.67	0.00		
巴中市城市建设投资集团有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	1,440,526.67	0.39		
巴中市九寨山实业有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	413,221.66	0.11		
四川省巴中市公路建设有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	1,625,715.82	0.44		
巴中城市运业有限公司	销售商品	自来水及天然气供应	市场价	85,609.13	0.02		
四川秦巴新城投资集团有限公司	提供劳务	房产建筑服务	公开招标	61,503,957.78	50.62		
巴中经济开发区市政工	提供劳务	房产建筑服	公开招	59,992,162.44	40.38		

程有限公司		务	标				
-------	--	---	---	--	--	--	--

2. 关联担保情况

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	4900 万元	2019.8.29	2024.8.28	否
巴中市国有资本运营集团有限公司	本公司	5000 万元	2022.4.1	2023.4.1	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	5000 万元	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	1500 万元	2022.9.6	2024.9.5	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	1000 万元	2022.9.22	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	5000 万元	2022.9.23	2023.9.22	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,595,714.87	3,134,752.58

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	四川秦巴新城投资集团有限公司	3,478,247.83		3,486,005.33	
应收账款	巴中市浩通房产公司（城市建设投资集团下属企业	840,835.00	840,835.00	840,835.00	840,835.00
应收账款	巴中市经济开发区市政工程有限公司（秦巴新城下属企业）	20,529,050.82			
其他应收款	四川秦巴新城投资集团有限公司	33,620,134.73		43,620,134.73	
合计		58,468,268.38	840,835.00	47,946,975.06	840,835.00

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
四川秦巴新城投资集团有限公司	9,161,116.99	35,422,015.50
巴中市国有资本运营集团有限公司	339,805.83	

十、 承诺及或有事项

2022 年 11 月 19 日，巴中市兴圣天然气有限责任公司在恩阳区下八庙镇钱库村进行燃气管道碰口塔接施工时发生安全事故，至安装工人 3 人死亡，根据《中华人民共和国安全生产法》第一百一十四条“发生生产安全事故，对负有责任的生产经营单位除要求其依法承担相

应的赔偿等责任外，由应急管理部门依照下列规定处以罚款：发生较大事故（3人以上10人以下死亡）的，处一百万元以上二百万元以下的罚款”之规定，预计罚款100万元，最终罚款金额以主管部门实际处理结果为准。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表报日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、关于资金拆借事项

经公用集团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，本公司借款给巴中市智停科技有限公司2000万元（2022年12月31日前已归还1500万元），借款期限为2022年9月20日至2023年9月19日，年化利率6%，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2022年9月20日至2023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（以下简称“供销集团”）1亿元，借款期限为1年，利率6%。

2、关于2022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2022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：

项目	重大资产重组预测金额(单位：万元)	2022年度利润表金额(单位：万元)	差异金额	金额差异比率(%)
一、营业收入	34,557.92	25,718.82	-8,839.10	-25.58
二、净利润	2,621.58	303.02	-2,318.56	-88.44

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，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2022年1-12月确认的天然气户表安装业务收入为5,932.09万元，营业成本2,895.13元，扣除企业所得税后影响净利润2,581.42万元。

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 31,650.91 万元，为重组预测数据的 91.59%，实现的净利润为 2,884.44 万元，为重组预测数据的 110.03%。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,449,689.40	15.87	10,449,689.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,377,075.45	84.13	6,453,398.07	11.65
其中：组合 1：普通客户	52,778,137.54	80.18	6,453,398.07	12.23
组合 2：关联方	2,598,937.91	3.95		
合计	65,826,764.85	100.00	16,903,087.47	25.68

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,904,751.40	28.34	9,904,751.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,040,373.64	71.66	3,986,558.02	15.92
其中：组合 1：普通客户	22,918,959.73	65.59	3,986,558.02	17.39
组合 2：关联方	2,121,413.91	6.07		
合计	34,945,125.04	100.00	13,891,309.42	39.75

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
巴中蜀东房地产开发有限公司	2,611,151.00	2,611,151.00	3-4 年,5 年以上	100.00	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	3-4 年,5 年以上	100.00	难以收回
巴中市浩通房产公司	840,835.00	840,835.00	5 年以上	100.00	难以收回
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	2,698,424.12	3-4 年,5 年以上	100.00	难以收回
江北建设局家属院	212,666.00	212,666.00	5 年以上	100.00	难以收回
巴中市诚信置业有限公司	2,408,888.00	2,408,888.00	3-4 年	100.00	难以收回
合计	10,449,689.40	10,449,689.40	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收普通客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	40,372,125.66	5.00	2,018,606.28	17,527,713.36	5.00	876,385.67
1 至 2 年	7,284,421.00	10.00	728,442.10	921,307.00	10.00	92,130.70
2 至 3 年	651,651.51	20.00	130,330.30	1,787,839.97	20.00	357,567.99
3 至 4 年	1,787,839.97	50.00	893,919.99			
4 至 5 年				108,128.73	80.00	86,502.98
5 年以上	2,682,099.40	100.00	2,682,099.40	2,573,970.67	100.00	2,573,970.67
合计	52,778,137.54	12.23	6,453,398.07	22,918,959.73	17.39	3,986,558.02

②组合 2：应收关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
关联方客户	2,598,937.91	不计提		2,121,413.91	不计提	
合计	2,598,937.91	不计提		2,121,413.91	不计提	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,011,778.05 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
巴中兴合投资管理有限公司	11,697,309.00	17.77	610,582.80
巴中国瑞兴成投资管理有限公司	2,698,424.12	4.10	2,698,424.12
四川巴中经济开发区科技园管理委员会	3,012,357.70	4.58	618,111.52
四川宇亿置业有限公司	8,930,803.00	13.57	446,540.15
巴中汇鑫发展有限公司	6,496,024.00	9.87	324,801.20
合计	32,834,917.82	49.88	4,698,459.79

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	224,439,333.69	119,982,886.05
减：坏账准备	1,464,881.71	1,460,124.45
合计	222,974,451.98	118,522,761.60

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	221,296.36	96,453.91
保证金及押金	73,200.00	91,200.00
政府单位往来	2,620,227.32	2,645,227.32
其他	884,772.17	789,627.04
关联方往来	115,474,004.50	116,360,377.79
拆借款项	105,165,833.34	
减：坏账准备	1,464,881.71	1,460,124.45
合计	222,974,451.98	118,522,761.60

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	160,280,325.29	71.41	89,699,350.22	74.76
1 至 2 年	61,244,482.02	27.29	27,483,207.46	22.91
2 至 3 年	139,198.00	0.06	1,298,048.38	1.08
3 至 4 年	1,273,048.38	0.57	7,000.00	0.01
4 至 5 年	7,000.00	0.00	6,000.00	0.01
5 年以上	1,495,280.00	0.67	1,489,280.00	1.24
合计	224,439,333.69	100.00	118,297,786.06	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	39,346.45		1,420,778.00	1,460,124.45
期初余额在本期重新评估后	39,346.45		1,420,778.00	1,460,124.45
本期计提	4,757.26			4,757.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,103.71		1,420,778.00	1,464,881.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
巴中市圣泉自来水有限公司	关联方往来	114,702,468.13	1 年以内，1-2 年	51.11	
巴中市供销投资集团有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	44.56	
巴中市智停科技有限公司	借款	5,165,833.34	1 年以内	2.30	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川巴中经济开发区管理委员会	占地使用费	1,418,080.00	5 年以上	0.63	1,418,080.00
巴中市财政局	代收手续费	1,202,147.32	1 年以内	0.54	
合计	—	222,488,528.79	—	99.19	1,418,080.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	409,911,968.43		409,911,968.43	398,111,968.43		398,111,968.43
合计	409,911,968.43		409,911,968.43	398,111,968.43		398,111,968.43

对子公司投资

被投资单位	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
巴中市公用工程建设有限公司	22,386,327.85			22,386,327.85		
巴中市佳润二次供水有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
通江县圣泉水务有限公司	70,300,000.00	11,800,000.00		82,100,000.00		
巴中市兴圣天然气有限责任公司	222,298,324.24	30,236,500.00		252,534,824.24		
巴中市圣泉自来水有限公司	47,890,816.34	2,000,000.00		49,890,816.34		
巴中公用能源有限责任公司	30,236,500.00		30,236,500.00			
巴中市恩阳区圣泉水务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	398,111,968.43	44,036,500.00	32,236,500.00	409,911,968.43		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	123,381,450.89	61,179,442.13	123,609,257.78	56,803,065.15
自来水供应			252.92	
户表安装工程	123,381,450.89	61,179,442.13	123,609,004.86	56,803,065.15
二、其他业务小计	6,457,242.18	5,802,524.04	6,697,813.73	5,986,108.22
材料销售及租金收入	6,457,242.18	5,802,524.04	6,697,813.73	5,986,108.22
合计	129,838,693.07	66,981,966.17	130,307,071.51	62,789,173.37

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	户表安装	其他业务收入
在某一时点确认	119,299,719.85	5,822,861.27
在某一时段内确认	4,081,731.04	
合计	123,381,450.89	5,822,861.27

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,100,996.04	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,641,522.14	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,231,833.33	
4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,370,112.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,516,003.06	
6. 所得税影响额	-1,174,269.07	
合计	5,654,191.38	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.24	18.00	0.2196	0.3901	0.2196	0.3901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97	11.76	0.1875	0.2550	0.1895	0.2550

巴中市公用事业投资集团股份有限公司

董事会

2024-04-26