

成都市兴蓉环境股份有限公司 2019 半年度报告

索引	页码
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,200,213,121.59	2,289,230,253.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,750,000.00	2,977,912.00
应收账款	六、3	857,948,280.04	814,022,993.90
应收款项融资			
预付款项	六、4	47,599,005.34	38,817,530.44
其他应收款	六、5	175,866,779.23	121,178,585.56
其中：应收利息		32,083.33	25,666.67
应收股利		-	-
存货	六、6	641,993,187.30	507,781,247.78
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	44,694,931.57	42,157,791.21
其他流动资产	六、8	68,865,107.51	71,187,975.76
流动资产合计		5,040,930,412.58	3,887,354,290.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	1,210,967,345.63	1,115,573,734.21
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	7,766,204,977.95	8,016,064,432.56
在建工程	六、11	3,341,266,180.59	3,407,853,454.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	4,888,038,830.82	4,156,187,284.74
开发支出			
商誉	六、13	1,866,108.25	1,866,108.25
长期待摊费用	六、14	3,595,965.94	4,445,093.98
递延所得税资产	六、15	96,120,591.74	87,634,705.39
其他非流动资产	六、16	392,890,848.24	244,760,827.53
非流动资产合计		17,700,950,849.16	17,034,385,641.37
资产总计		22,741,881,261.74	20,921,739,931.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：成都蓉蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	600,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	98,716,006.10	45,420,860.90
应付账款	六、19	2,387,636,024.17	2,540,668,699.46
预收款项	六、20	638,635,989.40	625,330,987.71
应付职工薪酬	六、21	104,960,947.34	86,896,775.44
应交税费	六、22	111,654,469.96	157,196,887.27
其他应付款	六、23	604,717,690.77	540,688,450.23
其中：应付利息		117,608,346.95	40,788,659.25
应付股利		10,213,089.39	10,213,089.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	1,248,884,367.49	1,179,067,832.92
其他流动负债	六、25	86,352,558.98	74,273,478.99
流动负债合计		5,881,558,054.21	5,849,543,972.92
非流动负债：			
长期借款	六、26	1,645,320,000.00	1,173,030,000.00
应付债券	六、27	2,694,153,614.06	1,893,965,844.05
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、28	802,378,803.17	632,758,803.17
预计负债	六、29	133,314,654.17	124,565,989.86
递延收益	六、30	103,447,850.51	94,978,604.38
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,378,614,921.91	3,919,299,241.46
负债合计		11,260,172,976.12	9,768,843,214.38
所有者权益：			
股本（或实收资本）	六、31	2,986,218,602.00	2,986,218,602.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、32	1,779,966,946.99	1,779,966,946.99
减：库存股	六、33	78,144,243.92	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、34	18,591,424.28	19,502,476.42
盈余公积	六、35	342,625,145.36	342,625,145.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、36	5,714,456,815.88	5,316,110,712.72
归属于母公司股东权益合计		10,763,714,690.59	10,444,423,883.49
少数股东权益		717,993,595.03	708,472,833.85
股东权益合计		11,481,708,285.62	11,152,896,717.34
负债和股东权益总计		22,741,881,261.74	20,921,739,931.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		405,555,379.83	328,088,604.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	135,903,872.48	138,423,015.90
应收款项融资			
预付款项		1,459,601.03	1,024,579.43
其他应收款	十六、2	366,513,046.71	48,102,717.76
其中：应收利息		21,291,177.82	9,984,632.52
应收股利		250,000,000.00	-
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		903,800,000.00	903,800,000.00
其他流动资产		185,766,374.06	230,859,923.53
流动资产合计		1,998,998,274.11	1,650,298,841.29
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		1,865,241,690.25	1,313,938,556.09
长期股权投资	十六、3	7,407,362,896.12	7,331,462,896.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产		11,914,178.15	12,735,661.28
在建工程		167,189,115.57	105,945,989.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,441,946.24	2,161,313.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		146,981.84	153,815.82
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		790,924,352.38	487,293,552.01
非流动资产合计		10,244,221,160.55	9,253,691,784.60
资产总计		12,243,219,434.66	10,903,990,625.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		81,948,298.72	55,889,451.04
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,706,264.71	5,509,658.78
应交税费		2,038,468.54	2,386,826.61
其他应付款		112,653,187.95	38,255,971.59
其中：应付利息		109,713,706.47	36,599,954.93
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,103,800,000.00	1,103,800,000.00
其他流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
流动负债合计		1,333,146,219.92	1,235,841,908.02
非流动负债：			
长期借款		40,500,000.00	42,400,000.00
应付债券		2,694,153,614.06	1,893,965,844.05
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		295,000,000.00	295,000,000.00
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		170,000,000.00	121,000,000.00
非流动负债合计		3,199,653,614.06	2,352,365,844.05
负 债 合 计		4,532,799,833.98	3,588,207,752.07
所有者权益：			
股本（或实收资本）		2,986,218,602.00	2,986,218,602.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,106,886,039.97	2,106,886,039.97
减：库存股		78,144,243.92	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		315,120,854.31	315,120,854.31
未分配利润		2,380,338,348.32	1,907,557,377.54
股东权益合计		7,710,419,600.68	7,315,782,873.82
负债和股东权益总计		12,243,219,434.66	10,903,990,625.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

（Handwritten signature）

合并利润表

2019年1-6月

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、37	2,113,641,699.43	1,923,141,624.18
二、营业总成本		1,408,546,686.33	1,281,506,685.11
其中：营业成本	六、37	1,177,110,000.02	1,063,814,975.92
税金及附加	六、38	24,038,378.76	26,534,271.38
销售费用	六、39	45,332,634.69	41,057,692.41
管理费用	六、40	112,246,585.39	107,383,197.06
研发费用	六、41	886,887.96	580,798.46
财务费用	六、42	48,932,199.51	42,135,749.88
其中：利息费用		100,756,590.87	84,066,406.66
利息收入		52,239,569.18	49,049,322.78
加：其他收益	六、43	39,663,755.33	45,389,404.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-	21,238.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-33,391,796.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-104,665.81	-48,659,781.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-80,048.57	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,182,257.46	638,385,801.23
加：营业外收入	六、48	5,181,151.07	3,619,182.48
减：营业外支出	六、49	164,349.66	1,175,358.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		716,199,058.87	640,829,625.29
减：所得税费用	六、50	110,560,390.14	96,015,024.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		605,638,668.73	544,814,600.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		605,638,668.73	544,814,600.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司股东的净利润		595,067,907.55	531,256,751.97
少数股东损益		10,570,761.18	13,557,848.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
（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			
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		605,638,668.73	544,814,600.57
归属于母公司股东的综合收益总额		595,067,907.55	531,256,751.97
归属于少数股东的综合收益总额		10,570,761.18	13,557,848.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.18
（二）稀释每股收益		0.20	0.18
本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

苗明



母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	12,004,206.43	9,292,992.38
二、营业总成本		47,742,783.79	42,772,077.03
其中：营业成本	十六、4	5,890,223.19	5,272,873.18
税金及附加		-417,213.47	189,472.21
销售费用		-	-
管理费用		25,493,749.41	24,602,720.49
研发费用		66,363.43	-
财务费用		16,709,661.23	12,707,011.15
其中：利息费用		22,755,021.20	10,209,135.18
利息收入		6,046,564.10	4,431,365.44
加：其他收益		-	1,915,329.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	703,596,184.73	322,469,916.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,303,353.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-104,665.81	-2,010,500.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,056,295.17	288,895,660.25
加：营业外收入		446,480.00	4,000.00
减：营业外支出		-	82,852.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		669,502,775.17	288,816,807.73
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		669,502,775.17	288,816,807.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		669,502,775.17	288,816,807.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司股东的净利润		669,502,775.17	288,816,807.73
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		669,502,775.17	288,816,807.73
归属于母公司股东的综合收益总额		669,502,775.17	288,816,807.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

范竹冰

合并现金流量表
2019年1-6月

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,174,023,909.19	1,992,050,692.24
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		31,760,869.54	39,870,305.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	429,092,490.30	459,364,491.34
经营活动现金流入小计		2,634,877,269.03	2,491,285,488.61
购买商品、接受劳务支付的现金		686,997,672.05	638,303,241.88
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			
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		301,654,261.34	265,687,560.01
支付的各项税费		317,694,263.39	296,508,675.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	504,795,997.76	545,971,754.40
经营活动现金流出小计		1,811,142,194.54	1,746,471,231.69
经营活动产生的现金流量净额		823,735,074.49	744,814,256.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,967,691.98	6,467,752.10
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		27,127.00	3,628.00
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	六、51	98,157,008.15	40,745,570.19
投资活动现金流入小计		115,151,827.13	47,216,950.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,157,083,945.38	814,862,812.53
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	51,923,043.83	39,560,051.69
投资活动现金流出小计		1,209,006,989.21	854,422,864.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,093,855,162.08	-807,205,913.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,750,000.00	68,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00	68,600,000.00
取得借款收到的现金		1,529,190,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	857,682.10	104,044.41
筹资活动现金流入小计		1,532,797,682.10	68,704,044.41
偿还债务支付的现金		16,100,000.00	123,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,070,137.26	288,200,033.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,800,000.00	8,431,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	79,475,893.97	7,229,818.29
筹资活动现金流出小计		343,646,031.23	419,129,851.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,189,151,650.87	-350,425,807.50
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,242,034,255.84	2,344,484,780.45
六、期末现金及现金等价物余额		3,161,065,819.12	1,931,667,315.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

苗增彬



母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：成都市兴蓉环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		21,327,503.34	664,752.24
收到的税费返还		-	1,915,329.06
收到其他与经营活动有关的现金		5,027,254.65	5,968,253.84
经营活动现金流入小计		26,354,757.99	8,548,335.14
购买商品、接受劳务支付的现金		6,311,433.59	415,106.56
支付给职工以及为职工支付的现金		22,800,567.06	22,067,017.75
支付的各项税费		2,530,006.83	4,969,868.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,885,364.45	9,101,075.80
经营活动现金流出小计		40,527,371.93	36,583,069.09
经营活动产生的现金流量净额		-14,172,613.94	-28,034,733.95
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		443,213,410.53	239,910,464.04
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		73,555,373.60	6,218,922.50
投资活动现金流入小计		516,768,784.13	246,129,386.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,672,371.11	44,290,834.93
投资支付的现金		75,900,000.00	268,915,400.00
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		333,796,400.00	3,003,852.40
投资活动现金流出小计		445,368,771.11	316,210,087.33
投资活动产生的现金流量净额		71,400,013.02	-70,080,700.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		800,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		51,177,620.00	407,377.74
筹资活动现金流入小计		851,177,620.00	407,377.74
偿还债务支付的现金		1,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,659,174.39	244,545,653.08
支付其他与筹资活动有关的现金		631,379,069.53	61,982,203.74
筹资活动现金流出小计		830,938,243.92	306,527,856.82
筹资活动产生的现金流量净额		20,239,376.08	-306,120,479.08
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			
加：期初现金及现金等价物余额		328,088,604.67	528,165,817.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		405,555,379.83	123,929,903.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

	本年金额											
	引厨工程公司股东权益											
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,986,218,602.00	-	-	1,779,966,946.99	-	-	19,502,476.42	342,625,145.36	-	5,316,110,712.72	708,472,833.85	11,152,896,717.31
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、本年年末余额	2,986,218,602.00	-	-	1,779,966,946.99	-	-	19,502,476.42	342,625,145.36	-	5,316,110,712.72	708,472,833.85	11,152,896,717.31
三、本年年增减变动金额（减少以“-”												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												
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												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,986,218,602.00	-	-	1,779,966,946.99	78,144,243.92	-	19,502,476.42	342,625,145.36	-	5,316,110,712.72	717,993,595.03	11,181,708,285.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

单位：人民币元

	上年同期												
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,986,218,802.00	-	-	-	1,779,966,946.99	-	-	14,194,504.85	281,806,016.51	-	4,621,825,011.39	500,178,958.13	10,181,190,039.90
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、本年年年初余额	2,986,218,802.00	-	-	-	1,779,966,946.99	-	-	14,194,504.85	281,806,016.51	-	4,621,825,011.39	500,178,958.13	10,181,190,039.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,307,971.57	60,819,128.82		694,285,701.33	208,293,875.72	968,706,677.41
（一）综合收益总额											988,029,859.63	20,685,121.03	1,008,714,984.66
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									60,819,128.82		-283,744,158.30	-19,711,700.00	-252,636,729.48
2. 提取一般风险准备									60,819,128.82		60,819,128.82		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收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								5,307,971.57					5,307,971.57
1. 本年提取								11,619,897.04					11,619,897.04
2. 本年使用								6,311,925.47					6,311,925.47
（六）其他													
四、本年年末余额	2,986,218,802.00	-	-	-	1,779,966,946.99	-	-	19,502,476.42	342,625,145.36	-	5,316,110,712.72	708,472,843.85	11,152,886,717.31

法定代表人：

李秋文

主管会计工作负责人：

郭

会计机构负责人：

范

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

	本年年金额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债						其他
一、上年年末余额	2,986,218,602.00	-	-	2,106,886,039.97	-	-	-	315,120,851.31	7,315,782,873.82
加：前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,986,218,602.00	-	-	2,106,886,039.97	-	-	-	315,120,851.31	7,315,782,873.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					78,111,213.92				78,111,213.92
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定收益计划变动结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,986,218,602.00	-	-	2,106,886,039.97	78,111,213.92	-	-	315,120,851.31	7,710,119,600.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李 斌

李 斌

李 斌

母公司所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

单位：人民币元

	上年金额						所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、本年年末余额	2,986,218.60	-	-	-	2,106,886.03	97	5,093,104.63
二、本年初余额	2,986,218.60	-	-	-	2,106,886.03	97	5,093,104.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	60,819.12	88	375,286.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	608,191.28
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-232,741.58
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-60,819.12
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-232,925.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定收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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,986,218.60	-	-	-	2,167,705.15	97	5,154,023.72



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

成都市兴蓉环境股份有限公司（以下简称“本公司”，包含本公司及下属子公司时简称“本集团”）原名成都市兴蓉投资股份有限公司、蓝星清洗股份有限公司（以下简称“蓝星清洗”），是由中国蓝星（集团）股份有限公司的前身中国蓝星（集团）总公司下属的清洗剂总厂于1995年9月13日经中华人民共和国化学工业部以化政发（1995）711号文件批准改组设立，于1996年5月29日在深圳证券交易所挂牌上市交易的股份有限公司。2010年3月10日，蓝星清洗与成都市排水有限责任公司完成重大资产重组后更名为成都市兴蓉投资股份有限公司。2015年6月25日，为使公司名称更准确地反映公司主营业务及发展战略，公司名称变更为成都市兴蓉环境股份有限公司。

本公司注册地为四川省成都市青羊区苏坡乡万家湾村，办公地址为成都市锦城大道1000号，天府世家商务楼1栋4-5楼。

本集团主要从事自来水的生产和供应、污水处理、供排水管网建设、垃圾渗滤液处理、污泥处置、垃圾焚烧发电及中水处理等业务。公司经营范围主要为：自来水、污水处理、污泥处理、环保项目的投资、设计、建设、运营管理、技术开发、技术咨询、技术服务；水务、环保相关设备及物资的销售和维修；高新技术项目的开发；对外投资及资本运营，投资管理及咨询；货物进出口、技术进出口。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围发生的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团近几年经营情况稳定，财务状况与现金流较好，无已到期未偿还的债务，且未发现影响本集团后续持续经营能力的其他重大事项，故本集团认为自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务报表以历史成本作为计量基础。根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对比较期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本集团将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本集团对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

11. 应收账款

本集团对于不含重大融资成分的应收账款和其他应收款，按照相当于整个存续期内

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失的金额计提坏账准备计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

计提方法如下:如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和其他应收款外,本集团基于其信用风险特征,在组合基础上评估信用风险是否显著增加,按照应收账款账龄为共同风险特征,对应收账款和其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收账款和其他应收款是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收账款和其他应收款,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过100.00万元且占应收账款的比例为10%以上的应收账款视为单项金额重大的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄分析组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄分析法计提坏账准备: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
合并报表范围内的关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	按余额百分比法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率	应收账款坏账计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率	应收账款坏账计提比例
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

2) 采用余额百分比法的应收账款坏账准备计提比例如下:

组合名称	应收账款坏账计提比例
合并报表范围内的关联方组合	0%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 其他应收款

本集团对于其他应收款减值损失的计量, 比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

13. 存货

本集团存货主要是在制水及污水处理等业务过程中耗用的材料、低值易耗品等与公司主要业务密切相关的商品, 安装工程施工过程中尚未结算(详见建造合同)与尚未确认销售收入的工程施工投入。

本集团存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

14. 建造合同

本集团建造合同的收入主要由合同规定的初始收入, 以及合同因变更, 赔偿和奖励等形成的收入构成。

建造合同累计已发生成本加上累计已确认毛利减去建造合同的预计损失金额后, 大于已经办理完结算的建造合同部分金额, 公司确认为存货。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

建造合同累计已发生成本加上累计已确认毛利减去合同的预计损失金额，小于已经办理结算的部分，本集团确认为预收款项。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物。

本集团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计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参见固定资产及无形资产相关会计政策。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、管网资产及办公设备等。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的类别、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8~40	4或5	2.385~12.005
2	机器设备	5~15	4或5	6.335~19.205
3	运输设备	8~15	4或5	6.335~12.005
4	管网资产	25~40	4或5	2.385~3.845
5	办公设备及其他	5~12	4或5	7.925~19.205

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 非货币性资产置换

本集团的非货币性资产交换,是指交易双方主要以非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产。

非货币性资产交换同时满足下列条件的,本集团以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益:(1)该项交换具有商业实质;(2)换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的,以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础,但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

当非货币性资产不满足上述条件时,本集团以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。

企业以存货换取客户的非货币性资产的,适用《企业会计准则第14号——收入》;非货币性资产交换中涉及企业合并的,适用《企业会计准则第20号——企业合并》《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第33号——合并财

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务报表》；非货币性资产交换中涉及由《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产的，金融资产的确认、终止确认和计量适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》；非货币性资产交换的一方直接或间接对另一方持股且以股东身份进行交易的，或者非货币性资产交换的双方均受同一方或相同的多方最终控制，且该非货币性资产交换的交易实质是交换的一方向另一方进行了权益性分配或交换的一方接受了另一方权益性投入的，适用权益性交易的有关会计处理规定。

19. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出，工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产或无形资产，次月或当月起开始计提折旧或摊销，待办理了竣工决算手续后再对固定资产或无形资产原值差异进行调整。

本集团作为 BOT 项目的被授予方，未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，建设期间，将本集团的投入暂列入本项目，待建设完成开始运营或达到预定运营状态后，转入无形资产或金融资产。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权以及办公及其他软件等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本;投资者投入的无形资产,按投资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。

(1) 土地使用权

土地使用权从出让起始日当月,按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

(2) 特许经营权

本集团采用建设经营移交方式(BOT),参与公共基础设施业务,项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

BOT合同建设期间,本集团提供了实质性建造服务的,按照建造合同准则确认相关的收入和成本。本集团未提供建造服务,将基础设施建造发包给其他方,不确认建造服务收入。基础设施建成后,按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。合同规定项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,项目公司在按照购建基础设施过程中支付的价款确认无形资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内,项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的,项目公司确认一项金融资产,并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则解释第2号》的规定处理。是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产,以及项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方是否按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司达到确定金额的货币资金或其他金融资产,本集团及项目公司根据BOT合同的约定和实际经营情况综合判断。

确认为无形资产的BOT合同,该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定,本集团将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出,确认为预计负债。

本集团采用移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施业务,参照BOT方式进行核算。

(3) 办公及其他软件类

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团办公及其他软件类无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括超滤膜及纳滤膜费用以及办公室装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

本集团对发生的对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证，根据具体情况综合判断本集团是否承担现时义务且该义务的金额能否可靠计量确认预计负债。本集团签署的 BOT(TOT)项目按照合同规定，本集团有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，针对该项义务，本集团

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据合同约定和项目设施的具体情况,将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括自来水销售、污水处理服务费、垃圾渗滤液处理费、污泥处置服务费、建造合同收入、销售商品收入以及提供劳务收入等。

本集团销售自来水根据营业部门统计的实际销售水量并与计费系统收费账单核对后确认当月销售数量,以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认当月销售额。因所售自来水的用途不同等原因,物价部门核定了不同单价的,本集团分别统计数量计算。

本集团污水处理服务费、垃圾渗滤液处理费以及污泥处置服务费收入,根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议,按照约定的处理单价和双方确认的结算处理量确认。

建造合同于资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比确认合同收入和合同费用;否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计,是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团,实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;就固定造价合同而言,还需满足以下条件:合同总收入能够可靠计量,且合同完成进度和完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。合同总收入,包括合同规定的收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

本集团销售商品收入在满足以下条件时确认收入:公司已将商品所有权上相关的风险和报酬转移给了购货方;公司没有保留通常与所有权相联系的管理权,也没有对已售出的商品实施有效的控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团当满足以下条件时按照完工百分比的方法确认提供劳务收入:收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团提供的期限短于一年、金额较小的安装工程施工服务,在工程完工时确认销售收入。确认销售收入之前发生的累积工程支出,列报存货。预计可收回金额小于工程支出的,计提为存货跌价准备。

27. 政府补助

本集团的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。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与相关资产相关的政府补助,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生费，计入相关工程施工成本，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时冲减等额专项储备金额并确认等额累计折旧。

31. 其他重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设、这些判断、估计和假设会影响收入，费用，资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有事项的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所致的结果可能造成对未来受影响的资产和负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日因有关未来的关键假设以及导致估计不确定性的其他关键因素，可能导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整的交易或事项与报告项目：

(1) 建造合同完工百分比和提供劳务收入完工百分比

本集团根据个别合同的完工百分比确认收入，管理层根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例估计完工百分比。由于确认为建造合同的工期长于一个会计年度，且工程较为复杂，在合同履行过程中，本集团会对根据各报告期末的实际情况，对各合同所预计的合同收入及合同成本进行复核和修订。

(2) 预计负债

1) BOT 及 TOT 合同预计的处理设备更新与维护费用，在符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本集团承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。在资产负

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债表日，对已确认预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(3) 适用的所得税税率，土地使用税和房产税

本集团根据西部大开发等税收优惠政策的执行和申请情况对适用的企业所得税税率作出合理的估计；本集团的特许经营权项目使用的土地和房屋应负担的土地使用税和房产税一般根据与政府签订的特许经营权协议或其他相关协议以及税法规定来判断税负的实际承担方，当根据特许经营权协议或者其他协议约定无法判断该部分税费的实际承担方时，公司根据对协议和税法等的综合理解判断估计公司是否有该税费的负担义务。

(4) 资产的所有权

虽然公司对本附注“六、10. 固定资产”和“六、12. 无形资产”中列示的房屋建筑物和土地使用权已经支付了全额对价，但是部分资产的相关产权证明文件尚未从政府机关取得。本集团管理层在确认这些资产时是基于本集团未来能够取得这些资产的所有权证明文件，并且本集团可以对这些资产实施控制。本集团管理层认为，这些资产产权证明文件的缺失并不影响相关资产的价值。

32. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部2017年颁发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求，变更相应会计政策，并按规定于本年1月1日开始执行。	经本公司第八届董事会第二十二次会议审议通过。	注1

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部2019年4月30日印发的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)规定,对2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表执行新会计政策;按照财政部2019年新修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)、《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)的要求,变更会计政策,并按规定于本年1月1日开始执行。	经本公司第八届董事会第二十六次会议审议通过。	注2

注1:按照财政部2017年颁发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)的要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并按新金融工具准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具准则的衔接规定,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需进行追溯调整。

注2:按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)的规定,本集团采用修订后的财务报表格式编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表;按照财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8号)及《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9号)的有关要求,公司对会计政策进行变更,并于2019年1月1日开始执行。

(2) 重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表

单位:人民币元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,289,230,253.70	2,289,230,253.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,977,912.00	2,977,912.00	
应收账款	814,022,993.90	814,022,993.90	
应收款项融资			
预付款项	38,817,530.44	38,817,530.44	
其他应收款	134,116,319.34	121,178,585.56	-12,937,733.78
其中: 应收利息	12,963,400.45	25,666.67	-12,937,733.78
应收股利	-	-	
存货	507,781,247.78	507,781,247.78	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	29,220,057.43	42,157,791.21	12,937,733.78
其他流动资产	71,187,975.76	71,187,975.76	
流动资产合计	3,887,354,290.35	3,887,354,290.35	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,115,573,734.21	1,115,573,734.21	
长期股权投资	-	-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	-	-	
固定资产	8,016,064,432.56	8,016,064,432.56	
在建工程	3,407,853,454.71	3,407,853,454.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,156,187,284.74	4,156,187,284.74	
开发支出			
商誉	1,866,108.25	1,866,108.25	
长期待摊费用	4,445,093.98	4,445,093.98	
递延所得税资产	87,634,705.39	87,634,705.39	
其他非流动资产	244,760,827.53	244,760,827.53	
非流动资产合计	17,034,385,641.37	17,034,385,641.37	
资产总计	20,921,739,931.72	20,921,739,931.72	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动负债:			
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,420,860.90	45,420,860.90	
应付账款	2,540,668,699.46	2,540,668,699.46	
预收款项	625,330,987.71	625,330,987.71	
应付职工薪酬	86,896,775.44	86,896,775.44	
应交税费	157,196,887.27	157,196,887.27	
其他应付款	540,688,450.23	540,688,450.23	
其中: 应付利息	40,788,659.25	40,788,659.25	
应付股利	10,213,089.39	10,213,089.39	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,179,067,832.92	1,179,067,832.92	
其他流动负债	74,273,478.99	74,273,478.99	
流动负债合计	5,849,543,972.92	5,849,543,972.92	
非流动负债:			
长期借款	1,173,030,000.00	1,173,030,000.00	
应付债券	1,893,965,844.05	1,893,965,844.05	
其中: 优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	632,758,803.17	632,758,803.17	
预计负债	124,565,989.86	124,565,989.86	
递延收益	94,978,604.38	94,978,604.38	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	3,919,299,241.46	3,919,299,241.46	
负债合计	9,768,843,214.38	9,768,843,214.38	
所有者权益:			
股本(或实收资本)	2,986,218,602.00	2,986,218,602.00	
其他权益工具	-	-	
其中: 优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,779,966,946.99	1,779,966,946.99	
减: 库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	19,502,476.42	19,502,476.42	
盈余公积	342,625,145.36	342,625,145.36	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	5,316,110,712.72	5,316,110,712.72	
归属于母公司股东权益合计	10,444,423,883.49	10,444,423,883.49	
少数股东权益	708,472,833.85	708,472,833.85	
股东权益合计	11,152,896,717.34	11,152,896,717.34	
负债和股东权益总计	20,921,739,931.72	20,921,739,931.72	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表

单位：人民币元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	328,088,604.67	328,088,604.67	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款	138,423,015.90	138,423,015.90	
应收款项融资			
预付款项	1,024,579.43	1,024,579.43	
其他应收款	48,102,717.76	48,102,717.76	
其中：应收利息	9,984,632.52	9,984,632.52	
应收股利	-	-	
存货	-	-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	903,800,000.00	903,800,000.00	
其他流动资产	230,859,923.53	230,859,923.53	
流动资产合计	1,650,298,841.29	1,650,298,841.29	
非流动资产：			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	1,313,938,556.09	1,313,938,556.09	
长期股权投资	7,331,462,896.12	7,331,462,896.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	-	-	
固定资产	12,735,661.28	12,735,661.28	
在建工程	105,945,989.72	105,945,989.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,161,313.56	2,161,313.56	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	153,815.82	153,815.82	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	487,293,552.01	487,293,552.01	
非流动资产合计	9,253,691,784.60	9,253,691,784.60	
资 产 总 计	10,903,990,625.89	10,903,990,625.89	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流动负债：			
短期借款	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	55,889,451.04	55,889,451.04	
预收款项	-	-	
应付职工薪酬	5,509,658.78	5,509,658.78	
应交税费	2,386,826.61	2,386,826.61	
其他应付款	38,255,971.59	38,255,971.59	
其中：应付利息	36,599,954.93	36,599,954.93	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	1,103,800,000.00	1,103,800,000.00	
其他流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
流动负债合计	1,235,841,908.02	1,235,841,908.02	
非流动负债：			
长期借款	42,400,000.00	42,400,000.00	
应付债券	1,893,965,844.05	1,893,965,844.05	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
长期应付款	295,000,000.00	295,000,000.00	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	121,000,000.00	121,000,000.00	
非流动负债合计	2,352,365,844.05	2,352,365,844.05	
负债合计	3,588,207,752.07	3,588,207,752.07	
所有者权益：			
股本（或实收资本）	2,986,218,602.00	2,986,218,602.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	2,106,886,039.97	2,106,886,039.97	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	315,120,854.31	315,120,854.31	
未分配利润	1,907,557,377.54	1,907,557,377.54	
股东权益合计	7,315,782,873.82	7,315,782,873.82	
负债和股东权益总计	10,903,990,625.89	10,903,990,625.89	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%	销售税额抵扣进项税额后余额或销售额
企业所得税	0%、12.50%、15%、25%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%、7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育附加	2%	应纳流转税额

根据财政部、税务总局、海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,本公司及下属子公司发生的增值税应税销售行为,原适用16%和10%税率的,分别调整为13%和9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
成都市自来水有限责任公司(以下简称“自来水公司”)	15.00%
成都兴蓉沱源自来水有限责任公司(以下简称“沱源公司”)	15.00%
海南兴蓉环境发展有限责任公司(以下简称“海南兴蓉公司”)	25.00%
成都市兴蓉安科建设工程有限公司(以下简称“安科公司”)	15.00%
成都沃特地下管线探测有限责任公司(以下简称“沃特探测公司”)	15.00%
成都沃特供水工程设计有限公司(以下简称“沃特设计公司”)	15.00%
成都市排水有限责任公司(以下简称“排水公司”)	15.00%
兰州兴蓉环境发展有限责任公司(以下简称“兰州兴蓉公司”)	15.00%
银川兴蓉环境发展有限责任公司(以下简称“银川兴蓉公司”)	12.50%
西安兴蓉环境发展有限责任公司(以下简称“西安兴蓉公司”)	15.00%

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
巴中兴蓉环境有限责任公司(以下简称“巴中兴蓉公司”)	12.50%
深圳市兴蓉环境发展有限责任公司(以下简称“深圳兴蓉公司”)	25.00%
成都市兴蓉污泥处置有限责任公司(以下简称“污泥处置公司”)	15.00%
成都市兴蓉再生能源有限公司(以下简称“再生能源公司”)	7.50%、15.00%
成都市兴蓉万兴环保发电有限公司(以下简称“万兴发电公司”)	0.00%、15.00%
成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司(以下简称“隆丰发电公司”)	0.00%、15.00%
成都市新蓉环境有限公司(以下简称“新蓉环境公司”)	25.00%
沛县兴蓉水务发展有限公司(以下简称“沛县兴蓉公司”)	25.00%
成都兴蓉拉豪环保技术有限公司(以下简称“拉豪公司”)	25.00%
宁夏宁东兴蓉水处理有限责任公司(以下简称“宁东兴蓉公司”)	12.50%
四川阿坝州兴蓉环境有限公司(以下简称“阿坝兴蓉公司”)	25.00%
阿坝州茂县兴蓉环境有限责任公司(以下简称“茂县兴蓉公司”)	25.00%
阿坝州理县兴蓉环境有限责任公司(以下简称“理县兴蓉公司”)	25.00%
成都市温江兴蓉柳投环保工程有限公司(简称“温江兴蓉公司”)	25.00%
成都蓉实环境科技有限公司(简称“蓉实环境公司”)	25.00%
成都市西汇水环境有限公司(简称“西汇水环境公司”)	25.00%
岳池兴蓉自来水有限责任公司(简称“岳池兴蓉公司”)	25.00%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下达的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务),可享受增值税即征即退政策。本集团下属中水公司、排水公司、宁东兴蓉公司、西安兴蓉公司、深圳兴蓉公司、银川兴蓉公司、巴中兴蓉公司以及污泥处置公司符合上述税收优惠政策,其中:(1)本公司及下属宁东兴蓉公司提供的中水销售享受增值税即征即退50.00%的税收优惠政策;(2)排水公司及下属西安兴蓉公司、深圳兴蓉公司、银川兴蓉公司、巴中兴蓉公司提供污水处理劳务;污泥处置公司提供的污泥处置劳务;再生能源公司提供的垃圾渗滤液处理劳务;宁东兴蓉公司提供的污水处理劳务享受增值税即征即退70.00%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》(财税[2019]67号)的规定,对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征增值税。本集团下属自来水公司、沱源公司、海南兴蓉公司及西汇公司符合上述规定,向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)的规定,对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费,免征增值税。本集团下属自来水公司、沱源公司、海南兴蓉公司、沛县兴蓉公司及西汇公司随水费收取的污水处理费,符合上述优惠政策,免征增值税。

2、企业所得税

本集团下属自来水公司、沱源公司、安科公司、沃特探测公司、沃特设计公司、排水公司、污泥处置公司、兰州兴蓉公司、西安兴蓉公司的业务符合财政部、国家税务总局、海关总署《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,属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业,上述公司2019年企业所得税税率暂按15.00%执行。

本集团下属再生能源公司、万兴发电公司、隆丰发电公司符合西部大开发税收优惠规定,2019年非环境保护、节能节水项目企业所得税税率暂按15.00%执行。

本集团下属银川兴蓉公司、巴中兴蓉公司、再生能源公司、万兴发电公司、隆丰发电公司及宁东兴蓉公司,根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条,《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第88条及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166号)的相关规定,符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。其中:(1)银川兴蓉公司于2015年取得银川市金凤区地方税务局出具的银金地税免备通字(2015)000060号税收减免备案通知书,自2014年开始享受上述税收优惠,2019年环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为12.50%;(2)巴中兴蓉公司于2016年取得巴中市巴州区国家税务局出具的企业所得税优惠事项备案表,自2016年开始享受上述税收优惠政策,2019年环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为12.50%;(3)再生能源公司渗滤液处理二期项目于2018年取得四川省成都市青羊区国家税务局出具的税务事项通知书,自2014年开始享受上述税收优惠,2019年环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为7.50%;(4)万兴发电公司于2018年取得成都市青羊区地方税务局出具的税务事项通知书,自2017年1月1日起,享受上述税收优惠政策,2019年环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为0.00%;(5)隆丰发电公司经判断,符合上述税收优惠政策条件,于2019年3月投产运营,取得第一笔生产经营收入,已向税务局备案,自2019年起环境保护、节能节水项目所得免征企业所得税;(6)宁东兴蓉公司于2015年取得宁东能源化工基地国家税务局的备案批复,自2014年1月1日起,享受上述税收优惠政策,2019年环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为12.50%。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30日,“上期”系指2018年1月1日至6月30日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,685.48	31,156.18
银行存款	3,170,684,436.11	2,256,199,097.52
其他货币资金	29,500,000.00	33,000,000.00
合计	3,200,213,121.59	2,289,230,253.70
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 期末使用受到限制的货币资金

项目	期末金额
宁东基地污水处理以及市政排水项目保函保证金	25,000,000.00
银川兴蓉BOT项目履约保函保证金	4,000,000.00
代管高新西区污水处理厂扩能改造项目建设资金	1,534,667.06
沛县兴蓉非日常维护资金	2,942,313.76
西安兴蓉代建加盖项目资金	9,613.23
代管污水处理厂建设资金	5,160,708.42
西汇水环境特许经营权供水维护保函保证金	500,000.00
合计	39,147,302.47

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,750,000.00	2,977,912.00
合计	3,750,000.00	2,977,912.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:无。

(3) 期末已用于质押的应收票据:无。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:无。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,070,789,283.85	92.63	212,841,003.81	19.88	857,948,280.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,137,848.60	7.37	85,137,848.60	100.00	-
合计	1,155,927,132.45	100.00	297,978,852.41	25.78	857,948,280.04

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,002,797,703.23	92.71	188,774,709.33	18.82	814,022,993.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	78,861,302.31	7.29	78,861,302.31	100.00	
合计	1,081,659,005.54	100.00	267,636,011.64	—	814,022,993.90

1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都新世宇实业有限公司	3,480,336.99	3,480,336.99	100.00	注
成都市中鹏实业有限公司	3,178,794.92	3,178,794.92	100.00	注

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都梦泽园置业发展有限公司	3,309,557.09	3,309,557.09	100.00	注
成都名人物业管理有限责任公司	2,115,599.59	2,115,599.59	100.00	注
成都翔舜置业有限公司	1,630,169.76	1,630,169.76	100.00	注
成都天祥房地产开发有限公司	2,240,982.32	2,240,982.32	100.00	注
成都(蛇口)泰山集团房地产开发公司	1,199,753.20	1,199,753.20	100.00	注
成都电机厂	5,878,043.55	5,878,043.55	100.00	注
成都银丰实业有限公司	2,613,293.64	2,613,293.64	100.00	注
成都莱斯物业管理有限公司	1,286,580.06	1,286,580.06	100.00	注
成都亿新物业管理有限公司	1,128,424.67	1,128,424.67	100.00	注
成都倍特建设开发有限公司	3,701,692.08	3,701,692.08	100.00	注
成都泰怡物业管理有限公司	3,903,855.60	3,903,855.60	100.00	注
成都市青羊区人民政府文家街道办事处	1,757,077.53	1,757,077.53	100.00	注
成都市青羊建设投资有限责任公司	4,841,204.24	4,841,204.24	100.00	注
成都金房物业管理有限公司	2,579,776.98	2,579,776.98	100.00	注
成都市民用建筑统一建设办公室	2,611,835.65	2,611,835.65	100.00	注
成都天府花园管理处	4,727,379.16	4,727,379.16	100.00	注
成都市成华区住房解困办公室	4,991,595.32	4,991,595.32	100.00	注
成都青羊城乡建设发展有限公司	3,198,008.20	3,198,008.20	100.00	注
其他零星客户	24,763,888.05	24,763,888.05	100.00	注
合计	85,137,848.60	85,137,848.60		

注:上述用户在总分表计量模式下,由于历史原因形成总表(贸易结算表)后管网漏损,总分表计量差异,导致用户与本集团在水费结算中存在争议,经过多次多方协调仍无结果,以及部分用户因注销、被吊销或被列为失信被执行人等原因,导致款项催收困难,预计收回可能性较小,故全额计提了坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	638,043,614.83	31,902,180.77	5.00
1—2年	167,914,619.56	16,791,461.96	10.00
2—3年	72,531,272.54	14,506,254.51	20.00
3—4年	32,068,099.09	9,620,429.76	30.00
4—5年	40,422,002.04	20,211,001.02	50.00
5年以上	119,809,675.79	119,809,675.79	100.00

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,070,789,283.85	212,841,003.81	

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	645,860,456.01
1至2年	183,155,480.00
2至3年	86,799,291.99
3至4年	45,525,065.21
4至5年	50,473,736.89
5年以上	144,113,102.35
合计	1,155,927,132.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	188,774,709.33	25,251,172.25	1,184,877.77	212,841,003.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	78,861,302.31	7,350,319.45	1,073,773.16	85,137,848.60
合计	267,636,011.64	32,601,491.70	2,258,650.93	297,978,852.41

2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都市财政局	1,184,877.77	现金收回
其他零星客户	1,073,773.16	现金收回
合计	2,258,650.93	

(3) 本期实际核销的应收账款: 无。

(4) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	145,855,235.88	3年以内	12.62	10,804,714.11
巴中市水务局	138,907,663.87	3年以内	12.02	13,772,452.75

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市财政局	112,626,891.20	1年以内	9.74	5,631,344.56
成都轨道交通集团有限公司	40,545,623.28	5年以内及5年以上	3.51	12,309,583.99
成都兴城投资集团有限公司	31,065,476.77	5年以内及5年以上	2.69	26,798,097.37
合计	469,000,891.00		40.58	69,316,192.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,492,472.06	93.47	36,366,553.31	93.69
1-2年	1,821,516.73	3.83	2,064,324.58	5.32
2-3年	946,690.13	1.99	78,297.03	0.20
3年以上	338,326.42	0.71	308,355.52	0.79
合计	47,599,005.34	100.00	38,817,530.44	100.00

(2) 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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
豪顿华工程有限公司	6,594,000.00	1年以内	13.85
国网四川省电力公司成都供电公司	6,087,942.47	1年以内	12.79
广州中洲环保科技有限公司	5,600,000.00	1年以内	11.76
四川省人民医院	2,720,625.12	1年以内	5.72
四川世臻劳务派遣有限公司	2,712,315.16	1年以内	5.70
合计	23,714,882.75		49.82

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	32,083.33	25,666.67
应收股利		
其他应收款	175,834,695.90	121,152,918.89

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	175,866,779.23	121,178,585.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	32,083.33	25,666.67
合计	32,083.33	25,666.67

2) 重要逾期利息:无。

3) 坏账准备计提情况:无。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款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
代政府单位支付的款项	108,585,208.56	61,913,329.37
应收诉讼款	7,153,100.36	7,153,100.36
应收工程保证金	27,271,942.97	27,855,262.23
代垫过渡期费用	20,341,847.70	19,117,117.62
代垫货款、费用等	22,024,873.41	19,912,255.04
其他	24,574,345.86	16,269,521.41
合计	209,951,318.86	152,220,586.03

2) 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)	
2019年1月1日余额	4,207,107.71	15,939,223.92	10,921,335.51	31,067,667.14
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,770,553.62	1,778,402.20		4,548,955.82

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期转回	1,500,000.00			1,500,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,477,661.33	17,717,626.12	10,921,335.51	34,116,622.96

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	157,920,898.47
1至2年	14,030,809.93
2至3年	8,736,370.71
3至4年	6,594,210.00
4至5年	6,247,286.24
5年以上	16,421,743.51
合计	209,951,318.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合	27,299,431.99	4,548,955.82	1,500,000.00	30,348,387.81
单项计提坏账准备	3,768,235.15			3,768,235.15
合计	31,067,667.14	4,548,955.82	1,500,000.00	34,116,622.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
巴中市水务建设有限公司	1,500,000.00	现金收回
合计	1,500,000.00	

4) 本期实际核销的其他应收款: 无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市财政局	代政府单位支付的款项	98,300,746.77	2年以内	46.82	5,070,155.34

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都金融城投资发展有限责任公司	代垫过渡期费用	20,341,847.70	5年以内	9.69	3,878,346.84
成都市西汇投资有限公司	代垫费用	17,518,511.37	1年以内	8.34	875,925.57
北京金维咨询有限责任公司南京分公司	PPP项目保证金	8,000,000.00	1年以内	3.81	400,000.00
金炜制管有限公司	应收诉讼款	7,153,100.36	5年以上	3.41	7,153,100.36
合计		151,314,206.20		72.07	17,377,528.11

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,790,163.26	4,659,482.59	97,130,680.67
建造合同形成的已完工未结算资产	409,141,184.81		409,141,184.81
工程施工	135,721,321.82		135,721,321.82
合计	646,652,669.89	4,659,482.59	641,993,187.30

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,066,811.17	4,660,000.81	86,406,810.36
建造合同形成的已完工未结算资产	305,319,228.08		305,319,228.08
工程施工	116,055,209.34		116,055,209.34
合计	512,441,248.59	4,660,000.81	507,781,247.78

期末工程施工余额主要为施工周期短，业务发生频繁的用户报装施工项目。

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,660,000.81				518.22	4,659,482.59

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	4,660,000.81				518.22	4,659,482.59

(3) 期末存货无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末金额
累计已发生成本	776,309,127.86
累计已确认毛利	274,493,409.62
减: 预计损失	
已办理结算的金额	641,661,352.67
建造合同形成的已完工未结算资产	409,141,184.81

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收沛县 PPP 项目款	8,901,498.48	8,767,863.91
应收宁东 PPP 项目款	32,997,583.15	33,389,927.30
应收理县项目款	1,719,016.56	
应收茂县项目款	1,076,833.38	
合计	44,694,931.57	42,157,791.21

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预缴企业所得税	325,977.74	3,439,148.44	税金
待抵扣增值税	68,539,129.77	67,748,827.32	税金
合计	68,865,107.51	71,187,975.76	

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收沛县 PPP 项目款	563,120,852.08		563,120,852.08
应收宁东 PPP 项目款	537,994,532.09		537,994,532.09
应收理县项目款	49,185,843.28		49,185,843.28

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收茂县项目款	60,666,118.18		60,666,118.18
合计	1,210,967,345.63		1,210,967,345.63

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收沛县 PPP 项目款	567,355,578.84		567,355,578.84
应收宁东 PPP 项目款	548,218,155.37		548,218,155.37
应收理县项目款			
应收茂县项目款			
合计	1,115,573,734.21		1,115,573,734.21

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	7,766,197,210.95	8,015,956,291.38
固定资产清理	7,767.00	108,141.18
合计	7,766,204,977.95	8,016,064,432.56

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	管网资产	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,923,899,459.84	6,264,751,472.90	2,559,394,529.08	79,457,225.43	49,125,073.04	11,876,627,760.29
2. 本期增加金额	228,157.86	876,047.00	21,429,343.60	389,483.86	3,836,384.10	26,759,416.42
(1) 购置	186,157.86		10,264,429.85	389,483.86	1,921,579.06	12,761,650.63
(2) 在建工程转入		876,047.00	196,000.00			1,072,047.00
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	42,000.00		10,968,913.75		1,914,805.04	12,925,718.79
3. 本期减少金额	11,247,242.20	19,745,673.43	70,445.79	832,103.80	2,542.24	31,898,007.46
(1) 处置或报废	569,933.20		70,445.79	832,103.80	2,542.24	1,475,025.03
(2) 其他	10,677,309.00	19,745,673.43				30,422,982.43
4. 期末余额	2,912,880,375.50	6,245,881,846.47	2,580,753,426.89	79,014,605.49	52,958,914.90	11,871,489,169.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	915,374,889.48	1,620,861,923.30	1,221,935,910.18	45,303,587.69	31,034,281.72	3,834,510,592.37

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	管网资产	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	57,171,229.96	74,403,227.19	106,957,594.49	3,160,555.94	4,254,623.36	245,947,230.94
(1) 计提	57,171,229.96	74,403,227.19	106,957,594.49	3,160,555.94	4,254,623.36	245,947,230.94
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额	569,933.20		68,332.41	790,624.93	2,516.82	1,431,407.36
(1) 处置或报废	569,933.20		68,332.41	790,624.93	2,516.82	1,431,407.36
(2) 其他减少						
4. 期末余额	971,976,186.24	1,695,265,150.49	1,328,825,172.26	47,673,518.70	35,286,388.26	4,079,026,415.95
三、减值准备						
1. 期初余额	10,219,903.92	1,660,208.49	13,891,060.44	148,759.39	240,944.30	26,160,876.54
2. 本期增加金额				104,665.81		104,665.81
(1) 计提				104,665.81		104,665.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	10,219,903.92	1,660,208.49	13,891,060.44	253,425.20	240,944.30	26,265,542.35
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,930,684,285.34	4,548,956,487.49	1,238,037,194.19	31,087,661.59	17,431,582.34	7,766,197,210.95
2. 期初账面价值	1,998,304,666.44	4,642,229,341.11	1,323,567,558.46	34,004,878.35	17,849,847.02	8,015,956,291.38

注：固定资产其他增加与其他减少主要系根据合同竣工结算审核结果，调整水七厂一期工程、沙西线给水输水管线工程转固金额，以及调整成都市第九污水处理厂资产类别。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
凤凰山加压站等房屋	73,933,859.52	未办理竣工决算
凤凰山综合楼	20,669,361.95	未办理竣工决算
沱源水二厂房屋	9,159,298.02	正在办理
友爱加压站	6,021,153.37	未办理竣工决算
犀浦分公司配套用房	1,120,468.16	正在办理
高新区中和污水处理厂部分房屋	22,230,347.19	正在办理
水六厂B厂房屋	7,849,769.98	正在办理
合计	140,984,258.19	—

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
尚未处置固定资产清理费用	7,767.00	108,141.18
合计	7,767.00	108,141.18

(4) 期末金额中无暂时闲置停用、无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产

(5) 期末金额中无用于抵押的固定资产

11. 在建工程

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	3,341,266,180.59	3,407,853,454.71
工程物资		
合计	3,341,266,180.59	3,407,853,454.71

(1) 在建工程情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银川市第六污水处理厂 BOT 项目远期工程	4,248,035.54		4,248,035.54	4,248,035.54		4,248,035.54
巴中兴蓉第二污水处理厂	253,585,383.16		253,585,383.16	239,452,105.50		239,452,105.50
第九污水处理厂二期工程	1,307,618.96		1,307,618.96	1,307,618.96		1,307,618.96
成都市污泥处置工程	43,160,772.00		43,160,772.00	31,188,169.62		31,188,169.62
城市加减压站及高位水池工程	572,757.31		572,757.31	572,757.31		572,757.31
绕城高速给水输水管道工程	702,395,532.95		702,395,532.95	585,335,461.24		585,335,461.24
中心城区输配水管网建设工程	198,694,608.94		198,694,608.94	152,806,073.91		152,806,073.91
彭州市隆丰环保发电厂项目				781,872,863.53		781,872,863.53
天府国际机场净水厂及原水输水管道工程	133,091,811.06		133,091,811.06	72,375,697.35		72,375,697.35
成都市再生能源渗滤液三期工程	130,280,264.08		130,280,264.08	66,372,580.65		66,372,580.65
成都市万兴环保发电厂项目二期工程	191,003,864.68		191,003,864.68	130,179,852.95		130,179,852.95
沛县地表水厂二期扩建及深度处理工程项目	191,084,611.00		191,084,611.00	182,358,477.59		182,358,477.59
沛县老城区管网改造工程	22,940,233.61		22,940,233.61	22,174,207.07		22,174,207.07
沛县区域供水与农村饮水安全工程支网对接工程	426,211,783.43		426,211,783.43	343,433,544.02		343,433,544.02
宁东兴蓉鸳鸯湖项目	135,495,448.95		135,495,448.95	109,173,417.48		109,173,417.48

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郫县居民饮水保障工程	77,234,830.24		77,234,830.24	64,565,131.23		64,565,131.23
成都天府新区直管区大林环保发电厂	167,289,971.37		167,289,971.37	163,622,137.17		163,622,137.17
温江区排水基础设施PPP项目一期工程	74,405,395.50		74,405,395.50	71,607,651.26		71,607,651.26
成都市第八污水厂再生水利用工程	26,581,225.58		26,581,225.58	26,054,213.44		26,054,213.44
成都市第六、七、九污水处理厂提标改造项目	1,310,292.50		1,310,292.50	628,057.17		628,057.17
成都市中和污水处理厂二期项目	40,541,746.41		40,541,746.41	3,742,897.22		3,742,897.22
成都合作污水处理厂三期工程	491,359,768.29		491,359,768.29	333,547,827.97		333,547,827.97
其他供水配套工程	9,847,835.96		9,847,835.96	6,858,103.91		6,858,103.91
其他环保工程	18,622,389.07		18,622,389.07	14,376,572.62		14,376,572.62
合计	3,341,266,180.59		3,341,266,180.59	3,407,853,454.71		3,407,853,454.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
银川市第六污水处理厂BOT项目远期工程	4,248,035.54					4,248,035.54
巴中兴蓉第二污水处理厂	239,452,105.50	14,133,277.66				253,585,383.16
第九污水处理厂二期工程	1,307,618.96					1,307,618.96
成都市污泥处置工程	31,188,169.62	11,972,602.38				43,160,772.00
城市加减压站及高位水池工程	572,757.31					572,757.31
绕城高速给水输水管线工程	585,335,461.24	117,060,071.71				702,395,532.95
中心城区输配水管网建设工程(注)	152,806,073.91	46,764,582.03	876,047.00			198,694,608.94

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
彭州市隆丰环保发电厂项目	781,872,863.53	45,351,131.23		827,223,994.76		
天府国际机场净水厂及原水输水管道工程	72,375,697.35	60,716,113.71				133,091,811.06
成都市再生能源渗滤液三期工程	66,372,580.65	63,907,683.43				130,280,264.08
成都市万兴环保发电厂项目二期工程	130,179,852.95	60,824,011.73				191,003,864.68
沛县地表水厂二期扩建及深度处理工程项目	182,358,477.59	8,726,133.41				191,084,611.00
沛县老城区管网改造工程	22,174,207.07	766,026.54				22,940,233.61
沛县区域供水与农村饮水安全工程支网对接工程	343,433,544.02	82,778,239.41				426,211,783.43
宁东兴蓉鸳鸯湖项目	109,173,417.48	26,322,031.47				135,495,448.95
郫县居民饮水保障工程	64,565,131.23	12,669,699.01				77,234,830.24
成都天府新区直管区大林环保发电厂	163,622,137.17	3,667,834.20				167,289,971.37
温江区排水基础设施 PPP 项目一期工程	71,607,651.26	2,797,744.24				74,405,395.50
成都市第八污水厂再生水利用工程	26,054,213.44	527,012.14				26,581,225.58
成都市第六、七、九污水处理厂提标改造项目	628,057.17	682,235.33				1,310,292.50
成都市中和污水处理厂二期项目	3,742,897.22	36,798,849.19				40,541,746.41
成都合作污水处理厂三期工程	333,547,827.97	157,811,940.32				491,359,768.29
其他供水配套工程	6,858,103.91	3,185,732.05	196,000.00			9,847,835.96
其他环保工程	14,376,572.62	4,245,816.45				18,622,389.07
合计	3,407,853,454.71	761,708,767.64	1,072,047.00	827,223,994.76		3,341,266,180.59

(续表)

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	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
银川市第六污水处理厂 BOT 项目远期工程							自有资金
巴中兴蓉第二污水处理厂	30,065.44	84.34	84.34	29,299,159.31	4,642,499.93	5.49	借款及自有资金
第九污水处理厂二期工程	63,665.13	0.21	0.21				自有资金
成都市污泥处置工程	108,679.50	3.97	3.97	876,858.89	769,230.00	4.07	借款及自有资金
城市加减压站及高位水池工程	57,674.00	70.48	70.48	31,971,046.26			借款及自有资金
绕城高速给水输水管线工程	218,609.04	32.13	32.13	13,818,055.43	2,221,538.07	4.41	借款及自有资金
中心城区输配水管网建设工程（注）				45,502,738.24	980,211.10	4.41	借款及自有资金
彭州市隆丰环保发电厂项目	88,315.00	100.00	100.00	7,884,160.10	3,588,641.36	4.90	借款及自有资金
天府国际机场净水厂及原水输水管道工程	18,271.15	72.84	72.84				自有资金
成都市再生能源渗滤液三期工程	38,343.00	33.98	33.98				自有资金
成都市万兴环保发电厂项目二期工程	209,309.00	9.13	9.13	7,507,093.95	7,211,127.96	4.07	借款及自有资金
沛县地表水厂二期扩建及深度处理工程项目	30,031.35	63.63	63.63	606,079.37	606,079.37	5.145	借款及自有资金
沛县老城区管网改造工程	2,672.44	85.84	85.84				自有资金
沛县区域供水与农村饮水安全工程支网对接工程	52,550.83	81.10	81.10	1,700,881.47	1,700,881.47	5.145	借款及自有资金
宁东兴蓉鸳鸯湖项目	47,999.46	28.23	28.23				自有资金
郫县居民饮水保障工程	9,539.00	80.97	80.97	176,211.14	176,211.14	4.35	借款及自有资金
成都天府新区直管区大林环保发电厂	247,400.00	6.76	6.76	4,051,740.00	1,900,500.00	5.40	借款及自有资金
温江区排水基础设施 PPP 项目一期工程	109,043.36	6.82	6.82				自有资金

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	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
成都市第八污水厂再生水利用工程	4,397.18	60.45	60.45	469,745.83	412,087.50	4.07	借款及自有资金
成都市第六、七、九污水处理厂提标改造项目							自有资金
成都市中和污水处理厂二期项目	184,501.80	2.20	2.20	3,190,853.29	3,190,853.29	4.07	借款及自有资金
成都合作污水处理厂三期工程	59,742.00	82.25	82.25	2,185,135.35	2,185,135.35	4.85	借款及自有资金
其他供水配套工程							自有资金
其他环保工程				545,926.20	526,706.76	4.07	借款及自有资金
合计				149,785,684.83	30,111,703.30		

注：“中心城区输配水管网建设工程”，截至本期末已累计投资 62,669.16 万元，其中完工部分累计转固金额 42,799.69 万元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,412,512,289.89	3,413,126,384.82	23,395,577.31	4,849,034,252.02
2. 本期增加金额		827,223,994.76	998,840.02	828,222,834.78
(1) 购置			998,840.02	998,840.02
(2) 在建工程转入		827,223,994.76		827,223,994.76
(3) 企业合并增加				

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	特许经营权	软件及其他	合计
3. 本期减少金额		15,315.85		15,315.85
(1) 其他减少		15,315.85		15,315.85
4. 期末余额	1,412,512,289.89	4,240,335,063.73	24,394,417.33	5,677,241,770.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	195,523,087.75	477,721,015.24	16,899,233.61	690,143,336.60
2. 本期增加金额	14,061,073.70	80,707,095.37	1,587,803.78	96,355,972.85
(1) 计提	14,061,073.70	80,707,095.37	1,587,803.78	96,355,972.85
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	209,584,161.45	558,428,110.61	18,487,037.39	786,499,309.45
三、减值准备				
1. 期初余额	2,703,630.68			2,703,630.68
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,703,630.68			2,703,630.68
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,200,224,497.76	3,681,906,953.12	5,907,379.94	4,888,038,830.82
2. 期初账面价值	1,214,285,571.46	2,935,405,369.58	6,496,343.70	4,156,187,284.74

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 土地使用权减值准备系2005年6月自来水公司从全民所有制企业改制为有限责任公司时, 清产核资评估计提的犀蒲镇龙吟村五社安靖控流站土地使用权减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
水六厂B厂土地	41,654,721.50	正在办理
郫县郫筒镇书院村二社土地	1,274,502.31	正在办理
合计	42,929,223.81	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

(1) 商誉原值

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
沱源公司	1,866,108.25			1,866,108.25
合计	1,866,108.25			1,866,108.25

(2) 商誉减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
沱源公司	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

注:本集团于每年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试,且本报告期内暂未出现商誉减值迹象,故本报告期末未对商誉进行减值测试。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
超滤膜及纳滤膜	393,896.40		136,424.52		257,471.88
办公楼装修费等	2,342,860.31	210,788.17	558,000.85		1,995,647.63
高可靠性供电费	916,273.60		148,584.90		767,688.70
临时防雨棚及堆放场	792,063.67		216,905.94		575,157.73
合计	4,445,093.98	210,788.17	1,059,916.21		3,595,965.94

15. 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	374,479,486.87	56,978,193.92	318,469,162.13	48,595,414.02
预计的BOT项目营运期间更新费用	50,447,304.74	12,611,826.20	51,627,812.68	12,906,953.15
递延收益-政府补助	35,415,865.63	5,312,379.84	35,844,581.49	5,376,687.22
内部交易未实现利润	132,462,365.31	21,218,191.78	129,237,575.07	20,755,651.00
合计	592,805,022.55	96,120,591.74	535,179,131.37	87,634,705.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,491,132.15	24,153,318.32
可抵扣亏损	191,841,883.13	159,709,020.96
合计	220,333,015.28	183,862,339.28

(3) 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	期末金额	期初金额
2019年		2,123,397.72
2020年	8,086,995.23	8,123,906.53
2021年	7,528,496.81	7,528,496.81
2022年	44,977,379.88	44,977,379.88
2023年	96,955,840.02	96,955,840.02
2024年	34,293,171.19	
合计	191,841,883.13	159,709,020.96

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购建长期资产价款(注)	373,564,663.15	235,249,843.87
待抵扣进项税	19,326,185.09	9,510,983.66
合计	392,890,848.24	244,760,827.53

注：预付购建长期资产价款系预付购建固定资产或无形资产的工程款、设备款、土地转让款，待形成相关工程实体或取得土地使用权证后转入在建工程或无形资产。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

(2) 期末信用借款明细

债权人	起始日	到期日	借款利率	金额
中国农业银行成都西区支行	2018-09-25	2019-09-25	中国人民银行同期贷款基准利率下浮1%	100,000,000.00

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人	起始日	到期日	借款利率	金额
中国银行成都金牛支行	2018-11-29	2019-11-28	4.04%/年	100,000,000.00
中国建设银行成都第八支行	2018-07-30	2019-07-30	4.1325%/年	400,000,000.00
合计				600,000,000.00

18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,716,006.10	45,420,860.90
合计	98,716,006.10	45,420,860.90

本报告期末本集团无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,238,580,414.14	1,320,680,578.51
1-2年	270,908,292.79	263,932,705.57
2-3年	552,949,257.42	629,957,455.40
3年以上	325,198,059.82	326,097,959.98
合计	2,387,636,024.17	2,540,668,699.46

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都建工集团有限公司	71,206,514.84	工程未最终结算
成都市工业设备安装公司	60,673,373.61	工程未最终结算
成都市武侯区环城生态区建设管理委员会	33,052,900.00	工程未最终结算
江苏维尔利环保科技股份有限公司	25,389,470.80	工程未最终结算
四川万达建设集团有限公司	24,322,519.47	工程未最终结算
合计	214,644,778.72	

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	367,669,600.81	473,031,392.46

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1到2年	184,567,139.10	97,796,771.85
2到3年	52,326,527.22	15,518,094.65
3年以上	34,072,722.27	38,984,728.75
合计	638,635,989.40	625,330,987.71

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川石油管理局成都公共事务管理中心	24,472,855.12	工程未完工
成都轨道交通有限公司	21,378,437.64	工程未完工
中新(成都)创新科技园开发有限公司	12,571,848.09	工程未完工
成都飞机工业(集团)有限责任公司	8,899,651.76	工程未完工
国网四川省电力公司	6,500,026.92	工程未完工
合计	73,822,819.53	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	287,522,959.80
累计已确认毛利	62,758,722.89
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	594,704,331.45
建造合同形成的已完工未结算项目	-244,422,648.76

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	86,146,445.46	285,015,127.51	266,958,330.85	104,203,242.12
离职后福利-设定提存计划	750,329.98	43,448,212.94	43,440,837.70	757,705.22
辞退福利				
合计	86,896,775.44	328,463,340.45	310,399,168.55	104,960,947.34

(2) 短期薪酬

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	46,823,160.36	222,355,936.36	205,862,152.61	63,316,944.11

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		15,062,285.46	15,062,285.46	
社会保险费		16,060,706.16	16,060,706.16	
其中:医疗保险费		12,146,270.79	12,146,270.79	
工伤保险费		502,855.26	502,855.26	
生育保险费		1,457,746.82	1,457,746.82	
补充医疗保险		1,953,833.29	1,953,833.29	
住房公积金		22,643,254.95	22,643,254.95	
工会经费	4,199,846.92	4,445,390.35	5,964,050.52	2,681,186.75
职工教育经费	35,123,438.18	4,447,554.23	1,365,881.15	38,205,111.26
合计	86,146,445.46	285,015,127.51	266,958,330.85	104,203,242.12

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		33,539,225.00	33,539,225.00	
失业保险费		1,090,995.36	1,090,995.36	
企业年金缴费	750,329.98	8,817,992.58	8,810,617.34	757,705.22
合计	750,329.98	43,448,212.94	43,440,837.70	757,705.22

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,450,496.18	19,202,236.89
企业所得税	69,296,551.66	106,450,337.23
城市维护建设税	1,252,146.44	1,770,291.52
房产税	479,152.97	479,152.97
土地使用税	1,299,735.41	1,299,735.41
个人所得税	634,469.35	4,488,454.86
教育费附加	538,216.46	768,984.21
地方教育费附加	367,209.48	510,824.93
价格调节基金	110,305.10	72,798.15
水资源税	20,834,299.18	19,746,738.93
印花税及其他税费	1,391,887.73	2,407,332.17
合计	111,654,469.96	157,196,887.27

23. 其他应付款

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应付利息	117,608,346.95	40,788,659.25
应付股利	10,213,089.39	10,213,089.39
其他应付款	476,896,254.43	489,686,701.59
合计	604,717,690.77	540,688,450.23

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	2,242,795.56	1,769,976.44
短期借款利息	691,013.89	760,115.27
公司债利息	77,625,917.73	31,572,410.95
成都市政府专项债券利息	8,409,263.74	1,013,367.55
中期票据利息	22,304,931.52	4,849,589.04
少数股东借款利息	468,195.00	823,200.00
绿色企业债利息	5,866,229.51	
合计	117,608,346.95	40,788,659.25

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
金堂县国资委	413,089.39	413,089.39
中信环境技术有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	10,213,089.39	10,213,089.39

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	171,441,690.41	184,704,496.76
使用受限制的资金	9,647,302.47	14,195,997.86
应付土地拆迁补偿款	16,765,678.51	16,765,678.51
代政府收款	180,522,445.94	194,002,636.60
其他	98,519,137.10	80,017,891.86
合计	476,896,254.43	489,686,701.59

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡华光锅炉股份有限公司	6,143,090.90	保证金
新兴铸管股份有限公司	4,829,326.73	质保金
深圳市水务局	4,178,388.13	设备更新改造基金
成都汇锦水务发展有限公司	3,765,165.58	质保金
江苏维尔利环保科技股份有限公司	3,761,678.50	保证金
合计	22,677,649.84	

24. 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	148,884,367.49	79,067,832.92
“14兴蓉01”公司债(注)	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	1,248,884,367.49	1,179,067,832.92

注:本公司发行的“14兴蓉01”公司债将于2019年9月到期,已重分类至“一年内到期的非流动负债”详见本附注“六、27.应付债券”所述。

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	52,052,558.98	39,973,478.99
少数股东借款(注)	34,300,000.00	34,300,000.00
合计	86,352,558.98	74,273,478.99

注:2018年7月19日,蓉实环境公司为补充营运流动资金及项目投资需要,与少数股东成都天投实业有限公司签订《资金借款合同》,约定借款金额14,700.00万元,借款年利率5.40%,借款期限为1年,截至2019年6月30日,蓉实环境公司已提款金额为3,430.00万元。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	989,320,000.00	696,130,000.00
信用借款	461,000,000.00	476,900,000.00
抵押借款	195,000,000.00	
合计	1,645,320,000.00	1,173,030,000.00

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末保证借款情况

贷款人	起始日	到期日	币种	期末金额	担保单位
中国银行成都金牛支行(注1)	2012-05-28	2026-12-27	人民币	302,600,000.00	自来水公司
交通银行西安高新区支行(注2)	2012-10-10	2022-07-12	人民币	59,830,000.00	排水公司
中国进出口银行四川省分行(注3)	2018-08-10	2029-08-10	人民币	385,000,000.00	再生能源公司
农业发展银行沛县支行(注4)	2016-02-01	2037-01-03	人民币	241,890,000.00	本公司
合计				989,320,000.00	

(3) 期末信用借款情况

贷款人	起始日	到期日	币种	期末余额
国家开发银行股份有限公司(注5)	2016-07-21	2031-07-21	人民币	40,500,000.00
中国银行成都金牛支行(注6)	2009-03-26	2028-12-31	人民币	93,500,000.00
中国银行成都金牛支行(注6)	2016-02-04	2028-12-31	人民币	327,000,000.00
合计				461,000,000.00

(4) 期末抵押借款情况

贷款人	起始日	到期日	币种	年末余额
农业银行成都西区支行(注7)	2016-04-22	2035-04-21	人民币	195,000,000.00
合计				195,000,000.00

注 1: 中国银行成都金牛支行的保证借款为浮动利率借款, 借款利率为中国人民银行五年期贷款基准利率, 每年浮动一次。截至 2019 年 6 月 30 日该笔借款的期末余额为 33,000.00 万元, 其中 2,740.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。该项借款的担保情况见本附注“十二、(一)1. 本公司为自来水公司长期借款提供连带责任保证”所述。

注 2: 交通银行西安高新区支行保证借款的利率为浮动利率, 借款利率为中国人民银行五年期贷款基准利率, 按每笔提款日次年进行调整。截至 2019 年 6 月 30 日该笔借款的期末余额为 8,503.00 万元, 其中 2,520.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。该项借款的担保情况见本附注“十二、(一)2. 排水公司为西安兴蓉公司长期借款提供连带责任保证”所述。

注 3: 中国进出口银行的借款利率为浮动利率, 借款利率系参考 PSL 资金成本, 每满一年浮动一次。截至 2019 年 6 月 30 日该笔借款的期末余额为 40,000.00 万元, 其中 1,500.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 中国农业发展银行沛县支行的保证借款为浮动利率, 借款利率为中国人民银行公布的五年期以上贷款基准利率上浮 5%, 按 6 个月调整。截至 2019 年 6 月 30 日, 该笔借款期末余额为 25,819.00 万元, 其中 1,630.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。该项借款的担保情况见本附注“十二、(一)3. 本公司为沛县兴蓉公司长期借款提供连带责任保证”所述。

注 5: 2016 年 7 月, 本公司与国开基金公司、国家开发银行股份有限公司共同签署《国开发展基金股东借款合同》, 由国开基金公司通过国家开发银行股份有限公司向本公司发放 5,000.00 万元委托贷款, 专项用于成都市郫县自来水七厂二期工程项目资本金投入, 委托贷款期限 15 年, 年利率 1.20%, 截至 2019 年 6 月 30 日该笔借款的期末余额为 4,430.00 万元, 其中 380.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 6: 中国银行成都金牛支行的信用借款为浮动利率, 借款利率为中国人民银行公布的五年期以上贷款基准利率下浮 10%, 从实际提款日起每年浮动一次, 截至 2019 年 6 月 30 日, 该借款的期末余额为 46,680.00 万元, 其中 4,630.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 7: 农业银行成都西区支行的抵押借款为浮动利率, 借款利率为中国人民银行公布的五年期以上贷款基准利率下浮 1%。截至 2019 年 6 月 30 日, 该笔借款期末余额为 20,000.00 万元, 其中 500.00 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。该项借款以成都合作污水处理厂三期工程抵押担保, 该项在建工程账面价值 49,135.98 万元。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
“16 兴蓉 01” 公司债	1,096,389,408.62	1,095,564,752.14
17 中期票据	299,366,706.48	299,279,770.83
18 中期票据	499,264,957.63	499,121,321.08
19 绿色企业债	799,132,541.33	
合计	2,694,153,614.06	1,893,965,844.05

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
“14 兴蓉 01” 公司债	1,100,000,000.00	2014-09-16	3+2	1,088,211,600.00	
“16 兴蓉 01” 公司债	1,100,000,000.00	2016-07-28	3+2	1,091,677,264.16	1,095,564,752.14
17 中期票据	300,000,000.00	2017-10-19	3+2	299,077,698.12	299,279,770.83
18 中期票据	500,000,000.00	2018-11-28	3+2	499,094,339.63	499,121,321.08
19 绿色企业债	800,000,000.00	2019-04-29	3+2	799,082,075.48	
合计	3,800,000,000.00			3,777,142,977.39	1,893,965,844.05

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还利息	其他减少	期末余额
“14 兴蓉 01” 公司债		29,946,821.90				
“16 兴蓉 01” 公司债		16,091,643.82	824,656.48			1,096,389,408.62

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还利息	其他减少	期末余额
17 中期票据		7,289,589.07	86,935.65			299,366,706.48
18 中期票据		10,165,753.41	143,636.55			499,264,957.63
19 绿色企业债	799,082,075.48	5,866,229.51	50,465.85			799,132,541.33
合计	799,082,075.48	69,360,037.71	1,105,694.53			2,694,153,614.06

注 1：2016 年发行票面金额为 11 亿元人民币的“16 兴蓉 01”公司债，该债券存续期限为 3+2 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，本期债券在债券存续期前 3 年内票面年利率为 2.95%，第 4 年至第 5 年的票面利率为 4.05%，公司债券持有人回售金额为 23,405,000.00 元（不含利息），公司已于 2019 年 7 月 29 日发放回售资金。

注 2：本公司于 2017 年 10 月 19 日发行了公司 2017 年第一期中期票据，发行票面金额为 3 亿元人民币的“17 中期票据”，该债券存续期限为 3+2 年，票面年利率为 4.90%，附第三年末发行人上调票面利率及投资者回售选择权，在其存续期前 3 年固定不变。

注 3：本公司于 2018 年 11 月 28 日发行了公司 2018 年第一期中期票据，发行票面金额为 5 亿元人民币的“18 中期票据”，该债券存续期限为 3+2 年，票面年利率为 4.10%，附第三年末发行人上调票面利率及投资者回售选择权，在其存续期前 3 年固定不变。

注 4：本公司发行的“14 兴蓉 01”公司债将于 2019 年 9 月到期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

注 5：本公司于 2019 年 4 月 29 日发行了 2019 年第一期绿色企业债，发行票面金额为 8 亿元人民币，该债券存续期限为 3+2 年，票面年利率为 4.26%，附第三年末发行人上调票面利率及投资者回售选择权，在其存续期前 3 年固定不变。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	647,400,000.00	477,780,000.00
专项应付款	154,978,803.17	154,978,803.17
合计	802,378,803.17	632,758,803.17

(1) 按款项性质列示长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司(注1)	285,800,000.00	287,180,000.00
成都市政府专项债券资金(注2)	361,600,000.00	190,600,000.00
合计	647,400,000.00	477,780,000.00

注1:国开基金公司的投资期限为15年,平均年化投资回报率为1.20%。2018年9月27日,本公司、自来水公司、国开发展基金有限责任公司签订《股权转让协议》,国开基金公司按照该协议约定向本公司转让自来水公司2.45%股权,股权转让款6,800.00万元,本公司相应减少对国开基金长期负债6,800.00万元,详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”所述。

注2:根据《成都市财政局关于拨付2018年第三批新增债券资金的通知》(成财投[2018]135号)《省财政厅关于下达2018年政府债务限额的通知》(川财金[2018]75号)以及省财政、省住建厅联合下达《关于最好债券项目资金额度分解工作的通知》计划安排,分配2018年第三批新增债券资金19,060.00万元,专项用于污水处理项目和垃圾处置项目建设,其中排水公司污水处理项目债券资金分配额度9,060.00万元,再生能源公司垃圾处置项目债券资金分配额度10,000.00万元。

根据《市财政局市城管委市水务局关于拨付2019年第一批新增债券资金的通知》(成财投[2019]24号)计划安排,成都市2019年第一批新增债券,分配17,100.00万元用于城镇污水及城乡垃圾处理设施建设,其中再生能源公司垃圾处理项目分配债券资金10,000.00万元,排水公司污水处理项目分配债券资金7,100.00万元。

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城市污水污泥处理项目拨款	35,000,000.00			35,000,000.00
国债转贷资金转入	9,272,725.00			9,272,725.00
西安二污二期财政专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都市万兴环保发电厂项目前期工作经费	1,000,000.00			1,000,000.00
西安重点流域水污染治理专项资金	23,300,000.00			23,300,000.00
成都市第三、四、五污水厂扩能提标专项资金	62,572,000.00			62,572,000.00
电力价格调节基金	2,242,080.62			2,242,080.62
临河A区污水处理项目专项基金	1,591,997.55			1,591,997.55
合计	154,978,803.17			154,978,803.17

29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计BOT项目更新改造费	133,314,654.17	124,565,989.86	注
合计	133,314,654.17	124,565,989.86	

注:预计BOT项目更新改造费系按照特许经营权协议,对于为使有关基础设施在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,本集团根据预计的未来重置资产的成本,并结合重置时间以及货币的时间价值估计出折现率,对预期未来现金流出折现至其净值。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,978,604.38	11,000,000.00	2,530,753.87	103,447,850.51	
合计	94,978,604.38	11,000,000.00	2,530,753.87	103,447,850.51	

(2) 政府补助明细

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
高新区中和组团污水处理厂建设项目分摊费用	54,278,347.41			1,864,949.71
中和污水处理厂前期工作经费补助	285,675.51			9,815.52
成都市第一城市污水污泥处理厂二期工程项目前期工作经费补助	150,000.00			
成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金	4,507,575.73		227,272.74	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
农村饮水安全工程财政补贴款	28,249,687.38		392,603.88	
郫县拆迁补偿款	1,846,314.80		30,517.60	
水七厂二期工程前期经费补助	239,743.55		5,594.42	
科技项目补贴款	200,000.00			
水二厂技改补贴	351,260.00			
隆丰发电项目前期工作经费补助	300,000.00			
成都市固体废弃物卫生处置厂渗滤液处理三期工程项目前期工作经费补助	150,000.00			
成都万兴环保发电厂垃圾发电二期工程项目前期工作经费补助	150,000.00			
成都天府新区直管区大林环保发电厂项目基本建设投资补助	900,000.00			
宁东基地鸳鸯湖污水处理厂项目(注1)	1,660,000.00	10,000,000.00		
宁东基地2017年水资源利用PPP项目	1,710,000.00			
渗滤液三期项目基本建设投资资金(注2)		1,000,000.00		
合计	94,978,604.38	11,000,000.00	655,988.64	1,874,765.23

(续表)

政府补助项目	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高新区中和组团污水处理厂建设项目分摊费用		52,413,397.70	与资产相关
中和污水处理厂前期工作经费补助		275,859.99	与资产相关
成都市第一城市污水污泥处理厂二期工程项目前期工作经费补助		150,000.00	与资产相关
成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金		4,280,302.99	与资产相关
农村饮水安全工程财政补贴款		27,857,083.50	与资产相关
郫县拆迁补偿款		1,815,797.20	与资产相关
水七厂二期工程前期经费补助		234,149.13	与资产相关
科技项目补贴款		200,000.00	与收益相关
水二厂技改补贴		351,260.00	与资产相关
隆丰发电项目前期工作经费补助		300,000.00	与资产相关
成都市固体废弃物卫生处置厂渗滤液处理三期工程项目前期工作经费补助		150,000.00	与资产相关

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
成都万兴环保发电厂垃圾发电二期工程项目前期工作经费补助		150,000.00	与资产相关
成都天府新区直管区大林环保发电厂项目基本建设投资补助		900,000.00	与资产相关
宁东基地鸳鸯湖污水处理厂项目(注1)		11,660,000.00	与资产相关
宁东基地2017年水资源利用PPP项目		1,710,000.00	与资产相关
渗滤液三期项目基本建设投资资金(注2)		1,000,000.00	与资产相关
合计		103,447,850.51	

注1：根据宁夏回族自治区宁东能源化工基地管委会财政审计局《关于拨付工业园区低成本化改造专项资金的通知》（宁东管（财审）[2019]69号），宁东兴蓉公司本期收到宁东基地鸳鸯湖污水处理厂工程项目专项改造资金10,000,000.00元。

注2：根据成都市发改委关于下达2019年市级预算内基本建设投资计划（第一批）的通知（成发改投资[2019]121号），再生能源公司本期收到成都市发改委2019年成都市固体废弃物卫生处置场渗滤液处理扩容三期工程项目基本建设投资资金1,000,000.00元。

31. 股本

本公司股本为2,986,218,602.00股，每股面值1元，具体股份种类与构成为：

项目	期初金额	本期变动增减(+、-)额					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
其中：国有股							
其他法人股							
个人股							
无限售条件股份	2,986,218,602.00						2,986,218,602.00
其中：人民币普通股	2,986,218,602.00						2,986,218,602.00
境内上市的外资股							
境内上市的外资股							
其他							
合计	2,986,218,602.00						2,986,218,602.00

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股本溢价	1,379,942,969.52			1,379,942,969.52
其他资本公积	400,023,977.47			400,023,977.47
合计	1,779,966,946.99			1,779,966,946.99

33. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		78,144,243.92		78,144,243.92
合计		78,144,243.92		78,144,243.92

注：截至2019年6月30日，公司通过集中竞价方式累计回购股份17,642,281股，占公司总股本的0.59%，最高成交价为4.49元/股，最低成交价为4.38元/股，成交的总金额为78,144,243.92元（不含交易费用）。

34. 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	19,502,476.42	4,024,718.44	4,935,770.58	18,591,424.28
合计	19,502,476.42	4,024,718.44	4,935,770.58	18,591,424.28

注：本集团下属安科公司属于建筑行业，根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》按照当期实际收到的工程安装收入计提安全生产费用，专门用于完善和改进企业安全生产条件。

35. 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	342,625,145.36			342,625,145.36
合计	342,625,145.36			342,625,145.36

36. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	5,316,110,712.72	4,621,825,011.39
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	5,316,110,712.72	4,621,825,011.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	595,067,907.55	988,029,859.63
减：提取法定盈余公积		60,819,128.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利	196,721,804.39	232,925,029.48
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	5,714,456,815.88	5,316,110,712.72

37. 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	2,086,750,049.57	1,166,324,346.37	1,890,947,775.61	1,051,517,274.93
其他业务	26,891,649.86	10,785,653.65	32,193,848.57	12,297,700.99
合计	2,113,641,699.43	1,177,110,000.02	1,923,141,624.18	1,063,814,975.92

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,388,078.52	7,811,255.05
教育费附加	2,765,224.56	3,436,837.24
地方教育附加	1,854,974.41	2,282,106.85
价格调节基金等	713,879.46	786,060.58
印花税	637,430.65	737,037.36
车船税	40,563.08	31,717.40
房产税	3,134,762.90	2,877,843.33
土地使用税	8,503,465.18	8,571,413.57
合计	24,038,378.76	26,534,271.38

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,516,409.51	32,417,438.46
资产维护及物料消耗	650,840.93	969,271.08
固定资产折旧费	1,170,374.70	1,225,387.77
交通运输费	146,883.86	1,999,552.98
办公费及差旅费	1,304,753.47	1,532,438.32
业务宣传费	150,019.61	274,939.88
安全费	229,286.89	240,821.07
业务招待费	26,054.00	12,005.00
劳动保护及其他	4,138,011.72	2,385,837.85
合计	45,332,634.69	41,057,692.41

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,442,076.93	70,599,310.53
办公、差旅等费用	8,238,623.74	12,624,435.49
中介机构服务费	3,605,916.48	1,614,856.80
资产折旧与摊销费用	12,095,624.04	12,822,145.30
资产维护与修理费	760,539.17	1,389,630.07
业务招待费	591,782.27	638,797.92
劳动保护及其他	8,512,022.76	7,694,020.95
合计	112,246,585.39	107,383,197.06

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经营各项业务运行管理体系研发项目	527,647.28	410,998.22
其他零星项目	359,240.68	169,800.24
合计	886,887.96	580,798.46

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,756,590.87	92,208,510.05
减：利息收入	52,239,569.18	50,768,641.88
加：汇兑损益	16,534.57	227,256.76
其他支出	398,643.25	468,624.95
合计	48,932,199.51	42,135,749.88

注：本期利息收入中包含本集团长期应收款按实际利率法确认的利息收入40,248,109.40元。

43. 其他收益

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
增值税即征即退款（注1）	31,760,869.54	39,870,305.03	
天府新区国库转深丘区域农村供水管网运行维护补贴（注2）	1,113,952.00		1,113,952.00
水厂应对原水高浊度生产能力的试验研究及示范建设项目		2,313,400.00	
高新区中和组团污水处理厂建设项	1,874,765.23		1,874,765.23

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
目分摊费用 (注3)			
污泥干化应急处置费 (注4)	3,898,160.00		3,898,160.00
土地使用税退税收益 (注5)	245,788.67	529,248.75	245,788.67
在线监测补助款		36,000.00	
代扣代缴、代收代缴和代征税款的手续费、个税手续费返还	60,303.46	364,121.52	60,303.46
增值税税负变动补偿款 (注6)	413,831.49	951,052.23	413,831.49
稳岗补贴 (注7)	296,084.94	1,325,277.43	296,084.94
合计	39,663,755.33	45,389,404.96	7,902,885.79

注 1: 根据国家税务总局下达的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)的相关规定本集团下属排水公司、兰州兴蓉公司、西安兴蓉公司、银川兴蓉公司、深圳兴蓉公司、污泥公司、宁东兴蓉公司、再生能源公司本期收到的增值税即征即退税额。

注 2: 根据四川天府新区成都管理委员会环境保护和统筹城乡局第九次局长办公会议纪要, 拨付自来水公司天府新区国库转深丘区域农村供水管网运行维护补贴 1,113,952.00 元。

注 3: 2014 年排水公司收到成都高新区城市管理和环境保护局拨付的高新区中和组团污水处理厂建设项目分摊费用 57,000,000.00 元, 2016 年排水公司收到成都市财政局拨付的市级预算内基本建设拨款 300,000.00 元, 专项用于高新区中和污水处理厂项目建设, 2018 年高新区中和污水处理厂达到预定可使用状态转入固定资产, 本期按固定资产收益年限分期计入其他收益 1,874,765.23 元。

注 4: 根据西安市财政局《关于拨付西安兴蓉公司和西安碧源公司 2018 年 9-12 月污泥干化应急处置费用的函》(市财函[2019]520 号), 西安兴蓉公司本期收到威武你干化应急处置费 3,896,160.00 元。

注 5: 根据宁夏自治区地税局《关于免征银川兴蓉环境发展有限责任公司 2016 年度城镇土地使用税的批复》(宁地税函[2017]364 号)文件, 经自治区地税局减免税领导小组研究, 按免征银川兴蓉公司 2016 年度城镇土地使用税的形式予以扶持, 银川兴蓉公司本期收到该扶持资金 245,788.67 元。

注 6: 本集团下属再生能源公司、银川兴蓉公司、深圳兴蓉公司因执行《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)导致税负增加, 由当地政府支付的税负变动补偿款。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 7: 根据成都市就业服务管理局《关于办理 2018 年稳岗补贴有关问题的通知》、《成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2017]16 号)、《成都市就业服务管理局关于办理 2018 年稳岗补贴的通知》(成就发[2017]29 号), 本集团收到的 2019 年度稳岗补贴。

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		21,238.36
合计		21,238.36

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	-30,342,840.77	
其他应收款坏账损失	-3,048,955.82	
合计	-33,391,796.59	

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-48,659,781.16
固定资产减值损失	-104,665.81	
合计	-104,665.81	-48,659,781.16

47. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	-80,048.57		-80,048.57
其中:固定资产处置收益	-80,048.57		-80,048.57
合计	-80,048.57		-80,048.57

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产毁损报废利得	600.00		600.00
罚款、违约金收入	3,580,890.03	2,359,509.21	3,580,890.03
与企业日常活动无关的政府补助	675,988.64	1,208,015.13	675,988.64

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
其他	923,672.40	51,658.14	923,672.40
合计	5,181,151.07	3,619,182.48	5,181,151.07

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
农饮水政府补贴(注)	392,603.88			与资产相关
银川市环境保护局2017年环境综合治理先进集体奖励资金	20,000.00			与收益相关
水七厂二期工程市重点储备项目前期经费补助	5,594.42			与资产相关
草堂街道办事处2016年产业发展扶持资金		947,600.00		与收益相关
郫县拆迁补偿款摊销	30,517.60	30,517.60		与资产相关
高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策	227,272.74	227,272.74		与资产相关
小微型企业吸纳应届大学毕业生社保补贴和岗位补贴		2,624.79		与收益相关
合计	675,988.64	1,208,015.13		

注:自来水公司2014年收到四川省成都天府新区成都片区管理委员会财政和金融服务业局拨入农村饮水安全补贴款22,272,000.00元,2017年收到四川天府新区成都管委会环境保护和统筹城乡局拨付农村饮水安全补贴款6,530,400.00元,2018年农饮水工程达到预定可使用状态转入固定资产,按固定资产收益年限本期计入营业外收入392,603.88元。

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
非流动资产毁损报废损失	43,002.84	58,171.97	43,002.84
罚款及滞纳金		168,162.65	
对外捐赠支出		30,000.00	
其他	121,346.82	919,023.80	121,346.82
合计	164,349.66	1,175,358.42	164,349.66

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	119,046,276.49	103,200,104.03
递延所得税费用	-8,485,886.35	-7,185,079.31
合计	110,560,390.14	96,015,024.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	716,199,058.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,049,764.72
子公司适用不同税率的影响	-81,058,862.80
调整以前期间所得税的影响	844,216.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,623,935.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-373,030.07
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	9,474,366.37
所得税费用	110,560,390.14

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
代收污水处理费	334,768,649.62	323,618,748.50
收到政府补助	17,759,819.78	3,791,803.20
利息收入、滞纳金等	26,105,228.31	16,523,078.01
代收垃圾清运费	5,432,338.00	4,961,721.00
收到代垫污泥应急处置费	35,833.65	64,168,000.00
收到与其他单位往来	15,842,288.77	5,722,950.56
投标保证金与履约保证金等	29,148,332.17	40,578,190.07
合计	429,092,490.30	459,364,491.34

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
支付代收污水处理费	366,119,116.11	367,711,116.37
办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	35,077,323.98	51,693,712.09
支付代收垃圾清运费	5,415,304.00	5,010,620.00

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
支付与其他单位往来	31,950,347.06	56,927,342.51
代付污泥处置费	36,204,970.86	12,672,947.68
投标保证金与履约保证金等	30,028,935.75	51,956,015.75
合计	504,795,997.76	545,971,754.40

3) 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
履约保证金与投标保证金等	53,803,673.47	21,249,608.73
收到与资产相关的往来	44,353,334.68	18,903,380.97
非同一控制下企业合并子公司收到的现金		592,580.49
合计	98,157,008.15	40,745,570.19

4) 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
履约保证金与投标保证金等	50,309,331.83	38,310,246.54
中介费用及其他	1,613,712.00	1,249,805.15
合计	51,923,043.83	39,560,051.69

5) 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
收到代扣代缴税费	857,682.10	104,044.41
合计	857,682.10	104,044.41

6) 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
H股上市相关费用		1,855,929.92
支付股利分配手续费	550,324.44	232,820.99
发行债券、中期票据相关费用	771,946.57	47,169.81
归还少数股东借款		5,093,897.57
股权回购款	78,153,622.96	
合计	79,475,893.97	7,229,818.29

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量补充资料

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	605,638,668.73	544,814,600.57
加: 资产减值准备	33,496,462.40	48,659,781.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,515,823.58	237,832,538.63
无形资产摊销	96,355,972.85	78,185,842.48
长期待摊费用摊销	1,059,916.21	1,879,965.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	80,048.57	47,818.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	42402.84	10,353.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	48,876,786.85	46,361,352.13
投资损失(收益以“-”填列)		-21,238.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,485,886.35	-6,897,368.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-134,211,939.52	-75,866,422.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-108,160,626.05	-107,686,641.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	44,527,444.38	-22,506,324.51
经营活动产生的现金流量净额	823,735,074.49	744,814,256.92
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	3,161,065,819.12	1,931,667,315.94
减: 现金的期初余额	2,242,034,255.84	2,344,484,780.45
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	919,031,563.28	-412,817,464.51

(2) 当年支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	3,161,065,819.12	2,242,034,255.84

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中: 库存现金	28,685.48	31,156.18
可随时用于支付的银行存款	3,161,037,133.64	2,242,003,099.66
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	3,161,065,819.12	2,242,034,255.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 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	39,147,302.47	详见本附注“六、1. 货币资金”
在建工程	491,359,768.29	详见本附注“六、26. 长期借款”
合计	530,507,070.76	

54. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付利息	35,163.52	6.8747	241,738.65
其中: 美元	35,163.52	6.8747	241,738.65
一年内到期的其他非流动负债	1,437,788.92	6.8747	9,884,367.49
其中: 美元	1,437,788.92	6.8747	9,884,367.49

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区中和组团污水处理厂建设项目分摊费用	54,278,347.41	递延收益	1,864,949.71
中和污水处理厂前期工作经费补助	285,675.51	递延收益	9,815.52
成都市第一城市污水污泥处理厂二期工程项目前期工作经费补助	150,000.00	递延收益	
成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金	4,507,575.73	递延收益	227,272.74
农村饮水安全工程财政补贴款	28,249,687.38	递延收益	392,603.88
郫县拆迁补偿款	1,846,314.80	递延收益	30,517.60
水七厂二期工程前期经费补助	239,743.55	递延收益	5,594.42
科技项目补贴款	200,000.00	递延收益	
水二厂技改补贴	351,260.00	递延收益	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

隆丰发电项目前期工作经费补助	300,000.00	递延收益	
成都市固体废弃物卫生处置厂渗滤液处理三期工程前期工作经费补助	150,000.00	递延收益	
成都万兴环保发电厂垃圾发电二期工程项目前期工作经费补助	150,000.00	递延收益	
成都天府新区直管区大林环保发电厂项目基本建设投资补助	900,000.00	递延收益	
宁东基地鸳鸯湖污水处理厂项目	11,660,000.00	递延收益	
宁东基地2017年水资源利用PPP项目	1,710,000.00	递延收益	
渗滤液三期项目基本建设投资资金	1,000,000.00	递延收益	
增值税即征即退款	31,760,869.54	其他收益	31,760,869.54
天府新区国库转深丘区域农村供水管网运行维护补贴	1,113,952.00	其他收益	1,113,952.00
污泥干化应急处置费	3,898,160.00	其他收益	3,898,160.00
土地使用税退税收益	245,788.67	其他收益	245,788.67
代扣代缴、代收代缴和代征税款的手续费、个税手续费返还	60,303.46	其他收益	60,303.46
增值税税负变动补偿款	413,831.49	其他收益	413,831.49
稳岗补贴	296,084.94	其他收益	296,084.94
银川市环境保护局2017年环境综合治理先进集体奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设立子公司岳池兴蓉公司

2018年12月,本公司与子公司安科公司合资设立岳池兴蓉公司,注册资本人民币10,000.00万元。截至2019年6月30日,本公司已完成出资980.00万元,安科公司出资20.00万元。

(2) 阿坝兴蓉新设立子公司理县兴蓉公司

2019年3月,阿坝兴蓉公司与理县祥润供排水环境运营管理有限责任公司合资成立理县兴蓉公司,注册资本人民币5,500.00万元,持股比例95.00%。截至2019年6月30日,阿坝兴蓉公司完成出资5,225.00万元。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 阿坝兴蓉新设立子公司茂县兴蓉公司

2019年1月，阿坝兴蓉公司投资设立茂县兴蓉公司，注册资本人民币6,500.00万元，持股比例100.00%。截至2019年6月30日，阿坝兴蓉公司出资6,200.00万元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
自来水公司(注1)	四川成都	四川成都	自来水生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
沱源公司	四川成都	四川成都	自来水生产与销售		53.71	非同一控制下企业合并
海南兴蓉公司	海南文昌	海南文昌	自来水生产与销售		95.51	同一控制下企业合并
安科公司	四川成都	四川成都	供排水管网工程	100.00		分立新设
沃特探测公司	四川成都	四川成都	地下管线探测		100.00	同一控制下企业合并
供水设计公司	四川成都	四川成都	给水工程设计		100.00	同一控制下企业合并
排水公司	四川成都	四川成都	污水处理	100.00		发行权益性证券取得
兰州兴蓉公司	甘肃兰州	甘肃兰州	污水处理		100.00	投资新设
银川兴蓉公司	宁夏银川	宁夏银川	污水处理		100.00	投资新设
西安兴蓉公司	陕西西安	陕西西安	污水处理		100.00	投资新设
巴中兴蓉公司	四川巴中	四川巴中	污水处理		100.00	投资新设
深圳兴蓉公司	广东深圳	广东深圳	污水处理		60.00	投资新设
污泥处置公司	四川成都	四川成都	污泥处置		100.00	投资新设
再生能源公司	四川成都	四川成都	垃圾渗滤液处理	100.00		同一控制下企业合并
万兴发电公司	四川成都	四川成都	垃圾焚烧发电		100.00	投资新设
新蓉环境公司	四川成都	四川成都	MBR水处理	51.00		投资新设
隆丰发电公司	四川成都	四川成都	垃圾焚烧发电		80.00	投资新设
沛县兴蓉公司	江苏沛县	江苏沛县	自来水生产销售、污水处理	90.00		投资新设
拉豪公司(注2)	四川成都	四川成都	污泥处置		60.00	投资新设
宁东兴蓉公司	宁夏宁东	宁夏宁东	污水处理	59.00		非同一控制下企业合并
阿坝兴蓉公司	四川阿坝	四川阿坝	供排水	51.00		投资新设
理县兴蓉公司	四川阿坝	四川阿坝	供排水		95.00	投资新设

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
茂县兴蓉公司	四川阿坝	四川阿坝	污水处理		100.00	投资新设
西汇水环境公司	四川成都	四川成都	供排水	70.00		非同一控制下企业合并
蓉实环境公司	四川成都	四川成都	垃圾焚烧发电	51.00		投资新设
温江兴蓉公司	四川成都	四川成都	环保工程	100.00		投资新设
岳池兴蓉公司	四川广安	四川广安	自来水生产与销售	98.00	2.00	投资新设

注 1: 根据本公司、自来水公司与国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金公司”)所签订《国开发展基金投资合同》的约定,国开基金公司向自来水公司增资 3.48 亿元,投资完成后,自来水公司的股权结构变更为本公司持股 92.45%,国开基金持股 7.55%。国开基金公司的投资期限为 15 年,本公司以国开基金公司的实际投资额为定价基础,在投资期限内分三次向国开基金公司回购其持有的自来水公司股权。国开基金公司虽然在法律形式上持有自来水公司的股权,但最终可保证收回本金并获得固定收益,因此并未真正承担与所持自来水公司股权对应的剩余风险和报酬。同时,根据投资合同,保障国开基金公司投入本金安全和固定收益的保证责任的由本公司而不是自来水公司承担,因此依据企业会计准则对金融负债的定义和有关金融负债与权益工具分类的规定,本公司将该 3.48 亿元确认为本公司对自来水公司的投资,同时本公司确认对国开基金公司的长期负债 3.48 亿元。2018 年 9 月 27 日,本公司、自来水公司、国开发展基金有限责任公司签订《股权转让协议》,国开基金公司按照该协议约定向本公司转让自来水公司 2.45% 股权,股权转让款 6,800.00 万元,本公司相应减少对国开基金负债 6,800.00 万元。

注 2: 2018 年 10 月 15 日,本公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于清算注销成都兴蓉拉豪环保技术有限公司的议案》,同意注销拉豪公司。截至本报告批准报出日,拉豪公司已完成工商注销登记,详见本附注“第十四、资产负债表日后事项”所述。

(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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沛县兴蓉公司	10.00	478,417.07		45,959,747.09
宁东兴蓉公司	41.00	6,040,011.88		315,037,445.11
阿坝兴蓉公司	49.00	510,120.10		76,438,141.42
新蓉环境公司	49.00	-1,109,380.10		14,071,157.29
沱源公司	46.29	4,768,257.62		75,808,725.73
海南兴蓉公司	4.49	31,948.27		2,008,437.46

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
深圳兴蓉公司	40.00	620,142.83	3,800,000.00	5,927,159.42
隆丰发电公司	20.00	-1,730,921.65		48,206,857.73
蓉实环境公司	49.00	-347,419.00		48,243,424.37
西汇水环境公司	30.00	-871,124.62		81,948,979.37
理县兴蓉公司	5.00	41,126.79		2,791,126.79

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (金额单位: 元)

子公司名称	期末余额					
	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
沛县兴蓉公司	172,605,694.02	1,367,420,643.46	1,540,026,337.48	330,670,433.40	749,758,433.17	1,080,428,866.57
宁东兴蓉公司	130,706,948.51	714,335,049.42	845,041,997.93	59,453,907.28	17,204,078.17	76,657,985.45
阿坝兴蓉公司	29,471,328.22	111,152,646.00	140,623,974.22	2,277,767.24		2,277,767.24
新蓉环境公司	170,360,839.62	1,156,946.41	171,517,786.03	95,089,197.07		95,089,197.07
蓉实环境公司	424,306.77	170,091,944.64	170,516,251.41	71,160,283.32	900,000.00	72,060,283.32
西汇水环境公司	185,655,512.18	575,032,782.63	760,688,294.81	192,525,030.31	295,000,000.00	487,525,030.31
沱源公司	66,519,580.06	166,052,647.47	232,572,227.53	68,451,847.35	351,260.00	68,803,107.35
海南兴蓉公司	5,761,901.67	51,579,111.18	57,341,012.85	12,605,680.96		12,605,680.96
深圳兴蓉公司	21,547,609.97	298,938.58	21,846,548.55	7,028,650.01		7,028,650.01
隆丰发电公司	83,133,740.48	883,131,807.55	966,265,548.03	220,246,357.44	504,984,901.93	725,231,259.37
理县兴蓉公司	7,367,385.33	49,204,178.23	56,571,563.56	749,027.80		749,027.80

(续表)

子公司名称	期初余额					
	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
沛县兴蓉公司	75,073,012.55	1,278,818,612.74	1,353,891,625.29	391,756,770.03	507,321,555.07	899,078,325.10
宁东兴蓉公司	139,360,449.10	676,720,160.41	816,080,609.51	55,224,255.16	7,204,078.17	62,428,333.33
阿坝兴蓉公司	98,070,313.12	1,375,081.06	99,445,394.18	990,248.63		990,248.63

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	期初余额					
	新蓉环境公司	166,607,449.37	1,498,030.50	168,105,479.87	89,412,849.88	
蓉实环境公司	5,357,360.90	166,452,768.10	171,810,129.00	71,745,142.54	900,000.00	72,645,142.54
西汇水环境公司	47,676,559.32	403,451,880.82	451,128,440.14	175,061,426.90		175,061,426.90
沱源公司	57,162,920.35	168,030,387.82	225,193,308.17	71,373,765.37	351,260.00	71,725,025.37
海南兴蓉公司	7,325,640.92	53,504,219.28	60,829,860.20	16,806,134.55		16,806,134.55
深圳兴蓉公司	34,808,083.49	294,136.82	35,102,220.31	12,334,678.84		12,334,678.84
隆丰发电公司	32,594,816.83	849,693,107.29	882,287,924.12	214,510,828.68	418,088,198.53	632,599,027.21
理县兴蓉公司						

(续表)

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
沛县兴蓉公司	23,280,816.86	4,784,170.72	4,784,170.72	-698,673.50	14,017,160.67	-6,270,825.41	-6,270,825.41	-5,442,004.83
宁东兴蓉公司	6,331,076.78	14,731,736.30	14,731,736.30	1,356,039.09	5,020,971.50	24,190,180.98	24,190,180.98	-8,945,239.75
阿坝兴蓉公司	1,378,016.16	1,041,061.43	1,041,061.43	-2,216,633.48		-899,132.52	-899,132.52	-963,052.95
新蓉环境公司	16,547,830.23	-2,264,041.03	-2,264,041.03	18,969,383.20		-3,500,085.71	-3,500,085.71	-23,918,647.42
蓉实环境公司		-709,018.37	-709,018.37	-555,356.33		-4,344.14	-4,344.14	-22,938.89
西汇水环境公司	12,921,340.43	-2,903,748.74	-2,903,748.74	918,687.04		-4,027,409.82	-4,027,409.82	-3,827,594.02
沱源公司	43,757,522.01	10,300,837.38	10,300,837.38	13,900,222.52	42,043,128.01	8,069,974.78	8,069,974.78	11,616,810.71
海南兴蓉公司	9,255,014.04	711,606.24	711,606.24	3,747,862.39	9,736,296.47	1,445,083.54	1,445,083.54	3,937,491.33
深圳兴蓉公司	10,590,582.40	1,550,357.07	1,550,357.07	-3,826,823.90	14,019,285.15	3,090,115.29	3,090,115.29	-1,660,505.48

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
隆丰发电公司	23,595,038.85	-8,654,608.25	-8,654,608.25	-7,884,863.88		-4,004,905.72	-4,004,905.72	-390.00
理县兴蓉公司	940,632.49	822,535.76	822,535.76	-490,882.89				

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团使用资产和清偿债务存在重大限制涉及的资产系使用受限的货币资金,详见本附注“六、1.货币资金”的说明。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

无。

(3) 其他

拉合尔兴中再生能源有限公司系本公司与中国恩菲工程技术有限公司及中冶集团铜锌有限公司共同出资设立,其中中国恩菲工程技术有限公司持股比例 41.00%、中冶集团铜锌有限公司持股比例 10.00%,中国恩菲工程技术有限公司与中冶集团铜锌有限公司同属于中国冶金科工股份有限公司子公司,双方为关联一致行动人,合计持股比例 51.00%,本公司持股比例 49.00%。

经本公司第八届董事会第十二次会议决议,终止巴基斯坦拉合尔 40MW 垃圾焚烧发电项目,本公司对拉合尔兴中再生能源有限公司长期股权投资全额计提减值准备。截至本报告批准报出日,该项目已终止,公司已启动项目公司注销工作。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”所述。与这些金

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下。本集团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。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受的汇率风险主要是与新加坡元有关的资产和与美元有关的负债。本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
应付利息-美元	35,163.52	15,211.81
一年内到期的其他非流动负债-美元	1,437,788.92	1,437,788.92

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2019年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同、应付债券及人民币和美元计价的浮动利率借款合同，详见本附注“六、17. 短期借款”、“六、24. 一年内到期的非流动负债”、“六、25. 其他流动负债”、“六、26. 长期借款”及“六、27. 应付债券”项目的说明。

(3) 价格风险

本集团收入按照客户实际用量或实际处理量与政府部门相关协议同意的单价进行计算，来源于自来水的销售收入及提供污水处理、污泥处置、垃圾渗滤液处理、垃圾焚烧发电及中水处理等收取的服务费。虽然本集团按照相关协议有资格申请对单价进行调

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

整，但政府部门可行使酌情决定权或限制权，不上涨，甚至下调单价。此外，本集团提供建筑安装服务以及以市场价格采购生产所需原料，价格可能受到市场波动的影响。

2. 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团的主要客户为政府部门和国有企业公司，同时本集团也采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，故应收账款的信用风险较低。期末，本集团针对前五名客户并无其他重大信用风险。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
成都环境集团	成都市小河街12号 天纬商住楼7楼A楼	注1	50.00亿元	42.18	42.43(注2)

注1: 业务性质为城市基础设施及配套项目的投资, 投资管理、资产经营管理, 项目招标、项目投资咨询, 房地产开发经营。

注2: 成都环境集团对本公司表决权的比例高于对本公司持股比例, 系因本期股份回购引起, 详见本附注“六、33. 库存股”。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都环境集团	50.00亿元			50.00亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
成都环境集团	1,259,605,494.00	1,259,605,494.00	42.18	42.18

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、3. (3) 其他”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
拉合尔兴中再生能源有限公司	联营企业

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
成都兴蓉环保科技股份有限公司（原成都市兴蓉危险废物处理有限公司，以下简称“兴蓉环科公司”）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都兴蓉市政设施管理有限公司（以下简称“兴蓉市政管理公司”）	
成都市李家岩开发有限公司（以下简称“李家岩公司”）	
成都汇锦实业发展有限公司（以下简称“汇锦实业公司”）	
成都锦玺沃特酒店管理有限公司（以下简称“锦玺沃特酒店”）	
成都汇锦水务发展有限公司（以下简称“汇锦水务公司”）	
成都市污水处理厂三瓦窑加油站	
海南蜀蓉实业有限公司	
成都彭州环境投资有限公司	
成都温江区兴蓉水环境治理有限公司	
成都市沱江流域投资发展集团有限公司	
成都环境工程建设有限公司（以下简称“环境工程公司”）	
成都环境建设管理有限公司（以下简称“建设管理公司”）	
简阳市环沱排水有限公司	
成都沱江投资建设有限公司	
成都盈可居科技有限公司	
成都市双流区航都环境投资有限责任公司	

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汇锦实业公司及其下属公司	净水剂、水表、管材、油料等	63,507,462.33	37,392,967.45
成都环境集团及其下属子公司	设施、设备维修、水表检测、物业服务、污泥运输服务等	30,050,999.71	18,065,966.00
兴蓉环科公司	危险废弃物、灰飞处理	2,233,388.16	369,691.10
环境工程公司	工程施工	54,484,173.83	
合计		150,276,024.03	55,828,624.63

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴蓉环科公司	应急渗滤液处理	175,524.80	23,312,008.03

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都环境集团及其下属子公司	培训费	160,450.20	
成都环境集团及其下属子公司	管线安装、设计及探测费	110,348.38	
合计		446,323.38	23,312,008.03

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
排水公司	成都环境集团	房屋	53,520.00	42,832.11
排水公司	兴蓉市政管理公司	房屋	34,320.00	28,193.28
合计			87,840.00	71,025.39

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都环境集团	本公司	房屋	762,720.48	762,720.48
成都环境集团	再生能源公司	房屋	94,357.83	
汇锦实业公司	沃特设计公司	房屋	303,583.68	289,127.34
汇锦实业公司	自来水公司	房屋	669,775.32	674,030.52
汇锦实业公司	万兴发电公司	房屋	118,669.10	
汇锦实业公司	再生能源公司	房屋	60,604.70	
合计			2,009,711.11	1,725,878.34

3. 关联方共同对外投资

共同投资方	被投资企业的名称	被投资企业主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润
成都环境集团	隆丰发电公司	垃圾焚烧发电	264,950,000.00	966,265,548.03	241,034,288.66	-8,654,608.25

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	899,349.96	992,500.00

5. 与兴蓉环科公司的交易

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据兴蓉环科公司 2017 年 9 月 28 日与成都市城市管理委员会（以下简称“城管委”）签订的《委托管理协议》，将长安垃圾填埋场委托兴蓉环科进行运营管理，委托运营范围包括（1）生活垃圾填埋作业；（2）垃圾渗滤液收集及管理……。

根据城管委（成城办[2018]60号）《成都市城市管理委员会关于长安垃圾填埋场渗滤液应急处置费有关事项的批复》，垃圾渗滤液处置费由城管委与兴蓉环科公司结算，由兴蓉环科公司选择具备能力条件的垃圾渗滤液应急处置单位签订应急处置协议，城管委不再另行与兴蓉环科公司及委托处置的第三方应急处置单位签订相关协议。

2018 年兴蓉环科公司与本集团下属子公司签订《长安垃圾填埋场渗滤液应急处置委托协议》，委托本集团下属子公司对长安垃圾填埋场内暂存的渗滤液进行处置；2018 年 7 月，长安垃圾填埋场片区遭遇历史罕见暴雨，渗滤液调节池库容快速下降，出现渗滤液外溢风险，经报请市政府同意由长安垃圾填埋场转运至市政管网，最终输送至本集团下属子公司进行处置，兴蓉环科公司与本集团下属子公司签订《长安垃圾填埋场渗滤液应急抢险紧急处置委托协议》，委托本集团下属子公司对长安垃圾填埋场内暂存的渗滤液进行应急抢险紧急处置。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团应收兴蓉环科公司垃圾渗滤液应急处理费 22,206,985.26 元。

（三）关联方往来余额

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	兴蓉环科公司	22,287,878.17	1,181,499.38	29,405,150.39	1,474,302.16
应收账款	环境工程公司	82,542.84	4,127.14	82,542.84	4,127.14
预付款项	成都环境集团	56,978.72		162,097.53	
预付款项	汇锦实业公司	303,583.71			
其他应收款	拉合尔再生公司	625,594.45	625,594.45	625,594.45	625,594.45
其他应收款	兴蓉市政管理公司	37,408.80	1,870.44		
其他应收款	成都环境集团	846,180.80	393,309.04	782,289.60	234,114.48

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	汇锦实业公司	34,747,071.05	28,066,800.85
应付账款	汇锦水务公司	54,641,895.18	47,092,287.27
应付票据	汇锦水务公司	20,000,000.00	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	兴蓉环科公司	2,592,640.62	435,549.81
应付账款	环境工程公司	69,819,991.55	109,691,069.26
其他应付款	汇锦水务公司	4,079,314.41	3,074,969.58
其他应付款	成都环境集团		35,894.50
其他应付款	汇锦实业公司	185,878.06	198,831.66
其他应付款	环境工程公司	17,729.81	
其他应付款	建设管理公司		247,974.00

(四) 关联方承诺

关联方承诺详见本附注“十二、或有事项”所述。

十二、 或有事项

(一) 对内担保

1. 本公司为自来水公司长期借款提供连带责任保证

2012年5月28日,自来水公司与中国银行股份有限公司成都金牛支行(以下简称“中行金牛支行”)签订固定资产借款合同,取得长期借款3.30亿元,由成都环境集团提供连带责任保证。2015年6月8日,自来水公司、本公司、成都环境集团与中行金牛支行签订补充协议,将保证人由成都环境集团更换为本公司,原保证协议的其他条款保持不变。截至2019年6月30日,自来水公司该项借款余额为3.30亿元(其中2,740.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债)。

2. 排水公司为西安兴蓉公司长期借款提供连带责任保证

2012年8月23日,西安兴蓉公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订3.40亿元固定资产贷款合同,用于西安市第二污水处理厂二期工程BOT项目建设。西安兴蓉公司可分次提款,但提款金额之和不得超过3.40亿元。该项贷款由排水公司提供连带责任保证。截至2019年6月30日,西安兴蓉公司该项借款余额为8,503.00万元(其中2,520.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债)。

3. 本公司为沛县兴蓉公司长期借款提供连带责任保证

2019年1月3日,沛县兴蓉公司与中国农业发展银行江苏省分行沛县支行签订5.70亿元固定资产贷款合同,用于保障沛县地区供排水项目建设,沛县兴蓉公司以其《PPP项目合同》项下应收账款设定质押,同时本公司为沛县兴蓉公司该项贷款提供连带责任保证。截至2019年6月30日,沛县兴蓉公司已提款25,819.00万元(其中1,630.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债)。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 本公司为成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司长期借款提供连带责任保证

2018年8月10日,隆丰发电公司与中国进出口银行签订5.00亿元促进境内对外开放固定资产贷款合同,用于保障隆丰环保垃圾焚烧发电项目建设。本公司为隆丰发电公司该项贷款提供担保,成都环境集团按照对隆丰公司的持股比例向公司提供连带责任保证的反担保,其余担保额度由隆丰公司以其拥有的隆丰环保垃圾焚烧发电项目30年特许经营权的收益权质押给公司(即应收账款质押)作为反担保措施。截至2019年6月30日,隆丰发电公司已提款40,000.00万元(其中1,500.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债)。

5. 本公司为成都蓉实环境科技有限公司长期借款提供连带责任保证

本公司下属蓉实环境公司向成都农村商业银行股份有限公司天府新区支行申请19.6亿元项目贷款,贷款期限为180个月。2019年1月31日,经本公司第八届董事会第十八次会议审议,同意本公司按照持股比例提供为蓉实环境公司该项目贷款提供连带责任保证。截至本报告批准报出日,蓉实环境公司尚未提款。

6. 排水公司为银川兴蓉公司非融资性保函敞口部分提供连带责任保证

2019年4月2日,本公司第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于排水公司为银川兴蓉提供担保的议案》,同意全资子公司排水公司为其全资子公司银川兴蓉环境发展有限责任公司在中国银行股份有限公司银川市金凤支行办理的非融资性保函敞口部分400万元提供全额连带责任保证。

(二) 对外担保

自来水公司1993年6月26日为成都城市燃气有限责任公司(以下简称“成都燃气公司”)的法国政府贷款11,937,625.03欧元提供担保,其中:法国国库贷款6,159,550.09欧元,贷款期限30年;出口信贷为5,778,074.93欧元,贷款期限10年,成都燃气公司一直按贷款协议履行还本付息义务。截至2019年6月30日,尚有未到偿还期的贷款余额1,916,391.86欧元(折合人民币14,980,435.17元)。为化解自来水公司对成都燃气公司担保潜在的债务风险,成都环境集团承诺因该项担保产生的任何经济损失,由成都环境集团全额承担。

十三、承诺事项

(一) 在资产负债表日,本集团已签订正在履行的合同详见本附注“六、11.在建工程”所述。

(二) 在资产负债表日,本集团的其他重大承诺事项

除上期已披露,并仍在承诺期内的事项外,本期的新增承诺事项如下:

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 投资设立全资子公司简阳市成环水务有限责任公司

公司拟与简阳市环沱排水有限公司（以下简称“环沱公司”）签订《委托运营协议》，为其建设的简阳市城南工业园污水处理厂、简阳市平泉精细化工产业园污水处理厂以及简阳市贾家中小企业园污水处理厂提供委托运营服务。为确保委托运营工作顺利开展，规避相关政策风险，公司拟投资设立全资子公司简阳市成环水务有限责任公司，注册资本为人民币1000万元，为环沱公司建设的三座污水处理厂提供委托运营服务。截至本报告批准报出日，本公司尚未注资。

2. 投资建设第六净水厂再生水利用工程项目

本公司2019年6月4日召开的第八届董事会第二十四次会议决议，审议通过《关于投资建设第六净水厂再生水利用工程项目的议案》：拟投资建设第六净水厂再生水利用工程项目，由下属排水公司负责本项目的建设及运营管理。本项目预计总投资1.25亿元，建设规模为10万m³/d。截至本报告批准报出日，相关工作正在推进中。

十四、 资产负债表日后事项

1. 2019年6月，根据《成都市兴蓉环境股份有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）募集说明书》规定，公司将“16兴蓉01”公司债存续期第4年至第5年的票面利率调整至4.05%。债券持有人在2019年6月17日至2019年6月19日期间内进行回售选择，最终债券持有人选择回售金额2,340.50万元（不含利息）。2019年7月29日，公司已向回售“16兴蓉01”的债券持有人支付回售本金及当期利息。

2. 2019年7月2日，经本公司第八届董事会第二十五次会议审议，公司与成都国际空港新城投资集团有限公司对经本公司第八届董事会第十三次会议审议的《成都国际空港新城水务投资有限公司出资人协议》相关内容进行变更，新签订《成都空港新城水务投资有限公司出资人协议》，双方设立合资公司，注册资本为人民币2亿元，公司持股比例并更为60%，成为合资公司的控股股东。截至本报告批准报出日，本公司尚未注资。

3. 2019年7月25日，排水公司取得都江堰市行政审批局《准予注销登记通知书》，拉豪公司完成工商注销登记。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务主要划分为6个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为：污水处理、自来水制售、供排水管网工程、垃圾渗滤液处理、污泥处置、垃圾焚烧发电、其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期度报告分部的财务信息

项目	污水处理	自来水制售	供排水管网工程	垃圾渗滤液处理
一、营业收入	593,983,262.11	941,938,071.55	341,682,233.72	52,330,716.07
其中: 对外交易收入	593,983,262.11	941,938,071.55	292,303,723.33	52,330,716.07
分部间交易收入			49,378,510.39	
二、营业成本	354,335,863.74	442,258,810.20	264,198,692.57	21,576,459.36
其中: 对外交易成本	348,883,823.79	441,030,508.22	224,362,434.50	21,576,459.36
分部间交易成本	5,452,039.95	1,228,301.98	39,836,258.07	
三、利润总额	238,212,410.38	382,252,014.51	68,732,737.22	21,690,079.80
资产总额	7,226,555,817.08	9,964,835,327.45	1,814,502,733.68	1,100,239,794.50
负债总额	2,880,497,524.37	4,563,840,863.37	1,568,467,567.12	224,772,370.68

(续表)

项目	污泥处置	垃圾焚烧发电	其他	抵销	合计
一、营业收入	50,776,832.49	128,999,758.88	68,334,355.11	-64,403,530.50	2,113,641,699.43
其中: 对外交易收入	50,776,832.49	128,999,758.88	53,309,335.00		2,113,641,699.43
分部间交易收入			15,025,020.11	-64,403,530.50	
二、营业成本	31,288,021.76	78,371,078.69	44,329,140.42	-59,248,066.72	1,177,110,000.02
其中: 对外交易成本	31,047,304.66	78,371,078.69	31,838,390.80		1,177,110,000.02
分部间交易成本	240,717.10		12,490,749.62	-59,248,066.72	
三、利润总额	12,516,508.60	19,233,537.75	668,277,796.49	-694,716,025.88	716,199,058.87
资产总额	479,876,828.32	2,470,748,925.04	12,406,850,063.22	-12,721,728,227.55	22,741,881,261.74
负债总额	313,153,582.54	2,306,189,825.48	4,627,889,031.05	-5,224,637,788.50	11,260,172,976.12

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 成都隆丰环保发电厂项目完成“72+24小时”调试运行

成都市兴蓉环境股份有限公司（以下简称“公司”）隆丰环保发电厂项目#1和#2机组顺利通过“72+24小时”满负荷试运行，目前隆丰环保发电厂项目已开始商业运行，并具备满负荷运行能力。

3. 中标西南航空港组团工业集中发展区第六期工业污水处理厂一期工程特许经营项目

2019年6月，本公司收到关于西南航空港组团工业集中发展区第六期工业污水处理厂一期工程特许经营项目的《中标通知书》，公司与中国十九冶集团有限公司、排水公司组成的联合体为项目中标人。该项目为BOT模式，特许经营期共30年，其中建设期1年，运营期29年，项目包括污水处理厂工程、厂外主干管衔接工程及尾水工程，其中污水处理厂工程设计日处理量10万吨，项目总投资约39,931.61万元。在特许经营期限内，项目公司负责项目投资建设、运营维护、移交等工作。

4. 中标沛县供水PPP项目（增加投资部分）

2019年5月23日，徐州政府采购网对“沛县水务局沛县供水PPP项目（增加投资部分）单一来源采购预中标结果”进行了公示，本公司被确定为预中标社会资本。公司于6月收到由沛县水务局、北京金准咨询有限责任公司共同签发的《中标通知书》，被确定为项目中标人。中标项目为沛县PPP项目（增加投资部分），包括沛县第二地表水厂项目、13个建制镇污水处理厂管工程、老城区管网改造（含开发区）工程、沛县区域供水与农村安全饮用水工程搭接工程，总投资约9.56亿元，特许经营期与原项目合同特许经营期一致。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,243,096.88	100.00	14,339,224.40	9.54	135,903,872.48
其中：账龄组合	150,243,096.88	100.00	14,339,224.40	9.54	135,903,872.48

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并报表范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	150,243,096.88	100.00	14,339,224.40	—	135,903,872.48

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,158,599.82	100.00	14,735,583.92	9.62	138,423,015.90
其中: 账龄组合	153,158,599.82	100.00	14,735,583.92	9.62	138,423,015.90
合并报表范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	153,158,599.82	100.00	14,735,583.92	—	138,423,015.90

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	比例
1年以内	65,887,029.63	3,294,351.48	5.00%
1-2年	58,263,405.31	5,826,340.53	10.00%
2-3年	26,092,661.94	5,218,532.39	20.00%
合计	150,243,096.88	14,339,224.40	

2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	65,887,029.63
1至2年	58,263,405.31
2至3年	26,092,661.94

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	150,243,096.88
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合	14,735,583.92	788,518.25	1,184,877.77	14,339,224.40
合计	14,735,583.92	788,518.25	1,184,877.77	14,339,224.40

2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都市财政局	1,184,877.77	现金收回
合计	1,184,877.77	

(3) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巴中市水务局	138,907,663.87	3年以内	92.46%	13,772,452.75
成都市财政局	11,335,433.01	1年以内	7.54%	566,771.65
合计	150,243,096.88		100.00%	14,339,224.40

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,291,177.82	9,984,632.52
应收股利	250,000,000.00	
其他应收款	95,221,868.89	38,118,085.24
合计	366,513,046.71	48,102,717.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	21,291,177.82	9,984,632.52
合计	21,291,177.82	9,984,632.52

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
自来水公司	250,000,000.00	

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	250,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	期末余额	期初余额
子公司往来款	86,055,295.05	34,874,869.16
应收保证金	8,075,000.00	3,075,000.00
其他	2,659,382.44	2,643,018.77
合计	96,789,677.49	40,592,887.93

2) 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)	
2019年1月1日余额	1,503,750.00	971,052.69		2,474,802.69
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	403,750.00	189,255.91		593,005.91
本期转回	1,500,000.00			1,500,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	407,500.00	1,160,308.60		1,567,808.60

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	61,791,524.17
1至2年	12,079,394.08
2至3年	540,890.66
3至4年	4,284,486.76
4至5年	3,608,806.48
5年以上	14,484,575.34
合计	96,789,677.49

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合	2,474,802.69	593,005.91	1,500,000.00	1,567,808.60
合计	2,474,802.69	593,005.91	1,500,000.00	1,567,808.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
巴中市水务建设有限公司	1,500,000.00	现金收回
合计	1,500,000.00	

4) 按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
自来水公司	利息	13,105,336.57	2年以内	13.54	
排水公司	利息	30,124,725.99	2年以内	31.12	
万兴发电公司	利息	19,000,684.93	2年以内	19.63	
巴中兴蓉公司	利息及代垫款	9,702,390.89	2年以内	10.02	
北京金准咨询有限责任公司南京分公司	PPP项目保证金	8,000,000.00	1年以内	8.27	400,000.00
合计		79,933,138.38		82.58	400,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,407,362,896.12		7,407,362,896.12
对联营、合营企业投资	252,876.50	252,876.50	
合计	7,407,615,772.62	252,876.50	7,407,362,896.12

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,331,462,896.12		7,331,462,896.12
对联营、合营企业投资	252,876.50	252,876.50	
合计	7,331,715,772.62	252,876.50	7,331,462,896.12

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 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
自来水公司	3,566,054,398.22			3,566,054,398.22		
排水公司	1,641,284,152.88			1,641,284,152.88		
再生能源公司	731,155,310.33			731,155,310.33		
安科公司	233,123,934.69			233,123,934.69		
新蓉环境公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
沛县兴蓉公司	406,080,000.00			406,080,000.00		
宁东兴蓉公司	429,249,700.00			429,249,700.00		
阿坝兴蓉公司	25,100,000.00	36,100,000.00		61,200,000.00		
西汇水环境公司	197,915,400.00			197,915,400.00		
蓉实环境公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
温江兴蓉公司	25,000,000.00	30,000,000.00		55,000,000.00		
岳池兴蓉公司		9,800,000.00		9,800,000.00		
合计	7,331,462,896.12	75,900,000.00		7,407,362,896.12		

(2) 其他说明

详见附注“八、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,004,206.43	5,890,223.19	9,033,216.51	5,272,873.18
其他业务			259,775.87	
合计	12,004,206.43	5,890,223.19	9,292,992.38	5,272,873.18

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		21,238.36
成本法核算的长期股权投资收益	688,200,000.00	310,200,000.00
内部资金拆借收益	15,396,184.73	12,248,678.33
合计	703,596,184.73	322,469,916.69

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
排水公司	228,200,000.00	150,000,000.00
自来水公司	400,000,000.00	120,000,000.00
安科公司	60,000,000.00	30,000,000.00
新蓉环境公司		10,200,000.00
合计	688,200,000.00	310,200,000.00

(2) 其他说明

详见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年8月14日由本公司董事会批准报出。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年半年度非经常性损益如下:

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-122,451.41	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	675,988.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,073,773.16	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,383,215.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,902,885.79	注
小计	13,913,411.79	
所得税影响额	1,963,995.86	
少数股东权益影响额(税后)	242,446.80	
合计	11,706,969.13	

注:其他符合非经常性损益定义的损益项目为除增值税即征即退外的各项的其他收益。

成都市兴蓉环境股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	5.60%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.20	0.20

