



佳 晓 股 份

NEEQ:830791

昆明佳晓自来水自来水工程技术股份有限公司

Kunming JiaXiao water-supply engineering Technology Co.Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、取得一项实用新型专利证书

2017年7月公司申请的“一种管网监测记录仪”实用新型专利于2018年2月正式取得授权。

2、取得一项软件著作权

2018年1月开发完成的“城乡供水管网测压测流管理系统”于2018年6月正式登记软件著作权。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳晓	指	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司
翥奇机电	指	云南翥奇机电设备有限公司
屯屯麦	指	云南屯屯麦生物技术研究有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
股东大会	指	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人费敏、主管会计工作负责人何俊华及会计机构负责人（会计主管人员）何俊华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming JiaXiao water-supply engineering Technology Co.Ltd
证券简称	佳晓股份
证券代码	830791
法定代表人	费敏
办公地址	昆明市小菜园立交桥下思源路 14 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何俊华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0871-66160971
传真	0871-65198895
电子邮箱	148430877@qq.com
公司网址	www.kmjxzs.com
联系地址及邮政编码	昆明市小菜园立交桥下思源路 14 号;650231
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 7 月 14 日
挂牌时间	2014 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E492 管道和设备安装-E4920 管道和设备安装
主要产品与服务项目	给水系统工程建设和水表及其他商品销售,其中给水系统工程建设包括远传水表工程和自来水工程
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	费敏、徐嵘
实际控制人及其一致行动人	费敏、徐嵘

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301007506788653	否

注册地址	昆明市小菜园立交桥下思源路 14 号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,433,185.74	18,651,121.02	20.28%
毛利率	21.47%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-916,764.06	-3,600,840.92	74.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,272,810.56	-389,937.97	-226.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.34%	-8.96%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.24%	-0.97%	-
基本每股收益	-0.03	-0.11	-72.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,650,942.97	54,280,292.68	0.68%
负债总计	11,413,731.18	13,862,767.87	-17.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,541,862.41	39,714,079.68	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.24	-0.44%
资产负债率（母公司）	25.97%	25.12%	-
资产负债率（合并）	20.86%	25.54%	-
流动比率	425.00%	397.00%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,924,826.33	-12,411,963.21	52.27%
应收账款周转率	0.92	0.50	-
存货周转率	3.47	3.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.68%	-25.73%	-

营业收入增长率	20.28%	-2.08%	-
净利润增长率	73.56%	-486.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

佳晓股份定位为“水处理业务领域”整体解决方案提供商，公司以给水及水处理系统工程建设为核心，专注于给水工程领域中远传水表研发、远传水表抄收及监控系统的开发、配套管网的设计及安装、水厂改造的研究和应用、中污水处理及回用等业务。公司产品和服务的核心技术主要来源于研发及技术团队的行业经验积累，并在此基础上完成自主创新。公司立足于“水处理行业”，涉及自来水、水利、污水三个主要方向，为地方政府及相关企业提供从输配水、制水、城网配送、营业抄征收、污水收集及处理、中水回收利用等全方位的支撑服务，并提供从设计、方案编制到配套建设，以及后期运营维护、售后等服务和支持工作。在提供服务和建设的过程中，通过技术和研发团队的创新和技术跟踪、吸收引进，在数据采集、监测控制、自来水处理工艺、污水中水处理工艺、应用软件等方向形成有自主知识产权的研发成果，并在行业应用中进一步推广使用及改进提高。业务及建设主要分为以下几块：自来水业务(包括传统涉水物资销售；水处理行业的数据采集、监测及控制；给水行业的信息化业务；自来水厂建设；给水处理工艺改造提升；给水企业计量征收；水质监测及中心化验室建设)水利水电业务(包括输配水管线设计及建设；取水点站点监测建设；污染物排放及纳污总量站点监测建设)；污水、中水处理业务（包括中水污水处理厂建设；污水处理工艺改造提升；工业污水达标处理技术、雨污分离处理及建设）；信息化业务（包括信息平台搭建；大数据业务基础储备；水厂、污水厂物联网实际应用）。截止本报告披露日，公司拥有 1 项发明专利，10 项实用新型专利、8 项软件著作权，并且取得了市政工程三级资质。多年来的发展，公司已经形成以给水工程领域中远传水表工程安装及抄收服务、配套管网工程为主，水表及其他配件销售为辅的业务模式。公司客户主要集中在云南省各地市、区的自来水公司，具有一定的地域性特征。公司坚持以提高各地水务系统用水计量管理效率、优化自来水厂水资源在线监测，致力于水务系统智能化工程的研究开发和建设，努力打造“水司大用户在线监测系统”和“自来水生产管理系统”相结合的智能化水务系统解决方案为服务宗旨。在日常经营活动中，公司以远传水表业务和计量抄收服务为突破点，为水务公司及其他用户提供从计量器具选型到抄收方式选择的技术服务并通过为用户提供免费水计量远传抄收服务来介入水务公司的营业抄收收费等核心业务，与客户建立了长期稳定的业务关系。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 22,433,185.74 元,较上年同期收入 18,651,121.02 元增长 20.28%；毛利率 21.47%，较去年同期 27.10%下降 5.63%；净利润为-1,025,817.37 元,较上年同期净利润-3,879,201.92 元增长 73.56%；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 54,650,942.97 元，较期初 54,280,292.68 元增长了 0.68%；净资产为 39,541,862.41 元,较期初 39,714,079.68 元下降了 0.43%；本期经营活动现金流量净额为-5,924,826.33 元,较上年同期经营活动产生的现金流量净额-12,411,963.21 元增长 52.27%。本期主营业务收入较去年同期增长 20.28%，主要为本期收入构成中

水表及其配件销售收入较去年同期增加 415.39 万元, 增长率为 55.45%。屯屯麦公司大健康产品收入从 33.99 万增长至 70.29 万元; 给水工程类收入较去年同期下降 33.04 万元, 变动不大。本期净利润较去年同期变动较大主要为去年同期公司发生 5.15 安全生产事故赔付产生了大额的营业外支出影响所致。本期总资产、净资产较期初变动不大。

1、年度经营计划执行情况：2018 年公司在研发方面的投入继续保持往年的建设力度，继续按计划和目标保证研发资金的投入，在软件开发方面加大了研发人才的培养和团队建设，优先安排行业应用软件开发、自主无线物流系统、大数据中心规划、自来水工艺改造、智慧水务系统开发（包括数据中心、信息平台、生产管理系统、表务管理、营销管理系统、DMA 分区管理系统）。公司按研发项目成立了多个小组，研发结合实作业务，为自来水客户打造以“互联网+”、传感器、大数据、智能化技术为基础的智慧水务，实现环境、设备与数据之间实时流通，设备制造、环境治理、综合服务各环节紧密相连的智慧网络。随着《“十三五”生态环境保护规划》《关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》等多个文件相继出台，为发展智慧环保，推进环境治理产业数字化、信息化升级提供了机会，公司在环保中污水方面也围绕智慧环卫、智慧环境监测装备等方面对智慧环保整体方案的研发。在研发项目方面，公司承担的云南省科技型中小企业创新基金资助项目城乡供水管网测压测流关键设备及系统的开发项目，在项目执行期按各项指标正常进行，于 2018 年 2 月正式取得授权“一种管网监测记录仪”实用新型专利；2018 年 1 月开发完成的“城乡供水管网测压测流管理系统”于 2018 年 6 月正式登记软件著作权。该项目也将于 2018 年 8 月进入验收程序。

本期新增了昆明嘉盛置业有限公司、昭通供排水公司、镇雄自来水公司等几名新客户。

2、分析本期经济指标下降的原因及所处行业发展情况：

1) 国内宏观经济发展影响：2018 年我国宏观经济增速继续放缓，面临一定下行压力，部分行业需求下降、产能过剩、经济效益下滑等问题仍然突出，云南省内外市场需求将仍然偏弱，实体经济困难依然较大，经济下行压力依然存在。

2) 行业环境影响：自 2015 年开始，全国包括云南本省市场均出现了房地产及建筑市场的衰退及萎缩，大量地产项目停建或缓建，从中央到地方相关建设项目选择及配套资金落实上，均出现了减少及延迟，这些因素导致了一些与市政建设、地产关联的业务大幅减少，2017 年开始逐渐有些回升。公司和传统的建筑安装业还存在一些差异，目前城镇化和房地产建设相对进入低速发展，但供水保障、水质提升、城乡一体化供水的要求日益提高，水资源的日益稀缺、环保排污要求越来越高，相应的在城乡供水服务、污水达标排放等方向将可能出现大幅增长。国家对排污处理和控制的重视，中水和直饮水供水工作的实施，“新农村建设”对农村供水工作的推动，各供排水用户对高计量精度等级水表的期望以及市场对远程抄表和收费管理系统等迫切需求，都对水计量仪器仪表产品提出了更高的要求 and 更大的需求。近几年国家加强了北方地区供热取暖能源管理，以流量计量技术为主体的热能表市场随之需求巨大，全球水表产业正在向中国转移，我国水表产业发展空间大。从云南省财政主要支出方向来看，高速公路路网建设、水利及给水设施的建设投放及支持力度较大，会给公司的业务及市场提供一定的空间。

3) 本期经济指标变动情况分析：由于 2017 年 5.15 事件的影响，公司的安全生产许可证在本期尚未取回，公司在给水工程收入方面未承接任何新项目，本期的工程收入仅为完成前期已签订的工程合同，本期完成前期工程收入 842.2 万元，较去年同期 1017.27 万元下降 33.04 万元, 变动不大。本期公司加大了水表及其配件销售的推广力度，其中球墨管及配件类产品由去年的 275.56 万元增长

到 511.46 万元, 增长 235.9 万元, 净水材料聚铝由 54.08 万元增长至 107.91 万元, 增加 53.83 万元。屯屯麦公司大健康产品收入从 33.99 万增长至 70.29 万元; 综合以上因素, 本期营业收入较去年同期略呈上升趋势。

本期净利润为-102.58 万元, 其中, 母公司本期亏损 71.95 万元, 主要由于前期应收账款账龄增长, 本期计提坏账准备金额 202.78 万元, 影响本期利润水平。控股企业本期亏损 30.63 万元, 影响母公司损益。屯屯麦前期做了一些渠道铺设、平台建设、团队建设的投资, 本期销售较去年同期增长 106.80%, 但本期销售产值还未有突破性的增长, 故本期仍然亏损 31.56 万元; 鸞奇机电本期实现盈利 0.93 万元。本期净利润较去年同期-387.92 万元增长 73.56%, 主要是由于去年公司 5.15 安全生产事故经济赔偿 321 万元导致去年同期利润总额减少。

三、 风险与价值

1、**税务风险**：2007 年 4 月 16 日, 佳晓公司以资本公积 390 万元转增资本, 增资后注册资本为 490 万元, 公司资本公积转增资本, 未履行个人所得税代扣代缴义务, 可能导致公司受税务机关处罚, 大股东费敏、徐嵘承诺承担因受税务机关处罚带来的一切经济后果

应对措施：费敏、徐嵘承诺承担责任。

2、**核心技术人员流失的风险**：核心技术人员流失的风险：公司视创新为企业的生命线, 若对科研人员激励、科研经费的落实等方面管理不当, 将会造成研发人才流失。

应对措施：本期公司在培训机制和加强核心技术保密机制继续加强, 多次组织研发技术人员到同行的优秀企业学习, 加强了研发队伍的建设, 实施有效的考核激励机制, 提高研发团队的薪酬福利, 保障了研发队伍的稳定。

3、**流动性风险**：公司 2018 年应收账款周转率仍然较低, 应收款回收慢将可能引发流动性风险。

应对措施：本期, 公司继续加强了应收账款催收、奖惩制度, 以业务部门为主体, 督促客户按时进行项目验收, 加快应收账款的回款或提高预收账款比例, 聘请法律顾问成立专项的应收帐款小组进行催收, 2018 年度针对应收账款制定了奖励激励机制, 应收账款催收取得了实质性突破, 后期将持续催收。

4、**宏观经济影响的风险**：国家宏观经济增速缓慢, 公司主营业务也受到一定影响。

应对措施：加大力度开发和关注远传技术和大数据在其他方面的应用, 比如智慧水务、智慧环保等; 同时公司在其他领域加大营销力度, 结合国家对节能环保的要求, 在中水、污水、雨水领域争取新的销售契机。

四、 企业社会责任

本期, 公司根据劳动法及公司内部的薪酬管理制度, 与所有员工签订劳动合同, 按规定为员工办理了五险一金(包括养老、医疗、工伤、生育、失业、住房公积金), 并为员工提供了午餐补贴、季度劳保福利、节日礼品、差旅补贴等各项福利, 并保证每月薪资正常按时发放。按国家法定节假日正常放假作息, 保证了员工的合法权益。对供应商的货款严格按合同条款履行付款义务, 积极配合所在社

区的各项调查和活动，承担了企业应承担的社会责任。乐善好施，扶贫帮困是中华民族的传统美德，相互帮助，患难扶持是社会倡导的新风，它既体现了人类最高尚的品质，最美好的情感和道德情操，又是社会文明进步的标志。公司设有工会旨在为员工解决实际问题，本期工会对员工生病小孩进行慰问、对员工生病家属进行慰问；在公司办公场所进行无纸化办公，提倡绿色环保办公。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四-二-（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四-二-（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四-二-（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四-二-（四）
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
徐嵘	屯屯麦股权投资	2,370,000.00	是	2018年4月4日	2018-010
潘瑞	屯屯麦股权投资	30,000.00	是	2018年4月4日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2018年4月25日召开股东大会，审议通过了《关于出售云南屯屯麦生物技术研究有限公司股权暨关联交易议案》，同意公司因经营管理需要将其持有的屯屯麦生物28%的股权受让。其中，23.7%的股权（对应认缴出资237万元）转让给公司控股股东、董事、副总经理徐嵘先生；0.3%的股权（对应认缴出资3万元）转让给公司监事潘瑞女士。上述交易构成关联交易。根据签订的《股权转让协议》，上述认缴出资无偿转让后，由受让方按公司章程约定履行出资义务。上述股权转让已于2018年6月28日完成工商变更。截止本期末，上述受让方已对上述股权进行货币实缴出资。

截止本期末，屯屯麦生物注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，较上年末实收资本增加 500 万元，注册资本已全部实缴。转让后佳晓股份持有屯屯麦生物 52%的股权，屯屯麦仍为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。本次股权转让目的是为了屯屯麦有更大的空间吸引人才和整合更多的资源，因此不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果造成负面影响。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司在 2017 年度股东大会决议第九项审议通过《关于授权总经理在 2018 年度使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司在不超过人民币 2500 万元的额度内使用自有闲置资金购买理财产品，在该额度内，资金可以滚动使用。董事会授权公司总经理在该额度内进行审批，并由公司财务部具体操作（详见《2018-007 号》公告），公司本期利用闲余资金购买短期银行理财产品，截止本期末理财产品金额为 1,365.00 万元。

2、云南屯屯麦生物技术研究有限公司（以下简称“屯屯麦生物”）为本公司控股子公司，设立于 2015 年 7 月，注册资本人民币 1000.00，公司持有屯屯麦生物 80%的股份，资本缴纳为分次缴纳，截止 2017 年 12 月 31 日佳晓股份实际缴纳 400 万元注册资本。因公司经营管理需要，出售持有的屯屯麦生物 28%的股权，公司于 2018 年 4 月 25 日召开股东大会，审议通过了《关于出售云南屯屯麦生物技术研究有限公司股权暨关联交易议案》。

根据屯屯麦生物公司 2017 年经审计的财务会计报表，屯屯麦生物账面净资产价值为 263.87 万元，按实际缴纳出资额 500 万元计算，每股净资产为 0.53 元。受让方为佳晓股份股东徐嵘及佳晓股份员工，综合考虑屯屯麦生物成立以来的经营情况及屯屯麦生物设立时本公司出资情况，经各方协商，按 1 元/股价格进行转让。

公司本次转让屯屯麦生物股权，主要目的为了让屯屯麦有更大的空间吸引人才和整合更多的资源，佳晓股份减持 28%的股份，持股比例为 52%，在控制和合并范围内。本次股权转让后，主要风险为新的股东引入后，屯屯麦股东决策权方面相对分散，全体股东在管理、人员、产品等方面若未能实现预期的整合统一，则会带来一定的风险，但本公司及本公司实际控制人徐嵘合计持有屯屯麦生物 90.10%股权，预计风险较小。本次股权转让不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果造成负面影响。

公司本次转让屯屯麦生物股权的同时，原有其他自然人少数股东也有同步转让股权的行为。截止本期末，屯屯麦生物注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，较上年末实收资本增加 500 万元，注册资本已全部实缴。转让后佳晓股份持有屯屯麦生物 52%的股权，屯屯麦仍为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。上述工商变更及货币出资实缴均已完成。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人及董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，在本期均严格履行了承诺。

(四) 调查处罚事项

本公司于 2017 年 5 月 15 日在安宁市试验学校石江校区建设项目中水处理工程项目土建施工过程中，发生一起安生生产事故。昆明市住房和城乡建设局下发《昆明市住房和城乡建设局处罚决定书》（昆住建罚决【2017】03 号）文件，决定对公司处以暂扣《安全生产许可证》90 日的行政处罚，暂扣期限至 2018 年 3 月，截止本公告日，公司已提交《解除安全生产许可证暂扣申请》，昆明市住房和城乡建设局相关部门针对 5.15 事件公司的整改情况进行了现场核查，提出一些局部再次整改，目前公司已将第二次整改的情况提交进行审核批复，2018 年 7 月取回《安全生产许可证副本》，《安全生产许可证正本》目前尚在办理取回审批手续，预计 8 月末可取回。截至 2018 年 6 月 30 日，公司针对该安生生产事故的经济赔付已全部了结，实际支出 4,042,664.58 元，较上年末实际支出 3,958,464.57 元新增 84,200.00 元（即伤者调解协议签订后一次性支付的赔偿尾款）。截至本期末，本公司与三位亡者家属已全部签订《人民调解协议书》；2018 年 6 月与伤者就赔偿协议签署调解协议书，并一次性赔偿金额 8.42 万元。

上述事故未对公司本期生产经营产生重大不利影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,228,752	19.46%	0	6,228,752	19.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,243,752	3.89%	0	1,243,752	3.89%	
	董事、监事、高管	1,628,752	5.09%	0	1,628,752	5.09%	
	核心员工	970,000	3.03%	0	970,000	3.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,771,248	80.54%	0	25,771,248	80.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,731,248	74.16%	0	23,731,248	74.16%	
	董事、监事、高管	24,886,248	77.77%	0	24,886,248	77.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	费敏	12,487,500	0	12,487,500	39.02%	11,865,624	621,876
2	徐嵘	12,487,500	0	12,487,500	39.02%	11,865,624	621,876
3	马玲	3,630,000	0	3,630,000	11.34%	0	3,630,000
4	柴瑜	885,000	0	885,000	2.77%	663,750	221,250
5	何俊华	660,000	0	660,000	2.06%	495,000	165,000
合计		30,150,000	0	30,150,000	94.21%	24,889,998	5,260,002
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为费敏和徐嵘，各持有公司 12,487,500 股的股份，各占公司 39.02% 的股份，合计占公司总股本的 78.04%。费敏现担任公司的董事长、总经理，徐嵘现担任公司的董事、副总经理，两人签署了一致行动人协议，能够对公司施加绝对影响。费敏，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月毕业于华东工学院计算机及应用专业，本科学历，二级注册建造师。1991 年 9 月至 1995 年 7 月，就职于云南科技印刷厂任技术部经理；1995 年 9 月至 2005 年 11 月，就职于昆明华业有限公司，任公司副总经理；2005 年 12 月至今，就职于本公司，历任工程部经理、研发部经理、总经理，现为股份公司董事长、总经理，其中董事长任期三年。徐嵘，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于云南工学院工业管理专业，本科学历，二级注册建造师。1991 年 7 月至 1994 年 3 月，就职于昆明市自来水公司管线管理所，从事管线管理和建设工作；1994 年 4 月至 1996 年 3 月，就职于广州大都会通讯电子有限公司，历任安装工程师、销售工程师、副总经理；1996 年 4 月至 2006 年 1 月，就职于日本 NEC、加拿大 NORTEL 等公司工作，历任销售工程师、办事处主任；2006 年 3 月创建昆明新奥讯电子科技有限公司，任公司总经理；2010 年至今就职于本公司，任副总经理，现为公司董事、副总经理，其中董事任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人均相同且本期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
费敏	董事长、总经理	男	1970-02-02	本科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
徐嵘	董事、副总经理	男	1969-06-16	本科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
何俊华	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976-01-09	专科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
何俊钢	董事	男	1979-12-01	本科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
张聪林	董事	男	1982-12-15	中专	2016.10.08--- 2019.10.08	是
潘瑞	监事	女	1983-12-30	本科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
马应金	监事	男	1981-07-05	本科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
马应飞	监事	男	1981-12-13	专科	2016.10.08--- 2019.10.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间以及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
费敏	董事长、总经理	12,487,500	0	12,487,500	39.02%	0
徐嵘	董事、副总经理	12,487,500	0	12,487,500	39.02%	0
何俊华	董事、董事会秘书、财务负责人	660,000	0	660,000	2.06%	0
何俊钢	董事	180,000	0	180,000	0.56%	0

张聪林	董事	180,000	0	180,000	0.56%	0
潘瑞	监事	210,000	0	210,000	0.66%	0
马应金	监事	0	0	0	0.00%	0
马应飞	监事	310,000	0	310,000	0.97%	0
合计	-	26,515,000	0	26,515,000	82.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
生产人员	8	8
销售人员	11	11
技术人员	12	15
财务人员	4	4
员工总计	44	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	24
专科	16	14
专科以下	8	8
员工总计	44	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：本期，公司新录用员工5人，离职员工3人，相抵后人员较上期增加2人。为保证新入职员工能尽快适应自己的工作岗位，公司采取一对一传帮带的方式，同时针对不同的岗位，组织专业的培训，使新员工快速的融入公司，上任自己的岗位。2、员工薪酬：本期，公司根据劳动法及公司内部的薪酬管理制度，与所有员工签订劳动合同，按规定为员工办理了五险一金（包括养老、医疗、工

伤、生育、失业、住房公积金)，并为员工提供了午餐补贴、季度劳保福利、节日礼品、差旅补贴等各项福利，并保证每月薪资正常按时发放。3、培训：本期按年度各部门提交的培训需求及培训计划，公司人力资源部组织了各类专业培训 8 场、新员工入职培训 2 场、交通安全警示教育培训 1 场、火灾安全培训 1 场、安全生产培训 3 场、销售系列培训 1 场。通过这些多层次、多形式的外部培训、内部培训，使员工的专业技能、管理水平等各方面都有一定提高。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李燕京	财务部经理	330,000
许社华	技术部经理	340,000
侯尚伟	技术骨干	40,000
杨红娟	行政部经理	60,000
毕汝亮	工程部经理	200,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八-〈六〉-1	5,182,010.82	4,560,584.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八-〈六〉-2	23,981,533.02	24,768,602.90
预付款项	八-〈六〉-3	6,272,712.90	5,581,803.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八-〈六〉-4	247,320.63	203,814.37
买入返售金融资产			
存货	八-〈六〉-5	6,151,322.82	3,989,635.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八-〈六〉-6	5,600,000.00	13,650,000.00
流动资产合计		47,434,900.19	52,754,441.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八-〈六〉-7	5,103,534.53	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八-〈六〉-8	619,632.16	300,043.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	八-〈六〉-9	260,277.49	274,872.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八-〈六〉-10	1,232,598.60	950,935.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,216,042.78	1,525,851.36
资产总计		54,650,942.97	54,280,292.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八-〈六〉-11	9,040,358.07	9,813,860.08
预收款项	八-〈六〉-12	1,194,514.27	1,543,570.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八-〈六〉-13	8,074.60	764,061.79
应交税费	八-〈六〉-14	914,670.01	1,152,816.67
其他应付款	八-〈六〉-15	11,707.79	11,067.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,169,324.74	13,285,376.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	八-〈六〉-16		150,000.00
递延收益			
递延所得税负债	八-〈六〉-17	8,030.18	
其他非流动负债	八-〈六〉-18	236,376.26	427,391.08
非流动负债合计		244,406.44	577,391.08

负债合计		11,413,731.18	13,862,767.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八-〈六〉-19	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八-〈六〉-20	1,905,878.54	1,206,836.10
减：库存股			
其他综合收益	八-〈六〉-21	45,504.35	
专项储备			
盈余公积	八-〈六〉-22	1,051,157.66	1,051,157.66
一般风险准备			
未分配利润	八-〈六〉-23	4,539,321.86	5,456,085.92
归属于母公司所有者权益合计		39,541,862.41	39,714,079.68
少数股东权益	八-〈六〉-24	3,695,349.38	703,445.13
所有者权益合计		43,237,211.79	40,417,524.81
负债和所有者权益总计		54,650,942.97	54,280,292.68

法定代表人：费敏 主管会计工作负责人：何俊华 会计机构负责人：何俊华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,107,376.23	3,999,524.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八-〈十三〉-1	23,167,789.43	24,425,607.94
预付款项		5,182,039.00	4,888,861.26
其他应收款	八-〈十三〉-2	1,045,781.09	165,074.82
存货		5,179,267.68	3,334,750.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	13,050,000.00
流动资产合计		42,682,253.43	49,863,818.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,103,534.53	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八-〈十三〉-3	4,606,551.39	3,406,551.39
投资性房地产			
固定资产		566,117.22	253,787.93

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,232,598.60	950,935.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,508,801.74	4,611,275.00
资产总计		54,191,055.17	54,475,093.80
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,771,924.28	9,804,049.08
预收款项		1,077,516.52	1,432,170.92
应付职工薪酬			745,061.79
应交税费		939,873.24	1,111,701.55
其他应付款		3,037,707.79	11,067.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,827,021.83	13,104,051.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			150,000.00
递延收益			
递延所得税负债		8,030.18	
其他非流动负债		236,376.26	427,391.08
非流动负债合计		244,406.44	577,391.08
负债合计		14,071,428.27	13,681,442.21
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		45,504.35	
专项储备			
盈余公积		1,051,157.66	1,051,157.66
一般风险准备			
未分配利润		7,022,964.89	7,742,493.93
所有者权益合计		40,119,626.90	40,793,651.59
负债和所有者权益合计		54,191,055.17	54,475,093.80

法定代表人：费敏

主管会计工作负责人：何俊华

会计机构负责人：何俊华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,433,185.74	18,651,121.02
其中：营业收入	八-〈六〉-25	22,433,185.74	18,651,121.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,017,159.47	20,065,398.31
其中：营业成本		17,615,745.39	13,596,341.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八-〈六〉-26	86,359.35	61,472.93
销售费用	八-〈六〉-27	1,922,228.32	1,925,055.87
管理费用	八-〈六〉-28	1,552,606.34	1,470,650.82
研发费用	八-〈六〉-29	811,617.14	696,782.38
财务费用	八-〈六〉-30	-13,759.01	422.01
资产减值损失	八-〈六〉-31	2,042,361.94	2,314,672.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八-〈六〉-32	290,246.50	441,012.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,293,727.23	-973,265.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	八-〈六〉-33	-65,800.00	3,210,866.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,227,927.23	-4,184,132.09
减：所得税费用	八-〈六〉-34	-202,109.86	-304,930.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,025,817.37	-3,879,201.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,025,817.37	-3,879,201.92
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-109,053.31	-278,361.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-916,764.06	-3,600,840.92
六、其他综合收益的税后净额		45,504.35	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,504.35	
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		45,504.35	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		45,504.35	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-980,313.02	-3,879,201.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-871,259.71	-3,600,840.92
归属于少数股东的综合收益总额		-109,053.31	-278,361.00

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.11

法定代表人：费敏

主管会计工作负责人：何俊华

会计机构负责人：何俊华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八-〈十三〉-4	21,487,482.22	17,663,980.18
减：营业成本	八-〈十三〉-4	17,135,085.72	12,737,250.12
税金及附加		78,625.08	60,208.52
销售费用		1,542,269.70	1,196,727.14
管理费用		1,229,499.28	1,060,634.05
研发费用		757,690.96	555,710.67
财务费用		-15,037.34	-1,197.47
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,027,752.97	2,312,748.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		280,965.25	441,012.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-987,438.90	182,910.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		-65,800.00	3,210,866.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,638.90	-3,027,956.43
减：所得税费用		-202,109.86	-304,930.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-719,529.04	-2,723,026.26
（一）持续经营净利润		-719,529.04	-2,723,026.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		45,504.35	
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		45,504.35	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		45,504.35	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-674,024.69	-2,723,026.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：费敏

主管会计工作负责人：何俊华

会计机构负责人：何俊华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		23,697,572.60	21,511,789.04
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,157,385.06	1,731,724.33
经营活动现金流入小计		24,854,957.66	23,243,513.37
购买商品、接受劳务支付的现金		21,824,502.47	23,319,627.90
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		3,596,226.92	3,505,750.86
支付的各项税费		910,335.00	1,231,628.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,448,719.60	7,598,468.92
经营活动现金流出小计		30,779,783.99	35,655,476.58
经营活动产生的现金流量净额		-5,924,826.33	-12,411,963.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,050,000.00	38,500,000.00
取得投资收益收到的现金		290,246.50	441,012.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,340,246.50	38,941,012.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		543,993.78	259,950.00
投资支付的现金		27,050,000.00	29,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,593,993.78	29,259,950.00
投资活动产生的现金流量净额		2,746,252.72	9,681,062.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,800,000.00	3,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,800,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,800,000.00	3,150,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,240,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,800,000.00	910,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		621,426.39	-1,820,901.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,560,584.43	6,270,786.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,182,010.82	4,449,885.52

法定代表人：费敏

主管会计工作负责人：何俊华

会计机构负责人：何俊华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		23,073,552.08	20,269,715.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,159,077.66	1,693,649.40
经营活动现金流入小计		27,232,629.74	21,963,365.23
购买商品、接受劳务支付的现金		20,816,639.68	22,087,895.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,149,128.21	3,053,436.09
支付的各项税费		812,412.57	1,209,778.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,901,934.30	6,616,706.17
经营活动现金流出小计		29,680,114.76	32,967,815.89
经营活动产生的现金流量净额		-2,447,485.02	-11,004,450.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,050,000.00	38,500,000.00
取得投资收益收到的现金		280,965.25	441,012.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,330,965.25	38,941,012.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,628.00	35,350.00
投资支付的现金		28,250,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,775,628.00	29,035,350.00
投资活动产生的现金流量净额		1,555,337.25	9,905,662.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-2,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-892,147.77	-3,338,788.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,999,524.00	6,058,738.02
六、期末现金及现金等价物余额		3,107,376.23	2,719,949.51

法定代表人：费敏

主管会计工作负责人：何俊华

会计机构负责人：何俊华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四-（二）-1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

<p>1、 会计政策变更的性质、内容和原因</p> <p>依据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，（财会[2018]15号）文，企业的相关涉及到的科目需要进行调整合并，本期财务报告依据（财会[2018]15号）文进行填列。</p> <p>2、本期报表及上期报表受影响的项目，按以下调整内容进行调整。</p> <p>资产负债表主要是归并原有项目：</p> <p>1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目</p> <p>2）“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目</p> <p>3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目</p> <p>4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目</p> <p>5）“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目</p> <p>6）“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目</p> <p>7）“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目</p> <p>利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述（例如将“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化</p>

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

为“权益法下不能转损益的其他综合收益”：

- 1) 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
 - 2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目
 - 3) 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第9号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：
 - 4) 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目
- 3、公司本期不存在无法追溯调整的事项。

二、 报表项目注释

〈一〉公司的基本情况

（一）公司设立情况

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司（以下简称本公司或“公司”）前身系2003年7月14日经云南省昆明市工商行政管理局登记注册的自然人出资有限责任公司。设立时公司注册资本100万元，其中：刘皖云出资41.85万元，出资比例41.85%，赵保方出资21.65万元，出资比例21.65%，马军红出资19万元，出资比例19.00%，杨恩志出资3.5万元，出资比例3.5%，王荣汉出资3.5万元，出资比例3.5%，李晓明出资3.5万元，出资比例3.5%，杨家林出资3.5万元，出资比例3.5%，周华新出资3.5万元，出资比例3.5%。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

2005年5月27日，公司股东间发生股权转让。杨恩志将所持全部3.5%的股份以3.5万元转让给赵保方；赵保方将所持2.6%股份以2.6万元转让给马军红，将持0.45%股份按0.45万元转让给刘皖云。股权转让后各股东的持股情况如下：刘皖云出资42.30万元，出资比例42.30%，赵保方出资22.10万元，出资比例22.10%，马军红出资21.60万元，出资比例21.60%，王荣汉出资3.5万元，出资比例3.5%，李晓明出资3.5万元，出资比例3.5%，杨家林出资3.5万元，出资比例3.5%，周华新出资3.5万元，出资比例3.5%。

2007年4月16日，公司申请由资本公积转增注册资本390万元，变更后的注册资本为490万元，其中：刘皖云出资207.27万元，出资比例42.30%，赵保方出资108.29万元，出资比例22.10%，马军红出资105.84万元，出资比例21.60%，王荣汉出资17.15万元，出资比例3.5%，李晓明出资17.15万元，出资比例3.5%，杨家林出资17.15万元，出资比例3.5%，周华新出资17.15万元，出资比例3.5%。

2007年7月26日，公司股东间发生股权转让，赵保方将其持有的公司全部出资108.29万元以108.29万元的价格转让给吕金华。股权转让后各股东的持股情况如下：刘皖云出资207.27万元，出资比例42.30%，吕金华出资108.29万元，出资比例22.10%，马军红出资105.84万元，出资比例21.60%，王荣汉出资17.15万元，出资比例3.5%，李晓明出资17.15万元，出资比例3.5%，杨家林出资17.15万元，出资比例3.5%，周华新出资17.15万元，出资比例3.5%。

2009年6月25日股东周华新、吕金华、马军红、刘皖云、王荣汉、李晓明、杨家林向费敏及徐嵘转让了股权。股权转让完成后各股东出资情况如下：费敏出资245万元，出资比例50%，徐嵘出资245万元，出资比例50%。

2010年3月31日，公司申请增加注册资本10万元，变更后的注册资本为500万元，其中：费敏出资250万元，出资比例50%，徐嵘出资250万元，出资比例50%。

2011年3月22日，公司申请增加注册资本500万元，变更后的注册资本为1000万元，其中：费敏出资500万元，出资比例50%，徐嵘出资500万元，出资比例50%。

根据费敏、徐嵘签订的《昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，2013年9月18日，股份公司召开第一次股东大会，同意以截至2013年6月30日经审计的账面净资产19,201,225.87元按1:0.5208比例折合成10,000,000.00股份（每股面值1元）整体变更为股份公司。2013年10月15日，股份公司取得了昆明市工商行政管理局核发的注册号为530100100014669的《企业法人营业执照》，变更后注册资本1000万元，其中：费敏出资500万元，持股比例50%，徐嵘出资500万元，持股比例50%。根据公司2015年7月30日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请以发行人民币股票的形式增加注册资本600万元，每股发行价格为2.26元，由费敏、徐嵘、马玲、柴瑜、何俊华、许社华、李燕京、马应飞、潘瑞、毕汝亮、张聪林、何俊钢、杨红娟和侯尚伟于2015年8月6日前以货币资金认购。本次增资实缴资本1,356.00万元，超过注册资本的部分（756.00万元）作为资本溢价列示在资本公积。变更后，注册资本为1600万元。变更后，股权结构如下：费敏出资624.375万元，持股比例39.02%；徐嵘出资

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

624.375万元，持股比例39.02%；马玲出资181.50万元，持股比例11.34%；柴瑜出资44.25万元，持股比例2.77%；何俊华出资33.00万元，持股比例2.06%；许社华出资17.00万元，持股比例1.06%；李燕京出资16.50万元，持股比例1.03%；马应飞出资15.50万元，持股比例0.97%；潘瑞出资10.50万元，持股比例0.66%；毕汝亮出资10.00万元，持股比例0.63%；张聪林出资9.00万元，持股比例0.56%；何俊钢出资9.00万元，持股比例0.56%；杨红娟出资3.00万元，持股比例0.19%；侯尚伟出资2.00万元，持股比例0.13%；

根据公司2016年4月28日召开的第一董事会第八次会议、2016年5月20日召开的2015年度股东大会审议通过公司拟以总股本16,000,000股为基础，以资本公积对全体股东每10股转增10股，共计转增16,000,000股，转增后公司总股本为32,000,000股，截至2015年12月31日，公司资本公积为16,761,225.87元。2016年7月6日公司完成了2015年度权益分配方案，转增后，股权结构如下：费敏出资1248.75万元，持股比例39.02%；徐嵘出资1248.75万元，持股比例39.02%；马玲出资363万元，持股比例11.34%；柴瑜出资88.5万元，持股比例2.77%；何俊华出资66.00万元，持股比例2.06%；许社华出资34.00万元，持股比例1.06%；李燕京出资33万元，持股比例1.03%；马应飞出资31万元，持股比例0.97%；潘瑞出资21万元，持股比例0.66%；毕汝亮出资20.00万元，持股比例0.63%；张聪林出资18.00万元，持股比例0.56%；何俊钢出资18.00万元，持股比例0.56%；杨红娟出资6.00万元，持股比例0.19%；侯尚伟出资4.00万元，持股比例0.13%。

公司注册地址：昆明市小菜园立交桥下思源路14号。

公司法定代表人：费敏

统一社会信用代码：915301007506788653

公司主要经营范围为：给排水工程、市政工程、环保工程、园林绿化工程、建筑工程、机电工程、水利水电工程、中水工程的设计、咨询、施工；给排水设备、机电产品及环保节能产品的设计、安装和销售；水电、太阳能的安装；水暖器材的销售；建筑材料、汽车配件、金属材料、五金交电的销售（以上经营范围中涉及国际法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

本公司设有股东会、董事会、监事会、总经理，下设工程技术部、业务发展部、行政财务部、软件开发部、商务部、产品研发部等职能部门。

〈二〉财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

〈三〉重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三）营业周期

本公司的营业周期为12个月，即公历1月1日至12月31日。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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，对上年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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（七）现金及现金等价物

本公司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。

（八）外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司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，

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

本公司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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括基金、股票、债券以及不作为套期保值的衍生工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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。公司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。公司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。

（十）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
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款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

（1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不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款项
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

（十一）存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

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。库存商品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、单价较低的原材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）长期股权投资

本公司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。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司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，按照本公司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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

本公司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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时一般采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。但对单位价值不超过 5000 元的固定资产，公司一次性计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、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	运输设备	5.00	5	19.00
2	办公设备	3.00	5	31.67

本公司于每年年度终了，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

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，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十五）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

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

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。

（十六）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利及专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利及专利技术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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十七）长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括园区修缮费、土地租赁费、装修费等，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。

（十九）职工薪酬

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1. 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，非货币性福利以及其他短期薪酬等，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。

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

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 负债的确认原则当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 负债的计量方法

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十）收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2. 收入确认具体政策：

水表及其他配件销售在发出商品并经客户验收签字后确认收入。

远传水表工程业务在水表安装完成并经客户验收签字后确认收入。

自来水给水和污水处理工程收入分为两种情况：

（1）合同金额不确定、需通过独立第三方审计确认合同价款的，在资产负债表日按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并结转已经发生的成本。工程项目完工且通过验收后，将经第三方审计确定的合同价款与已确认收入的差额确认为当期收入。

（2）合同金额确定、无需通过第三方审计确认合同价款的，在资产负债表日根据客户确认的工程进度确认收入。

（二十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照按照直线法分期分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿公司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；

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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，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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

1) 根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知（财会[2017]15号）

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

的要求，本公司将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对本公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，也无需进行调整。

2) 根据财政部关于印发《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号）和关于修订印发《一般企业财务报表格式的通知的要求》（财会[2017]30号），本公司将修改财务报表列报，将2017年12月31日划分为持有待售类别的非流动资产、处置组及与之直接相关的负债调整至“持有待售资产”和“持有待售负债”，并自2017年1月1日起处置持有待售资产利得和损失从“营业外收入”、“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置损益”项目列报，对2017年1月1日前存在的持有待售事项采用未来适用法处理。

本公司无上述业务，该变更对本公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，也无需进行调整。

2. 会计估计变更及影响

本公司本期无重大会计估计变更。

3. 重要前期差错更正及影响

本公司本期无重要前期差错更正。

〈四〉税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务收入	17%、11%、6%、3%
增值税(2018年5月1日开始)	应税销售收入或劳务收入	16%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司	15%
云南翥奇机电设备有限公司	25%
云南屯屯麦生物技术研究有限公司	25%

（二）税收优惠

根据昆明市发展和改革委员会文件《昆明市发展和改革委员会关于云南寻甸农村商业银行股份有限公司等4户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改规划[2017]182号），本公司符合国家鼓励类产业。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

2017年4月5日，母公司昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司收到昆明市五华区国家税务局备案通知，公司主营业务收入占比符合“财税[2011]58号对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务。且当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上，自2016年1月至2020年12月31日，可减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

〈五〉企业合并及合并财务报表

公司名称	公司类型	住所	业务性质	注册资本	期末实际出资额	统一社会信用代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	备注
云南嘉奇机电设备有限公司	有限责任公司	云南省昆明市盘龙区北辰财富中心住楼C幢1单元2108号	商贸	205万元	53万元	91530103325319204F	51.22	51.22	是	180,255.33	注1
云南屯屯麦生物技术研究有限公司	有限责任公司	云南省昆明市高新区医科路176号综合楼1层101室	商贸	1000万元	1000万元	91530100346744269H	52.00	52.00	是	3,515,094.05	注2

注1：本公司2015年7月10日以增资的方式，取得云南嘉奇机电设备有限公司51.22%的股份。因该公司自成立以来一直未开展业务，直至2015年7月佳晓股份投资入股后才陆续开展业务，财务由佳晓股份负责，公司于2015年7月17日完成了工商变更手续。因此于2015年7月开始将其纳入合并范围。

注2：云南屯屯麦生物技术研究有限公司原股东系公司的3位股东费敏、徐嵘、何俊华及1位自然人叶云松共同注册成立的一家公司，注册资本300万元人民币，收购前实缴注册资本185万元（其中费敏实缴35万元、徐嵘实缴60万元、何俊华实缴60万元、叶云松实缴30万元）。费敏、徐嵘及何俊华合计持有本公司80.11%股权，且属于一致行动人，对云南屯屯麦生物技术研究有限公司形成控制，收购时云南屯屯麦生物技术研究有限公司构成同一控制下企业合并。增资协议签订日为2017年5月6日，工商变更手续完成日为2017年5月11日，因此于2017年6月开始确认少数股东损益。云南屯屯麦生物技术研究有限公司被收购后进行增资扩股，并引入战略投资者，增资后注册资本为1000万元，实收资本500万元，其中佳晓股份合计出资400万元，持股比例为80%。2018年4月4日，佳晓股份2018-010号公告，出售云南屯屯麦生物技术研究有限公司28%的股权，股权转让完成后，屯屯麦生物注册资本和实收资本均为1000万元，佳晓股份持有屯屯麦生物52%的股权，屯屯麦仍为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围，报表合并权益变更调整日期为2018年5月1日起。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年6月30日，“本年”系指2018年1月1日至6月30日，“上年”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	72,634.52	129,188.37
银行存款	5,109,376.30	4,395,923.71
其他货币资金		35,472.35
合计	5,182,010.82	4,560,584.43
其中：存放在境外的款项总额		

注：年初其他货币资金为支付宝账户余额。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	23,981,533.02	24,768,602.90
合计	23,981,533.02	24,768,602.90

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,216,062.90	100.00	8,234,529.88	25.56	23,981,533.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	32,216,062.90	100.00	8,234,529.88	25.56	23,981,533.02

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,962,388.40	100.00	6,193,785.50	20.00	24,768,602.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,962,388.40	100.00	6,193,785.50	20.00	24,768,602.90

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,559,245.58	125,592.46	1.00
1-2年	7,071,783.72	707,178.37	10.00
2-3年	4,621,597.08	1,386,479.12	30.00
3-4年	3,255,678.35	1,627,839.18	50.00
4-5年	1,601,587.08	1,281,269.66	80.00
5年以上	3,106,171.09	3,106,171.09	100.00
小计	32,216,062.90	8,234,529.88	25.56

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 2,040,744.38 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,635,490.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.80%，相应计提的坏账准备合计数为 1,056,844.32 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
楚雄市供排水有限公司	504,500.00	1年以内	1.57	5,045.00
	871,880.00	1-2年	2.70	87,188.00
	163,639.00	2-3年	0.51	49,091.70
四川省立新建设集团有限公司	1,644,293.18	1年以内	5.10	16,442.93
	272,173.53	1-2年	0.84	27,217.35
景洪给排水公司	40,485.44	2-3年	0.13	12,145.63
	1,349,514.56	3-4年	4.19	674,757.28
丽江溪源市政工程有限公司	1,890,933.35	1年以内	5.87	18,909.33
富民鼎龙凯易房地产开发有限公司	264,000.00	1年以内	0.82	2,640.00
	1,634,071.00	1-2年	5.07	163,407.10
合计	8,635,490.06		26.80	1,056,844.32

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,824,156.74	76.91	5,112,171.49	91.59
1—2 年	1,139,141.74	18.16	366,250.61	6.56
2—3 年	211,738.30	3.38	95,631.59	1.71
3 年以上	97,676.12	1.55	7,750.00	0.14
合计	6,272,712.90	100.00	5,581,803.69	100.00

(2) 年末预付账款前五名的情况

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 (%)
福建台明贸易有限公司	450,003.58	1 年以内	7.17
昆明德众贸易有限公司	289,480.00	1 年以内	4.61
	719,000.00	1—2 年	11.47
云南建博工程集团有限公司丽江分公司	800,000.00	1 年以内	12.75
李维新	350,000.00	1—2 年	5.58
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	716,959.80	1 年以内	11.43
合计	3,325,443.38		53.01

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,320.63	203,814.37
合计	247,320.63	203,814.37

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				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					

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

按信用风险特征组合计提坏账准备	136,707.00	54.69	2,636.07	1.93	134,070.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	113,249.70	45.31			113,249.70
小 计	249,956.70	100.00	2,636.07	1.05	247,320.63

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,951.06	40.50	1,018.51	1.23	81,932.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	121,881.82	59.50			121,881.82
合 计	204,832.88	100.00	1,018.51	0.50	203,814.37

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南水工程（集团）股份有限公司	50,000.00			保证金不计提坏账
个人社保费	21,549.70			社保费不计提坏账
云南普瑞生物制药（集团）有限公司	30,000.00			保证金不计提坏账
昆明筑龙信息技术有限责任公司	5,000.00			保证金不计提坏账
杭州起码科技	5,000.00			保证金不计提坏账
拼多多	1,000.00			保证金不计提坏账
孙顺琼	700.00			保证金不计提坏账
小 计	113,249.70			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,607.00	1,226.07	1.00
1-2 年	14,100.00	1,410.00	10.00
小 计	136,707.00	2,636.07	1.93

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 1,617.56 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 0.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	91,700.00	91,700.00
拆借款		
应收暂付款	21,549.70	30,332.88
个人借款	163,707.00	82,800.00
合计	249,956.70	204,832.88

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
云南水工程(集团)股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	20.00		否
个人社保费		21,549.70	1年以内	8.62		否
云南普瑞生物制药(集团)有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	12		否
杨俊涛	个人借款	24,000.00	1年以内	9.60	240.00	否
		4,000.00	1-2年		400.00	否
刘斌	个人借款	28,485.00	1年以内	1.60	284.85	否
小计		158,034.70		63.22	924.85	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,519,903.64		5,519,903.64	3,878,122.77		3,878,122.77
库存商品	631,419.18		631,419.18	111,513.16		111,513.16
合计	6,151,322.82		6,151,322.82	3,989,635.93		3,989,635.93

注：本期母公司存货增加 184.45 万元，主要为新增销售代理球墨管及球墨配件备库形成库存 114.2 万元，新增 NB 远传水表及日常水表备货 45.8 万；子公司翥奇库存增加 41.12 万元，为新增玉溪及澄江地区销售备货。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
理财产品	5,600,000.00	13,650,000.00
合计	5,600,000.00	13,650,000.00

注：公司根据闲置资金安排理财产品的购买。

7. 可供出售金融资产

项目	年末余额	年初余额
基金	5,103,534.53	0.00
合计	5,103,534.53	0.00

注：本期新增购买私募基金。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,515,814.11	788,148.92	2,303,963.03
2. 本年增加金额	418,262.61	60,948.40	479,211.01
(1) 购置	418,262.61	60,948.40	479,211.01
(2) 在建工程转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 暂估及类别调整			
4. 年末余额	1,934,076.72	849,097.32	2,783,174.04
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,320,762.22	683,157.62	2,003,919.84
2. 本年增加金额	115,478.01	44,144.03	159,622.04
(1) 计提	115,478.01	44,144.03	159,622.04
(2) 暂估及类别调整			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 暂估及类别调整			
4. 年末余额	1,436,240.23	727,301.65	2,163,541.88
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	497,836.49	121,795.67	619,632.16
2. 年初账面价值	195,051.89	104,991.30	300,043.19

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	291,900.00	291,900.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
(3) 其他减少		
4. 年末余额	291,900.00	291,900.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	17,027.51	17,027.51
2. 本年增加金额	14,595.00	14,595.00
(1) 计提	14,595.00	14,595.00
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 年末余额	31,622.51	31,622.51
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	软件	合计
1. 年末账面价值	260,277.49	260,277.49
2. 年初账面价值	274,872.49	274,872.49

10. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	1,232,598.62	8,217,324.15	928,435.68	6,189,571.18
预计负债			22,500.00	150,000.00
合计	1,232,598.62	8,217,324.15	950,935.68	6,339,571.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	19,841.80	5,232.83
可抵扣亏损	2,680,736.52	2,365,100.07
合计	2,700,578.32	2,370,332.90

注：未确认递延所得税资产为子公司云南翥奇机电设备有限公司和云南屯屯麦生物技术研究有限公司计提的坏账准备及可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，遵从谨慎原则，上述公司可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额	备注
2020年	184,923.28	184,923.28	
2021年	699,204.47	699,204.47	
2022年	1,480,972.32	1,480,972.32	
2023年	315,636.45		
合计	2,680,736.52	2,365,100.07	

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	9,040,358.07	9,813,860.08
合计	9,040,358.07	9,813,860.08

(2) 应付票据

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合 计		

(3) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	4,503,515.63	6,472,421.15
1-2年（含2年）	2,064,715.98	656,256.73
2-3年（含3年）	295,087.24	514,053.16
3年以上	2,177,039.22	2,171,129.04
合计	9,040,358.07	9,813,860.08

2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
云南展鹏土工材料制造有限公司	150,000.00	工程未结算
云南聚友科技有限公司	198,000.00	工程未结算
昆明鹏沛管道工程有限公司	287,737.19	工程未结算
昆明市自来水设备制造安装公司	341,256.20	工程未结算
嵩明县白邑兰兴工程处	624,530.00	工程未结算
小计	1,601,523.39	

12. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,104,376.96	1,543,570.46
1年以上	90,137.31	
合计	1,194,514.27	1,543,570.46

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	764,061.79	2,748,759.24	3,504,746.43	8,074.60
离职后福利-设定提存计划		180,030.06	180,030.06	
辞退福利				
其他长期职工福利				
合计	764,061.79	2,928,789.30	3,684,776.49	8,074.60

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	764,061.79	2,536,467.38	3,292,454.57	8,074.60

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		37,418.98	37,418.98	
社会保险费		114,472.88	114,472.88	
其中：医疗保险费		108,626.62	108,626.62	
工伤保险费		5,846.26	5,846.26	
生育保险费				
补充医疗保险				
住房公积金		60,400.00	60,400.00	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	764,061.79	2,748,759.24	3,504,746.43	8,074.60

(3) 离职后福利—设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		176,315.44	176,315.44	
企业年金缴费				
失业保险费		3,714.62	3,714.62	
其他离职后福利				
合计		180,030.06	180,030.06	

14. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	849,019.41	414,638.53	598,537.87	665,120.07
营业税	165,902.63			165,902.63
企业所得税	63,163.12	79,553.06	127,690.37	15,025.81
城市维护建设税	51,036.72	36,681.92	41,247.94	46,470.70
个人所得税	356.37	91,937.40	92,050.62	243.15
教育费附加	16,812.27	16,033.72	17,990.58	14,855.41
地方教育费附加	5,507.05	10,689.13	11,993.71	4,202.47
印花税	1,019.10	12,629.47	10,798.80	2,849.77
其他		10,325.11	10,325.11	
合计	1,152,816.67	672,488.34	910,635.00	914,670.01

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,707.79	11,067.79

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	11,707.79	11,067.79
----	-----------	-----------

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	4,000.00	
工会经费	7,707.79	11,067.79
合计	11,707.79	11,067.79

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
工会经费	7,707.79	
小计	7,707.79	

16. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
工程事故预估赔偿款		150,000.00	安宁5.15事故伤者赔偿已完成，事故处理赔偿结束
合计		150,000.00	

17. 递延所得税负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
可供出售金融资产期末公允价值变动收益所得税		8,030.18		8,030.18
合计		8,030.18		8,030.18

18. 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
云贵高原村镇饮用水一体化处理技术及设备开发项目补助资金	366,300.38		150,172.02	216,128.36
云南省科技型中小企业技术创新资金项目-城乡供水管网测压测流关键设备及系统	61,090.70		40,842.80	20,247.90
合计	427,391.08		191,014.82	236,376.26

19. 股本

投资人	期初数		本期借方数	本期贷方数	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
费敏	12,487,500.00	39.02			12,487,500.00	39.02
徐嵘	12,487,500.00	39.02			12,487,500.00	39.02
马玲	3,630,000.00	11.34			3,630,000.00	11.34

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

柴瑜	885,000.00	2.77			885,000.00	2.77
何俊华	660,000.00	2.06			660,000.00	2.06
许社华	340,000.00	1.06			340,000.00	1.06
李燕京	330,000.00	1.03			330,000.00	1.03
马应飞	310,000.00	0.97			310,000.00	0.97
潘瑞	210,000.00	0.66			210,000.00	0.66
毕汝亮	200,000.00	0.63			200,000.00	0.63
张聪林	180,000.00	0.56			180,000.00	0.56
何俊钢	180,000.00	0.56			180,000.00	0.56
杨红娟	60,000.00	0.19			60,000.00	0.19
侯尚伟	40,000.00	0.13			40,000.00	0.13
合计	32,000,000.00	100.00			32,000,000.00	100.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价		699,042.44		699,042.44
其他资本公积	1,206,836.10			1,206,836.10
合计	1,206,836.10	699,042.44		1,905,878.54

本年资本公积变动说明：公司于2018年4月25日股东大会审议通过了《关于出售云南屯屯麦生物技术研究有限公司股权暨关联交易议案》，因公司经营管理需要，佳晓股份转让佳晓股份持有的屯屯麦生物28%股权。按协议约定标的的交付时间为2017年度股东大会审议通过后。过户时间为2017年度股东大会审议通过后。因股东大会及公告披露时间问题，本次交易存在过渡期安排，对过渡期相关资产产生的损益从股东会决议生效后2018年5月1日起按各股东所占股权比例进行归属。股权转让后，公司持有屯屯麦的股权比例由上期末的80%下降至52%，参照在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资的情形处理，差额调整资本公积——股本溢价。

21. 其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
可出售金额资产公允价值变动收益		45,504.35		45,504.35
合计		45,504.35		45,504.35

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,051,157.66			1,051,157.66
任意盈余公积				
合计	1,051,157.66			1,051,157.66

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,456,085.92	8,681,450.74
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	5,456,085.92	8,681,450.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-916,764.06	-948,063.63
减：提取法定盈余公积		37,301.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,240,000.00
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
本年年末余额	4,539,321.86	5,456,085.92

24. 少数股东权益

(1) 少数股权比例

子公司名称	年末比例 (%)	年初比例 (%)
云南翥奇机电设备有限公司	48.78	48.78
云南屯屯麦生物技术研究有限公司	48.00	20.00

(2) 少数股东权益

子公司名称	年末余额	年初余额
云南翥奇机电设备有限公司	180,255.33	175,695.32
云南屯屯麦生物技术研究有限公司	3,515,094.05	527,749.81
合计	3,695,349.38	703,445.13

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,433,185.74	17,615,745.39	18,651,121.02	13,596,341.34
给水系统工程收入	9,842,301.99	8,129,598.92	10,172,688.58	7,239,232.80
其中：远传水表安装业务收入	338,565.44	240,458.78	1,196,196.00	770,697.80
自来水工程收入	8,830,127.59	7,320,595.52	8,178,204.05	5,886,369.92

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水处理工程收入	673,608.96	568,544.62	798,288.53	582,165.08
水表及其配件销售收入	11,887,977.91	9,064,391.00	8,138,556.56	6,127,060.63
大健康产品收入	702,905.84	421,755.47	339,875.88	230,047.91
其他业务				
合计	22,433,185.74	17,615,745.39	18,651,121.02	13,596,341.34

注1：本期主营业务收入较上年增长20.28%，其中水表及其配件销售收入较去年同期增加374.94万元，增长为46.07%。主要为本期配件销售加大了球墨管及配件的销售的推广力度，该类别产品销售由去年同期的275.56万元增长到511.46万元，增长235.9万元，增幅为85.61%；净水材料聚铝由54.08万元增长至107.91万元，增长53.83万元，增幅为99.54%。另外，大健康产品收入从33.99万增长至70.29万元，增加36.3万元，增幅为106.8%。

注2：本期工程毛利为17.40%，较去年同期28.84%下降了11.44%，主要为去年同期自来水给水项目有几个项目完成收入全额计入，毛利率为28.84%；本期工程收入中较大项目安宁石江、双江二水厂因处于施工过程中，且合同为暂估价，故收入确认原则为按实际发生成本结转收入金额，故本期工程毛利较低，整体毛利水平会在项目完结后体现。

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	36,681.92	22,310.38
教育费附加	26,722.85	18,349.07
印花税	12,629.47	6,725.40
车船税	7,012.50	6,030.00
其他(异地所得税)	3,312.61	8,058.08
合计	86,359.35	61,472.93

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	681,221.28	759,467.35
差旅费	180,652.87	273,526.20
车辆费	169,999.97	172,271.16
租赁费	4,313.33	85,100.00
广告及业务宣传费	55,495.03	280,104.99
劳务费		
运输、装卸费	757,374.56	277,503.48
其他	73,171.28	77,082.69
合计	1,922,228.32	1,925,055.87

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	520,665.91	485,778.44
办公费	99,960.68	97,611.18
租赁费	129,093.35	116,457.14
折旧费	154,399.68	115,053.64
摊销费	14,595.00	2,432.51
业务招待费	147,725.93	98,162.40
广告及业务宣传费		
研究开发费	811,617.14	696,782.38
税费		
会务费	135,135.75	102,985.31
中介机构费用	290,672.34	451,245.20
装修费	51,310.49	
其他	9,047.21	925.00
合计	1,552,606.34	1,470,650.82

29. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
研发人工费用	777,056.48	560,721.53
直接材料费用	21,416.66	22,105.35
其他费用	13,144.00	113,955.50
合计	811,617.14	696,782.38

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	21,725.22	25,555.79
加：手续费	7,966.21	25,977.80
加：汇兑损益		
加：其他支出		
合计	-13,759.01	422.01

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,042,361.94	2,314,672.96
合计	2,042,361.94	2,314,672.96

32. 投资收益

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	290,246.50	441,012.15
合计	290,246.50	441,012.15

注：其他为购买理财产品产生的投资收益。

33. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
5.15 安全生产事故经济赔偿	-65,800.00	3,210,865.95	-65,800.00
合计	-65,800.00	3,210,865.95	-65,800.00

注：本期营业外支出为上期预计伤员赔偿支出15万元，该事故已处理完毕，实际支出8.42万元，转回结余6.58万元。原因详见本附注“十三、其他重要事项”。

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	79,553.06	41,982.15
递延所得税费用	-281,662.92	-346,912.32
合计	-202,109.86	-304,930.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,227,927.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-184,189.08
子公司适用不同税率的影响	-30,628.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	12,708.06

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额
其他	
所得税费用	-202,109.86

注：其他系研究开发费用加计扣除影响数。

35. 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	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	511,659.86	1,706,168.54
收到政府补助		
存款利息收入	21,724.20	25,555.79
收回保证金	624,001.00	
合计	1,157,385.06	1,731,724.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
履约保证金及往来款等	1,547,000.00	3,684,634.31
销售费用、管理费用的付现部分	2,901,719.60	3,913,834.61
合计	4,448,719.60	7,598,468.92

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,025,817.37	-3,879,201.92
加：资产减值准备	2,042,361.94	2,314,672.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,622.04	130,481.64
无形资产摊销	14,595.00	2,432.51
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-13,759.01	422.01
投资损失（收益以“-”填列）	-290,246.50	-441,012.15
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-281,662.92	-346,912.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,030.18	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,161,686.89	-1,336,537.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,992,005.53	3,271,887.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,384,257.27	-12,128,196.80

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,924,826.33	-12,411,963.21
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：		
现金的年末余额	5,182,010.82	4,449,885.52
减：现金的年初余额	4,560,584.43	6,115,395.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	621,426.39	-1,665,509.60

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,182,010.82	4,560,84.43
其中：库存现金	72,634.52	129,188.37
可随时用于支付的银行存款	5,109,376.30	4,395,923.71
可随时用于支付的其他货币资金		35,472.35
年末现金和现金等价物余额	5,182,010.82	4,560,584.43

<七>与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“三、(九)”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售商品及提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

截止2018年6月30日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：8,635,490.06元。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

2. 敏感性分析

鉴于本公司于2018年6月30日无借款，且银行存款活期利率较低，利率敏感性的影响不重大。

<八>关联方及关联交易

（一）关联方关系

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
费敏	自然人	39.02	39.02
徐嵘	自然人	39.02	39.02

(2) 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 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
费敏	12,487,500.00	12,487,500.00	39.02	39.02
徐嵘	12,487,500.00	12,487,500.00	39.02	39.02
合计	24,975,000.00	24,975,000.00	78.04	78.04

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
昆明奥讯新电子科技有限公司	受同一股东控制
潘瑞	公司监事

(二) 关联交易

1. 股权交易

公司于2018年4月25日召开股东大会，审议通过了《关于出售云南屯屯麦生物技术研究有限公司股权暨关联交易议案》，同意公司因经营管理需要将其持有的屯屯麦生物28%的股权进行转让。其中，23.7%的股权（对应认缴出资237万元）转让给公司控股股东、董事、副总经理徐嵘先生；0.3%的股权（对应认缴出资3万元）转让给公司监事潘瑞女士。上述交易构成关联交易。根据签订的《股权转让协议》，由受让方根据公司章程约定履行出资义务，按1元/股的价格进行实缴。

关联关系为：徐嵘为公司董事、副总经理；潘瑞为公司监事。本次股权转让完成后，屯屯麦生物注册资本仍为1000万元，佳晓股份持有屯屯麦生物52%的股权，屯屯麦仍为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。本次股权转让不存在损害公司及其股东，特别是中小股东利益的情形，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果造成负面影响。

股权交易内容	股权出售方名称	购买方名称	购买股权比例	交易金额
屯屯麦股权	昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司	徐嵘	23.70%	2,370,000.00
		潘瑞	0.30%	30,000.00
合计				2,400,000.00

2. 高级管理人员薪酬

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	261,178.00	326,823.33

〈九〉或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

〈十〉承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

〈十一〉资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

〈十二〉其他重要事项

本公司于2017年5月15日发生的安宁市试验学校石江校区建设项目中水处理工程项目现场意外坍塌事故中伤者赔偿已于2018年6月1日与伤者签订《人身损害赔偿调解协议》一次性支付赔偿金8万元。本期共支付伤者赔偿金8万元，伤残鉴定及医药费4200元，因该赔偿金已在2017年末预计负债中预估15万元，本期事件处理完毕结转冲回利润6.58万元。公司已于2018年7月重新取得《安全生产许可证副本》，《安全生产许可证正本》取回手续正在办理当中，预计8月末可取回，未对公司2018年的生产经营及业绩产生较大影响。

〈十三〉母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	23,167,789.43	24,425,607.94
合计	23,167,789.43	24,425,607.94

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,382,793.73	100.00	8,215,004.30	26.18	23,167,789.43

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	31,382,793.73	100.00	8,215,004.30	26.18	23,167,789.43

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,614,372.12	100.00	6,188,764.18	20.22	24,425,607.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,614,372.12	100.00	6,188,764.18	20.22	24,425,607.94

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,842,835.18	118,428.35	1.00
1-2年	6,958,302.95	695,830.30	10.00
2-3年	4,618,219.08	1,385,465.72	30.00
3-4年	3,255,678.35	1,627,839.18	50.00
4-5年	1,601,587.08	1,281,269.66	80.00
5年以上	3,106,171.09	3,106,171.09	100.00
小计	31,382,793.73	8,215,004.30	26.18

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 2,026,240.12 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 8,635,490.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.52%，相应计提的坏账准备合计数为 1,056,844.33 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
楚雄市供排水有限公司	504,500.00	1年以内	1.61	5,045.00
	871,880.00	1-2年	2.78	87,188.00
	163,639.00	2-3年	0.52	49,091.70
四川省立新建设集团有限公司	1,644,293.18	1年以内	5.24	16,442.93
	272,173.53	1-2年	0.87	27,217.35
景洪给排水公司	40,485.44	2-3年	0.13	12,145.63

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	1,349,514.56	3-4年	4.30	674,757.28
丽江溪源市政工程有限公司	1,890,933.35	1年以内	6.03	18,909.33
富民鼎龙凯易房地产开发有限公司	264,000.00	1年以内	0.84	2,640.00
	1,634,071.00	1-2年	5.21	163,407.10
合计	8,635,490.06		27.53	1,056,844.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,045,782.09	165,074.82
合计	1,045,782.09	165,074.82

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,985.00	11.83	2,319.85	1.87	121,666.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	924,115.94	88.17			924,115.84
小计	1,048,100.94		2,319.85	0.22	1,045,781.09

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,700.00	48.65	807.00	1.00	79,893.00

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

单项金额不重大但单项计提坏账准备	85,181.82	51.35			85,181.82
合计	165,881.82	—	807.00	—	165,074.82

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南水工程（集团）股份有限公司	50,000.00			保证金不计提坏账
个人社保费	21,549.70			社保费不计提坏账
云南普瑞生物制药（集团）有限公司	30,000.00			保证金不计提坏账
昆明筑龙信息技术有限责任公司	5,000.00			保证金不计提坏账
杭州起码科技	5,000.00			保证金不计提坏账
拼多多	1,000.00			保证金不计提坏账
孙顺琼	700.00			保证金不计提坏账
小计	113,249.70			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,985.00	1,119.85	1.00
1-2年	12,000.00	1,200.00	10.00
小计	123,985.00	2,319.85	1.87

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 1,512.85 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 0.00 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	55,000.00	55,000.00
拆借款	850,000.00	
应收暂付款	19,115.94	30,181.82
个人借款	123,985.00	80,700.00
合计	1,048,100.94	165,881.82

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	----------------	------	--------

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

云南翥奇机电设备有限公司	借款	850,000.00	1年以内	81.09	-	是
云南水工程（集团）股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.77	-	否
刘斌	个人借款	28,485.00	1年以内	2.72	284.85	否
杨俊涛	个人借款	24,000.00	1年以内	2.29	240.00	否
		4,000.00	1-2年	0.38	400.00	否
个人社保费	代收社保	19,115.94	1年以内	1.82		否
小计		975,600.94		93.07	924.85	

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,606,551.39		4,606,551.39	3,406,551.39		3,406,551.39
合计	4,606,551.39		4,606,551.39	3,406,551.39		3,406,551.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南翥奇机电设备有限公司	51.22	286,830.00			286,830.00		
云南屯屯麦生物技术研究有限公司	52.00	3,119,721.39	1,200,000.00		4,319,721.39		
合计		3,406,551.39	1,200,000.00		4,606,551.39		

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,487,482.22	17,135,085.72	17,663,980.18	12,737,250.12
给水系统工程收入	9,842,301.99	8,129,598.92	10,172,688.58	7,239,232.80
其中：远传水表安装业务收入	338,565.44	240,458.78	1,196,196.00	770,697.80
自来水工程收入	8,830,127.59	7,320,595.52	8,178,204.05	5,886,369.92
污水处理工程收入	673,608.96	568,544.62	798,288.53	582,165.08
水表及其配件销售收入	11,645,180.23	9,005,486.80	7,491,291.60	5,498,017.32
其他业务				
合计	21,478,482.22	17,135,085.72	17,663,980.18	12,737,250.12

注：说明详见本附注“六、20”。

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-719,529.04	-2,723,026.26
加：资产减值准备	2,027,752.97	2,312,748.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,217.94	115,053.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-280,965.25	-441,012.15
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-281,662.92	-346,912.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,030.18	
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,844,516.90	-739,675.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,943,818.47	3,843,074.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	441,006.47	-13,024,701.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,447,485.02	-11,004,450.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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：		
现金的年末余额	3,107,376.23	2,719,949.51
减：现金的年初余额	3,999,524.00	6,058,738.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-892,147.77	-3,338,788.51

<十四>财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，本公司2018年1-6月非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
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		
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	290,246.50	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,800.00	

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	356,046.50	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	356,046.50	

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，本公司2018年1-6月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
归属于母公司股东的净利润	-2.34%	-0.022	-0.022
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.24%	-0.024	-0.024

3. 报表项目变动分析

报表项目	本期金额	上期/去年同期 金额	增长率	说明
存货	6,151,322.82	3,989,635.93	54.18%	本期母公司存货上升184.45万元，主要为新增销售代理球墨管及球墨配件备库形成库存114.2万元，新增NB远传水表及日常水表备货45.8万；子公司嵩奇库存上升41.12万元，为新增玉溪及澄江地区销售备货。
其他流动资产	5,600,000.00	13,650,000.00	-58.97%	本期支付屯屯麦股权购买120万元，购买私募基金505万元，支付备库商品货库，减少理财产品购买。
可供出售金融资产	5,103,534.53	0.00	100.00%	本期新增购买私募基金。
固定资产	619,632.16	300,043.19	106.51%	本期新增购买车辆两辆41.83万元。
递延所得税资产	1,232,598.60	950,935.68	29.62%	本期应收账款回收效果不好，前期应收款账龄增加，计提坏账准备金额增加204万，对应的可抵扣递延所得税资产增加。
预收款项	1,194,514.27	1,543,570.46	-22.61%	本期结转满足收入确认条件的项目，故预收账款余额下降。
应付职工薪酬	8,074.60	764,061.79	-98.94%	上期余额为计提2017年度年终奖。
应交税费	914,670.01	1,152,816.67	-20.66%	本期存货上升，对应取得增值税进项较多，形成增值税有留抵金额，应交税费下降

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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）

预计负债	0.00	150,000.00	-100.00%	上期预提安宁 5.15 事故伤员赔偿金 15 万元，本期该事故已处理完毕，共计支付 8.42 万元，冲减结余。
递延所得税负债	8,030.18	-	100.00%	本期购买的私募基金期末公允价值变动收益所得税。
其他非流动负债	236,376.26	427,391.08	-44.69%	本期研发项目使用国创及省创项目基金，故金额下降。
资本公积	1,932,944.37	1,206,836.10	60.17%	佳晓股份以 280 万元的价格转让佳晓股份持有的屯屯麦生物 28% 股权，按屯屯麦生物截止 2017 年 12 月 31 日审计报告数据计算屯屯麦每股净资产为 0.53 元，但本次成交价格按每股 1 元。屯屯麦 2017 年末每股净资产与交易价格的差异即为佳晓股份投资形成的溢价，导致本期资本公积变动。
营业收入	22,433,185.74	18,651,121.02	20.28%	主要为本期球墨管及配件的销售的推广力度加大，该类别产品由去年的 275.56 万元增长到 511.46 万元，增长 235.9 万元，净水材料聚铝由 54.08 万元增长至 107.91 万元，增长 53.83 万元，大健康产品收入从 33.99 万增长至 70.29 万元，增加 36.3 万元。
营业成本	17,615,745.39	13,596,341.34	29.56%	主要为销售增加相应成本增加。
税金及附加	86,359.35	61,472.93	40.48%	主要为本期产品销售类收入较去年同期增幅大，本期实际应纳的增值税金额大于去年同期，导致计提的税金及附加金额增加。
财务费用	-13,759.01	422.01	-3360.35%	去年同期一次性支付银行保函手续费 1.85 万，本期无支出。
投资收益	290,246.50	441,012.15	-34.19%	本期购买理财产品本金减小，故投资收益也随之减少。
营业外支出	-65,800.00	3,210,866.95	-102.05%	去年同期发生安宁 5.15 事故赔偿金额大，本期该事故已处理完毕，冲减预计金额结余。
所得税费用	-202,109.86	-304,930.17	-33.72%	当期所得税费用为 79,553.06 元，递延所得税费用冲减 -281,662.92 元；去年同期递延所得税为 -34.69 万元。

<十五>财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 16 日由本公司董事会批准报出。

昆明佳晓自来水工程技术股份有限公司

二〇一八年八月十六日