

审计报告

天健审〔2017〕1668号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的钱江水利开发股份有限公司（以下简称钱江水利公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是钱江水利公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，钱江水利公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钱江水利公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：沈俊强



中国注册会计师：陈素素



二〇一七年三月二十八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

会合01
表单位：人民
币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	548,887,880.01	453,633,878.06	短期借款	16	829,900,000.00	886,700,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	80,237,036.15	33,555,378.94	应付票据			
预付款项	3	944,143.66	744,492.61	应付账款	17	225,863,749.28	300,603,325.54
应收保费				预收款项	18	407,028,192.16	335,543,896.25
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	20,173,486.00	13,404,959.20
应收股利				应交税费	20	33,832,887.78	37,533,315.66
其他应收款	4	8,026,877.43	29,642,170.46	应付利息	21	2,453,534.14	3,080,158.17
买入返售金融资产				应付股利	22	9,800,000.00	5,390,000.00
存货	5	1,274,487,592.43	1,153,029,854.61	其他应付款	23	179,098,140.77	151,556,351.71
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	26,299,508.64	176,576,772.68	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,938,883,038.32	1,847,182,547.36	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	24	37,545,454.54	223,727,272.71
				其他流动负债	25	301,610,577.77	402,613,444.45
				流动负债合计		2,047,306,022.44	2,360,152,723.69
				非流动负债：			
				长期借款	26	298,880,000.00	102,780,000.00
				应付债券	27	711,206,175.05	504,468,423.90
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	112,360,978.02	57,595,733.79
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	29	1,569,139.08	1,567,240.76
				预计负债			
				递延收益	30	444,429,199.18	359,007,789.55
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,568,445,491.33	1,025,419,188.00
				负债合计		3,615,751,513.77	3,385,571,911.69
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	31	352,995,758.00	352,995,758.00
可供出售金融资产	7	134,887,002.91	137,427,893.44	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	672,740,540.63	687,186,442.73	资本公积	32	1,161,631,589.91	1,168,770,015.85
投资性房地产	9	10,397,488.15	10,787,113.72	减：库存股			
固定资产	10	1,908,259,936.96	1,875,972,210.09	其他综合收益	33	39,439,430.09	104,515,336.77
在建工程	11	380,078,638.89	256,327,404.60	专项储备			
工程物资				盈余公积	34	81,350,390.08	81,350,390.08
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	91,968,316.71	68,319,622.70
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,727,385,484.79	1,775,951,123.40
无形资产	12	384,183,566.48	401,322,164.64	少数股东权益		112,471,757.96	77,477,705.67
开发支出				所有者权益合计		1,839,857,242.75	1,853,428,829.07
商誉							
长期待摊费用	13	19,330,523.60	13,606,303.72				
递延所得税资产	14	6,848,020.58	4,188,660.46				
其他非流动资产	15	5,000,000.00	5,000,000.00				
非流动资产合计		3,516,725,718.20	3,391,818,193.40				
资产总计		5,455,608,756.52	5,239,000,740.76	负债和所有者权益总计		5,455,608,756.52	5,239,000,740.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		265,655,111.84	170,383,256.73	短期借款		780,000,000.00	745,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	13,867,193.31	5,594,579.15	应付账款		17,822,363.04	20,145,522.04
预付款项		37,200.00	90,800.00	预收款项		90,000.00	
应收利息				应付职工薪酬		1,727,987.14	802,457.25
应收股利		10,200,000.00	8,160,000.00	应交税费		1,677,537.70	7,230,629.22
其他应收款	2	1,214,968,562.67	1,376,901,608.45	应付利息		1,642,022.94	2,579,155.55
存货		557,691.26	412,163.31	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		52,866,332.26	1,161,950.17
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		225,083,664.60	292,702,791.66	一年内到期的非流动负债		36,000,000.00	212,000,000.00
流动资产合计		1,730,369,423.68	1,854,245,199.30	其他流动负债		301,610,577.77	402,613,444.45
				流动负债合计		1,193,436,820.85	1,391,533,158.68
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		100,000,000.00	36,000,000.00
可供出售金融资产		129,402,155.56	129,402,155.56	应付债券		711,206,175.05	504,468,423.90
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,489,012,774.42	1,503,458,676.52	长期应付款			
投资性房地产		2,219,722.90	2,304,794.14	长期应付职工薪酬			
固定资产		120,482,480.18	124,888,162.01	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		811,206,175.05	540,468,423.90
无形资产		69,514,891.00	74,574,304.00	负债合计		2,004,642,995.90	1,932,001,582.58
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		352,995,758.00	352,995,758.00
长期待摊费用		94,120.89	220,810.76	其他权益工具			
递延所得税资产		21,774,911.35	21,656,903.89	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,832,501,056.30	1,856,505,806.88	资本公积		1,164,945,722.25	1,164,945,722.25
资产总计		3,562,870,479.98	3,710,751,006.18	减：库存股			
				其他综合收益		39,439,430.09	104,515,336.77
				专项储备			
				盈余公积		81,350,390.08	81,350,390.08
				未分配利润		-80,503,816.34	74,942,216.50
				所有者权益合计		1,558,227,484.08	1,778,749,423.60
				负债和所有者权益总计		3,562,870,479.98	3,710,751,006.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

会合 02
表 单位：人民
币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		815,495,796.47	804,430,657.57
其中：营业收入	1	815,495,796.47	804,430,657.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		786,495,353.64	897,297,830.01
其中：营业成本	1	475,812,477.79	480,449,692.43
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	2	12,664,713.22	10,147,218.14
销售费用	3	86,485,584.12	90,012,427.72
管理费用	4	143,793,692.07	140,233,403.39
财务费用	5	112,744,600.36	124,223,407.93
资产减值损失	6	-45,005,713.92	52,231,680.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	95,577,343.70	42,949,253.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,110,004.58	30,147,271.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,577,786.53	-49,917,918.92
加：营业外收入	8	24,475,991.06	43,981,822.85
其中：非流动资产处置利得		123,578.94	12,891,941.35
减：营业外支出	9	9,542,337.51	2,608,198.97
其中：非流动资产处置损失		1,046,954.59	1,166,564.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,511,440.08	-8,544,295.04
减：所得税费用	10	26,832,183.92	28,773,699.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,679,256.16	-37,317,994.50
归属于母公司所有者的净利润		58,948,269.81	41,247,319.87
少数股东损益		53,730,986.35	-78,565,314.37
六、其他综合收益的税后净额		-65,075,906.68	58,056,559.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11	-65,075,906.68	58,056,559.28
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-65,075,906.68	58,056,559.28
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所享有的份额		-65,075,906.68	58,056,559.28
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		47,603,349.48	20,738,564.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,127,636.87	99,303,879.15
归属于少数股东的综合收益总额		53,730,986.35	-78,565,314.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	39,743,477.04	37,679,785.21
减：营业成本	1	24,537,676.78	21,310,877.27
税金及附加		305,796.30	204,967.24
销售费用			
管理费用		30,591,615.82	25,206,689.49
财务费用		76,323,618.09	-29,499,184.21
资产减值损失		162,432,444.15	9,538,899.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	134,864,434.29	73,421,109.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,110,004.58	30,147,271.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,583,239.81	84,338,645.65
加：营业外收入		109,596.45	46,229.28
其中：非流动资产处置利得		30,572.40	3,250.00
减：营业外支出		287,041.57	87,324.58
其中：非流动资产处置损失		66,610.38	5,443.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-119,760,684.93	84,297,550.35
减：所得税费用		385,772.11	1,678,573.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,146,457.04	82,618,977.16
五、其他综合收益的税后净额		-65,075,906.68	58,056,559.28
（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		-65,075,906.68	58,056,559.28
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		-65,075,906.68	58,056,559.28
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-185,222,363.72	140,675,536.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

会合 03 表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		836,629,213.84	844,789,383.98
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		7,425,394.94	4,211,942.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	37,321,412.52	39,595,465.93
经营活动现金流入小计		881,376,021.30	888,596,792.80
购买商品、接受劳务支付的现金		394,883,658.17	352,698,139.44
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		189,968,697.33	174,839,703.22
支付的各项税费		94,380,109.04	92,237,189.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	75,396,195.92	76,744,968.93
经营活动现金流出小计		754,628,660.46	696,520,001.20
经营活动产生的现金流量净额		126,747,360.84	192,076,791.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		452,422,792.53	353,393,339.63
取得投资收益收到的现金		47,110,417.80	16,605,850.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,084,377.74	55,899,971.92
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	3	97,048,182.95	41,774,211.00
投资活动现金流入小计		610,665,771.02	467,673,373.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,865,404.62	335,851,702.11
投资支付的现金		290,000,000.00	795,638,000.00
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		598,865,404.62	1,131,489,702.11
投资活动产生的现金流量净额		11,800,366.40	-663,816,329.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			793,522,329.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			74,390,000.00
取得借款收到的现金		1,389,900,000.00	1,469,130,072.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	92,000,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,981,900,000.00	2,765,052,401.82
偿还债务支付的现金		1,839,509,090.94	1,859,514,592.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,768,528.34	125,901,503.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,930,000.00	8,017,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	37,978,661.22	81,444,297.88
筹资活动现金流出小计		2,025,256,280.50	2,066,860,394.46
筹资活动产生的现金流量净额		-43,356,280.50	698,192,007.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		95,191,446.74	226,452,469.87
加：期初现金及现金等价物余额		453,633,878.06	227,181,408.19
六、期末现金及现金等价物余额		548,825,324.80	453,633,878.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	34,417,318.51	35,451,918.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,748,558.27	12,493,825.07
经营活动现金流入小计	37,165,876.78	47,945,743.57
购买商品、接受劳务支付的现金	10,238,881.95	10,018,103.75
支付给职工以及为职工支付的现金	20,476,378.31	20,257,144.19
支付的各项税费	13,075,693.53	7,017,087.24
支付其他与经营活动有关的现金	12,160,324.67	9,247,260.25
经营活动现金流出小计	55,951,278.46	46,539,595.43
经营活动产生的现金流量净额	-18,785,401.68	1,406,148.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	84,239,410.39	41,411,046.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,038.00	7,000.00
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	63,155,158.91	185,422,502.02
投资活动现金流入小计	597,484,607.30	576,840,548.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,313,255.00	80,134,943.92
投资支付的现金	290,000,000.00	1,105,748,000.00
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	134,631,000.00	170,970,000.00
投资活动现金流出小计	427,944,255.00	1,356,852,943.92
投资活动产生的现金流量净额	169,540,352.30	-780,012,395.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		719,132,329.82
取得借款收到的现金	1,180,000,000.00	1,296,950,072.00
发行债券收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,760,000,000.00	2,516,082,401.82
偿还债务支付的现金	1,657,000,000.00	1,559,950,072.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,315,095.51	102,648,577.25
支付其他与筹资活动有关的现金	32,168,000.00	1,966,000.00
筹资活动现金流出小计	1,815,483,095.51	1,664,564,649.25
筹资活动产生的现金流量净额	-55,483,095.51	851,517,752.57
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	95,271,855.11	72,911,505.17
加：期初现金及现金等价物余额	170,383,256.73	97,471,751.56
六、期末现金及现金等价物余额	265,655,111.84	170,383,256.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	352,995,758.00				1,168,770,015.85			104,515,336.77		81,350,390.08		68,319,622.70	77,477,705.67	1,853,428,829.07	285,330,000.00				517,303,444.03		46,458,777.49		73,088,492.36		49,454,030.87	92,230,220.04	1,063,864,964.79
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、本年初余额	352,995,758.00				1,168,770,015.85			104,515,336.77		81,350,390.08		68,319,622.70	77,477,705.67	1,853,428,829.07	285,330,000.00				517,303,444.03		46,458,777.49		73,088,492.36		49,454,030.87	92,230,220.04	1,063,864,964.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,138,425.94			-65,075,906.68				23,648,694.01	34,994,052.29	-13,571,586.32	67,665,758.00				651,466,571.82		58,056,559.28		8,261,897.72		18,865,591.83	-14,752,514.37	789,563,864.28
（一）综合收益总额								-65,075,906.68				58,948,269.81	53,730,986.35	47,603,349.48							58,056,559.28				41,247,319.87	-78,565,314.37	20,738,564.78
（二）所有者投入和减少资本															67,665,758.00				651,466,571.82							74,390,000.00	793,522,329.82
1. 所有者投入资本															67,665,758.00				651,466,571.82							74,390,000.00	793,522,329.82
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. 对股东的分配																											
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增股本																											
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他					-7,138,425.94																						
四、本期期末余额	352,995,758.00				1,161,631,589.91			39,439,430.09		81,350,390.08		91,968,316.71	112,471,757.96	1,839,857,242.75	352,995,758.00				1,168,770,015.85		104,515,336.77		81,350,390.08		68,319,622.70	77,477,705.67	1,853,428,829.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库存	其他综合	专项	盈余公	未分配	所有者	股本	其他权益工具			资本公	减：库存	其他综合	专项	盈余公	未分配	所有者	
		优先股	永续债	其他	积	股	收益	积	利润	权益合计		优先股	永续债	其他	积	股	收益	积	利润	权益合计			
一、上年年末余额	352,995,758.00				1,164,945,722.25		104,515,336.77		81,350,390.08	74,942,216.50	1,778,749,423.60	285,330,000.00				513,479,150.43		46,458,777.49		73,088,492.36	14,704,967.38	933,061,387.66	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	352,995,758.00				1,164,945,722.25		104,515,336.77		81,350,390.08	74,942,216.50	1,778,749,423.60	285,330,000.00				513,479,150.43		46,458,777.49		73,088,492.36	14,704,967.38	933,061,387.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-65,075,906.68			-155,446,032.84	-220,521,939.52	67,665,758.00			651,466,571.82		58,056,559.28		8,261,897.72	60,237,219.12	845,688,035.94		
（一）综合收益总额							-65,075,906.68			-120,146,457.04	-185,222,363.72						58,056,559.28			82,618,977.16	140,675,536.44		
（二）所有者投入和减少资本												67,665,758.00			651,466,571.82							719,132,329.82	
1. 所有者投入资本												67,665,758.00			651,466,571.82							719,132,329.82	
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																					8,261,897.72	-22,381,728.04	-14,119,830.32
1. 提取盈余公积																					8,261,897.72	-8,261,897.72	
2. 对股东的分配																						-14,119,830.32	-14,119,830.32
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
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. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	352,995,758.00				1,164,945,722.25		39,439,430.09		81,350,390.08	-80,503,816.34	1,558,227,484.08	352,995,758.00			1,164,945,722.25		104,515,336.77		81,350,390.08	74,942,216.50	1,778,749,423.60		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

钱江水利开发股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钱江水利开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据浙江省人民政府浙政发〔1998〕266 号《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》，由水利部综合开发管理中心等联合发起设立，于 1998 年 12 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330000000068388 的营业执照，注册资本 352,995,758.00 元，股份总数 352,995,758 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 17,079,700 股；无限售条件的流通股份 A 股 335,916,058 股。公司股票已于 2000 年 10 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力及水的生产和供应行业。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：水力发电，供水（限分公司生产），水利资源开发，水利工程承包，水产养殖，实业投资，经济信息咨询（不含证券、期货咨询），旅游服务（不含旅行社）。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 28 日第六届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将浙江钱江水利供水有限公司（以下简称钱江供水公司）、舟山市自来水有限公司（以下简称舟山自来水公司）、浙江钱江水利置业投资有限公司（以下简称水利置业公司）、嵊州市投资发展有限公司（以下简称嵊州投资公司）、永康市钱江水务有限公司（以下简称永康水务公司）、兰溪市钱江水务有限公司（以下简称兰溪水务公司）、丽水市供排水有限责任公司（以下简称丽水供排水公司）、平湖市钱江独山水务有限公司（以下简称平湖水务公司）等子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5[注]	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。	

注：因公司销售自来水满 30 天至 90 天客户即结算销售货款，因此账龄在三个月之内的应收账款存在坏账损失风险基本为零，故账龄在 3 个月以内（含 3 个月）的此类应收账款，不计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、库存材料、和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等发出时采用月末一次加权平均法。

(2) 工程安装劳务成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程成本，项目完工后，按工程结转工程成本。

(3) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(4) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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;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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	35-45	3-5	2.11-2.77
通用设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40
专用设备	平均年限法	5-25	3-5	3.80-19.40
运输工具	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40
其他设备	平均年限法	5-10	3-5	9.50-19.40

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
特许经营权	30
供水管道使用权	20

软件	5
----	---

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），完工验收合格后确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为水供给及水处理和提供工程安装劳务。公司确认收入的具体方法及及时点：水供给及水处理业务，均为国内销售。公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入；提供工程安装劳务，按照完工验收合格后确认提供劳务的收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售服务、无形资产或不动产	17%、11%、6%、5%、3%、0% [注 1]
营业税	应纳税营业额	5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率 (30%~60%) [注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 % 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日发布的财税〔2016〕36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 起，公司由缴纳营业税改为缴纳增值税；自来水销售按 3%税率计缴，对农村居民供水收入免征增值税，管道输水收入按 11%税率计缴，理财收益及利息收入按 6%税率计缴，房屋租赁收入按 5%税率计缴，其余增值税应税收入按 17%税率计缴。

注 2：目前子公司麒麟山庄项目仅少部分实现销售（尚未交付），尚未达到土地增值税清算条件，按每年预收售房款的 3%预缴土地增值税。

（二）税收优惠

1. 根据《关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19 号）文件，自来水公司等为农村居民提供生活用水而建设的供水工程设施免征相应的房产税、城镇土地使用税、契税、印花税；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。公司享受上述优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2. 财政部和国家税务总局 2015 年 6 月 12 日印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），其中规定污水垃圾处理、再生水和污泥处理劳务，自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税，可享受增值税即征即退政策。根据该规定，公司污水、垃圾及污泥处理劳务自 2015 年 7 月 1 日起按照 17%的税率计缴增值税，并享受 70%的即征即退。

3. 根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日印发《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号），管道运输服务纳税义务人，对其增值税实际税负超过 3%

的部分实行增值税即征即退政策。该税收优惠政策在营改增试点期间执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	114,566.11	162,515.43
银行存款	548,762,186.47	453,454,531.90
其他货币资金	11,127.43	16,830.73
合 计	548,887,880.01	453,633,878.06

(2) 其他说明

银行存款中有 62,555.21 元因诉讼事项被临安市人民法院查封,具体诉讼情况见本附注九之承诺及或有事项说明。

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	86,861,540.74	99.93	6,624,504.59	7.63	80,237,036.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,763.70	0.07	59,763.70	100.00	
合 计	86,921,304.44	100.00	6,684,268.29	7.69	80,237,036.15

(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 (%)	
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	37,449,517.09	99.91	3,894,138.15	10.40	33,555,378.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,293.45	0.09	32,293.45	100.00	
合计	37,481,810.54	100.00	3,926,431.60	10.48	33,555,378.94

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[注]	77,547,136.78	3,164,599.70	4.08
1-2 年	4,782,830.77	478,283.08	10.00
2-3 年	1,523,681.95	304,736.39	20.00
3-4 年	402,841.79	120,852.54	30.00
4-5 年	98,033.16	49,016.59	50.00
5 年以上	2,507,016.29	2,507,016.29	100.00
小 计	86,861,540.74	6,624,504.59	7.63

注: 其中三个月以内自来水销售款 14,255,142.52 元不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,758,271.58 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 434.89 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
丽水市财政局	34,570,000.00	39.77	1,728,500.00
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	8,789,771.93	10.11	472,029.83
杭州市水务控股集团有限公司	6,137,066.77	7.06	587,615.56
嵊州市城市自来水有限公司	5,182,500.00	5.96	259,125.00
丽水市南城建设有限公司	4,515,474.00	5.19	225,773.70
小 计	59,194,812.70	68.09	3,273,044.09

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	861,143.66	91.21		861,143.66	621,965.81	83.54		621,965.81
1-2 年	26,000.00	2.75		26,000.00				
2-3 年					70,526.80	9.47		70,526.80
3 年以上	57,000.00	6.04		57,000.00	52,000.00	6.99		52,000.00
合 计	944,143.66	100.00		944,143.66	744,492.61	100.00		744,492.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
永康新奥燃气有限公司	409,797.00	43.40
中国平安财产保险股份有限公司嵊州分公司	94,350.11	9.99
中国人民财产保险股份有限公司舟山市分公司	67,517.62	7.15
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	50,000.00	5.30
杭州多科机电成套设备有限公司	40,432.00	4.28
小 计	662,096.73	70.12

4. 其他应收款

(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	18,828,472.96	100.00	10,801,595.53	57.37	8,026,877.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,828,472.96	100.00	10,801,595.53	57.37	8,026,877.43

(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 (%)	
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	36,731,148.18	100.00	7,088,977.72	19.30	29,642,170.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,731,148.18	100.00	7,088,977.72	19.30	29,642,170.46

2) 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	4,439,620.28	221,981.03	5.00
1-2 年	357,731.06	35,773.11	10.00
2-3 年	2,343,719.71	468,743.95	20.00
3-4 年	731,614.08	219,484.23	30.00
4-5 年	2,200,349.24	1,100,174.62	50.00
5 年以上[注]	8,755,438.59	8,755,438.59	100.00
小计	18,828,472.96	10,801,595.53	57.37

注：包含期初原列示于其他非流动资产的预付物管用房意向金 5,000,000.00 元，因超过协议约定期限，且杭州天泓置业有限公司尚未开始建设，故转入其他应收款列示，并按实际账龄计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,714,622.73 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 2,004.92 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
应收转让款	2,500,000.00	17,214,880.00
应收暂付款	10,986,911.24	12,267,564.30
押金保证金	1,449,873.70	1,087,243.61
住房维修基金	3,101,936.30	3,093,895.71

增值税退税		2,259,459.40
其他	789,751.72	808,105.16
合计	18,828,472.96	36,731,148.18

(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
杭州天泓置业有限公司	应收暂付款	5,000,000.00	5 年以上	26.56	5,000,000.00
龙海市水电总站	应收转让款	2,500,000.00	[注 1]	13.28	1,500,000.00
临安市物业维修专项管理中心	住房维修基金	2,425,030.70	[注 2]	12.88	514,905.61
永康财政局	应收暂付款	1,196,676.48	1 年以内	6.36	59,833.82
浙江育青科教发展有限公司	应收暂付款	437,911.00	5 年以上	2.33	437,911.00
小计		11,559,618.18		61.41	7,512,650.43

注 1: 期末余额中 2,000,000.00 元系账龄 4-5 年, 500,000.00 元系账龄 5 年以上。

注 2: 期末余额中 2,126,036.00 元系账龄 2-3 年, 298,994.70 元系账龄 3-4 年。

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	20,764,764.53		20,764,764.53	18,413,710.92		18,413,710.92
开发成本	461,171,028.59		461,171,028.59	461,171,028.59		461,171,028.59
库存商品	11,058,632.17		11,058,632.17	17,295,755.15		17,295,755.15
开发产品	582,605,290.22		582,605,290.22	582,605,290.22	51,478,608.23	531,126,681.99
低值易耗品	212,634.28		212,634.28	514,232.13		514,232.13
劳务成本	198,675,242.64		198,675,242.64	124,508,445.83		124,508,445.83
合计	1,274,487,592.43		1,274,487,592.43	1,204,508,462.84	51,478,608.23	1,153,029,854.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

开发产品	51,478,608.23			51,478,608.23		
小 计	51,478,608.23			51,478,608.23		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
开发产品	采用成本与可变现净值孰低原则计量	按照拍卖成交确定开发产品的可变现净值，转回相应存货跌价准备，详见本附注十之资产负债表日后事项说明

(3) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含资本化利息为 193,305,143.31 元。

(4) 其他说明

1) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
麒麟山庄项目	2009.09.28	滚动开发	约 19 亿	461,171,028.59	461,171,028.59
小 计				461,171,028.59	461,171,028.59

2) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
锦天城市花园	2005 年 12 月	176,699.01			176,699.01
麒麟山庄东区一期	2014 年 5 月	104,086,644.15			104,086,644.15
麒麟山庄东区二、三期	2014 年 8 月	478,341,947.06			478,341,947.06
小 计		582,605,290.22			582,605,290.22

3) 期初开发产品麒麟山庄东区一期项目中包括已完工的物业用房，系麒麟山庄项目公用，已分摊调整至麒麟山庄东区二、三期和开发成本。

4) 存货中存在部分因诉讼事项被法院查封，查封存货账面价值为 1,043,776,318.81 元，具体诉讼情况见本附注九之承诺及或有事项说明及本附注十之资产负债表日后事项说明。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品本金及利息		161,832,791.66

待抵扣增值税进项税	8,684,650.33	685,202.22
预缴企业所得税等税金	17,614,858.31	14,058,778.80
合 计	26,299,508.64	176,576,772.68

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	135,000,905.47	113,902.56	134,887,002.91	137,541,796.00	113,902.56	137,427,893.44
其中：按成本计量的	135,000,905.47	113,902.56	134,887,002.91	137,541,796.00	113,902.56	137,427,893.44
合 计	135,000,905.47	113,902.56	134,887,002.91	137,541,796.00	113,902.56	137,427,893.44

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江珊溪经济发展有限责任公司	110,002,155.56			110,002,155.56
浙江钱江科技发展有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司	1,250,000.24		500,000.59	749,999.65
浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司	1,050,000.00		150,000.00	900,000.00
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司	3,834,847.70			3,834,847.70
长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）	1,890,889.94		1,890,889.94	
杭州天创环境科技股份有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	113,902.56			113,902.56
小 计	137,541,796.00		2,540,890.53	135,000,905.47

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江珊溪经济发展有限责任公司					9.28	5,857,408.49
浙江钱江科技发展有限责任公司					19.00	
浙江天堂硅谷合胜创业投资有限公司					2.50	1,199,999.43

浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司					3.00	
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司					8.00	
长沙天堂硅谷大康股权投资合伙企业（有限合伙）						
杭州天创环境科技股份有限公司					4.76	
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	113,902.56			113,902.56	5.00	
小 计	113,902.56			113,902.56		7,057,407.92

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	小 计
期初已计提减值金额	113,902.56	113,902.56
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	113,902.56	113,902.56

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	672,740,540.63		672,740,540.63	687,186,442.73		687,186,442.73
合 计	672,740,540.63		672,740,540.63	687,186,442.73		687,186,442.73

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司（以下简称天堂硅谷公司）	564,414,732.76			86,099,121.44	-65,075,906.68

新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司 (以下简称伊犁电力公司)	56,927,630.60			408,748.30	
和田县水力发电有限责任公司(以下简称和田水电公司)	57,302,554.41			-1,663,414.68	
富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司(以下简称昌蕴水电公司)	8,541,524.96			-734,450.48	
合 计	687,186,442.73			84,110,004.58	-65,075,906.68

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
天堂硅谷公司		33,480,000.00			551,957,947.52	
伊犁电力公司					57,336,378.90	
和田水电公司					55,639,139.73	
昌蕴水电公司					7,807,074.48	
合 计		33,480,000.00			672,740,540.63	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,198,502.40	2,350,674.79	15,549,177.19
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,198,502.40	2,350,674.79	15,549,177.19
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,291,489.40	470,574.07	4,762,063.47
本期增加金额	337,388.35	52,237.22	389,625.57

1) 计提或摊销	337,388.35	52,237.22	389,625.57
本期减少金额			
期末数	4,628,877.75	522,811.29	5,151,689.04
账面价值			
期末账面价值	8,569,624.65	1,827,863.50	10,397,488.15
期初账面价值	8,907,013.00	1,880,100.72	10,787,113.72

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	1,002,068,958.39	301,916,733.42	1,101,275,191.41	54,605,710.88	2,460,139.00	2,462,326,733.10
本期增加金额	47,752,783.11	71,007,531.70	17,570,001.33	2,855,508.60	92,502.00	139,278,326.74
1) 购置		5,396,971.08	9,340,080.01	1,649,267.45	92,502.00	16,478,820.54
2) 在建工程转入	66,389,007.45	29,058,652.80	55,936,407.32	1,206,241.15		152,590,308.72
3) 其他转入[注]	-18,636,224.34	36,551,907.82	-47,706,486.00			-29,790,802.52
本期减少金额	925,854.00	6,060,212.66	743,258.00	3,904,387.14	225,414.00	11,859,125.80
1) 处置或报废	925,854.00	6,060,212.66	743,258.00	3,904,387.14	225,414.00	11,859,125.80
期末数	1,048,895,887.50	366,864,052.46	1,118,101,934.74	53,556,832.34	2,327,227.00	2,589,745,934.04
累计折旧						
期初数	159,478,794.58	152,889,619.63	237,680,532.89	34,351,245.69	1,954,330.22	586,354,523.01
本期增加金额	24,176,609.54	31,899,907.27	44,945,267.08	4,078,936.33	144,327.32	105,245,047.54
1) 计提	24,176,609.54	31,899,907.27	44,945,267.08	4,078,936.33	144,327.32	105,245,047.54
本期减少金额	349,129.03	5,433,123.66	561,933.80	3,554,723.98	214,663.00	10,113,573.47
1) 处置或报废	349,129.03	5,433,123.66	561,933.80	3,554,723.98	214,663.00	10,113,573.47
期末数	183,306,275.09	179,356,403.24	282,063,866.17	34,875,458.04	1,883,994.54	681,485,997.08

账面价值						
期末账面价值	865,589,612.41	187,507,649.22	836,038,068.57	18,681,374.30	443,232.46	1,908,259,936.96
期初账面价值	842,590,163.81	149,027,113.79	863,594,658.52	20,254,465.19	505,808.78	1,875,972,210.09

[注]:其他转入系舟山水厂建设工程本期竣工决算后,按实际决算金额调整原暂估金额。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永康水务公司房屋及建筑物	21,053,601.66	产权过户手续尚未办妥
安吉供水公司房屋及建筑物	4,826,472.49	相关权属证明尚未办妥
金西自来水公司房屋及建筑物	4,616,400.83	权属变更尚未办妥
兰溪水务公司房屋建筑物	12,241,282.13	权属变更手续等尚未办妥
平湖水务公司房屋建筑物	37,045,326.45	权属变更手续尚未办妥
舟山自来水公司房屋建筑物	56,894,247.58	审批手续尚未办妥
岱山自来水公司部分房屋建筑物	300,285.98	审批手续尚未办妥
丽水供排水公司房屋及建筑物	13,894,357.84	审批手续尚未办妥
小 计	150,871,974.96	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永康水厂建设工程	18,807,637.20		18,807,637.20	9,459,313.50		9,459,313.50
舟山水厂建设工程	245,160,586.22		245,160,586.22	173,474,660.57		173,474,660.57
丽水水厂建设工程	17,270,375.70		17,270,375.70	6,507,986.49		6,507,986.49
兰溪水厂建设工程	33,899,793.02		33,899,793.02			
钱江供水水厂建设工程	835,869.97		835,869.97	216,126.00		216,126.00
永康管网工程	21,756,585.62		21,756,585.62	26,112,066.05		26,112,066.05
兰溪管网工程	9,437,344.09		9,437,344.09	946,984.56		946,984.56
舟山管网工程	26,467,760.25		26,467,760.25	28,950,834.04		28,950,834.04

零星工程	5,882,686.82		5,882,686.82	9,762,231.39		9,762,231.39
预付工程设备款	560,000.00		560,000.00	897,202.00		897,202.00
合 计	380,078,638.89		380,078,638.89	256,327,404.60		256,327,404.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
永康水厂建设工程		9,459,313.50	12,399,251.20	3,050,927.50		18,807,637.20
舟山水厂建设工程		173,474,660.57	170,204,419.18	98,518,493.53		245,160,586.22
丽水水厂建设工程		6,507,986.49	11,136,603.21	48,830.00	325,384.00	17,270,375.70
兰溪水厂建设工程			33,899,793.02			33,899,793.02
钱江供水水厂建设工程		216,126.00	1,626,857.97	1,007,114.00		835,869.97
永康管网工程		26,112,066.05	2,330,855.46	6,686,335.89		21,756,585.62
兰溪管网工程		946,984.56	11,848,952.57	3,358,593.04		9,437,344.09
舟山管网工程		28,950,834.04	22,045,271.53	24,528,345.32		26,467,760.25
零星工程		9,762,231.39	13,425,825.54	14,185,428.29	3,119,941.82	5,882,686.82
预付工程设备款		897,202.00	869,039.15	1,206,241.15		560,000.00
小 计		256,327,404.60	279,786,868.83	152,590,308.72	3,445,325.82	380,078,638.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
永康水厂建设工程						其他来源
舟山水厂建设工程			5,833,236.83	2,092,368.56	5.28%	募集资金和其他来源
丽水水厂建设工程						其他来源
兰溪水厂建设工程						其他来源
钱江供水水厂建设工程						其他来源
永康管网工程						其他来源
兰溪管网工程						其他来源
舟山管网工程						其他来源
钱江供水管网工程						其他来源
零星工程						其他来源

预付工程设备款						其他来源
小 计			5,833,236.83	2,092,368.56		

[注]：本期丽水水厂建设工程其他减少 325,384.00 元系结转至无形资产；零星工程其他减少 3,119,941.82 元，系转入长期待摊费用。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	特许经营权	供水管道使用权	土地使用权	软件	合 计
账面原值					
期初数	151,500,000.00	150,000,000.00	209,639,266.42	9,211,369.12	520,350,635.54
本期增加金额			290,292.15	461,384.00	751,676.15
1) 购置			290,292.15	136,000.00	426,292.15
2) 在建工程转入				325,384.00	325,384.00
本期减少金额				40,000.00	40,000.00
1) 处置				40,000.00	40,000.00
期末数	151,500,000.00	150,000,000.00	209,929,558.57	9,632,753.12	521,062,311.69
累计摊销					
期初数	77,011,360.00	12,500,000.00	24,060,022.11	5,457,088.79	119,028,470.90
本期增加金额	5,050,000.00	7,500,000.00	4,462,697.26	843,577.08	17,856,274.34
1) 计提	5,050,000.00	7,500,000.00	4,462,697.26	843,577.08	17,856,274.34
本期减少金额				6,000.03	6,000.03
1) 处置				6,000.03	6,000.03
期末数	82,061,360.00	20,000,000.00	28,522,719.37	6,294,665.84	136,878,745.21
账面价值					
期末账面价值	69,438,640.00	130,000,000.00	181,406,839.20	3,338,087.28	384,183,566.48
期初账面价值	74,488,640.00	137,500,000.00	185,579,244.31	3,754,280.33	401,322,164.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金西自来水公司土地使用权	3,335,423.12	权属变更尚未办妥

舟山自来水公司土地使用权	2,196,054.00	审批手续尚未办妥
岱山自来水公司土地使用权	850,271.52	审批手续尚未办妥
永康水务公司土地使用权	32,357,503.75	审批手续尚未办妥
小 计	38,739,252.39	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	7,564,383.80	5,563,473.19	2,387,648.55		10,740,208.44
水质净化用 破碎炭	4,561,920.00	5,415,934.60	2,682,539.32		7,295,315.28
预付长期租 赁使用费	1,479,999.92		185,000.04		1,294,999.88
合 计	13,606,303.72	10,979,407.79	5,255,187.91		19,330,523.60

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,384,067.33	1,346,016.83	2,226,440.55	556,610.14
内部交易未实现利润	22,008,015.01	5,502,003.75	12,728,201.35	3,182,050.32
期末尚未支付的工资			1,800,000.00	450,000.00
合 计	27,392,082.34	6,848,020.58	16,754,641.90	4,188,660.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	181,959,196.85	178,246,579.04
可抵扣亏损	374,481,844.60	319,212,160.98
小 计	556,441,041.45	497,458,740.02

(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	期末数	期初数	备注
2016 年		37,393,379.48	

2017年	41,566,037.96	41,566,037.96	
2018年	35,921,457.24	35,921,457.24	
2019年	75,957,851.20	75,957,851.20	
2020年	128,373,435.10	128,373,435.10	
2021年	92,663,063.10		
小计	374,481,844.60	319,212,160.98	

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付物管用房意向金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,900,000.00	26,000,000.00
保证借款	495,000,000.00	695,000,000.00
信用借款	325,000,000.00	165,700,000.00
合计	829,900,000.00	886,700,000.00

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	172,957,900.61	221,257,675.63
工程设备款	49,019,961.00	79,345,649.91
费用款	3,885,887.67	
合计	225,863,749.28	300,603,325.54

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收售房款	69,800,000.00	58,800,000.00
预收安装工程款	333,936,727.22	272,165,776.30
其他	3,291,464.94	4,578,119.95
合 计	407,028,192.16	335,543,896.25

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收售房款	58,800,000.00	客户未办理收房手续
小 计	58,800,000.00	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,404,959.20	176,242,928.77	169,517,467.87	20,130,420.10
离职后福利—设定提存计划		20,551,040.95	20,507,975.05	43,065.90
辞退福利		88,521.00	88,521.00	
合 计	13,404,959.20	196,882,490.72	190,113,963.92	20,173,486.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,273,225.40	137,704,996.15	131,289,388.35	18,688,833.20
职工福利费		13,884,559.90	13,884,559.90	
社会保险费	23,144.01	7,906,160.26	7,869,697.80	59,606.47
其中：医疗保险费	23,144.01	6,338,370.17	6,305,352.98	56,161.20
工伤保险费		1,048,946.62	1,048,372.41	574.21
生育保险费		518,843.47	515,972.41	2,871.06
住房公积金		12,939,709.50	12,939,709.50	
工会经费和职工教育经费	1,108,589.79	3,729,362.96	3,455,972.32	1,381,980.43
其他		78,140.00	78,140.00	
小 计	13,404,959.20	176,242,928.77	169,517,467.87	20,130,420.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		19,512,074.11	19,471,879.27	40,194.84
失业保险费		1,038,966.84	1,036,095.78	2,871.06
小 计		20,551,040.95	20,507,975.05	43,065.90

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,649,295.68	2,256,834.50
营业税		14,759,754.47
企业所得税	13,404,758.07	14,987,110.49
代扣代缴个人所得税	994,013.56	848,746.96
城市维护建设税	1,096,291.53	1,259,117.31
房产税	407,031.55	297,010.18
土地使用税	3,221,021.01	1,820,238.47
印花税	257,656.68	322,912.21
教育费附加	480,433.86	557,387.02
地方教育附加	315,445.55	339,980.85
地方水利建设基金	6,940.29	84,223.20
合 计	33,832,887.78	37,533,315.66

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	897,685.62	1,551,113.89
应付国债转贷利息	62,186.87	281,506.92
短期借款应付利息	1,157,394.98	1,247,537.36
分期付息到期还本的长期应付款利息	336,266.67	
合 计	2,453,534.14	3,080,158.17

22. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司应付少数股东股利	9,800,000.00	5,390,000.00
合 计	9,800,000.00	5,390,000.00

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	29,138,554.50	26,588,895.78
拆借款	88,121,583.80	53,402,426.90
应付暂收款	32,661,595.28	23,045,338.21
资产收购款	13,947,864.67	23,459,238.04
其他	15,228,542.52	25,060,452.78
合 计	179,098,140.77	151,556,351.71

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	222,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,545,454.54	1,727,272.71
合 计	37,545,454.54	223,727,272.71

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	301,610,577.77	402,613,444.45
合 计	301,610,577.77	402,613,444.45

(2) 其他说明

公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过发行非公开定向债务融资工具的议案，中国银行间市场交易商协会接受本公司非公开定向债务融资工具的注册《接受注册通知书》（中市协注[2015]PPN549 号），公司债务融资工具注册金额分别为 6 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。2015 年 12 月 7 日，公司发行非公开定向债务融资工具人民币 2

亿元，期限 365 天，票面利率 4.06%；2016 年 7 月 29 日，公司发行非公开定向债务融资工具人民币 1 亿元，期限 365 天，票面利率 4.00%；2016 年 12 月 8 日，公司发行非公开定向债务融资工具人民币 2 亿元到期后续发行 2 亿元，期限 365 天，票面利率 3.86%。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	198,880,000.00	102,780,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合 计	298,880,000.00	102,780,000.00

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中期票据	405,932,841.71	404,716,757.23
非公开定向债务融资工具（PPN）	305,273,333.34	99,751,666.67
合 计	711,206,175.05	504,468,423.90

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
13 钱水利 MTN1	100 元	2013-5-27	5 年	1 亿元	102,485,000.00	
13 钱水利 MTN002	100 元	2013-10-15	5 年	1 亿元	100,490,277.78	
14 钱水利 MTN001	100 元	2014-9-9	5 年	2 亿元	201,741,479.45	
15 杭州银行 PPN	100 元	2015-12-14	3 年	1 亿元	99,751,666.67	
16 杭州银行 PPN	100 元	2016-4-22	3 年	2 亿元		200,000,000.00
小 计					504,468,423.90	200,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	本期溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末数
13 钱水利 MTN1	5,415,000.00		300,000.00	5,400,000.00	102,800,000.00
13 钱水利 MTN002	6,251,666.67		300,000.00	6,200,000.00	100,841,944.45
14 钱水利 MTN001	12,609,417.81		600,000.00	12,660,000.00	202,290,897.26

15 杭州银行 PPN	4,500,000.00		236,666.68	4,500,000.00	99,988,333.35
16 杭州银行 PPN	6,350,000.00	-1,420,000.00	354,999.99		205,284,999.99
小 计	35,126,084.48	-1,420,000.00	1,791,666.67	28,760,000.00	711,206,175.05

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
浙江钱塘江流域小城镇环境综合治理项目	56,815,523.44	51,323,006.44
丽水供水工程、污水处理工程建设项目	727,272.70	2,636,363.66
定海城区自来水管网改造项目	2,818,181.88	2,818,181.88
舟山政府债券转贷		818,181.81
国开发展基金有限公司投资舟山自来水公司回购款[注]	52,000,000.00	
合 计	112,360,978.02	57,595,733.79

注：详见本附注十一之其他重要事项说明。

29. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
迁建补偿款	1,567,240.76	850,000.00	848,101.68	1,569,139.08	迁建补偿款
合 计	1,567,240.76	850,000.00	848,101.68	1,569,139.08	

(2) 其他说明

根据 2012 年 12 月 20 日干览镇人民政府与舟山自来水公司签订的《厂房征收迁建安置协议》，干览镇人民政府征收公司坐落于干览镇干览村龙头周东方红的房屋及土地，应付公司征收总费用 3,187,188.00 元，另 2014 年 5 月收到干览镇政府新购土地补偿款 220 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该迁建事项尚未完成。舟山自来水公司累计收到干览镇人民政府拆迁补偿款 6,000,000.00 元，实际发生拆迁费用 2,275,025.42 元，新购置土地使用权 2,155,835.50 元，期末尚余 1,569,139.08 元未使用。

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	359,007,789.55	97,295,580.74	11,874,171.11	444,429,199.18	资产相关
合 计	359,007,789.55	97,295,580.74	11,874,171.11	444,429,199.18	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
水阁污水厂项目补助	14,878,276.87		1,251,347.92		13,626,928.95	与资产相关
水阁水厂项目	8,200,000.00				8,200,000.00	与资产相关
黄村水库除险加固工程补助	2,597,283.29		223,433.40		2,373,849.89	与资产相关
黄村水库渡船补助		112,000.00	16,800.03		95,199.97	与资产相关
黄村水库人工湿地工程		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
黄村水库泄洪加固改造工程		700,000.00			700,000.00	与资产相关
专项补助	225,400.00		8,820.00		216,580.00	与资产相关
腊口污水厂工程	8,500,000.00				8,500,000.00	与资产相关
农村饮用水安全工程	11,552,000.00		608,000.00		10,944,000.00	与资产相关
芝堰引水扩建工程	4,611,244.02		307,416.27		4,303,827.75	与资产相关
供水管网信息化建设工程		495,000.00	66,000.00		429,000.00	与资产相关
水厂补助	438,599.09		12,500.04		426,099.05	与资产相关
专项补助	5,309,467.29		212,453.93		5,097,013.36	与资产相关
梅高线工程	221,000.12		12,999.96		208,000.16	与资产相关
鄞吴联网工程	139,999.90		8,000.04		131,999.86	与资产相关
省专项补助	1,537,068.37		35,200.08		1,501,868.29	与资产相关
国债专项资金	8,128,362.38		557,181.48		7,571,180.90	与资产相关
城区管网	113,167.30		6,466.68		106,700.62	与资产相关
小高亭水厂扩建城区主管网改造	5,908,375.00		181,500.00		5,726,875.00	与资产相关
兰亭农村饮用水工程补助	2,183,700.00		104,400.00		2,079,300.00	与资产相关
岱山本岛环岛主管网扩建工程补助	14,109,333.67		592,000.00		13,517,333.67	与资产相关

岱山至小长涂岛海底输水管二期工程	8,497,871.00	253,580.74	412,757.30		8,338,694.44	与资产相关
小高亭水厂深度水处理改造工程补助	24,965,625.00				24,965,625.00	与资产相关
岱山小高亭水厂深度水利改造工程		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
临城至长峙岛海底输水管道工程	2,010,000.00		120,000.00		1,890,000.00	与资产相关
普陀区二次供水工程	2,376,000.00		132,000.00		2,244,000.00	与资产相关
金刚川至肚斗DN300-400原水管工程	1,097,166.87		57,999.96		1,039,166.91	与资产相关
舟山本岛北部管道联网工程	12,450,000.00		600,000.00		11,850,000.00	与资产相关
定海区盐仓街道农村饮用水工程	5,357,250.65		227,586.60		5,129,664.05	与资产相关
长峙岛一户一表安装	4,512,000.00		192,000.00		4,320,000.00	与资产相关
定海区双桥镇农村饮用水工程(二期)	13,105,532.18		557,682.24		12,547,849.94	与资产相关
北蝉乡农村饮用水工程	3,313,779.09		153,534.12		3,160,244.97	与资产相关
岑港镇农村饮用水工程	9,048,046.96		265,023.36		8,783,023.60	与资产相关
东湾社区饮用水工程	1,832,482.12		77,977.92		1,754,504.20	与资产相关
城北社区饮用水工程	2,054,208.29		95,175.72		1,959,032.57	与资产相关
小沙农村饮用水工程	7,860,254.46		360,166.32		7,500,088.14	与资产相关
白泉镇农村饮用水工程	18,684,285.90		865,681.20		17,818,604.70	与资产相关
舟山本岛环岛(定海-岑港)给水管联网工程	2,025,218.43		91,707.96		1,933,510.47	与资产相关
舟山市普陀区本岛饮水安全二期工程	21,853,866.67		925,599.96		20,928,266.71	与资产相关
岑港至外钓岛供水工程	9,482,295.00		379,291.80		9,103,003.20	与资产相关
定海三官堂给水管安装农饮水工程	1,039,801.00		43,476.00		996,325.00	与资产相关
金塘大鹏岛农村饮用水工程	1,296,112.09		54,192.84		1,241,919.25	与资产相关
小沙长白乡后岸社区农村饮用水工程	469,999.94		20,000.04		449,999.90	与资产相关

岑港烟墩农村饮用水工程	7,164,086.87		302,331.24		6,861,755.63	与资产相关
东港至普陀山 DN400 过海管道工程	21,800,000.00	200,000.00	366,666.65		21,633,333.35	与资产相关
登步岛 DN300PE 管安装工程	940,000.06		39,999.96		900,000.10	与资产相关
白泉镇和平村 DN100-200 主给水管及一户一表工程	3,400,000.00		34,000.00		3,366,000.00	与资产相关
沈家门至鲁家峙、登步岛、蚂蚁岛过海管工程	3,790,000.00		25,266.66		3,764,733.34	与资产相关
普陀水厂澄清池斜管更换工程	738,999.80		38,000.04		700,999.76	与资产相关
岛北水厂 8 万吨/日常规水处理工程（含排泥水处理）	35,943,937.50		904,250.04		35,039,687.46	与资产相关
临城水厂 4 万吨/日深度水处理改造工程	6,658,125.00		167,499.96		6,490,625.04	与资产相关
平阳浦水厂深度水处理改造工程	14,000,000.00		116,666.67		13,883,333.33	与资产相关
干览自来水厂迁建安置补偿款	2,087,567.37		43,116.72		2,044,450.65	与资产相关
定海白虎山路 4806 宿舍给水改造工程	500,000.00	535,000.00			1,035,000.00	与资产相关
虹桥水厂迁建（深度水处理）建设工程	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
定海义桥村青岭区村民饮用水工程		800,000.00			800,000.00	与资产相关
烟墩社区定次村主给水管一户一表改造工程		2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
岱山双合至大鱼山 DN600 陆上及海上管道工程		86,500,000.00			86,500,000.00	与资产相关
小计	359,007,789.55	97,295,580.74	11,874,171.11		444,429,199.18	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	352,995,758.00						352,995,758.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,163,004,102.15		7,138,425.94	1,155,865,676.21
其他资本公积	5,765,913.70			5,765,913.70
合 计	1,168,770,015.85		7,138,425.94	1,161,631,589.91

(2) 其他说明

本期子公司丽水供排水公司收购丽水市水资源开发有限公司 15%少数股东股权，丽水供排水公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整合并财务报表中资本公积 7,138,425.94 元（丽水供排水公司调整 10,197,751.35 元，合并财务报表中按照公司持有丽水供排水公司的股权比例计算调整 7,138,425.94 元），冲减股本溢价 7,138,425.94 元。

33. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	104,515,336.77	-65,075,906.68			-65,075,906.68		39,439,430.09
其中：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	104,515,336.77	-65,075,906.68			-65,075,906.68		39,439,430.09
其他综合收益合计	104,515,336.77	-65,075,906.68			-65,075,906.68		39,439,430.09

(2) 其他说明

本期其他综合收益减少 65,075,906.68 元，系本公司联营企业天堂硅谷公司以后将重分类进损益的其他综合收益变动，本公司按享有的权益比例相应减少。

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	81,350,390.08			81,350,390.08
合 计	81,350,390.08			81,350,390.08

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	68,319,622.70	49,454,030.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,948,269.81	41,247,319.87
减：提取法定盈余公积		8,261,897.72
应付普通股股利	35,299,575.80	14,119,830.32
期末未分配利润	91,968,316.71	68,319,622.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	757,360,495.99	443,363,402.54	736,111,116.94	430,588,034.44
其他业务收入	58,135,300.48	32,449,075.25	68,319,540.63	49,861,657.99
合 计	815,495,796.47	475,812,477.79	804,430,657.57	480,449,692.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,288,562.89	6,042,254.66
城市维护建设税	2,316,110.11	2,370,964.43
教育费附加	1,022,934.39	1,040,407.40
地方教育附加	679,993.26	693,591.65
印花税[注]	341,699.22	
房产税[注]	1,454,795.51	

土地使用税[注]	3,539,738.20	
车船税[注]	20,879.64	
合 计	12,664,713.22	10,147,218.14

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税及车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,645,562.99	38,198,011.80
折旧、摊销费用	24,555,992.63	22,987,082.20
维修费	13,353,380.73	19,652,392.56
办公费	2,014,281.96	2,106,026.62
广告、宣传费	91,675.00	483,091.00
房租费	351,069.81	344,504.73
业务招待费	164,175.87	216,568.63
其他	6,309,445.13	6,024,750.18
合 计	86,485,584.12	90,012,427.72

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	87,942,065.69	76,922,328.85
办公费用	13,316,019.71	13,415,334.03
税费	6,338,286.19	12,305,256.44
折旧、摊销费	13,557,339.21	10,415,608.27
业务招待费	4,151,640.00	4,646,918.49
中介机构费	9,925,471.46	3,196,750.34
差旅费	1,471,974.36	2,276,800.26

广告、宣传费	861,637.13	838,410.00
其他	6,229,258.32	16,215,996.71
合 计	143,793,692.07	140,233,403.39

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-8,688,220.42	-4,288,519.05
利息支出	112,458,470.89	110,148,780.25
手续费及其他	5,370,376.05	15,411,676.37
汇兑损益	3,603,973.84	2,951,470.36
合 计	112,744,600.36	124,223,407.93

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,472,894.31	753,072.17
存货跌价损失	-51,478,608.23	51,478,608.23
合 计	-45,005,713.92	52,231,680.40

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	84,110,004.58	30,147,271.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,939,309.92	4,676,469.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	701,007.98	-56,660.13
理财产品产生的投资收益	3,827,021.22	8,182,172.43
合 计	95,577,343.70	42,949,253.52

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	123,578.94	12,891,941.35	123,578.94
其中：固定资产处置利得	121,980.22	12,891,941.35	121,980.22
无形资产处置利得	1,598.72		1,598.72
政府补助	18,769,325.14	16,644,520.66	18,769,325.14
罚没收入	931,561.52	811,246.86	931,561.52
增值税退税	4,025,596.07	4,803,599.65	
其他	625,929.39	8,830,514.33	625,929.39
合 计	24,475,991.06	43,981,822.85	20,450,394.99

(2) 大额政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益中政府补助转入	11,874,171.11	10,040,362.38	与资产相关
污水污泥处理差价补贴	1,838,186.65	4,930,000.00	与收益相关
就业局稳定岗位补贴	421,194.60	394,744.44	与收益相关
消火栓维护补贴款	411,960.00	350,000.00	与收益相关
污染源自动监控运维补助	31,300.00	153,200.00	与收益相关
水源保护专项资金补助款	417,300.00		与收益相关
安全生产标准化达标奖	100,000.00		与收益相关
农民饮用水补助款	100,000.00		与收益相关
平湖水务经营补贴款	2,364,715.27		与收益相关
“亩产税收”土地使用税、房 产税退税	1,107,475.47		与收益相关
设备维护补助款		100,000.00	与收益相关
污泥处理工程补贴		500,000.00	与收益相关
小 计	18,666,303.10	16,468,306.82	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,046,954.59	1,166,564.58	1,046,954.59

其中：固定资产处置损失	1,046,954.59	1,166,564.58	1,046,954.59
对外捐赠	459,600.00	277,600.00	459,600.00
罚款支出	750,268.06	37,715.43	750,268.06
地方水利建设基金	603,257.04	894,436.57	
非常损失[注]	6,464,143.40		6,464,143.40
其他	218,114.42	231,882.39	218,114.42
合 计	9,542,337.51	2,608,198.97	8,939,080.47

注：系 2016 年初受大面积寒潮影响，出现水管、水表冻裂等情况，公司因寒潮影响造成的水管相关材料更换、增加的劳务人工费用等非常损失。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	29,491,544.04	29,369,359.72
递延所得税费用	-2,659,360.12	-595,660.26
合 计	26,832,183.92	28,773,699.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	139,511,440.08	-8,544,295.04
按法定税率（25%）计算的所得税费用	34,877,860.02	-2,136,073.75
调整以前期间所得税的影响	1,456,961.28	5,744.67
非应税收入的影响	-26,967,880.82	-8,705,935.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,821,135.76	1,183,356.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,125,921.33	-5,729,881.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,556,024.74	45,291,781.60
核定征收的影响	-785,995.73	-1,135,293.12
所得税费用	26,832,183.92	28,773,699.46

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	5,891,546.50	3,784,964.99
政府补贴及奖励	5,754,814.56	6,604,158.28
押金、保证金	2,057,254.75	1,780,953.80
暂收应付款	18,932,066.34	4,924,447.29
违约金收入		9,910,981.00
收益补偿款		6,500,000.00
其他	4,685,730.37	6,089,960.57
合 计	37,321,412.52	39,595,465.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	21,394,560.20	29,754,628.62
付现管理费用	38,831,609.62	34,272,020.85
其他	15,170,026.10	12,718,319.46
合 计	75,396,195.92	76,744,968.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回往来单位借款本息	1,902,602.21	1,503,542.00
收到与资产相关的政府补助	94,295,580.74	39,270,669.00
收到拆迁补偿款	850,000.00	1,000,000.00
合 计	97,048,182.95	41,774,211.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来单位借款	92,000,000.00	2,400,000.00
合 计	92,000,000.00	2,400,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来单位借款本息	21,865,301.22	79,478,297.88
支付其他融资费用	2,168,000.00	1,966,000.00
支付收购丽水市水资源开发有限公司 15%的股权 转让款	13,945,360.00	
合 计	37,978,661.22	81,444,297.88

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,679,256.16	-37,317,994.50
加: 资产减值准备	-45,005,713.92	52,231,680.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,582,435.89	93,707,213.04
无形资产摊销	17,908,511.56	17,467,220.91
长期待摊费用摊销	5,255,187.91	3,396,769.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	923,375.65	-11,755,992.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		30,616.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	115,588,096.04	112,596,708.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,577,343.70	-42,949,253.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,659,360.12	-595,660.26

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-69,979,129.59	33,219,034.77
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-79,507,159.56	-30,880,103.95
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	61,539,204.52	2,926,553.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,747,360.84	192,076,791.60
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	548,825,324.80	453,633,878.06
减: 现金的期初余额	453,633,878.06	227,181,408.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	95,191,446.74	226,452,469.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	548,825,324.80	453,633,878.06
其中: 库存现金	114,566.11	162,515.43
可随时用于支付的银行存款	548,699,631.26	453,454,531.90
可随时用于支付的其他货币资金	11,127.43	16,830.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	548,825,324.80	453,633,878.06
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中有 62,555.21 元因诉讼事项被临安市人民法院查封,具体诉讼情况见本附注九之承诺及或有事项说明。

(四) 其他

1. 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	62,555.21	因诉讼事项被法院查封
存货	1,043,776,318.81	因诉讼事项被法院查封
投资性房地产	5,271,019.68	用于银行借款抵押担保
固定资产	3,679,938.05	用于银行借款抵押担保
无形资产	1,996,097.10	用于银行借款抵押担保
合计	1,054,785,928.85	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
长期应付款			56,815,523.44
其中:美元	8,190,215.29	6.9370	56,815,523.44

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
钱江供水公司	杭州市	杭州市	水利供水项目开发、投资等	75.00		设立
舟山自来水公司	舟山市	舟山市	自来水的生产与供应	86.12		设立
水利置业公司	杭州市	杭州市	投资等	51.00		设立
嵊州投资公司	嵊州市	嵊州市	城市供水、水资源开发、投资等	70.00		设立
永康水务公司	永康市	永康市	自来水的生产与供应	51.00		设立

兰溪水务公司	兰溪市	兰溪市	自来水的生产与供应	85.00		设立
丽水供排水公司	丽水市	丽水市	自来水的生产与供应	70.00		非同一控制下企业
平湖水务公司	平湖市	平湖市	集中式供水	70.00		设立
安吉钱江水利供水有限公司	安吉县	安吉县	自来水的生产与供应		100.00	设立
金华市金西自来水有限公司	金华婺城区	金华市	自来水的生产与供应		65.00	设立
舟山市昌通管道安装工程有限公司	舟山市	舟山市	给排水管道的安装、维修、防腐等		100.00	设立
舟山市昌贸物资经营有限公司	舟山市	舟山市	管道配件销售等		100.00	设立
舟山市岱山自来水有限公司	舟山市岱山县	舟山市岱山县	集中式供水生产、供应。		100.00	设立
丽水市华通给排水工程有限责任公司	丽水市	丽水市	给排水管道安装等		100.00	设立
浙江锦天房地产开发有限公司（以下简称锦天房产公司）[注]	杭州市临安市	杭州市临安市	房地产开发等		99.00	设立
永康市钱江水务安装工程有限公司	永康市	永康市	给排水管道安装；管材配件销售		100.00	设立
丽水市水资源开发有限公司	丽水市	丽水市	供水、水资源开发、利用		100.00	非同一控制下企业
兰溪市管道安装有限公司	兰溪市	兰溪市	管道安装		100.00	非同一控制下企业

注：本公司通过子公司水利置业公司间接持有其 100.00% 股权，由于 1% 股权用于质押，相关权利及义务均归属于质押权人承担，故公司持股比例为 99.00%。

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
钱江供水公司	25.00	742,946.67		22,058,873.51
舟山自来水公司	13.88	3,267,919.01	3,470,000.00	78,427,552.35
水利置业公司	49.00	33,438,306.28		-183,527,470.06
嵊州投资公司	30.00	3,044,988.47	2,400,000.00	27,352,962.78

永康水务公司	49.00	7,451,398.12	4,410,000.00	42,626,440.81
兰溪水务公司	15.00	1,371,640.01	1,650,000.00	20,792,857.42
丽水供排水公司	30.00	3,839,121.73		65,292,889.67
平湖水务公司	30.00	574,666.06		39,447,651.48
小计		53,730,986.35	11,930,000.00	112,471,757.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
钱江供水公司	4,463.13	12,932.19	17,395.32	3,524.56	7,185.84	10,710.40
舟山自来水公司	38,017.13	140,000.94	178,018.07	65,496.66	50,826.43	116,323.09
水利置业公司	108,510.50	179.41	108,689.91	147,380.66		147,380.66
嵊州投资公司	2,009.94	15,229.26	17,239.20	8,121.55		8,121.55
永康水务公司	8,914.74	30,371.39	39,286.13	24,192.46	6,394.40	30,586.86
兰溪水务公司	7,561.97	14,433.19	21,995.16	7,659.98	473.28	8,133.26
丽水供排水公司	11,809.64	27,135.88	38,945.52	11,537.24	5,643.98	17,181.22
平湖水务公司	553.42	13,865.75	14,419.17	1,269.95		1,269.95

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
钱江供水公司	4,248.70	13,406.43	17,655.13	4,507.69	6,721.07	11,228.76
舟山自来水公司	26,842.77	127,038.63	153,881.40	62,767.86	34,453.95	97,221.81
水利置业公司	101,542.14	707.50	102,249.64	146,091.42		146,091.42
嵊州投资公司	2,271.03	16,484.14	18,755.17	9,852.51		9,852.51
永康水务公司	7,244.36	30,096.37	37,340.73	28,106.95	1,155.20	29,262.15
兰溪水务公司	10,655.01	10,244.49	20,899.50	6,390.89	461.13	6,852.02
丽水供排水公司	6,745.62	27,193.56	33,939.18	6,306.54	5,703.73	12,010.27
平湖水务公司	473.16	14,445.86	14,919.02	1,961.35		1,961.35

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
钱江供水公司	4,157.89	258.55	258.55	1,147.66	3,178.59	541.32	541.32	1,664.79
舟山自来水公司	33,260.35	2,352.55	2,352.55	2,133.26	35,125.48	2,657.80	2,657.80	13,453.02
水利置业公司	6.31	5,151.02	5,151.02	-462.67	8.14	-19,764.09	-19,764.09	-2,962.17
嵊州投资公司	2,974.77	1,015.00	1,015.00	2,152.99	3,081.08	891.91	891.91	3,170.04
永康水务公司	14,938.24	1,520.69	1,520.69	4,756.42	13,202.15	1,185.65	1,185.65	5,290.57
兰溪水务公司	6,202.54	914.43	914.43	3,061.04	7,470.28	1,603.26	1,603.26	1,874.96
丽水供排水公司	14,498.22	1,229.92	1,229.92	1,121.82	14,270.31	1,240.42	1,240.42	3,337.19
平湖水务公司	1,542.42	191.56	191.56	870.18	356.39	-42.34	-42.34	105.43

(二) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天堂硅谷公司	杭州	杭州	投资	27.90		权益法核算
伊犁电力公司	伊犁	伊犁	供电	49.00		权益法核算
和田水电公司	和田县	和田县	供电	49.00		权益法核算
昌蕴水电公司	富蕴县	富蕴县	供电	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数				期初数/上年同期数			
	天堂硅谷公司	伊犁电力公司	和田水电公司	昌蕴水电公司	天堂硅谷公司	伊犁电力公司	和田水电公司	昌蕴水电公司
流动资产	75,097.18	4,413.46	890.73	159.21	151,837.46	3,773.23	1,593.24	57.66
非流动资产	167,425.29	7,039.10	6,961.55	6,700.57	107,117.32	7,285.96	5,842.84	6,576.49
资产合计	242,522.47	11,452.56	7,852.28	6,859.78	258,954.78	11,059.19	7,436.08	6,634.15
流动负债	16,439.26	2,259.53	2,023.90	4,744.50	28,377.12	2,124.52	1,211.35	4,368.98

非流动负债	17,778.12	724.00	3,260.10	522.00	22,515.33	704.00	3,560.10	522.00
负债合计	34,217.38	2,983.53	5,284.00	5,266.50	50,892.45	2,828.52	4,771.45	4,890.98
少数股东权益	9,340.91	247.28			4,633.35	248.57		
归属于母公司所有者权益	198,964.18	8,221.75	2,568.28	1,593.28	203,428.98	7,982.10	2,664.63	1,743.17
按持股比例计算的净资产份额	55,511.00	4,028.66	1,258.45	780.71	56,756.68	3,911.23	1,305.68	854.15
调整事项	-315.21	1,704.98	4,305.46		-315.21	1,781.53	4,424.58	
商誉								
内部交易未实现利润								
其他	-315.21	1,704.98	4,305.46		-315.21	1,781.53	4,424.58	
对联营企业权益投资的账面价值	55,195.79	5,733.64	5,563.91	780.71	56,441.47	5,692.76	5,730.26	854.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	18,491.10	2,701.15	1,459.31	223.46	21,390.84	2,297.34	881.03	
净利润	30,859.90	239.65	-96.36	-149.89	12,206.73	26.45	-96.44	-56.83
终止经营的净利润								
其他综合收益	-23,324.70				20,808.80			
综合收益总额	7,535.20	239.65	-96.36	-149.89	33,015.53	26.45	-96.44	-56.83
本期收到的来自联营企业的股利	3,348.00				558.00			

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 68.09%(2015 年 12 月 31 日：33.01%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	14,255,142.52				14,255,142.52
小 计	14,255,142.52				14,255,142.52

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	17,807,620.40				17,807,620.40
小 计	17,807,620.40				17,807,620.40

因公司销售自来水满 30 天至 90 天客户即结算销售货款，因此账龄在三个月之内的应收账款存在坏账损失风险基本为零，故账龄在 3 个月以内的此类应收账款未计提坏账准备。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用股权筹资、银行借款、发行中、短期票据等多种融资手段，并采取股权融资和长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	82,990.00	85,225.82	85,225.82		
应付账款	22,586.37	22,586.37	22,586.37		
应付利息	245.35	245.35	245.35		
应付股利	980.00	980.00	980.00		
其他应付款	17,909.81	17,909.81	17,909.81		
一年内到期的非流动负债	3,754.55	3,855.09	3,855.09		
其他流动负债	30,161.06	31,172.00	31,172.00		
长期借款	29,888.00	33,887.61	1,383.69	21,482.73	11,021.19
应付债券	71,120.62	79,718.00	3,776.00	75,942.00	
长期应付款	11,236.10	12,690.44	341.29	1,039.06	11,310.09
小 计	270,871.86	288,270.49	167,475.42	98,463.79	22,331.28

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	88,670.00	90,978.06	90,978.06		
应付账款	30,060.33	30,060.33	30,060.33		
应付利息	308.02	308.02	308.02		
应付股利	539.00	539.00	539.00		
其他应付款	15,155.64	15,155.64	15,155.64		
一年内到期	22,372.73	23,573.24	23,573.24		

的非流动负债					
其他流动负债	40,261.34	41,562.00	41,562.00		
长期借款	10,278.00	12,523.57		7,617.95	4,905.62
应付债券	50,446.84	59,894.00		34,830.00	25,064.00
长期应付款	5,759.57	6,872.12		1,542.81	5,329.31
小计	263,851.47	281,465.98	202,176.29	43,990.76	35,298.93

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2016年12月31日，本公司银行借款人民币1,164,780,000.00元(2015年12月31日：人民币1,211,480,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国水务投资有限公司	北京	水源及引水	120,000万	23.55	23.55

		工程等	元		
--	--	-----	---	--	--

本公司的母公司情况的说明

中国水务投资有限公司系本公司第一大股东，持有本公司 23.55%股权。

(2) 本公司最终控制方是水利部综合事业局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保	担保	担保是否已 经履行完毕
			起始日	到期日	
天堂硅谷公司	本公司	15,000.00	2016-04-28	2017-04-27	否
天堂硅谷公司	本公司	10,000.00	2016-08-02	2017-08-01	否
天堂硅谷公司	本公司	4,500.00	2016-09-29	2017-09-28	否
天堂硅谷公司	本公司	1,800.00	2014-07-07	2017-06-27	否
天堂硅谷公司	本公司	1,800.00	2014-08-12	2017-08-11	否
小 计		33,100.00			

(2) 其他说明

本期公司与天堂硅谷公司建立以人民币 35,000.00 万元额度为限的互保关系，双方在额度内可一次性提供保证，也可分数次提供保证；该担保额度可用于发行公司债券或用于向金融机构借款，融资期限不超过 5 年。截至 2016 年 12 月 31 日，天堂硅谷公司为本公司提供担保金额为 33,100.00 万元，本公司尚未为天堂硅谷公司提供实质担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	392.76 万元	322.70 万元

(三) 期末无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 福建省豪门装饰集团有限公司（以下简称豪门公司）于 2016 年 6 月起诉锦天房产公司一次性支付所有工程尾款、违约金及履约保证金 2,126.53 万元。2016 年 6 月 13 日，锦天房产公司收到临安市人民法院送达的民事裁定书，查封了相应价值的存货。截至 2016 年 12 月 31 日，锦天房产公司账面应付豪门公司工程款及履约保证金 1,768.79 万元，锦天房产公司与豪门公司就工程造价审计结果未达成一致，现已通过法庭进入司法审计。

(2) 浙江普天园林建筑发展有限公司（以下简称普天园林）于 2016 年 9 月起诉锦天房产公司立即支付工程款人民币 30,986,458.00 元及立即退还履约保证金 4,953,000.00 元。2016 年 9 月 13 日，锦天房产公司收到临安市人民法院送达的民事裁定书，查封了相应价值的存货。截至 2016 年 12 月 31 日，锦天房产公司账面应付普天园林工程款及履约保证金 3,421.73 万元，锦天房产公司与普天园林就工程造价审计结果未达成一致，现已通过法庭进入司法审计。

(3) 严金法（浙江泓大建设有限公司项目经理）以浙江泓大建设有限公司（以下简称泓大公司）欠付其工程款为由，于 2016 年 11 月对泓大公司提起诉讼。根据锦天房产公司与泓大公司于 2011 年签订的《工程施工合同》，锦天房产公司已支付工程款 5,473.43 万，尚有部分工程尾款未支付，原告以此为由在起诉书中追加锦天房产公司为第二被告人，并将其母公司水利置业公司追加为第三被告人，要求其承担连带责任。截至 2016 年 12 月 31 日，临安市人民法院已查封锦天房产公司分公司的银行账户，银行账户余额 62,555.21 元，案件尚未开庭。

2. 子公司为非关联方提供的担保事项

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保金额 (万元) [注]	担保到期日
舟山自来水公司	舟山开源供水有限责任公司	中国工商银行股份有限公司舟山解放路支行	2,000.00	2017-06-01
			1,000.00	2018-06-01
			1,900.00	2019-05-10
小 计			4,900.00	

注：截至 2016 年 12 月 31 日，在该担保合同下舟山开源供水有限责任公司实际无借款。

十、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1. 根据公司与水利置业公司、锦天房产公司之间签订的《还款协议书》，公司于 2016 年 7 月 4 日向浙江省高级人民法院申请强制执行，浙江省高级人民法院于 2016 年 7 月 27 日分别出具《执行裁定书》(2016)浙执 2 号之一、《提供被执行人财产状况通知书》(2016)浙执 2 号之二。裁定如下：(1) 冻结被执行人水利置业对锦天房产公司的到期债权至 1,293,818,837.20 元。(2) 查封、扣押、冻结、拍卖、变卖被执行人 1,293,818,837.20 元价值的财产。(3) 查封、扣押、冻结期间，未经法院许可，不得转移、毁损、变卖、租赁、抵押、典当、赠与、支付被法院查封、扣押、冻结的财产。2016 年 11 月 11 日，浙江省高级人民法院完成了拍卖前的相关程序，公示拍卖公告，于 2016 年 11 月 29 日至 2016 年 11 月 30 日在浙江省杭州市西湖区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上进行公开拍卖活动。

拍卖标的：被执行人水利置业公司在锦天房产公司 100%股权及债权、被执行人水利置业公司在锦天物业公司 100%股权。

根据上述司法拍卖平台显示的拍卖结果，买受人广东宝能置地有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过淘宝网司法拍卖网络平台以最高价 10.34 亿元竞得拍卖标的物，并已签署《拍卖成交确认书》。根据拍卖公告条款，该标的物竞得者原冻结的保证金自动转入法院指定账户抵作拍卖成交款，拍卖余款在 2017 年 2 月 28 日前缴入法院指定账户。买受人已于 2017 年 2 月 28 日前缴付拍卖余款。

浙江省高级人民法院于 2017 年 3 月 15 日出具《执行裁定书》，裁定书主要内容如下：水利置业公司在锦天房产公司 100%股权及债权、锦天物业公司 100%股权归买受人广东宝能置地有限公司所有，自裁定书送达买受人时起转移；买受人广东宝能置地有限公司可持裁定书到财产管理机构办理相关产权过户登记手续。2017 年 3 月 20 日，公司已收到浙江省高级人民法院支付的首期拍卖款 10.00 亿元。

本期公司根据上述拍卖情况及成交金额，锦天房产公司存货可变现金额高于锦天房产公司开发产品和开发成本的账面余额，即锦天房产公司开发产品和开发成本不存在减值迹象，本期冲回原计提的存货跌价准备 51,478,608.23 元。

本期锦天房产公司因上述诉讼及拍卖事项，所属存货均被法院查封并拍卖，导致公司存货（账面价值 1,043,776,318.81 元）使用受到限制。

2. 根据公司第六届第九次临时董事会审议通过的《关于公司投资宁海县污水处理项目的议案》，2016 年 12 月 30 日，公司与宁海县排水有限公司签署《宁海县兴海污水处理有限

公司股权转让协议》，以坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评〔2016〕596号）为依据，作价人民币 9,000.00 万元收购其全资子公司宁海县兴海污水处理有限公司 60% 股权。公司已于 2017 年 1 月 12 日支付 8,100.00 万元股权收购款，并于 2017 年 2 月 14 日办妥工商变更登记。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对水供给及水处理业务、房地产业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	水供给及水处理	房地产业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	757,297,401.02	63,094.97		757,360,495.99
主营业务成本	441,464,748.28	1,898,654.26		443,363,402.54
资产总额	4,400,943,240.95	1,086,899,080.49	-32,233,564.92	5,455,608,756.52
负债总额	2,141,944,924.22	1,473,806,589.55		3,615,751,513.77

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2014 年 2 月 19 日本公司与北京元润公司通过浙江产权交易所有限公司签订的《股权转让协议》，将持有的水利置业公司 51% 股权转让至北京元润公司。

由于北京元润公司未能履行合同，本公司诉至浙江省杭州市中级人民法院（以下简称市中院），2014 年 4 月 3 日，市中院受理了公司诉北京元润公司关于转让控股子公司浙江钱江置业投资有限公司 51% 股权纠纷的民事诉讼案，并于 2014 年 11 月 4 日作出判决：北京元润公司于判决生效之日起十日内向公司支付违约金人民币 2,150.00 万元。

2014 年 12 月 29 日，公司向市中院申请强制执行，并获得执行受理。市中院强制执行了因财产保全冻结的北京元润公司向浙江产权交易所有限公司缴纳的保证金 1,000.00 万元，并于 2015 年 1 月 26 日将扣除执行费后的 9,910,981.00 元汇入本公司账户。2015 年 9 月公司收到市中院《执行裁定书》（（2015）浙杭执民字第 34-1 号）。裁定如下：市中院的（2015）浙杭执民字第 34 号案终结本次执行程序。申请执行人（本公司）若发现被执行人

有可供执行的财产时，可以依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十四条的规定请求市中院继续执行。截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未收到剩余违约金，预计无法收到剩余违约金。

2. 根据《舟山市自来水有限公司虹桥新厂建设项目用地、老厂地块及房屋征收协议》及《舟山市定海区人民政府（2013）38 号专题会议纪要》，舟山市定海旧城区改造建设办公室同意以 5,500.00 万元征收舟山自来水公司虹桥水厂现有厂区范围内土地及建筑物，同时舟山自来水公司需支付舟山市定海区人民政府盐仓街道办事处新厂区土地征用及迁建款 4,250.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，迁建项目尚在进行，其中舟山自来水公司已累计支付舟山市定海区人民政府盐仓街道办事处新厂区迁建补偿款 2,018.00 万元，土地出让金及土地契税 2,215.46 万元，全部计入舟山自来水公司“在建工程”项目。本期尚未收到舟山市定海旧城区改造建设办公室土地及建筑物征用款。

3. 根据丽水供排水公司收到的丽水市环境保护局行政处罚决定书（丽环罚字（2016）149 号），浙江省环境保护厅于 2016 年中对丽水供排水公司进行现场执法检查，检查中采集的污水超过国家和地方规定的污染物排放标准，丽水市环境保护局应丽水供排水公司申请举行了听证会，鉴于丽水供排水公司出水不能稳定达标排放的原因有特殊情况，依据《浙江省水污染防治条例》于 2016 年 12 月对丽水供排水公司作出罚款 34.4 万元的处罚决定，并告知如不服处罚决定可申请复议或者起诉。丽水供排水公司已于 2016 年 12 月 26 日支付该罚款。

4. 根据舟山自来水公司、本公司及国开发展基金有限公司于 2016 年 3 月 14 日签订的《国开发展基金投资合同》（编号：3310201606100000222）及 2016 年 6 月 18 日、2016 年 8 月 10 日签订的两份《国开发展基金投资合同变更协议》（编号：33102016100000222001 及 33102016100000222002），国开发展基金有限公司以人民币 5,200.00 万元对舟山自来水公司进行增资，用于舟山自来水公司虹桥水厂迁建（深度水处理）工程项目资本金，投资期限为 10 年，并约定由公司于 2026 年 3 月以 5,200.00 万元回购上述股权。国开发展基金有限公司通过现金分红、回购溢价等方式取得其实际投资乘以投资收益率（平均年化投资收益率最高不超过 1.2%/年）收取当期投资收益，各期投资收益核算期为增资款缴付完成日起每年 6 月 20 日。舟山自来水公司对上述增资事项作为股东增资列示实收资本，因公司对该项增资具有回购义务，在公司合并报表中列示于长期应付款，并基于约定的最高投资收益率计提尚未未付的利息费用。

投资同时三方约定，为保障国开发展基金有限公司投资收益、收回投资本金权益，舟山

自来水公司以合法享有的水费收费权及其项下全部收益权及收益的 30%提供质押担保。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	14,926,838.70	100.00	1,059,645.39	7.10	13,867,193.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,926,838.70	100.00	1,059,645.39	7.10	13,867,193.31

(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	6,214,735.95	100.00	620,156.80	9.98	5,594,579.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,214,735.95	100.00	620,156.80	9.98	5,594,579.15

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[注]	13,688,398.44	406,947.36	2.97
1-2 年	650,824.70	65,082.47	10.00
5 年以上	587,615.56	587,615.56	100.00
小 计	14,926,838.70	1,059,645.39	7.10

注：其中三个月以内自来水销售款 5,549,451.21 元不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 439,488.59 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	8,789,771.93	58.89	472,029.83
杭州市水务控股集团有限公司	6,137,066.77	41.11	587,615.56
小 计	14,926,838.70	100.00	1,059,645.39

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	1,246,724,854.04	85.63	212,724,854.04	17.06	1,034,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,859,150.02	7.06	18,220,587.34	17.71	84,638,562.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	106,390,999.99	7.31	10,061,000.00	9.46	96,329,999.99
合 计	1,455,975,004.05	100.00	241,006,441.38	16.55	1,214,968,562.67

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,370,817,550.57	94.16	68,540,877.53	5.00	1,302,276,673.04
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,097,543.70	5.84	10,472,608.29	12.31	74,624,935.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,455,915,094.27	100.00	79,013,485.82	5.43	1,376,901,608.45

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
水利置业公司	1,246,724,854.04	212,724,854.04	17.06	应收子公司借款，按照可收回金额单独认定。
小 计	1,246,724,854.04	212,724,854.04	17.06	

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	25,643,924.41	1,282,196.22	5.00
1-2 年	13,466.10	1,346.61	10.00
2-3 年	74,000,000.00	14,800,000.00	20.00
3-4 年	92,450.00	27,735.00	30.00
4-5 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
5 年以上	1,109,309.51	1,109,309.51	100.00
小 计	102,859,150.02	18,220,587.34	17.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 161,992,955.56 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,452,709,664.05	1,450,948,401.08
应收资产转让款	2,500,000.00	3,500,000.00
其他	765,340.00	1,466,693.19
合 计	1,455,975,004.05	1,455,915,094.27

(4) 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
水利置业公司	拆借款	1,246,724,854.04	[注 1]	85.63	212,724,854.04
永康水务公司	拆借款	101,399,999.99	[注 2]	6.96	5,070,000.00
嵊州投资公司	拆借款	79,327,577.59	[注 3]	5.45	13,566,378.88
舟山自来水公司	拆借款	10,260,232.43	1 年以内	0.70	513,011.62

钱江供水公司	拆借款	10,000,000.00	2-3年	0.69	2,000,000.00
小计		1,447,712,664.05		99.43	233,874,244.54

注1：期末余额中1,783,806.79元系1年内，138,035,354.28元系1-2年，739,193,439.39元系2-3年，319,220,273.72元系3-4年，48,491,979.86元系4-5年。

注2：期末余额中10,000,000.00元系1年内，8,316,503.32元系1-2年，5,100,000.00元系2-3年，77,983,496.67元系3-4年。

注3：期末余额中15,327,577.59元系1年内，64,000,000.00元系2-3年。

(5) 其他说明

由本公司向金融机构融资，并通过本公司转付给舟山自来水公司5,600万元、岱山自来水公司1,500万元；本公司通过非公开发行股票融资，并通过委托贷款方式转付给舟山自来水公司15,337万元，在其他流动资产科目列示。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	902,312,233.79	86,040,000.00	816,272,233.79	902,312,233.79	86,040,000.00	816,272,233.79
对联营、合营企业投资	672,740,540.63		672,740,540.63	687,186,442.73		687,186,442.73
合计	1,575,052,774.42	86,040,000.00	1,489,012,774.42	1,589,498,676.52	86,040,000.00	1,503,458,676.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
水利置业公司	86,050,000.00			86,050,000.00		86,040,000.00
舟山自来水公司	430,610,000.00			430,610,000.00		
嵊州投资公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
钱江供水公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
丽水供排水公司	94,421,000.00			94,421,000.00		
永康水务公司	33,414,850.96			33,414,850.96		
兰溪水务公司	87,816,382.83			87,816,382.83		

平湖独山水务公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
小 计	902,312,233.79			902,312,233.79		86,040,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
天堂硅谷公司	564,414,732.76			86,099,121.44	-65,075,906.68
伊犁电力公司	56,927,630.60			408,748.30	
和田水电公司	57,302,554.41			-1,663,414.68	
昌蕴水电公司	8,541,524.96			-734,450.48	
合计	687,186,442.73			84,110,004.58	-65,075,906.68

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转让减少		
天堂硅谷公司		33,480,000.00			551,957,947.52	
伊犁电力公司					57,336,378.90	
和田水电公司					55,639,139.73	
昌蕴水电公司					7,807,074.48	
合 计		33,480,000.00			672,740,540.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,396,334.17	24,452,605.54	37,319,785.21	21,225,806.03
其他业务收入	347,142.87	85,071.24	360,000.00	85,071.24
合 计	39,743,477.04	24,537,676.78	37,679,785.21	21,310,877.27

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

成本法核算的长期股权投资收益	41,070,000.00	30,422,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,110,004.58	30,147,271.52
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,857,408.49	4,676,469.70
理财产品产生的投资收益	3,827,021.22	8,174,568.32
合 计	134,864,434.29	73,421,109.54

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-923,375.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,140,339.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,628,985.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-674,850.00	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,528,029.20	

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	-6,334,634.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,364,493.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,920,713.34	
少数股东权益影响额(税后)	2,477,566.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,966,214.08	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.37	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,948,269.81
非经常性损益	B	9,966,214.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,982,055.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,775,951,123.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	35,299,575.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00
其他	I1	-65,075,906.68

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	子公司丽水供排水公司收购少数股东股权导致净资产的变动	I2	-7,138,425.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,748,759,385.60
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,948,269.81
非经常性损益	B	9,966,214.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,982,055.73
期初股份总数	D	352,995,758.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	352,995,758.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

钱江水利开发股份有限公司

二〇一七年三月二十八日