

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—81 页



# 审计报告

天健审〔2019〕1068号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了钱江水利公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1及十一（一）。

钱江水利公司的营业收入来自于水供给、水处理及输水工程安装业务。2018年度，钱江水利公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 10.68 亿元，较上期增长了 8.81%。

根据钱江水利公司与其客户的销售合同约定，公司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；对提供工程安装劳务，按照完工验收合格后确认收入。

由于营业收入是钱江水利公司关键业绩指标之一，根据所述的收入确认原则，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评价钱江水利公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求且一贯地运用；

（3）对各类收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）从营业收入的会计记录中选取样本，检查销售合同、销售发票、工程验收单据、客户收款银行回单及客户水表抄表记录等支持性证据；

（5）实施函证程序，向重要客户询证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

（6）对营业收入执行截止测试，确认公司收入确认是否记录在正确的会计期间。

## （二）固定资产及在建工程账面价值的确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)、三(十五)及五(一) 10、11。

截止 2018 年 12 月 31 日,钱江水利公司固定资产账面价值为 255,938.42 万元,在建工程账面价值为 15,396.99 万元,合计账面价值为 271,335.41 万元,占资产总额的 53.81%,占资产总额的比例较高。

管理层对以下方面的判断,会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响,主要包括:确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点;估计相应固定资产的经济可使用年限及残值。

由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断,且其对合并财务报表具有重要性,因此我们将对固定资产及在建工程账面价值的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解与固定资产及在建工程账面价值的确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计;

(3) 检查本年度发生的资本化开支,评价资本化开支是否符合资本化的相关条件,通过将贷款利率核对至贷款协议,重新计算利息资本化率,评价在建工程中资本化利息的计算;

(4) 对主要在建工程项目,通过检查交接单、验收单或项目进度报告,检查在建工程转入固定资产的时点是否合理;以及通过实地监盘程序,检查是否存在在建工程延迟结转固定资产的情况;

(5) 从本年度增加的固定资产和在建工程会计记录中选取样本,核对其相关的合同、付款单据、发票等;

(6) 结合固定资产、在建工程监盘,检查期末固定资产的使用情况及在建工程的建设进度情况;

(7) 按照钱江水利公司会计政策和会计估计方法重新计算固定资产累计折旧,评价固定资产折旧的计算是否正确;

#### **四、其他信息**

钱江水利公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估钱江水利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

钱江水利公司治理层（以下简称治理层）负责监督钱江水利公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就钱江水利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 沈培强  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 韩熙



二〇一九年四月二日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合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	1	575,712,780.53	572,778,581.80	短期借款	16	469,900,000.00	149,900,000.00
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			
应收票据及应收账款	2	53,332,440.46	46,910,664.99	衍生金融负债			
预付款项	3	3,629,940.86	1,015,653.11	应付票据及应付账款	17	160,553,066.77	140,450,087.44
应收保费				预收款项	18	390,344,108.47	367,267,478.06
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			
其他应收款	4	7,442,950.63	7,130,628.79	应付职工薪酬	19	33,466,733.53	26,410,282.99
买入返售金融资产				应交税费	20	48,590,964.46	40,330,615.74
存货	5	308,918,808.57	312,544,502.18	其他应付款	21	170,330,851.32	244,008,357.20
持有待售资产				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	145,011,997.54	35,225,435.24	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,094,048,918.59	975,605,466.11	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	452,263,222.37	436,082,398.96
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,725,448,946.92	1,404,449,220.39
				非流动负债：			
				长期借款	23	402,191,969.36	247,730,000.00
				应付债券			408,649,230.57
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	24	105,597,945.86	107,298,790.07
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	547,902,981.58	464,087,822.57
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,055,692,896.80	1,227,765,843.21
非流动资产：				负债合计		2,781,141,843.72	2,632,215,063.60
发放委托贷款及垫款				股东权益：			
可供出售金融资产	7	133,175,002.91	134,455,002.91	股本	26	352,995,758.00	352,995,758.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	583,088,198.67	673,713,496.60	永续债			
投资性房地产	9	10,658,559.48	10,012,377.27	资本公积	27	1,161,605,754.04	1,161,631,589.91
固定资产	10	2,559,384,242.39	2,331,573,658.23	减：库存股			
在建工程	11	153,969,937.59	201,441,055.56	其他综合收益	28	-9,015,417.81	64,130,470.59
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	29	81,350,390.08	81,350,390.08
无形资产	12	476,144,697.76	482,114,528.59	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	30	222,537,151.82	164,558,664.39
商誉				归属于母公司所有者权益合计		1,809,473,636.13	1,824,666,872.97
长期待摊费用	13	15,917,140.33	18,226,718.41	少数股东权益		451,820,982.29	377,705,881.76
递延所得税资产	14	15,980,098.42	7,445,514.65	所有者权益合计		2,261,294,618.42	2,202,372,754.73
其他非流动资产	15	69,666.00					
非流动资产合计		3,948,387,543.55	3,858,982,352.22				
资产总计		5,042,436,462.14	4,834,587,818.33	负债和所有者权益总计		5,042,436,462.14	4,834,587,818.33

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

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		193,994,457.70	153,488,753.64	短期借款		350,000,000.00	30,000,000.00
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			
应收票据及应收账款	1	9,119,019.06	7,937,905.36	应付票据及应付账款		43,126.04	74,118.54
预付款项		39,058.94	78,800.00	预收款项			
其他应收款	2	32,551,840.14	110,373,181.57	应付职工薪酬		3,056,828.96	1,477,613.34
存货		276,098.30	287,618.68	应交税费		1,191,318.16	1,141,504.87
持有待售资产				其他应付款		2,790,022.09	1,902,719.62
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		293,937,535.57	269,562,496.07	一年内到期的非流动负债		409,902,730.56	404,466,944.45
流动资产合计		529,918,009.71	541,728,755.32	其他流动负债			
				流动负债合计		766,984,025.81	439,062,900.82
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		99,980,000.00	
可供出售金融资产		129,402,155.56	129,402,155.56	应付债券			408,649,230.57
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	1,572,491,432.46	1,597,716,730.39	长期应付款			
投资性房地产		2,049,580.42	2,134,651.66	长期应付职工薪酬			
固定资产		107,162,552.78	111,626,531.86	预计负债			
在建工程			240,000.00	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		59,495,965.00	64,455,478.00	非流动负债合计		99,980,000.00	408,649,230.57
开发支出				负债合计		866,964,025.81	847,712,131.39
商誉				股东权益:			
长期待摊费用		1,199,147.34	45,937.34	股本		352,995,758.00	352,995,758.00
递延所得税资产		21,768,708.89	21,756,795.59	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		1,893,569,542.45	1,927,378,280.40	永续债			
				资本公积		1,164,919,886.38	1,164,945,722.25
资产总计		2,423,487,552.16	2,469,107,035.72	减: 库存股			
				其他综合收益		-9,015,417.81	64,130,470.59
				专项储备			
				盈余公积		81,350,390.08	81,350,390.08
				未分配利润		-33,727,090.30	-42,027,436.59
				所有者权益合计		1,556,523,526.35	1,621,394,904.33
				负债和所有者权益总计		2,423,487,552.16	2,469,107,035.72

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

2018年度

会合02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、营业总收入		1,067,746,400.89	981,292,457.32
其中：营业收入	1	1,067,746,400.89	981,292,457.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		992,605,625.44	1,222,919,011.69
其中：营业成本	1	661,401,557.44	599,080,550.86
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	16,967,674.98	20,249,773.79
销售费用	3	96,093,195.77	93,003,892.85
管理费用	4	145,465,085.10	137,234,034.69
研发费用			
财务费用	5	70,740,306.89	71,335,594.54
其中：利息费用		75,448,392.53	78,421,590.00
利息收入		8,510,452.88	5,513,839.88
资产减值损失	6	1,937,805.26	302,015,164.96
加：其他收益	7	44,646,346.63	31,022,638.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8	7,511,221.27	535,517,073.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,429,573.66	32,571,915.47
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	3,146,049.35	6,979,960.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,444,392.70	331,893,117.51
加：营业外收入	10	2,111,737.55	2,070,463.07
减：营业外支出	11	2,492,874.06	2,804,863.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,063,256.19	331,158,717.04
减：所得税费用	12	39,273,468.23	42,814,055.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,789,787.96	288,344,661.86
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,789,787.96	108,531,583.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			179,813,078.36
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,978,487.43	72,590,347.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,811,300.53	215,754,314.18
六、其他综合收益的税后净额		-73,145,888.40	24,691,040.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-73,145,888.40	24,691,040.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-73,145,888.40	24,691,040.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13	-73,145,888.40	24,691,040.50
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		17,643,899.56	313,035,702.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,167,400.97	97,281,388.18
归属于少数股东的综合收益总额		32,811,300.53	215,754,314.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.21

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

2018年度

会企02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、营业收入	1	49,068,279.79	39,606,208.11
减：营业成本	1	26,119,030.83	25,545,841.75
税金及附加		408,256.20	381,901.43
销售费用			
管理费用		28,320,251.94	26,293,542.67
研发费用			
财务费用		27,832,822.76	40,787,628.34
其中：利息费用		49,925,847.92	65,366,090.90
利息收入		22,201,842.07	24,891,932.59
资产减值损失		6,948,199.77	11,909,582.62
加：其他收益		594,365.51	36,679.86
投资收益（损失以“-”号填列）	2	48,502,500.72	103,759,564.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,429,573.66	32,571,915.47
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,056.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,505,528.48	38,483,955.79
加：营业外收入		10,560.02	19,356.03
减：营业外支出		227,655.51	8,816.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,288,432.99	38,494,495.51
减：所得税费用		-11,913.30	18,115.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,300,346.29	38,476,379.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,300,346.29	38,476,379.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-73,145,888.40	24,691,040.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-73,145,888.40	24,691,040.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-73,145,888.40	24,691,040.50
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		-64,845,542.11	63,167,420.25

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

2018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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,130,153,802.31	1,091,373,680.98
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		5,595,505.97	5,128,638.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	175,237,866.74	80,353,304.63
经营活动现金流入小计		1,310,987,175.02	1,176,855,624.59
购买商品、接受劳务支付的现金		526,774,701.13	518,532,682.37
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		217,798,532.43	204,415,562.61
支付的各项税费		93,827,343.44	91,689,181.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	73,665,732.36	74,681,017.36
经营活动现金流出小计		912,066,309.36	889,318,444.20
经营活动产生的现金流量净额		398,920,865.66	287,537,180.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		391,280,000.00	675,432,000.00
取得投资收益收到的现金		25,272,937.93	75,711,574.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,255,245.81	8,071,666.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,028,992,219.23
收到其他与投资活动有关的现金	3	4,259,880.00	8,566,153.26
投资活动现金流入小计		425,068,063.74	1,796,773,613.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,426,888.10	254,686,661.92
投资支付的现金		430,000,000.00	735,000,000.00
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			87,752,955.77
支付其他与投资活动有关的现金	4	6,921,811.48	800,000.00
投资活动现金流出小计		750,348,699.58	1,078,239,617.69
投资活动产生的现金流量净额		-325,280,635.84	718,533,995.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	7,599,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00	7,599,000.00
取得借款收到的现金		886,724,279.36	308,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	838,594.91	88,000,000.00
筹资活动现金流入小计		889,362,874.27	404,499,000.00
偿还债务支付的现金		801,497,272.70	1,246,707,272.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,568,330.36	109,139,945.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,296,200.00	29,799,477.96
支付其他与筹资活动有关的现金	6	6,438,013.80	90,769,700.98
筹资活动现金流出小计		900,503,616.86	1,446,616,918.95
筹资活动产生的现金流量净额		-11,140,742.59	-1,042,117,918.95
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		62,499,487.23	-36,046,743.00
加：期初现金及现金等价物余额		512,778,581.80	548,825,324.80
六、期末现金及现金等价物余额		575,278,069.03	512,778,581.80

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

2018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	51,535,565.13	48,370,135.27
收到的税费返还	569,621.80	
收到其他与经营活动有关的现金	3,404,230.03	2,343,523.39
经营活动现金流入小计	55,509,416.96	50,713,658.66
购买商品、接受劳务支付的现金	10,761,505.25	10,228,079.92
支付给职工以及为职工支付的现金	25,351,327.09	24,565,212.16
支付的各项税费	5,864,841.40	5,301,219.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,362,760.46	7,287,882.38
经营活动现金流出小计	49,340,434.20	47,382,393.56
经营活动产生的现金流量净额	6,168,982.76	3,331,265.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	330,000,000.00	675,000,000.00
取得投资收益收到的现金	66,264,217.38	138,207,974.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,854.37	
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	456,595,626.16	1,179,452,799.61
投资活动现金流入小计	852,864,697.91	1,992,660,773.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,658,309.92	14,295,330.42
投资支付的现金	434,200,000.00	692,731,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	350,310,000.00	108,982,000.00
投资活动现金流出小计	786,168,309.92	906,008,330.42
投资活动产生的现金流量净额	66,696,387.99	1,086,652,443.34
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	650,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	650,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	630,000,000.00	1,166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,359,666.69	65,579,733.31
支付其他与筹资活动有关的现金		50,570,333.33
筹资活动现金流出小计	682,359,666.69	1,282,150,066.64
筹资活动产生的现金流量净额	-32,359,666.69	-1,202,150,066.64
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	40,505,704.06	-112,166,358.20
加：期初现金及现金等价物余额	153,488,753.64	265,655,111.84
六、期末现金及现金等价物余额	193,994,457.70	153,488,753.64

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**  
2018年度

会合04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	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	所有者权益合计	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
	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				1,161,631,589.91		64,130,470.59		81,350,390.08		164,558,664.39	377,705,881.76	2,202,372,754.73	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	
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				1,161,631,589.91		64,130,470.59		81,350,390.08		164,558,664.39	377,705,881.76	2,202,372,754.73	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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-25,835.87		-73,145,888.40				57,978,487.43	74,115,100.53	58,921,863.69					24,691,040.50				72,590,347.68	265,234,123.80	362,515,511.98	
（一）综合收益总额							-73,145,888.40				57,978,487.43	32,811,300.53	17,643,899.56					24,691,040.50				72,590,347.68	215,754,314.18	313,035,702.36	
（二）所有者投入和减少资本												60,600,000.00	60,600,000.00											7,599,000.00	7,599,000.00
1. 所有者投入的普通股												60,600,000.00	60,600,000.00											7,599,000.00	7,599,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他					-25,835.87								-25,835.87											61,880,287.58	61,880,287.58
四、本期末余额	352,995,758.00				1,161,605,754.04		-9,015,417.81		81,350,390.08		222,537,151.82	451,820,982.29	2,261,294,618.42	352,995,758.00				1,161,631,589.91		64,130,470.59	81,350,390.08	164,558,664.39	377,705,881.76	2,202,372,754.73	

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

2018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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
		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				1,164,945,722.25		64,130,470.59		81,350,390.08	-42,027,436.59	1,621,394,904.33	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
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		64,130,470.59		81,350,390.08	-42,027,436.59	1,621,394,904.33	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-25,835.87		-73,145,888.40			8,300,346.29	-64,871,377.98					24,691,040.50					38,476,379.75	63,167,420.25
（一）综合收益总额							-73,145,888.40			8,300,346.29	-64,845,542.11					24,691,040.50					38,476,379.75	63,167,420.25
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对股东的分配																						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-25,835.87						-25,835.87											
四、本期期末余额	352,995,758.00				1,164,919,886.38		-9,015,417.81		81,350,390.08	-33,727,090.30	1,556,523,526.35	352,995,758.00				1,164,945,722.25		64,130,470.59		81,350,390.08	-42,027,436.59	1,621,394,904.33

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

2018 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《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》（浙政发〔1998〕266号），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。公司现持有统一社会信用代码为9133000071255815X4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，无限售条件的流通股份A股352,995,758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。主要业务为水供给及水处理和提供工程安装劳务。

本财务报表业经公司2019年4月2日七届四次董事会批准对外报出。

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）、宁海县兴海污水处理有限公司（以下简称宁海污水公司）等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情



况。

### 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

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。

#### (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) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 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）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。

## (十一) 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。

### 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. 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。

### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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	2.77-2.11
通用设备	平均年限法	5-10	3-5	19.40-9.50
专用设备	平均年限法	5-25	3-5	19.40-3.80
运输工具	平均年限法	5-12	3-5	19.40-7.92
其他设备	平均年限法	5-10	3-5	19.40-9.50

### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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。

## 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收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

### 3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十三) 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。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十五）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。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	46,910,664.99
应收账款	46,910,664.99		
应收利息		其他应收款	7,130,628.79
应收股利			
其他应收款	7,130,628.79		
固定资产	2,331,573,658.23	固定资产	2,331,573,658.23
固定资产清理			
在建工程	201,441,055.56	在建工程	201,441,055.56
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	140,450,087.44
应付账款	140,450,087.44		
应付利息	1,494,539.82	其他应付款	244,008,357.20

应付股利			
其他应付款	242,513,817.38		
长期应付款	105,176,462.99	长期应付款	107,298,790.07
专项应付款	2,122,327.08		
管理费用	137,234,034.69	管理费用	137,234,034.69
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	46,298,515.82	收到其他与经营活动有关的现金	80,353,304.63
收到其他与投资活动有关的现金[注]	42,620,942.07	收到其他与投资活动有关的现金	8,566,153.26

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 34,054,788.81 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或销售服务、无形资产或不动产	16%、17%、10%、11%、6%、5%、3%、0% [注]
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]：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



10%、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 16%、17%税率计缴。

根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知(财税[2018]32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售、服务行为或者提供应税建筑劳务服务，原适用 11%、17%税率的，税率分别调整为 10%、16%。

## (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)，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. 根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78号)，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，对符合退税条件的企业，可享受增值税即征即退政策。公司污水、垃圾及污泥处理劳务自 2015 年 7 月 1 日起按照 16%、17%的税率计缴增值税，符合退税条件的子公司，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。

4. 根据财税〔2018〕77号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50.00 万元提高至 100.00 万元，对年应纳税所得额低于 100.00 万元(含 100.00 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。永康市钱江水务有限公司天星盖板厂本年应纳税所得额低于 100.00 万元，按小型微利企业享受税收优惠。

## 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	88,706.59	153,336.57
银行存款	574,967,447.63	572,596,552.37
其他货币资金	656,626.31	28,692.86
合 计	575,712,780.53	572,778,581.80

(2) 其他说明

期末其他货币资金中，存在不准备随时支取的保函保证金 434,711.50 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	53,332,440.46	46,910,664.99
合 计	53,332,440.46	46,910,664.99

(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	59,544,537.00	97.59	6,212,096.54	10.43	53,332,440.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,467,906.90	2.41	1,467,906.90	100.00	
小 计	61,012,443.90	100.00	7,680,003.44	12.59	53,332,440.46

(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	52,462,263.61	99.89	5,551,598.62	10.58	46,910,664.99

单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,763.70	0.11	59,763.70	100.00	
小 计	52,522,027.31	100.00	5,611,362.32	10.68	46,910,664.99

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]	50,735,000.06	2,018,789.67	3.98
1-2 年	1,177,105.48	117,710.55	10.00
2-3 年	2,280,332.80	456,066.56	20.00
3-4 年	1,942,459.28	582,737.79	30.00
4-5 年	745,694.82	372,847.41	50.00
5 年以上	2,663,944.56	2,663,944.56	100.00
小 计	59,544,537.00	6,212,096.54	10.43

[注]：其中三个月以内自来水销售款 10,359,207.09 元未计提坏账准备。

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 2,068,641.12 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
丽水市财政局	14,839,624.03	24.32	741,981.20
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	8,944,400.00	14.66	447,220.00
嵊州市城市自来水有限公司	4,955,925.00	8.12	247,796.25
宁海县水务集团有限公司	3,868,353.51	6.34	193,417.68
安吉思源供水有限公司	1,441,709.71	2.36	
小 计	34,050,012.25	55.80	1,630,415.13

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	3,629,940.86	100.00		3,629,940.86	971,158.46	95.62		971,158.46

1-2 年					44,494.65	4.38		44,494.65
合 计	3,629,940.86	100.00		3,629,940.86	1,015,653.11	100.00		1,015,653.11

(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(%)
沧州明珠塑料股份有限公司	1,629,410.28	44.89
青岛三利中德美水设备有限公司	791,000.00	21.79
永康新奥燃气有限公司	261,865.73	7.21
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	155,380.71	4.28
中国平安财产保险股份有限公司嵊州分公司	108,920.48	3.00
小 计	2,946,577.20	81.17

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	10,860,949.54	46.86	10,860,949.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,315,429.86	53.14	4,872,479.23	39.56	7,442,950.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	23,176,379.40	100.00	15,733,428.77	67.89	7,442,950.63

(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	10,860,949.54	47.23	10,860,949.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,133,943.88	52.77	5,003,315.09	41.23	7,130,628.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	22,994,893.42	100.00	15,864,264.63	68.99	7,130,628.79
-----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

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
浙江锦天房地产开发有限公司	6,497,000.00	6,497,000.00	100.00	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
杭州锦天物业管理有限公司	4,363,949.54	4,363,949.54	100.00	
小 计	10,860,949.54	10,860,949.54	100.00	

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	6,137,073.27	306,853.67	5.00
1-2 年	1,103,467.67	110,346.76	10.00
2-3 年	503,885.15	100,777.03	20.00
3-4 年	239,978.09	71,993.42	30.00
4-5 年	97,034.67	48,517.34	50.00
5 年以上	4,233,991.01	4,233,991.01	100.00
小 计	12,315,429.86	4,872,479.23	39.56

(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-130,835.86 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	10,860,949.54	10,860,949.54
应收转让款	1,300,000.00	1,500,000.00
应收暂付款	7,917,141.58	7,518,864.73
押金保证金	1,725,033.11	1,664,183.11
住房维修基金	428,444.81	424,317.19
其他	944,810.36	1,026,578.85
小计	23,176,379.40	22,994,893.42

(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
浙江锦天房地产开发有限公司	往来款	6,497,000.00	[注 1]	28.03	6,497,000.00
永康财政局	应收暂付款	4,877,292.65	[注 2]	21.04	256,631.39
杭州锦天物业管理有限公司	往来款	4,363,949.54	[注 3]	18.83	4,363,949.54
龙泉市水电总站	应收转让款	1,300,000.00	5 年以上	5.61	1,300,000.00
浙江育青科教发展有限公司	应收暂付款	437,911.00	5 年以上	1.89	437,911.00
小 计		17,476,153.19		75.40	12,855,491.93

[注 1]：期末余额中 1,500,000.00 元系账龄 1-2 年，4,871,000.00 元系账龄 2-3 年，126,000.00 元系账龄 4-5 年。

[注 2]：期末余额中 4,621,957.50 元系账龄 1 年以内，255,335.15 元系账龄 1-2 年。

[注 3]：期末余额中 520,000.00 元系账龄 1-2 年，2,185,000.00 元系账龄 2-3 年，1,658,949.54 元系账龄 3-4 年。

#### 5. 存货

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	36,114,497.09		36,114,497.09	27,092,215.70		27,092,215.70
未完成劳务	257,776,980.42		257,776,980.42	271,682,207.54		271,682,207.54
库存商品	14,880,916.85		14,880,916.85	13,475,131.41		13,475,131.41
低值易耗品	146,414.21		146,414.21	294,947.53		294,947.53
合 计	308,918,808.57		308,918,808.57	312,544,502.18		312,544,502.18

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
交行蕴通财富结构性存款	100,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	42,270,151.54	29,585,679.49
预缴企业所得税等税金	2,741,846.00	5,639,755.75
合 计	145,011,997.54	35,225,435.24

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	133,288,905.47	113,902.56	133,175,002.91	134,568,905.47	113,902.56	134,455,002.91
其中：按成本计量的	133,288,905.47	113,902.56	133,175,002.91	134,568,905.47	113,902.56	134,455,002.91
合 计	133,288,905.47	113,902.56	133,175,002.91	134,568,905.47	113,902.56	134,455,002.91

(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
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	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	749,999.65			749,999.65
浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司	900,000.00			900,000.00
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司	3,402,847.70		1,280,000.00	2,122,847.70
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	134,568,905.47		1,280,000.00	133,288,905.47

(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		
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司					9.28	5,075,828.34
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	3,030,000.00
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	
杭州天创环境科技股份有限公司					3.8168	
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		8,105,828.34

(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	583,088,198.67		583,088,198.67	673,713,496.60		673,713,496.60
合 计	583,088,198.67		583,088,198.67	673,713,496.60		673,713,496.60

### (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					
天堂硅谷资产管理集团有限公司 (以下简称天堂硅谷公司)	554,366,178.00			-6,399,428.56	-73,145,888.40
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)	57,784,842.34			1,492,206.77	
和田县水力发电有限责任公司(以 下简称和田水电公司)	55,589,658.18			185,455.94	
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)	5,972,818.08			-1,707,807.81	
合 计	673,713,496.60			-6,429,573.66	-73,145,888.40

(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		



天堂硅谷公司	-25,835.87	10,044,000.00			464,751,025.17	
伊犁电力公司		980,000.00			58,297,049.11	
和田水电公司					55,775,114.12	
昌蕴水电公司					4,265,010.27	
合 计	-25,835.87	11,024,000.00			583,088,198.67	

#### 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	1,812,611.07		1,812,611.07
1) 固定资产转入	1,812,611.07		1,812,611.07
期末数	15,011,113.47	2,350,674.79	17,361,788.26
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,961,751.43	575,048.49	5,536,799.92
本期增加金额	1,114,191.66	52,237.20	1,166,428.86
1) 计提或摊销	374,288.45	52,237.20	426,525.65
2) 固定资产转入	739,903.21		739,903.21
期末数	6,075,943.09	627,285.69	6,703,228.78
账面价值			
期末账面价值	8,935,170.38	1,723,389.10	10,658,559.48
期初账面价值	8,236,750.97	1,775,626.30	10,012,377.27

#### 10. 固定资产

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	1,391,897,889.12	429,077,124.14	1,313,226,244.89	50,696,120.35	2,315,907.00	3,187,213,285.50
本期增加金额	117,102,196.66	61,456,854.27	215,106,663.77	938,427.37		394,604,142.07

1) 购置	35,427,904.89	22,164,117.73	10,068,479.60	938,427.37		68,598,929.59
2) 在建工程转入	81,674,291.77	39,292,736.54	205,038,184.17			326,005,212.48
本期减少金额	29,325,094.85	6,690,288.16	2,574,271.53	3,917,182.00	885,071.00	43,391,907.54
1) 处置或报废	27,512,483.78	6,690,288.16	2,574,271.53	3,917,182.00	885,071.00	41,579,296.47
2) 转出至投资性 房地产	1,812,611.07					1,812,611.07
期末数	1,479,674,990.93	483,843,690.25	1,525,758,637.13	47,717,365.72	1,430,836.00	3,538,425,520.03
累计折旧						
期初数	234,284,145.60	211,563,789.31	372,656,958.50	35,203,508.01	1,931,225.85	855,639,627.27
本期增加金额	35,092,369.35	37,501,493.43	71,823,927.96	3,098,666.39	112,996.96	147,629,454.09
1) 计提	35,092,369.35	37,501,493.43	71,823,927.96	3,098,666.39	112,996.96	147,629,454.09
本期减少金额	12,494,889.80	5,796,013.84	2,100,022.00	2,995,915.39	840,962.69	24,227,803.72
1) 处置或报废	11,754,986.59	5,796,013.84	2,100,022.00	2,995,915.39	840,962.69	23,487,900.51
2) 转出至投资性 房地产	739,903.21					739,903.21
期末数	256,881,625.15	243,269,268.90	442,380,864.46	35,306,259.01	1,203,260.12	979,041,277.64
账面价值						
期末账面价值	1,222,793,365.78	240,574,421.35	1,083,377,772.67	12,411,106.71	227,575.88	2,559,384,242.39
期初账面价值	1,157,613,743.52	217,513,334.83	940,569,286.39	15,492,612.34	384,681.15	2,331,573,658.23

(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
永康水务房屋及建筑物	24,511,869.91	尚未办妥产权过户手续
安吉供水房屋及建筑物	8,742,894.59	尚未办妥相关权属证明
金西自来水公司房屋及建筑物	5,211,634.87	尚未办妥产权证书
兰溪水务房屋建筑物	10,715,745.27	尚未办理产权证书
兰溪水务房屋建筑物	11,109,011.83	尚未办妥产权过户手续
舟山自来水房屋建筑物	58,262,497.69	未办妥产权证
岱山自来水房屋建筑物	279,304.46	未办妥产权证
丽水供排水房屋及建筑物	25,733,765.89	尚未办妥产权证
宁海污水公司房屋及建筑物	11,456,437.31	尚未办妥产权证

小 计	156,023,161.82
-----	----------------

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	153,969,937.59	201,441,055.56
合 计	153,969,937.59	201,441,055.56

(2) 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	11,911,691.55		11,911,691.55	2,939,636.35		2,939,636.35
舟山水厂建设工程	10,231,653.82		10,231,653.82	3,596,869.90		3,596,869.90
丽水水厂建设工程	16,111,050.78		16,111,050.78	43,831,491.88		43,831,491.88
兰溪水厂建设工程	94,859,430.69		94,859,430.69	61,439,181.13		61,439,181.13
钱江供水水厂建设工程	1,039,753.48		1,039,753.48	18,889,809.50		18,889,809.50
永康管网工程	2,273,968.85		2,273,968.85	22,406,228.72		22,406,228.72
兰溪管网工程	350,572.52		350,572.52	19,756,065.45		19,756,065.45
舟山管网工程	12,943,808.14		12,943,808.14	27,047,226.02		27,047,226.02
零星工程	4,248,007.76		4,248,007.76	1,534,546.61		1,534,546.61
合 计	153,969,937.59		153,969,937.59	201,441,055.56		201,441,055.56

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	期末数
永康水厂建设工程		2,939,636.35	11,827,777.20	2,855,722.00		11,911,691.55
舟山水厂建设工程		3,596,869.90	13,106,922.91	6,472,138.99		10,231,653.82
丽水水厂建设工程		43,831,491.88	37,278,924.13	64,999,365.23		16,111,050.78
兰溪水厂建设工程		61,439,181.13	112,030,763.53	78,610,513.97		94,859,430.69
钱江供水水厂建设工程		18,889,809.50	10,981,861.82	28,831,917.84		1,039,753.48

永康管网工程		22,406,228.72	2,709,044.85	22,841,304.72		2,273,968.85
兰溪管网工程		19,756,065.45	1,361,819.92	20,767,312.85		350,572.52
舟山管网工程		27,047,226.02	83,999,952.27	98,103,370.15		12,943,808.14
零星工程		1,534,546.61	5,237,027.88	2,523,566.73		4,248,007.76
小 计		201,441,055.56	278,534,094.51	326,005,212.48		153,969,937.59

(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						其他来源
丽水水厂建设工程			525,916.84	525,916.84	4.51	其他来源
兰溪水厂建设工程			2,798,548.40	1,924,167.90	4.90	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
零星工程						其他来源
小 计			3,324,465.24	2,450,084.74		

## 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	213,388,598.17	150,000,000.00	265,772,234.96	9,850,103.76	639,010,936.89
本期增加金额			21,294,510.50	1,250,680.38	22,545,190.88
1) 购置			21,294,510.50	1,250,680.38	22,545,190.88
本期减少金额	1,744,255.23		7,540,282.33		9,284,537.56
1) 处置			7,540,282.33		7,540,282.33
2) 其他减少[注]	1,744,255.23				1,744,255.23

期末数	211,644,342.94	150,000,000.00	279,526,463.13	11,100,784.14	652,271,590.21
累计摊销					
期初数	88,868,610.58	27,500,000.00	33,406,687.34	7,121,110.38	156,896,408.30
本期增加金额	7,058,460.15	7,500,000.00	6,600,467.08	558,732.40	21,717,659.63
1) 计提	7,058,460.15	7,500,000.00	6,600,467.08	558,732.40	21,717,659.63
本期减少金额			2,487,175.48		2,487,175.48
1) 处置			2,487,175.48		2,487,175.48
期末数	95,927,070.73	35,000,000.00	37,519,978.94	7,679,842.78	176,126,892.45
账面价值					
期末账面价值	115,717,272.21	115,000,000.00	242,006,484.19	3,420,941.36	476,144,697.76
期初账面价值	124,519,987.59	122,500,000.00	232,365,547.62	2,728,993.38	482,114,528.59

[注]：其他减少中 905,660.32 元系根据本期收到特许经营权增值税专用发票的进项税额调整账面原值；838,594.91 元系根据宁海污水公司收到原股东业绩补偿款金额调整账面原值。

## (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	3,137,558.62	尚未办妥产权过户手续
永康水务土地使用权	31,317,273.73	尚未办妥产权过户手续
舟山自来水土地使用权	124,752.00	尚未办妥产权证书
岱山自来水土地使用权	809,782.40	尚未办妥产权证书
小 计	35,389,366.75	

## 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	9,574,033.57	3,812,034.30	2,815,811.88		10,570,255.99
水质净化用破碎炭	8,652,684.84		3,305,800.50		5,346,884.34
合 计	18,226,718.41	3,812,034.30	6,121,612.38		15,917,140.33

## 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	7,282,425.65	1,820,320.68	4,986,242.12	1,246,560.53
内部交易未实现利润	24,606,864.86	6,151,716.22	24,795,816.32	6,198,954.12
递延收益	32,032,246.06	8,008,061.52		
合 计	63,921,536.57	15,980,098.42	29,782,058.44	7,445,514.65

(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	16,244,909.12	16,474,161.59
可抵扣亏损	163,530,681.49	158,424,150.17
小 计	179,775,590.61	174,898,311.76

(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
2018年		23,961,376.65	
2019年	6,838,359.08	6,838,359.08	
2020年	136,635.48	136,635.48	
2021年	87,598,614.98	87,598,614.98	
2022年	39,889,163.98	39,889,163.98	
2023年	29,067,907.97		
小 计	163,530,681.49	158,424,150.17	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备管理系统款	69,666.00	
合 计	69,666.00	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00

保证借款	360,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合 计	469,900,000.00	149,900,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	160,553,066.77	140,450,087.44
合 计	160,553,066.77	140,450,087.44

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	65,800,013.94	39,881,836.85
工程设备款	93,691,333.60	99,143,925.56
费用款	1,061,719.23	1,424,325.03
小 计	160,553,066.77	140,450,087.44

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收安装工程款	386,326,514.01	364,212,502.61
其他	4,017,594.46	3,054,975.45
合 计	390,344,108.47	367,267,478.06

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	26,410,282.99	201,535,395.58	194,478,945.04	33,466,733.53
离职后福利—设定提存计划		22,979,081.66	22,979,081.66	
合 计	26,410,282.99	224,514,477.24	217,458,026.70	33,466,733.53

(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	24,762,526.90	156,738,652.17	150,432,726.47	31,068,452.60
职工福利费		17,378,389.23	17,378,389.23	
社会保险费	23,144.01	9,063,179.55	8,050,706.29	1,035,617.27
其中：医疗保险费	23,144.01	7,858,536.25	6,846,062.99	1,035,617.27
工伤保险费		705,200.92	705,200.92	
生育保险费		499,442.38	499,442.38	
住房公积金		14,132,936.50	14,132,936.50	
工会经费和职工教育经费	1,624,612.08	4,222,238.13	4,484,186.55	1,362,663.66
小 计	26,410,282.99	201,535,395.58	194,478,945.04	33,466,733.53

(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		22,384,610.75	22,384,610.75	
失业保险费		594,470.91	594,470.91	
小 计		22,979,081.66	22,979,081.66	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,267,092.15	14,169,407.67
企业所得税	28,664,239.85	22,122,103.66
代扣代缴个人所得税	861,451.42	1,340,173.57
城市维护建设税	1,044,889.15	1,049,183.42
房产税	1,924,642.07	495,765.54
土地使用税	1,896,509.40	231,106.66
印花税	148,005.84	121,898.61
教育费附加	467,178.36	483,031.93
地方教育附加	314,111.09	313,485.76
地方水利建设基金	2,845.13	4,458.92
合 计	48,590,964.46	40,330,615.74



21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,378,563.83	1,494,539.82
其他应付款	167,952,287.49	242,513,817.38
合 计	170,330,851.32	244,008,357.20

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,388,480.08	961,826.17
应付国债转贷利息		10,363.64
短期借款应付利息	653,817.08	186,083.34
分期付息到期还本的长期应付款利息	336,266.67	336,266.67
小 计	2,378,563.83	1,494,539.82

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	31,217,381.36	31,394,011.60
拆借款	32,453,833.63	85,356,554.42
应付暂收款	34,944,368.37	42,675,497.96
资产收购款	51,574,390.14	69,399,666.64
其他	17,762,313.99	13,688,086.76
合 计	167,952,287.49	242,513,817.38

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	409,882,730.56	304,466,944.45
一年内到期的长期借款	41,562,310.00	130,070,000.00

一年内到期的长期应付款	818,181.81	1,545,454.51
合 计	452,263,222.37	436,082,398.96

(2) 一年内到期的应付债券增减变动

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
14 钱水利 MTN001	100 元	2014/9/9	5 年	2 亿元	202,890,897.26	
16 杭州银行 PPN	100 元	2016/4/22	3 年	2 亿元	205,758,333.31	
13 钱水利 MTN1	100 元	2013/5/27	5 年	1 亿元	103,100,000.00	
13 钱水利 MTN002	100 元	2013/10/15	5 年	1 亿元	101,141,944.45	
15 杭州银行 PPN	100 元	2015/12/14	3 年	1 亿元	100,225,000.00	
小 计					713,116,175.02	

(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
14 钱水利 MTN001	12,695,166.67		600,000.00	12,660,000.00	203,526,063.93
16 杭州银行 PPN	9,125,000.00		473,333.32	9,000,000.00	206,356,666.63
13 钱水利 MTN1	2,175,000.00		125,000.00	105,400,000.00	
13 钱水利 MTN002	4,822,222.22		235,833.33	106,200,000.00	
15 杭州银行 PPN	4,097,499.99		177,500.01	104,500,000.00	
小 计	32,914,888.88		1,611,666.66	337,760,000.00	409,882,730.56

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	237,530,000.00	172,740,000.00
抵押借款	164,661,969.36	74,990,000.00
合 计	402,191,969.36	247,730,000.00

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	104,369,616.78	105,176,462.99

专项应付款	1,228,329.08	2,122,327.08
合 计	105,597,945.86	107,298,790.07

(2) 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	51,187,798.52	51,176,462.92
定海城区自来水管网改造项目	1,181,818.26	2,000,000.07
国开发展基金有限公司投资舟山自来水公司回购款	52,000,000.00	52,000,000.00
合 计	104,369,616.78	105,176,462.99

(3) 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	2,122,327.08		893,998.00	1,228,329.08	迁建补偿款
合 计	2,122,327.08		893,998.00	1,228,329.08	

2) 其他说明

根据 2012 年 12 月 20 日干览镇人民政府与子公司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舟山自来水公司坐落于干览镇干览村龙头周东方红的房屋及土地，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 2018 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 6,553,188.00 元，实际发生拆迁费用 2,275,025.42 元，新购置土地使用权 3,049,833.50 元，期末尚余 1,228,329.08 元未使用。

25. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数	形成原因
政府补助	464,087,822.57	100,542,551.03	16,727,392.02	547,902,981.58	资产相关政府补助拨付
合 计	464,087,822.57	100,542,551.03	16,727,392.02	547,902,981.58	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

26. 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

## 27. 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	1,155,865,676.21			1,155,865,676.21
其他资本公积	5,765,913.70		25,835.87	5,740,077.83
合 计	1,161,631,589.91		25,835.87	1,161,605,754.04

### (2) 其他说明

本期其他资本公积减少 25,835.87 元，系本公司联营企业天堂硅谷公司其他权益变动，本公司按享有的权益比例相应减少。

## 28. 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	
将重分类进损益的其他综合收益	64,130,470.59	-73,145,888.40			-73,145,888.40		-9,015,417.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	64,130,470.59	-73,145,888.40			-73,145,888.40		-9,015,417.81
其他综合收益合计	64,130,470.59	-73,145,888.40			-73,145,888.40		-9,015,417.81

### (2) 其他说明

本期其他综合收益减少 73,145,888.40 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。

29. 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

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	164,558,664.39	91,968,316.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,978,487.43	72,590,347.68
期末未分配利润	222,537,151.82	164,558,664.39

(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	1,033,351,097.76	648,366,683.78	929,380,216.58	574,009,873.28
其他业务收入	34,395,303.13	13,034,873.66	51,912,240.74	25,070,677.58
合 计	1,067,746,400.89	661,401,557.44	981,292,457.32	599,080,550.86

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,288,022.73	5,012,903.70
城市维护建设税	2,466,598.06	2,753,732.26
教育费附加	1,117,054.90	1,233,545.71
地方教育附加	745,777.66	827,348.77
印花税	394,880.74	468,663.77
房产税	3,666,056.23	3,093,617.50
土地使用税	6,224,581.47	6,803,794.16
车船税	64,703.19	56,167.92

合 计	16,967,674.98	20,249,773.79
-----	---------------	---------------

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,424,530.32	41,343,063.47
折旧、摊销费用	25,739,162.74	25,581,254.06
维修费	16,249,780.87	16,453,514.53
办公费	2,183,216.57	1,972,131.99
房租费	408,994.52	784,269.00
业务招待费	163,096.60	165,585.40
其他	7,924,414.15	6,704,074.40
合 计	96,093,195.77	93,003,892.85

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	97,346,611.61	89,625,462.66
办公费用	10,997,098.90	11,667,902.51
折旧、摊销费	15,692,128.94	15,396,695.67
业务招待费	3,644,495.92	3,568,890.71
中介机构费	3,004,484.85	3,819,296.56
差旅费	2,373,567.07	1,635,627.55
广告、宣传费	671,769.10	722,543.24
其他	11,734,928.71	10,797,615.79
合 计	145,465,085.10	137,234,034.69

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-8,510,452.88	-5,513,839.88
利息支出	75,448,392.53	78,421,590.00

手续费及其他	1,442,584.31	1,650,427.21
汇兑损益	2,359,782.93	-3,222,582.79
合 计	70,740,306.89	71,335,594.54

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,937,805.26	302,015,164.96
合 计	1,937,805.26	302,015,164.96

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	16,727,392.02	13,796,165.42	16,727,392.02
与收益相关的政府补助	27,918,954.61	17,226,472.99	22,354,803.06
合 计	44,646,346.63	31,022,638.41	39,082,195.08

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 8. 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	-6,429,573.66	32,571,915.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,105,828.34	10,866,874.06
理财产品产生的投资收益	5,834,966.59	8,024,374.98
处置长期股权投资取得的投资收益		484,053,908.96
合 计	7,511,221.27	535,517,073.47

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,146,049.35	-35,521.85	3,146,049.35

无形资产处置收益		7,015,481.85	
合 计	3,146,049.35	6,979,960.00	3,146,049.35

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		180,000.00	
罚没收入	991,770.66	1,048,085.23	991,770.66
其他	1,119,966.89	842,377.84	1,119,966.89
合 计	2,111,737.55	2,070,463.07	2,111,737.55

#### 11. 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
固定资产报废损失	1,457,268.14	1,464,847.17	1,457,268.14
对外捐赠	289,589.27	100,800.00	289,589.27
赔偿支出	308,000.00	266,135.68	308,000.00
地方水利建设基金	83,452.90	172,245.54	
非常损失	2,000.00	14,800.00	2,000.00
其他	352,563.75	786,035.15	352,563.75
合 计	2,492,874.06	2,804,863.54	2,409,421.16

#### 12. 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	47,808,052.00	43,411,549.25
递延所得税费用	-8,534,583.77	-597,494.07
合 计	39,273,468.23	42,814,055.18

##### (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	130,063,256.19	331,158,717.04
按法定税率（25%）计算的所得税费用	32,515,814.05	82,789,679.26
调整以前期间所得税的影响	-267,160.20	314,238.88
非应税收入的影响	-419,063.67	-129,247,417.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,715,248.59	81,487,832.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-527,345.06	-1,105,521.14
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	5,371,138.66	9,444,048.24
核定征收的影响	-2,115,164.14	-868,805.62
所得税费用	39,273,468.23	42,814,055.18

### 13. 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	8,146,046.54	5,308,422.67
政府补贴及奖励	143,453,824.37	46,332,622.82
押金、保证金	5,349,512.52	7,482,447.96
暂收应付款	10,513,620.96	15,778,991.36
其他	7,774,862.35	5,450,819.82
合 计	175,237,866.74	80,353,304.63

#### 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	25,890,572.26	25,514,585.53
付现管理费用	31,995,154.26	30,338,768.86

其他	15,780,005.84	18,827,662.97
合 计	73,665,732.36	74,681,017.36

### 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	200,000.00	1,410,377.36
收到拆迁补偿款		553,188.00
收到基建工程项目履约保证金	4,059,880.00	6,602,587.90
合 计	4,259,880.00	8,566,153.26

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回基建工程项目履约保证金	6,921,811.48	
退回与资产相关的政府补助		800,000.00
合 计	6,921,811.48	800,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到过渡期补偿款	838,594.91	
收到往来单位借款		88,000,000.00
合 计	838,594.91	88,000,000.00

### 6. 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	6,438,013.80	90,769,700.98
合 计	6,438,013.80	90,769,700.98

### 7. 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	90,789,787.96	288,344,661.86
加: 资产减值准备	1,937,805.26	302,015,164.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,003,742.54	131,043,177.83
无形资产摊销	21,769,896.83	20,685,599.94
长期待摊费用摊销	6,121,612.38	7,617,306.55
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)	-3,146,049.35	-6,979,960.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,457,268.14	1,464,847.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,443,766.72	75,304,387.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,511,221.27	-535,517,073.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,534,583.77	-597,494.07
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)	3,625,693.61	-150,943.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-98,483,312.08	11,732,351.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	165,446,458.69	-7,424,846.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	398,920,865.66	287,537,180.39
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	575,278,069.03	512,778,581.80
减: 现金的期初余额	512,778,581.80	548,825,324.80
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	62,499,487.23	-36,046,743.00
--------------	---------------	----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	575,278,069.03	512,778,581.80
其中：库存现金	88,706.59	153,336.57
可随时用于支付的银行存款	574,967,447.63	512,596,552.37
可随时用于支付的其他货币资金	221,914.81	28,692.86
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	575,278,069.03	512,778,581.80
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

期末其他货币资金中，存在不准备随时支取的保函保证金 434,711.50 元。

(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	434,711.50	不准备随时支取的保函保证金
固定资产	3,312,010.75	用于银行借款抵押担保
无形资产	33,470,405.29	用于银行借款抵押担保
投资性房地产	2,224,536.40	用于银行借款抵押担保
合 计	39,441,663.94	

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			51,187,798.52
其中：美元	7,458,299.12	6.8632	51,187,798.52

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
农村饮用水工程	10,336,000.00		608,000.00	9,728,000.00	其他收益
芝堰引水扩建工程	3,996,411.48		307,416.27	3,688,995.21	其他收益
供水管网信息化建设工程	330,000.00		99,000.00	231,000.00	其他收益
水厂补助	413,599.01		12,500.04	401,098.97	其他收益
梅高线工程	195,000.20		12,999.96	182,000.24	其他收益
鄞吴联网工程	123,999.82		8,000.04	115,999.78	其他收益
省专项补助	1,466,668.21		35,200.04	1,431,468.17	其他收益
国债专项资金	7,013,999.42		557,181.52	6,456,817.90	其他收益
城区管网	100,233.94		6,466.68	93,767.26	其他收益
专项补助	4,884,559.48		212,453.88	4,672,105.60	其他收益
腊口污水厂工程	8,500,000.00			8,500,000.00	其他收益
专项补助	204,493.33		48,020.04	156,473.29	其他收益
水阁水厂项目	8,200,000.00			8,200,000.00	其他收益
水阁污水厂项目补助	12,375,581.03		1,251,347.92	11,124,233.11	其他收益
黄村水库除险加固工程补助	2,150,416.49		223,433.40	1,926,983.09	其他收益
黄村水库渡船补助	74,666.60		24,266.71	50,399.89	其他收益
黄村水库人工湿地工程	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
黄村水库泄洪加固改造工程	678,611.11		23,333.28	655,277.83	其他收益
黄村水库饮用水源保护项目环保专项资金	656,150.00		143,160.00	512,990.00	其他收益

黄村水库维修养护省补助资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
黄村水库饮用水源保护水质提升工程	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益
临城至长峙岛海底输水管道工程	1,770,000.00		120,000.00	1,650,000.00	其他收益
普陀区二次供水工程	2,112,000.00		132,000.00	1,980,000.00	其他收益
金刚川至肚斗 DN300-400原水管工程	981,166.95		57,999.96	923,166.99	其他收益
定海区盐仓街道农村饮用水工程	4,902,077.45		227,586.60	4,674,490.85	其他收益
长峙岛一户一表安装	4,128,000.00		192,000.00	3,936,000.00	其他收益
舟山本岛北部管道联网工程	11,250,000.00		600,000.00	10,650,000.00	其他收益
干览自来水厂迁建安置补偿款	2,001,333.93		43,116.72	1,958,217.21	其他收益
普陀水厂澄清池斜管更换工程	662,999.72		38,000.04	624,999.68	其他收益
舟山市普陀区本岛饮水安全二期工程	22,432,260.31		1,007,820.58	21,424,439.73	其他收益
小沙农村饮用水工程	7,139,921.82		360,166.32	6,779,755.50	其他收益
沈家门至鲁家峙、登步岛、蚂蚁岛过海管工程	3,613,133.38		151,599.96	3,461,533.42	其他收益
定海区双桥镇农村饮用水工程（二期）	11,990,167.70		557,682.24	11,432,485.46	其他收益
北蝉乡农村饮用水工程	3,006,710.85		153,534.12	2,853,176.73	其他收益
岑港镇农村饮用水工程	8,278,000.24		385,023.36	7,892,976.88	其他收益
东湾社区饮用水工程	1,676,526.28		77,977.92	1,598,548.36	其他收益
城北社区饮用水工程	1,863,856.85		95,175.72	1,768,681.13	其他收益
白泉镇农村饮用水工程	16,952,923.50		865,681.20	16,087,242.30	其他收益
舟山本岛环岛（定海-岑港）给水管道联网工程	1,841,802.51		91,707.96	1,750,094.55	其他收益
岛北水厂8万吨/日常规水处理工程（含排泥水处理）	34,135,437.42		904,250.04	33,231,187.38	其他收益
定海三官堂给水管道安装农饮水工程	952,849.00		43,476.00	909,373.00	其他收益
金塘大鹏岛农村饮用水工	1,187,726.41		54,192.84	1,133,533.57	其他收益

程					
岑港烟墩农村饮用水工程	6,559,424.35		302,331.24	6,257,093.11	其他收益
白泉镇和平村 DN100-200 主给水管及一户一表工程	3,230,000.04		135,999.96	3,094,000.08	其他收益
定海白虎山路 4806 宿舍给水改造工程	1,035,000.00		41,400.00	993,600.00	其他收益
烟墩社区定次村主给水管 一户一表改造工程	3,800,000.00			3,800,000.00	其他收益
临城水厂 4 万吨/日深度水处理改造工程	6,323,125.08		167,499.96	6,155,625.12	其他收益
平阳浦水厂深度水处理改造工程	13,533,333.29		350,000.04	13,183,333.25	其他收益
小沙长白乡后岸社区农村 饮用水工程	429,999.86		20,000.04	409,999.82	其他收益
东港至普陀山 DN400 过海 管道工程	20,753,333.39		879,999.96	19,873,333.43	其他收益
岑港至外钓岛供水工程	8,723,711.40		379,291.80	8,344,419.60	其他收益
登步岛 DN300PE 管安装工程	860,000.14		39,999.96	820,000.18	其他收益
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	其他收益
定海义桥村青岭区村民饮 用水工程	1,200,000.00		4,000.00	1,196,000.00	其他收益
小沙街道光华社区改造工 程	400,000.00			400,000.00	其他收益
虹桥水厂迁建(深度水处 理)建设工程	34,562,500.06		874,999.92	33,687,500.14	其他收益
岱山县鱼山大桥配套工程 供水管道工程	7,000,000.00			7,000,000.00	其他收益
普陀山千步沙至索道公司 DN300 管网改造工程	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益
小高亭水厂扩建城区主管 网改造	5,511,000.00		181,500.00	5,329,500.00	其他收益
兰亭农村饮用水工程补助	1,974,900.00		104,400.00	1,870,500.00	其他收益
岱山本岛环岛主管网扩建 工程补助	12,925,333.67		592,000.00	12,333,333.67	其他收益
岱山至小长涂岛海底输水 管二期工程	9,661,876.85		458,500.74	9,203,376.11	其他收益
小高亭水厂深度水处理改 造工程补助	24,843,750.00		700,000.00	24,143,750.00	其他收益
岱山小高亭水厂深度水处 理改造工程	2,981,250.00	8,000,000.00	150,000.00	10,831,250.00	其他收益

虹桥水厂迁建(深度水处理)建设工程		86,885,278.30[注]	1,413,697.04	85,471,581.26	其他收益
白泉大支水厂自来水联网工程		2,030,000.00		2,030,000.00	其他收益
岑港街道涨次水厂自来水联网工程		2,570,000.00		2,570,000.00	其他收益
浙石化 4# 阀室自来水管迁移		730,000.00		730,000.00	其他收益
凯旋路 DN400 给水网改迁		327,272.73		327,272.73	其他收益
小 计	464,087,822.57	100,542,551.03	16,727,392.02	547,902,981.58	

[注]：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》内容，舟山自来水公司虹桥水厂土地（尾山路 1 号、西山路 96 号）及房屋被舟山市定海旧城区改造建设办公室征收，对方应当支付征收补偿款 5,450.00 万元。另外，按照协议约定，定海旧城区改造建设办公室将该地块（尾山路 1 号、西山路 96 号）共计 25.5 亩转性为商住用地后公开拍卖，若拍卖所得高于 5,500.00 万元，超出部分扣税后由双方按照 50% 分得。根据舟山市定海旧城区改造建设办公室《关于虹桥水厂分成款余款的说明》，舟山公司可获得分成款 5,297.31 万元。

舟山自来水公司本期已全额收到征收补偿款 5,450.00 万元及拍卖分成款 5,297.31 万元，扣减处置原虹桥水厂房屋建筑物账面价值 1,555.27 万元和土地使用权账面价值 503.51 万元后，将净额 8,688.53 万元确认为递延收益，并在新建虹桥水厂相关资产剩余使用寿命内进行摊销计入损益。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017 年房产税减免退库	11,424.82	其他收益	
2017 年土地使用税减免退库	19,929.60	其他收益	
2018 年黄村水库维修养护省补助资金	200,000.00	其他收益	
财政消防栓维护保养费	710,460.00	其他收益	
黄村水库水源保护专项资金	141,182.96	其他收益	
库区管理费补助	383,817.04	其他收益	
丽水市港航管理局 2016 年-2017 年农村水路成品油价格补助款	9,300.00	其他收益	
丽水市莲都区水利局黄村水库水资源保护补助款	60,000.00	其他收益	
2017 年第三批中央特大防汛补助资金	200,000.00	其他收益	
2016 年定海区建筑业专项扶持资金	954,300.00	其他收益	



2017年稳岗就业补贴	24,743.71	其他收益	
定海区临城街道荷花村办公用房搬迁临时过渡安置费及搬迁补贴	105,938.00	其他收益	
蒋堂镇管网维修补助款	300,000.00	其他收益	
平湖市水务集团2017年度经营补贴	5,960,406.68	其他收益	
婺城区水务局标化补助款	300,000.00	其他收益	
小升规补助款	161,900.00	其他收益	
永康财政污泥处置拨款	12,041,600.00	其他收益	
丽水经济开发区消防栓维护费	150,000.00	其他收益	
稳岗补贴	368,500.25	其他收益	
污水处理厂环保绩效奖励	220,000.00	其他收益	
永康财政局污水处理厂环保绩效考核奖励	31,300.00	其他收益	
增值税退税	5,564,151.55	其他收益	
小计	27,918,954.61		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 44,646,346.63 元。

## 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

##### (1) 基本情况

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		非同一控制下企业合并
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
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	非同一控制下企业合并
兰溪市管道安装有限公司	兰溪市	兰溪市	管道安装		100.00	非同一控制下企业合并
宁海污水公司	宁海县	宁海县	城市污水项目处理、投资、经营等	60.00		非同一控制下企业合并

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

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	2,543,436.45	2,100,000.00	26,301,824.51
舟山自来水公司	13.88	6,603,791.64	2,984,200.00	87,175,995.47
丽水供排水公司	30.00	5,689,789.37	1,800,000.00	76,566,695.31
水利置业公司	49.00			
嵊州投资公司	30.00	3,610,135.87	3,240,000.00	28,541,899.51
永康水务公司	49.00	10,079,061.17	7,987,000.00	107,357,744.65
兰溪水务公司	15.00	690,973.01	1,185,000.00	21,382,742.79

平湖水务公司	30.00	2,024,206.26		42,987,710.93
宁海污水公司	40.00	1,569,906.76		61,506,369.12
小计		32,811,300.53	19,296,200.00	451,820,982.29

### 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	3,138.09	15,035.06	18,173.15	3,768.95	6,454.10	10,223.05
舟山自来水公司	38,649.09	148,314.99	186,964.08	62,205.98	56,885.82	119,091.80
丽水供排水公司	9,357.30	33,401.15	42,758.45	11,108.59	6,127.63	17,236.22
水利置业公司	30.68	1.97	32.65	23,371.31		23,371.31
嵊州投资公司	2,052.29	13,043.00	15,095.29	5,581.32		5,581.32
永康水务公司	11,609.18	33,843.67	45,452.85	19,530.31	4,012.80	23,543.11
兰溪水务公司	10,529.15	33,855.62	44,384.77	13,238.68	16,890.92	30,129.60
平湖水务公司	1,442.06	13,113.03	14,555.09	225.86		225.86
宁海污水公司	2,236.14	17,777.65	20,013.79	4,553.33		4,553.33

(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	3,431.53	14,391.52	17,823.05	3,755.77	6,537.45	10,293.23
舟山自来水公司	40,385.86	142,662.71	183,048.57	67,190.21	50,530.98	117,721.19
丽水供排水公司	8,757.32	30,702.74	39,460.06	10,456.44	5,377.99	15,834.43
水利置业公司	19.71	5.16	24.87	23,342.42		23,342.42
嵊州投资公司	1,938.09	14,178.38	16,116.47	6,725.89		6,725.89
永康水务公司	12,972.41	33,366.58	46,338.99	30,522.60	6,333.60	36,856.20
兰溪水务公司	10,017.15	21,405.66	31,422.81	8,906.66	7,931.64	16,838.30
平湖水务公司	1,752.22	13,700.45	15,452.67	1,798.17		1,798.17
宁海污水公司	2,079.92	19,110.76	21,190.68	6,206.57		6,206.57

#### (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	4,441.98	630.27	630.27	843.93	3,682.63	856.49	856.49	1,394.35
舟山自来水公司	46,678.65	4,758.15	4,758.15	23,401.16	53,828.90	5,895.67	5,895.67	7,658.05
丽水供排水公司	17,222.73	1,896.60	1,896.60	2,328.30	15,486.85	1,928.34	1,928.34	7,185.17
水利置业公司		-21.11	-21.11	-3.32	1.39	15,059.27	15,059.27	-443.09
嵊州投资公司	2,858.33	1,203.38	1,203.38	2,214.62	2,890.38	1,072.93	1,072.93	2,639.83
永康水务公司	17,202.43	2,056.95	2,056.95	5,192.40	16,484.94	1,983.52	1,983.52	4,220.59
兰溪水务公司	8,420.45	460.65	460.65	2,290.06	7,214.41	1,222.61	1,222.61	1,190.34
平湖水务公司	1,919.04	674.74	674.74	950.37	1,489.09	505.28	505.28	1,191.27
宁海污水公司	3,200.56	392.48	392.48	2,057.67	2,688.50	298.88	298.88	1,272.24

### (三) 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

##### 基本情况

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

单位：万元

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	47,758.44	5,196.58	373.72	115.98	55,547.46	4,869.61	501.75	67.68
非流动资产	170,597.67	7,125.67	6,737.63	6,044.97	214,727.33	7,230.41	6,984.10	6,400.72
资产合计	218,356.11	12,322.25	7,111.35	6,160.95	270,274.79	12,100.02	7,485.85	6,468.40
流动负债	12,258.80	2,453.44	1,575.71	4,768.54	21,014.34	2,436.18	1,827.81	4,727.45
非流动负债	27,829.58	911.78	2,453.40	522.00	37,355.26	952.76	2,856.75	522.00

负债合计	40,088.37	3,365.22	4,029.11	5,290.54	58,369.60	3,388.94	4,684.56	5,249.45
少数股东权益	10,560.52	234.08			12,077.85	247.57		
归属于母公司所有者权益	167,707.22	8,722.95	3,082.25	870.41	199,827.34	8,463.51	2,801.29	1,218.94
按持股比例计算的净资产份额	46,790.31	4,274.25	1,510.30	426.50	55,751.83	4,147.12	1,372.63	597.28
调整事项	-315.21	1,555.46	4,067.21		-315.21	1,631.37	4,186.34	
商誉								
内部交易未实现利润								
其他	-315.21	1,555.46	4,067.21		-315.21	1,631.37	4,186.34	
对联营企业权益投资的账面价值	46,475.10	5,829.70	5,577.51	426.50	55,436.62	5,778.48	5,558.97	597.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	16,437.60	2,923.10	1,946.20	381.66	17,353.62	2,659.72	1,780.52	261.55
净利润	-2,293.70	304.53	37.85	-348.53	12,013.33	191.52	-10.10	-374.34
终止经营的净利润								
其他综合收益	-26,217.16				8,849.84			
综合收益总额	-28,510.87	304.53	37.85	-348.53	20,863.17	191.52	-10.10	-374.34
本期收到的来自联营企业的股利	1,004.40	98.00			5,580.00	49.00		

## 七、与金融工具相关的风险

### (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

本公司定期/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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 55.80%(2017 年 12 月 31 日： 45.39%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	10,359,207.09				10,359,207.09
小 计	10,359,207.09				10,359,207.09

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	13,276,810.53				13,276,810.53
小 计	13,276,810.53				13,276,810.53

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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、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	46,990.00	48,420.70	48,420.70		
应付票据及应付账款	16,055.31	16,055.31	16,055.31		
其他应付款	17,033.09	17,033.09	17,033.09		
一年内到期的非流动负债	45,226.32	45,651.63	45,651.63		
长期借款	40,219.20	49,228.42	1,962.79	24,168.20	23,097.43
应付债券					
长期应付款	10,559.79	11,806.33	530.32	919.20	10,356.81
小计	176,083.71	188,195.48	129,653.84	25,087.40	33,454.24

(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	14,990.00	15,275.56	15,275.56		
应付票据及应付账款	14,045.01	14,045.01	14,045.01		
其他应付款	24,400.83	24,400.83	24,400.83		
一年内到期的非流动负债	43,608.24	45,250.33	45,250.33		
长期借款	24,773.00	30,637.78	1,429.37	10,850.93	18,357.48
应付债券	40,864.92	44,332.00	2,166.00	42,166.00	
长期应付款	10,729.88	12,370.17	602.08	958.61	10,809.48
小计	173,411.88	186,311.68	103,169.18	53,975.54	29,166.96

### (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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司借款有关。

截至2018年12月31日，本公司银行借款人民币913,654,279.36元(2017年12月31日：人民币527,700,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本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	水源及引水工程等	120,000 万元	33.55	39.99

##### 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 33.55%股权，通过其全资子公司钱江硅谷控股有限责任公司持有的 6.44%股权，享有对本公司表决权比例为 39.99%。

(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

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国水务投资有限公司	本公司	150,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	否

该担保合同下，本公司实际借款余额为 150,000,000.00 元。



### 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	482.27 万元	426.11 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. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及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	担保 到期日	备注
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	1,900.00 万元	2019-05-10	[注]

[注]：截至 2018 年 12 月 31 日，在该担保合同下舟山开源供水有限责任公司借款余额为零。

## 十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 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。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	水供给及水处理	房地产业务	分部间抵消	合 计
主营业务收入	1,033,351,097.76			1,033,351,097.76

主营业务成本	648,366,683.78			648,366,683.78
资产总额	5,042,109,942.43	326,519.71		5,042,436,462.14
负债总额	2,766,791,781.77	14,350,061.95		2,781,141,843.72

(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投资发展有限公司（以下简称北京元润公司）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，本公司将收到的执行款计入营业外收入反映。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2018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. 根据本公司、子公司舟山自来水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，并约定由本公司于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（1.2%/年）收取的当期投资收益。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。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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	9,119,019.06	7,937,905.36
合 计	9,119,019.06	7,937,905.36

##### (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	10,153,854.62	100.00	1,034,835.56	10.19	9,119,019.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,153,854.62	100.00	1,034,835.56	10.19	9,119,019.06

(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	8,925,087.72	100.00	987,182.36	11.06	7,937,905.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	8,925,087.72	100.00	987,182.36	11.06	7,937,905.36

##### 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]	9,566,239.06	447,220.00	4.67
5 年以上	587,615.56	587,615.56	100.00
小 计	10,153,854.62	1,034,835.56	10.19

注：其中三个月以内自来水销售款 621,839.06 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 47,653.20 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	8,944,400.00	88.09	447,220.00
杭州市水务控股集团有限公司	1,209,454.62	11.91	587,615.56
小 计	10,153,854.62	100.00	1,034,835.56

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	32,551,840.14	110,373,181.57
合 计	32,551,840.14	110,373,181.57

(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	219,363,065.34	75.02	219,363,065.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,552,478.40	22.76	34,000,638.26	51.09	32,551,840.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,497,000.00	2.22	6,497,000.00	100.00	
合 计	292,412,543.74	100.00	259,860,703.60	88.87	32,551,840.14

(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	280,253,065.33	77.13	222,113,065.34	79.25	58,139,999.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,583,273.27	21.08	24,350,091.69	31.80	52,233,181.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,497,000.00	1.79	6,497,000.00	100.00	
合计	363,333,338.60	100.00	252,960,157.03	69.62	110,373,181.57

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	219,363,065.34	219,363,065.34	100.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额单项计提坏账准备
小计	219,363,065.34	219,363,065.34	100.00	

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	580,711.25	29,035.56	5.00
1-2年	143.32	14.33	10.00
2-3年	44.32	8.86	20.00
4-5年	64,000,000.00	32,000,000.00	50.00
5年以上	1,971,579.51	1,971,579.51	100.00
小计	66,552,478.40	34,000,638.26	51.09

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 6,900,546.57 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	290,115,078.96	361,122,283.98
应收资产转让款	1,300,000.00	1,500,000.00
其他	997,464.78	711,054.62

合 计	292,412,543.74	363,333,338.60
-----	----------------	----------------

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	是否为 关联方
水利置业公司	拆借款	219,363,065.34	[注 1]	75.02	219,363,065.34	是
嵊州投资公司	拆借款	54,000,000.00	4-5 年	18.47	27,000,000.00	是
钱江供水公司	拆借款	10,000,000.00	4-5 年	3.42	5,000,000.00	是
锦天房产公司	拆借款	6,497,000.00	[注 2]	2.22	6,497,000.00	否
龙泉市水电总站	应收转让款	1,300,000.00	5 年以上	0.44	1,300,000.00	否
小 计		291,160,065.34		99.57	259,160,065.34	

[注 1]: 期末余额中 310,000.00 元系 1 年内, 2,578,646.30 元系 1-2 年, 1,783,806.79 元系 2-3 年, 138,035,354.28 元系 3-4 年, 76,655,257.97 元系 4-5 年。

[注 2]: 期末余额中 1,500,000.00 元系 1-2 年, 4,871,000.00 元系 2-3 年, 126,000.00 元是 4-5 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 2,000.00 万元、岱山自来水公司 1,500.00 万元; 本公司通过委托贷款方式转付给舟山自来水公司 15,850.00 万元, 在“其他流动资产”项目列示。

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	1,075,443,233.79	86,040,000.00	989,403,233.79	1,010,043,233.79	86,040,000.00	924,003,233.79
对联营、合营企业投资	583,088,198.67		583,088,198.67	673,713,496.60		673,713,496.60
合 计	1,658,531,432.46	86,040,000.00	1,572,491,432.46	1,683,756,730.39	86,040,000.00	1,597,716,730.39

(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	112,152,000.00	4,200,000.00		116,352,000.00		
永康水务公司	33,414,850.96	61,200,000.00		94,614,850.96		
兰溪水务公司	87,816,382.83			87,816,382.83		
平湖水务公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
宁海污水公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
小 计	1,010,043,233.79	65,400,000.00		1,075,443,233.79		86,040,000.00

(3) 对联营、合营企业投资情况详见本财务报表附注五（一）8（2）。

## （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	48,284,401.10	25,577,121.59	39,263,350.95	25,460,770.51
其他业务收入	783,878.69	541,909.24	342,857.16	85,071.24
合 计	49,068,279.79	26,119,030.83	39,606,208.11	25,545,841.75

### 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	45,303,800.00	53,116,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,429,573.66	32,571,915.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,075,828.34	10,046,874.18
理财产品产生的投资收益	4,552,446.04	8,024,374.98
合 计	48,502,500.72	103,759,564.63

## 十三、其他补充资料

### （一）非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

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	1,688,781.21	
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（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）	39,082,195.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-623,222.87	
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	5,834,966.59	
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	1,159,584.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	47,142,304.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	10,894,747.93	
少数股东权益影响额(税后)	9,428,149.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,819,407.61	

## （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	3.19	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.09	0.09

### 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	57,978,487.43
非经常性损益	B	26,819,407.61
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	31,159,079.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,824,666,872.97
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	-73,171,724.27
	J	6

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K + I \times J / K$	1,817,070,254.55
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	3.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	1.71%

### 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	57,978,487.43
非经常性损益	B	26,819,407.61
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	31,159,079.82
期初股份总数	D	352,995,758
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	352,995,758
基本每股收益	$M = A / L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.09

#### (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

二〇一九年四月二日