

公司代码：600283

公司简称：钱江水利

钱江水利开发股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	方剑	因公出差在外	王树乾
独立董事	张晓荣	因公出差在外	姚毅

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人叶建桥、主管会计工作负责人何刚信及会计机构负责人（会计主管人员）朱建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况的讨论与分析	10
第五节	重要事项	15
第六节	普通股股份变动及股东情况	26
第七节	优先股相关情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节	公司债券相关情况	28
第十节	财务报告	28
第十一节	备查文件目录	155

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、上市公司、钱江水利	指	钱江水利开发股份有限公司
钱江供水公司、供水公司	指	浙江钱江水利供水有限公司
舟山自来水公司、舟山公司	指	舟山市自来水有限公司
水利置业公司、水利置业	指	浙江钱江水利置业投资有限公司
嵊州投资公司、嵊州公司	指	嵊州市投资发展有限公司
永康水务公司、永康公司	指	永康市钱江水务有限公司
安吉供水公司、安吉公司	指	安吉钱江水利供水有限公司
金西自来水公司、金西公司	指	金华市金西自来水有限公司
兰溪水务公司、兰溪公司	指	兰溪市钱江水务有限公司
丽水供排水公司、丽水公司	指	丽水市供排水有限责任公司
天堂硅谷	指	天堂硅谷资产管理集团有限公司
平湖水务公司	指	平湖市钱江独山水务有限公司
宁海污水公司	指	宁海县兴海污水处理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	钱江水利开发股份有限公司
公司的中文简称	钱江水利
公司的外文名称	QIAN JIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	QJSL
公司的法定代表人	叶建桥

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱建	杨文红
联系地址	杭州市三台山路3号	杭州市三台山路3号
电话	0571-87974387	0571-87974387
传真	0571-87974400	0571-87974400
电子信箱	zj@qjwater.com.cn	ywh@qjwater.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市三台山路3号
公司注册地址的邮政编码	310013
公司办公地址	浙江省杭州市三台山路3号
公司办公地址的邮政编码	310013
公司网址	http://www.qjwater.com.cn
电子信箱	qjssl@qjwater.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	钱江水 利	60028 3	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	549,275,919.40	500,398,293.96	9.77
归属于上市公司股东的净利润	-15,537,020.05	59,224,241.34	-126.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,890,720.78	44,671,616.03	-164.67
经营活动产生的现金流量净额	143,740,486.82	170,776,617.21	-15.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,793,936,616.08	1,809,473,636.13	-0.86
总资产	4,998,035,473.46	5,042,436,462.14	-0.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.17	-123.53
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.17	-123.53
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.08	0.13	-161.54
加权平均净资产收益率(%)	-0.86	3.19	减少4.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-1.60	2.41	减少4.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	303,382.51	
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,但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	19,704,750.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	217,500.00	
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		

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,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,117,260.27	
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	450,045.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,741,003.19	
所得税影响额	-5,698,234.66	
合计	13,353,700.73	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及经营模式

公司主要从事自来水的生产和供应，同时经营污水处理和市政自来水管道的安装业务。公司水务产业链条完整，享有厂网一体化、供排水一体化优势。

公司供水业务涵盖供水服务全产业链，包括原水、制水、输水到终端客户服务。公司水务资产地处浙江省内，总供水设计规模 171 万吨/日。通过与当地水务公司以有限责任公司的形式组建水务公司，运营供水项目。主要包括以下两种形式：1. 原水供应：将水库原水通过供水管网直接输送给制水企业，业务主要分布在嵊州及兰溪，设计规模 20 万吨/日；2. 自来水供应：将原水通过自来水处理工艺后，将符合国家标准的水通过城市供水管网销售并输送给用户，业务分布杭州、舟山、丽水、永康、兰溪、平湖、金西、安吉等地，总设计规模 151 万吨/日。

公司污水处理业务系从城市污水管网收集生活污水、工商业污水、雨水及其他污水进行无害化处理，使污水处理厂出水标准达到国家法律法规规定，污水处理设计规模 32 万吨/日。目前主要由丽水市供排水有限责任公司、永康市钱江水务有限公司以及宁海县兴海污水处理有限公司从事污水处理业务。

公司管道安装业务作为水务业务的延伸，包括管道安装工程业务和水务工程材料销售，其中管道安装工程业务一般由水务公司下属安装分子公司承接施工，主要业务包括房产片区自来水管道的铺设、农村自来水及管网改管和配合市政道路自来水管道的铺设等工程施工业务。

（二）行业情况

供水行业属公用事业领域，具有自然独占属性，有规模经济性和安全性特征，随着国内城镇化推进加快和人民生活水平不断提高，自来水需求量和国家政策对饮用水水质标准逐渐提高，政府对地下管线建设改造、城市供水安全保障、节水综合改造等内容提出新要求，对水务行业是机遇。

污水处理行业：党的“十九大”以来，建设生态文明被提升为中华民族永续发展的千年大计，发改委、住建部印发《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》，及新修订的《水污染防治法》，进一步明确了各级政府的水环境质量责任，为了促进绿色发展和生态文明建设，国家发改委出台《关于创新和完善促进绿色发展价格机制的意见》，《意见》聚焦污水处理、垃圾处理、节水、节能环保等方面，包括完善污水处理收费政策，给水务企业带来挑战的同时亦提供巨大的市场投资机会。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

背景优势：公司控股股东中国水务投资有限公司是由水利部综合事业局联合战略投资者发起成立的国家级专业水务投资和运营管理公司，主要从事供水、污水处理，弱咸水淡化等投资业务，具有较强的市场运作能力与资源优势。公司主要股东浙江水利水电投资集团公司和浙江水电实业公司均为国有法人，具有能源水利行业背景，在水务行业方面拥有广泛的资源。

规模优势：公司自 2000 年涉足水务行业，先后收购杭州市赤山埠水厂，投资嵊州市城市引水管道，控股舟山市自来水有限公司、丽水市供排水有限责任公司、永康市钱江水务有限公司和兰溪市钱江水务有限公司等水务企业，产业触角深入平湖独山工业水厂、兰溪工业水厂、宁海污水公司。拥有城市供水和污水处理规模 203 万吨/日。由于规模效应，公司生产成本、管理成本得以大大降低，具有较强的市场竞争力。

管理优势：公司在自来水、污水等运营业务板块多年的实践摸索，在项目方面积累了丰富的运营经验，依托技术平台、信息管理系统，为业务协同提供保障，提升整体运营效率，公司的管理模式具备可快速复制的能力、有助于公司业务拓展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年是公司由投资管理型向投资运营型转型升级的关键之年。2019 年上半年，公司继续紧扣“规范管理、改革创新、提质增效、科学发展”的总目标，围绕“三化建设、争创标杆”，持续推进“提标准、增效益、稳阵地、强管理”等相关工作，多措并举，促使公司经营目标任务完成。

2019 年上半年，公司生产经营持续向好，公司供水业务实现售水量 16,988 万吨，同比增长 4.66%，主要系舟山公司岱山渔山岛水量增长，兰溪公司工业水厂、钱塘坨水厂区域用水增长，金西公司供水管网延伸及工业区用水大户用水量增长，平湖公司工业园区企业改造完成导致用水量增加，公司整体供水形势稳定且有增长。

2019 年上半年，公司实现污水处理量 5,372 万吨，同比增长 4.92%，主要系宁海污水公司、永康公司污水处理量同比增加。

2019 年上半年，公司实现营业收入 54,927.59 万元，较上年同期 50,039.83 万元同比增长 9.77%，实现合并归属于母公司净利润为-1,553.70 万元，较上年同期归属于母公司净利润 5,922.42 万元同比减少了 126.23%，其中水务主营收入及净利润实现平稳增长。

2019 年半年度亏损的主要原因系公司权益法核算的参股子公司天堂硅谷资产管理集团有限公司本期实现的净利润较去年同期大幅下降，公司按照持股比例确认的投资收益下降所致：天堂硅谷公司因投资持有康美药业股份，按新金融工具准则将其作为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”进行确认和计量，在 2019 年半年报中确认了因康美药业股价大幅下跌导致的公允价值变动损失，天堂硅谷公司 2019 年半年度实现归属于母公司净利润为-19,412.36 万元，较去年同期实现归属于母公司净利润 9,140.24 万元同比下降了 312%，相应地公司按持股比例 27.90%确认对天堂硅谷的投资收益也同比下降。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	549,275,919.40	500,398,293.96	9.77
营业成本	340,516,489.81	296,390,267.82	14.89
销售费用	51,950,383.86	44,445,335.46	16.89
管理费用	69,949,308.44	69,194,585.09	1.09
财务费用	25,240,291.85	32,176,228.99	-21.56
经营活动产生的现金流量净额	143,740,486.82	170,776,617.21	-15.83%
投资活动产生的现金流量净额	-48,347,663.78	-179,289,421.53	73.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-156,902,184.42	113,184,967.27	-238.62%
税金及附加	6,342,852.04	7,841,084.69	-19.11
投资收益	-51,771,611.93	26,860,591.48	-292.74%
信用减值损失	-2,378,956.82		
资产减值损失		-6,442,200.68	-100.00%
资产处置收益	346,140.39	3,009,398.59	-88.50%

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司购买理财产品较上年同期减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司偿还借款支付的现金较去年同期增加所致;

投资收益变动原因说明:主要系本期权益法核算的被投资单位天堂硅谷公司实现的收益较上年同期下降,相应的,公司按股权比例确认的投资收益下降所致;

信用减值损失变动原因说明:主要系本期执行新金融工具准则,应收款项减值损失计入信用减值损失科目所致;

资产减值损失变动原因说明:系本期执行新金融工具准则,应收款项减值损失计入信用减值损失科目所致;

资产处置收益变动原因说明:主要系本期公司资产处置收益较上年同期减少所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司 2019 年 1-6 月实现合并归属于母公司净利润为-1,553.70 万元,较上年同期归属于母公司净利润 5,922.42 万元同比下降了 126%,主要原因系公司参股子公司天堂硅谷资产管理集团有限公司本期实现的归属于母公司净利润较去年同期大幅下降,公司按照持股比例确认的投资收益下降所致:天堂硅谷公司因投资持有康美药业股份,按新金融工具准则将其作为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”进行确认和计量。故天堂硅谷在 2019 年半年报中确认了因康美药业股价大幅下跌导致的公允价值变动损失,天堂硅谷 2019 年半年度实现归属于母公司净利润为-19,412.36 万元,较去年同期实现的归属于母公司净利润 9,140.24 万元同比下降了 312%。相应地公司按照持股比例确认对天堂硅谷的投资收益也同比下降。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	79,744,186.52	1.60	53,332,440.46	1.06	49.52	
其他流动资产	49,169,711.34	0.98	145,011,997.54	2.88	-66.09	
可供出售金融资产		-	133,175,002.91	2.64	-100.00	
其他权益工具投资	132,575,003.07	2.65		-		
在建工程	262,348,708.89	5.25	153,969,937.59	3.05	70.39	
递延所得税资产	30,664,030.96	0.61	15,980,098.42	0.32	91.89	
应付职工薪酬	19,109,165.04	0.38	33,466,733.53	0.66	-42.90	
应交税费	32,117,325.91	0.64	48,590,964.46	0.96	-33.90	
一年内到期的非流动负债	252,833,397.33	5.06	452,263,222.37	8.97	-44.10	
长期借款	574,770,582.36	11.50	402,191,969.36	7.98	42.91	

其他说明

应收账款:主要系本期水务子公司收入增长导致应收款增加所致;

其他流动资产:主要系本期持有理财产品相比上年同期减少所致;

可供出售金融资产：系本期执行新金融工具准则，对持有的金融资产进行重分类所致；
其他权益工具投资：系本期执行新金融工具准则，对持有的金融资产进行重分类所致；
在建工程：主要系本期子公司工程建设投入增加所致；
递延所得税资产：主要系子公司本期确认政府补助相关的递延所得税资产相比上年同期增加所致；
应付职工薪酬：主要系本期支付上年绩效考核奖所致；
应交税费：主要系公司汇算清缴缴纳企业所得税所致；
一年内到期的非流动负债：主要系本期归还一年内到期的应付债券所致；
长期借款：主要系本期公司长期借款增加所致；

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2019年4月2日，钱江水利开发股份有限公司（以下简称“本公司”）七届四次董事会，以9票同意、0票弃权、0票反对，审议通过《关于公司控股子公司永康市钱江水务有限公司投资永康市桥下水厂迁扩建项目的议案》。永康桥下水厂迁扩建工程为：供水规模6万吨/日，包括取水工程、水厂工程和管线三部分，采用预处理+常规处理+深度处理工艺，出水水质达到《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）标准。根据永康市桥下水厂迁扩建工程项目工程可研报告，工程总投资19,817万元。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1)主要子公司

单位:万元 币种:人民币

公司名称	控 股 比 例 (%)	业务性质	注册资本	资产总额	净资产	主营业务 收入	净利润	归属于母公 司净利润
钱江供水 公司	75.00	水利供水项 目开发、投 资等	4,000.00	19,110.25	8,343.33	2,061.05	512 .24	432.12
舟山自来 水公司	86.12	自来水的生 产与供应	55,200.00	193,423.94	64,988.90	22,665.46	2,379.9 0	2,379.90
嵊州投资 公司	70.00	城市供水、 水 资 源 开 发、投资等	7,000.00	14,075.43	9,081.76	1,445.87	647 .80	647.80
永康水务 公司	51.00	自来水的生 产与供应	18,000.00	44,253.85	21,165.10	8,470.21	855 .35	855.35
丽水供排 水公司	70.00	自来水的生 产与供应	24,848.00	51,499.58	31,849.45	9,480.91	1,309.2 2	1,309.22
平湖水务 公司	70.00	集中式供水	13,000.00	15,046.33	14,804.79	1,024. 93	475 .55	475.55

(2)参股公司

单位:万元 币种:人民币

公司名称	控股比例 (%)	业务性质	注册资本	资产总额	净资产	主营业务收 入	净利润	归属于母公 司净利润
天堂硅谷公 司	27.90	投资	120,000.00	201,496.38	159,939.13	13,797.45	-18,239.24	-19,412.36

(七)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,公司对参股子公司天堂硅谷采用权益法核算。因天堂硅谷投资持有康美药业股份,按照新金融工具准则的要求,将其作为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”进行确认和计量,持有的康美药业股份按期末市场公允价值计量且将其变动计入天堂硅谷当期损益,如康美药业股价大幅剧烈波动,会导致公司的净利润相比上年同期可能出现大幅度变动,具体影响数无法准确预测,将取决于监管机构对康美药业作出的处罚以及证券市场的影响。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、业务拓展风险：我国水务市场化改革的发展，导致竞争日趋激烈，国内水务市场并购重组加剧，优质水务项目资源减少，项目亦趋于中小型化，收购难度及成本均大幅增加。一定程度上影响公司业务扩张的速度。

应对措施：公司将顺应市场发展趋势，在做深做透做优现有水务项目的基础上，加大市场拓展的广度和深度，及时跟踪市场信息，同时进一步加强投资决策控制，提升项目风险管控力度，积极寻求项目拓展新途径。

2、政策风险：供水、污水处理等环保项目具有公益性和投资周期长的特征，因物价水平上升导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，企业提出调价申请后，由政府履行水价调整程序后进行调价。实际水价调整的时间与力度也具有一定的不确定性，致使水务投资面临一定的政策风险。

应对措施：公司将一方面加强与政府相关部门的衔接，密切关注成本上升对公司效益的影响，及时启动价格调整申报工作，同时加强对市场和产业政策信息的收集和 research 分析，积极争取优惠政策，应对政策风险。

3、环保及税收风险。《环境保护法》等政策法律的实施推进，将强化环境监管及执法力度，加大污水处理企业确保达标排放的责任。财税[2015]78号文的增值税政策及处罚政策（“已享受本通知规定的增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚的，自处罚决定下达的次月起36个月内，不得享受本通知规定的增值税即征即退政策。”）公司可能会存在不符合财税〔2015〕78号文增值税即征即退政策的相关条件，无法完全享受到增值税优惠政策，面临增加经营成本的风险。

应对措施：公司将充分整合技术力量，积极进行必要的设施工艺改造和技术提升，提升公司水务专业化管理水平强化风险管控，以确保污水处理达标排放，规避环保及税收风险。

4、水质及成本控制风险：今年部分自来水水质因暴雨等原因水质不稳定，一定程度上对水厂运营提出了更高的要求，并给用水安全带来了威胁，同时随着能源、人工、管材、原材料等价格持续上升，在一定程度上压缩了水务业务的盈利空间。

应对措施：公司将加强取水口附近水质监测，增加药剂投加设备，制订应急预防措施，并有计划实施水厂工艺升级改造项目，以保证自来水厂安全、优质供水。公司建立集采中心，达到节能降耗和降低运营及材料成本。同时将积极与当地政府沟通，探讨水价的适时调整。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的	决议刊登的披露
------	------	------------	---------

		查询索引	日期
2018 年度股东大会	2019 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 26 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数 (元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/

三、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	浙江省水利水电集团有限公司	<p>2018 年 4 月 9 日浙江省水利水电集团有限公司披露《详式权益变动报告书》，截至本报告书签署之日，浙江省水利水电集团有限公司有意在未来 12 个月内继续增加其在上市公司中拥有的权益股份，拟增持金额不低于人民币 2,000 万元。浙江省水利水电集团有限公司若在未来 12 个月内增持上市公司股份，将严格履行相关内部审批程序并按照规定及时履行信息披露义务。</p> <p>截止本报告末，上述增持承诺已履行完成（公告临 2019-010）。</p>	2018 年 4 月 4 日之后未来 12 个月内	是	是		
收购报告书或权益变动	股份限售	中国水务投资有限公司	<p>2018 年 4 月 13 日，《钱江水利要约收购报告书摘要》披露“收购人中国水务投资有限公司收购人承诺其持有的钱江水利股份在收购完成后 12 个月内不得转让（收购人持有的钱江水利股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制）”。截止本报告末，上述承诺</p>	承诺时间：2018 年 4 月 12 日；期限：要约收购成功完成后 12 个月	是	是		

报告书中所作承诺		已严格履行。	内					
----------	--	--------	---	--	--	--	--	--

注：浙江省水利水电集团有限公司已于 2019 年 6 月 18 日更名为“浙江省新能源投资集团股份有限公司”，并于 2019 年 7 月底在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成更名。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司七届四次董事会、公司 2018 年度股东大会审议并通过《公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）及有关报酬》的议案（公告临 2019-001、012）。详见 2019 年 4 月 4 日、2019 年 4 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,730,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	272,630,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	272,630,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	15.20
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	38,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	38,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司根据国家精准扶贫相关会议及文件精神，开展“文明单位城乡结对 共建美丽乡村活动”，积极参加“百企结百村”等定点扶贫工作，落实好帮扶措施，加大帮扶工作力度，切实为结对帮扶村和贫困户增收提供帮助。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2019年上半年，公司与浙江省舟山市岱山县长涂镇倭井潭社区村签订《企业结对帮扶社区村发展集体经济协议书》，提供每年5万元结对帮扶资金用于村建设；公司提供2万元开展丽水市“文明单位城乡结对 共建美丽乡村活动”；公司资助嵊州市剡湖街道沙园村0.5万元用于嵊州市爱国主义教育基地抗战纪念馆修缮。总资助7.50万元。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	7.50
其中：1. 资金	7.50
二、分项投入	
8. 社会扶贫	7.50
8.2 定点扶贫工作投入金额	7.50

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

公司一直谨记作为公用事业企业的责任和使命，积极参加浙江省各级地方政府组织的“文明单位城乡结对 共建美丽乡村活动”，落实好帮扶措施，切实为结对帮扶村和贫困户提供帮助。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司将继续积极参加“百企结百村”等精准扶贫工作。

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况**(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据《关于印发 2017 年浙江省重点监控企业名单的通知》（浙环函），本公司控股子公司永康市钱江水务有限公司污水处理厂、宁海县兴海污水处理有限公司、丽水市供排水有限责任公司所属的丽水市污水处理厂、水阁污水处理厂属于国家环境保护部备案的浙江省 2017 年国家重点监控污水处理厂单位。2019 年上半年继续将上述公司的环境信息披露如下：

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂

永康市钱江水务有限公司污水处理厂，总设计规模 16 万吨/日，总计占地面积约 24 万平方米，目前城市污水处理厂已建成三期共 12 万吨/日规模，主要处理永康市生活污水及工业废水。

主要污染物：化学需氧量、氨氮。

其余特征污染物：总汞、总镉、总铬、总砷、总铅、总氮、总磷、pH、色度、悬浮物、五日生化需氧量、石油类、动植物油、阴离子表面活性剂、粪大肠菌群、六价铬、烷基汞。

排放口 1 个，污水经过处理后排入永康江，执行地方标准（高于《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准），达标排放。

二、宁海县兴海污水处理有限公司

宁海县兴海污水处理有限公司总设计规模为 12 万吨/日，目前已建成三期 9 万吨/日，主要处理桃源街道、跃龙街道、梅林街道、桥头胡街道、大佳何镇镇区生活污水及园区部分工业废水。

主要污染物：化学需氧量、氨氮。

其余特征污染物：PH、总氮、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅、总磷、色度、悬浮物、五日生化需氧量、粪大肠菌群、阴离子表面活性剂、烷基汞、六价铬、石油类、动植物油。

排放口一个，污水经过处理后排入颜公河，执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准，达标排放。

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

丽水市水阁污水处理厂总设计规模 10 万吨/日，现建成一期规模 5 万吨/日。主要处理丽水市生活污水和工业废水。

主要污染物：化学需氧量、氨氮

其余特征污染物：总氮、五日生化需氧量、悬浮物、总磷、PH、色度、粪大肠菌群、动植物油、石油类、阴离子表面活性剂、总汞、烷基汞、总镉、总铬、六价铬、总砷、总铅。

排放口一个，污水经处理后排入瓯江，执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准，达标排放。

丽水市污水处理厂设计规模 6 万吨/日，主要处理丽水中心城区生活污水。

主要污染物：化学需氧量、氨氮。

其余特征污染物：总氮、五日生化需氧量、悬浮物、总磷、PH、色度、粪大肠菌群、动植物油、石油类、阴离子表面活性剂、总汞、烷基汞、总镉、总铬、六价铬、总砷、总铅。

排放口一个，污水经过处理后排入瓯江，执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准，达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂

永康市城市污水处理工程于 1999 年立项，工程总设计规模 16 万吨/日，目前已建成三期 12 万吨/日规模。其中一期规模 4 万吨/日，采用 A/A/O 脱氮除磷微孔曝气氧化沟工艺，2006 年投入运行；二期规模 4 万吨/日，采用“A/A/O 微曝氧化沟工艺”，2014 年投入运行。三期规模 4 万吨/日，采用“A/A/O 微曝氧化沟+活性砂过滤滤池”工艺，2017 年 3 月投入运行。处理后的污水达到地方标准（高于《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准），目前运行正常。

二、宁海县兴海污水处理有限公司

宁海县兴海污水处理厂工程总设计规模为 12 万吨/日，目前已建成三期 9 万吨/日，其中：一期规模 3 万吨/日，采用改良 SBR 工艺，于 2004 年 12 月投入运行，二期规模 3 万吨/日，采用改良 SBR 工艺，于 2009 年 9 月投入运行，三期提标项目（规模 3 万吨/日），包括三期 3 万吨/日及前三期 9 万吨提标工程，三期采用改良 SBR 工艺，提标改造采用精密过滤+紫外消毒工艺，于 2016 年 7 月份投入运行，处理后的污水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准，目前运行正常。

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

丽水市水阁污水处理厂位于丽水市经济开发区水阁工业区，系浙江省重点工程、省政府“811”环境保护新三年行动治理工程。设计规模 10 万吨/日，目前已建成一期 5 万吨/日，于 2010 年 5 月投入运行，采用改良型 SBR 处理工艺。2017 年 5 月 11 日水阁污水处理厂进行了提升改造，2018 年 5 月改造完成投入运行。改造后采用三级 A0 复合生物膜处理工艺。污水经处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 排放标准后排入瓯江，目前运行正常。

丽水市污水处理厂现工程设计日处理规模污水 6 万吨，主要处理丽水中心城区生活污水，2002 年丽水市城市污水处理厂投入运行（5 万吨/日），采用 DE 氧化沟工艺，2018 年为确保稳定达标及落实浙江省丽水市“污水零直排区”建设行动方案的需要，紧急实施污水厂一级 A 提标改造扩容工程，工程设计规模为 6 万吨/日，工程总投资 3,383 万元。项目建设内容新建 A0 池，滤池各 1 座，改造氧化沟曝气系统及管线，配电等辅助设施。项目于 2018 年 11 月 15 日开工，2019 年 5 月投入运行。污水经过处理后达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准后排入瓯江，目前运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂：

项目	环评批复文号	环保验收文号	环境保护排放许可
污水一期项目	浙环开建[1999]56号	浙环竣验[2015]54号	已按规定办理
污水二期项目	浙环函[2011]117号		
污水三期项目	永环行批[2015]2号	永环验[2018]13号	

二、宁海县兴海污水处理有限公司：

项目	环评批复文号	环保验收文号	环境保护排放许可
污水一期项目	甬环建（2002）199号	一期 2006 年验收	已按规定办理
污水二期项目		甬环验（2013）36号	
污水三期扩建项目	宁环建（2013）190号	宁环验（2016）85号	

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

项目	环评批复文号	环保验收文号	环境保护排放许可
水阁污水项目	浙环建[2007]104号	浙环建验[2011]6号	已按规定办理
水阁污水提升改造	丽环建[2017]9号	丽环验[2018]2号	
丽水市污水处理厂项目	浙环开建[1999]57号	丽污处指[2003]4号	
丽水市污水处理厂提标改造扩容工程项目	丽环建[2019]33号	正在进行环保验收	

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂：

执行《永康市钱江水务有限公司突发环境事件应急预案》，并在永康市环保局备案。

二、宁海县兴海污水处理有限公司：

执行《宁海县兴海污水处理有限公司突发环境事件应急预案》，并在宁海县环保局备案。

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

执行《丽水市供排水有限责任公司突发环境事件应急预案》，并在丽水市环保局备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂：

污染源自行监测方案向永康市环保局备案并在浙江省企业自行监测信息公开平台网站公开（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>）。

二、宁海县兴海污水处理有限公司：

污染源自行监测方案向宁海县环保局备案并在浙江省企业自行监测信息公开平台网站公开（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>）。

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

污染源自行监测方案向丽水市环保局备案并在浙江省企业自行监测信息公开平台网站公开（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>）。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

一、永康市钱江水务有限公司污水处理厂：

在浙江省企业自行监测信息公开平台（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>），公开监测数据。

二、宁海县兴海污水处理有限公司：

1、在浙江省企业自行监测信息公开平台

（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>），公开监测数据。

2、通过新浪微博每日发布当天出水主要污染物排放浓度，每月发布一次其他污染物排放浓度、无组织废气排放浓度及厂界噪声，一周发布一次出水粪大肠菌群指标。

三、丽水市供排水有限责任公司（丽水市污水处理厂、丽水市水阁污水处理厂）

在浙江省企业自行监测信息公开平台（<http://app.zjepb.gov.cn:8091/zxjc/>），公开监测数据

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见本报告第十节 财务报告之“五、重要会计政策及会计估计”。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,793
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国水务投资有限公司	0	118,436,629	33.55	0	无		国有法人
浙江省水利水电投资集团有限公司	0	89,802,172	25.44	0	无		国有法人
钱江硅谷控股有限责任公司	0	22,729,832	6.44	0	无		国有法人
浙江省水电实业公司	0	16,077,044	4.55	0	无		国有法人
高建勇	50,700	1,359,905	0.39	0	未知		其他
梁志军	0	1,280,395	0.36	0	未知		其他
叶德资	353,400	1,126,592	0.32	0	未知		其他
林珍	10,000	890,000	0.25	0	未知		其他
彭君云	28,399	770,000	0.22	0	未知		其他
彭伟燕	760,000	760,000	0.22	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国水务投资有限公司	118,436,629	人民币普通股	118,436,629				
浙江省水利水电投资集团有限公司	89,802,172	人民币普通股	89,802,172				
钱江硅谷控股有限责任公司	22,729,832	人民币普通股	22,729,832				
浙江省水电实业公司	16,077,044	人民币普通股	16,077,044				
高建勇	1,359,905	人民币普通股	1,359,905				
梁志军	1,280,395	人民币普通股	1,280,395				
叶德资	1,126,592	人民币普通股	1,126,592				
林珍	890,000	人民币普通股	890,000				
彭君云	770,000	人民币普通股	770,000				
彭伟燕	760,000	人民币普通股	760,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	钱江硅谷控股有限责任公司是中国水务投资有限公司的全资子公司，是一致行动人；第一、第三股东与第二、第四股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他股东之间未知其是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		514,203,419.15	575,712,780.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		79,744,186.52	53,332,440.46
应收款项融资			
预付款项		3,829,976.39	3,629,940.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,701,395.54	7,442,950.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		349,796,217.28	308,918,808.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,169,711.34	145,011,997.54
流动资产合计		1,007,444,906.22	1,094,048,918.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			133,175,002.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		528,294,326.84	583,088,198.67
其他权益工具投资		132,575,003.07	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,442,659.77	10,658,559.48

固定资产		2,545,310,088.72	2,559,384,242.39
在建工程		262,348,708.89	153,969,937.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		465,440,028.18	476,144,697.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,515,720.81	15,917,140.33
递延所得税资产		30,664,030.96	15,980,098.42
其他非流动资产			69,666.00
非流动资产合计		3,990,590,567.24	3,948,387,543.55
资产总计		4,998,035,473.46	5,042,436,462.14
流动负债：			
短期借款		359,900,000.00	469,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		144,897,120.03	160,553,066.77
预收款项		462,116,766.15	390,344,108.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,109,165.04	33,466,733.53
应交税费		32,117,325.91	48,590,964.46
其他应付款		177,615,217.72	170,330,851.32
其中：应付利息		1,460,688.93	2,378,563.83
应付股利		8,920,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		252,833,397.33	452,263,222.37
其他流动负债			
流动负债合计		1,448,588,992.18	1,725,448,946.92
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		574,770,582.36	402,191,969.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		103,956,191.16	105,597,945.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		603,617,665.24	547,902,981.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,282,344,438.76	1,055,692,896.80
负债合计		2,730,933,430.94	2,781,141,843.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		352,995,758.00	352,995,758.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,161,605,754.04	1,161,605,754.04
减：库存股			
其他综合收益		-8,484,934.60	-9,015,417.81
专项储备			
盈余公积		81,297,341.76	81,350,390.08
一般风险准备			
未分配利润		206,522,696.88	222,537,151.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,793,936,616.08	1,809,473,636.13
少数股东权益		473,165,426.44	451,820,982.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,267,102,042.52	2,261,294,618.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,998,035,473.46	5,042,436,462.14

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		165,821,096.00	193,994,457.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,021,611.73	9,119,019.06
应收款项融资			
预付款项		17,008.42	39,058.94
其他应收款		9,414,623.08	32,551,840.14
其中: 应收利息			
应收股利		4,080,000.00	
存货		168,847.49	276,098.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,151,606.23	293,937,535.57
流动资产合计		376,594,792.95	529,918,009.71
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			129,402,155.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,557,702,560.63	1,572,491,432.46
其他权益工具投资		129,402,155.56	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,007,044.80	2,049,580.42
固定资产		105,681,754.76	107,162,552.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,961,268.50	59,495,965.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,750,169.34	1,199,147.34
递延所得税资产		21,712,298.19	21,768,708.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,876,217,251.78	1,893,569,542.45
资产总计		2,252,812,044.73	2,423,487,552.16
流动负债：			
短期借款		240,000,000.00	350,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,083.24	43,126.04
预收款项			
应付职工薪酬		166,703.40	3,056,828.96
应交税费		1,354,021.44	1,191,318.16
其他应付款		2,005,904.57	2,790,022.09
其中：应付利息		461,646.81	1,358,250.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		213,166,063.93	409,902,730.56
其他流动负债			
流动负债合计		456,804,776.58	766,984,025.81
非流动负债：			
长期借款		246,480,000.00	99,980,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,480,000.00	99,980,000.00
负债合计		703,284,776.58	866,964,025.81
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本(或股本)		352,995,758.00	352,995,758.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,164,919,886.38	1,164,919,886.38
减：库存股			
其他综合收益		-8,484,934.60	-9,015,417.81
专项储备			
盈余公积		81,297,341.76	81,350,390.08
未分配利润		-41,200,783.39	-33,727,090.30
所有者权益(或股东权益)合计		1,549,527,268.15	1,556,523,526.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,252,812,044.73	2,423,487,552.16

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		549,275,919.40	500,398,293.96
其中：营业收入		549,275,919.40	500,398,293.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		493,999,326.00	450,047,502.05
其中：营业成本		340,516,489.81	296,390,267.82
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		6,342,852.04	7,841,084.69
销售费用		51,950,383.86	44,445,335.46

管理费用		69,949,308.44	69,194,585.09
研发费用			
财务费用		25,240,291.85	32,176,228.99
其中：利息费用		31,127,946.86	34,797,496.04
利息收入		-6,676,861.16	-4,364,942.19
加：其他收益		21,371,906.34	25,992,279.77
投资收益（损失以“-”号填列）		-51,771,611.93	26,860,591.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,793,871.83	26,142,822.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,378,956.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,442,200.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		346,140.39	3,009,398.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,844,071.38	99,770,861.07
加：营业外收入		548,594.26	1,118,790.78
减：营业外支出		162,219.98	588,064.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,230,445.66	100,301,586.94
减：所得税费用		21,389,421.56	21,796,750.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,841,024.10	78,504,836.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,841,024.10	78,504,836.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,537,020.05	59,224,241.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,378,044.15	19,280,595.47
六、其他综合收益的税后净额			1,484,634.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			1,484,634.08
（一）不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			1,484,634.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			1,484,634.08
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,841,024.10	79,989,470.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,537,020.05	60,708,875.42
归属于少数股东的综合收益总额		17,378,044.15	19,280,595.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		25,946,172.32	26,183,698.01
减: 营业成本		11,249,211.05	11,232,105.54
税金及附加		184,294.07	224,637.05
销售费用			
管理费用		13,221,364.81	13,510,709.88
研发费用			
财务费用		10,262,977.53	12,839,911.46
其中: 利息费用		19,691,667.78	24,353,235.50
利息收入		-9,468,809.01	-11,559,332.66
加: 其他收益		569,189.09	
投资收益(损失以“-”号填列)		21,104,788.44	72,164,391.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-54,793,871.83	26,142,822.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-19,683,331.24	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-13,158,677.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		7,500.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,973,528.85	47,382,047.82
加: 营业外收入		59,000.01	
减: 营业外支出		25,318.66	176,364.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,939,847.50	47,205,683.59
减: 所得税费用		56,410.70	-10,297.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,996,258.20	47,215,980.61
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,996,258.20	47,215,980.61
(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			1,484,634.08

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			1,484,634.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			1,484,634.08
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,996,258.20	48,700,614.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		619,456,047.07	515,894,621.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,329,228.95	2,401,569.01
收到其他与经营活动有关的现金		98,817,198.23	111,111,463.56
经营活动现金流入小计		720,602,474.25	629,407,653.87
购买商品、接受劳务支付的现金		289,803,815.87	218,418,061.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,731,672.20	110,124,231.78
支付的各项税费		74,930,410.58	55,347,498.99
支付其他与经营活动有关的现金		92,396,088.78	74,741,244.33
经营活动现金流出小计		576,861,987.43	458,631,036.66
经营活动产生的现金流量净额		143,740,486.82	170,776,617.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,874,999.47	111,280,000.00
取得投资收益收到的现金		630,000.00	199,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,239.00	4,078,144.16
处置子公司及其他营业单位收到			

的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,838,238.47	115,557,733.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,185,902.25	144,847,154.73
投资支付的现金			150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,185,902.25	294,847,154.73
投资活动产生的现金流量净额		-48,347,663.78	-179,289,421.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,145,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,145,000.00	
取得借款收到的现金		283,450,000.00	366,110,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,595,000.00	366,110,000.00
偿还债务支付的现金		422,304,502.77	215,549,738.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,560,014.98	36,742,628.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,258,600.00	10,229,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		632,666.67	632,666.67
筹资活动现金流出小计		469,497,184.42	252,925,032.73
筹资活动产生的现金流量净额		-156,902,184.42	113,184,967.27
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		-61,509,361.38	104,672,162.95
加：期初现金及现金等价物余额		575,278,069.03	512,778,581.80
六、期末现金及现金等价物余额		513,768,707.65	617,450,744.75

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		29,384,854.72	24,087,887.77
收到的税费返还		569,189.09	
收到其他与经营活动有关的现金		109,911,106.17	213,536,687.32
经营活动现金流入小计		139,865,149.98	237,624,575.09
购买商品、接受劳务支付的现金		4,634,026.30	4,519,429.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,281,887.69	12,194,503.82
支付的各项税费		2,833,220.13	3,626,370.49
支付其他与经营活动有关的现金		104,467,078.92	203,327,837.55
经营活动现金流出小计		126,216,213.04	223,668,141.18
经营活动产生的现金流量净额		13,648,936.94	13,956,433.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,499,830.56	42,394,038.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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		7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		179,507,830.56	92,394,038.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,190.91	253,891.00
投资支付的现金			150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,005,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			310,000.00
投资活动现金流出小计		40,505,190.91	150,563,891.00
投资活动产生的现金流量净额		139,002,639.65	-58,169,852.52
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		240,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,510,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,314,938.29	19,066,374.38
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		420,824,938.29	149,066,374.38
筹资活动产生的现金流量净额		-180,824,938.29	150,933,625.62
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		-28,173,361.70	106,720,207.01
加：期初现金及现金等价物余额		193,994,457.70	153,488,753.64
六、期末现金及现金等价物余额		165,821,096.00	260,208,960.65

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：何刚信

会计机构负责人：朱建

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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										
一、上年期末余额	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
加:会计政策变更							530,483.21		-53,048.32		-477,434.89		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	352,995,758.00				1,161,605,754.04		-8,484,934.60		81,297,341.76		222,059,716.93	451,820,982.29	2,261,294,618.42
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											-15,537,020.05	21,344,444.15	5,807,424.10
(一)综合收益总额											-15,537,020.05	17,378,044.15	1,841,024.10
(二)所有者投入和减少资本												29,145,000.00	29,145,000.00
1.所有者投入的普通股												29,145,000.00	29,145,000.00
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												-25,178,600.00	-25,178,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-25,178,600.00	-25,178,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				1,161,605,754.04		-8,484,934.60		81,297,341.76		206,522,696.88	473,165,426.44	2,267,102,042.52

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,484,634.08	985,739.92			59,224,241.34		-15,604.53	61,679,010.81
(一)综合收益总额							1,484,634.08				59,224,241.34		19,280,595.47	79,989,470.89
(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													-19,296,200.00	-19,296,200.00
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配													-19,296,200.00	-19,296,200.00
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 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. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
(五)专项储备							985,739.92							985,739.92
1. 本期提取							1,153,162.42							1,153,162.42
2. 本期使用							167,422.50							167,422.50
(六)其他														
四、本期期末余 额	352,995,758.00				1,161,631,589.91	65,615,104.67	985,739.92	81,350,390.08	223,782,905.73				377,690,277.23	2,264,051,765.54

法定代表人：叶建桥 主管会计工作负责人：何刚信 会计机构负责人：朱建

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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							
一、上年期末余额	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
加:会计政策变更							530,483.21		-53,048.32	-477,434.89	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,995,758.00				1,164,919,886.38		-8,484,934.60		81,297,341.76	-34,204,525.19	1,556,523,526.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-6,996,258.20	-6,996,258.20
(一)综合收益总额										-6,996,258.20	-6,996,258.20
(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.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.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			1,164,919,886.38		-8,484,934.60		81,297,341.76	-41,200,783.39	1,549,527,268.15

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,484,634.08			47,215,980.61	48,700,614.69
(一) 综合收益总额							1,484,634.08			47,215,980.61	48,700,614.69
(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. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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		65,615,104.67		81,350,390.08	5,188,544.02	1,670,095,519.02

法定代表人：叶建桥

主管会计工作负责人：何刚信

会计机构负责人：朱建

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

10. 金融工具

适用 不适用

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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)

并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确

认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 6) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

7) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应

		收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	--------------------------------

② 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告第十节 财务报告之“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之“五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的 折旧或摊销方法

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。

22. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

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%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

23. 在建工程

√适用 □不适用

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。

24. 借款费用

√适用 □不适用

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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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相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相关规定进行

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。

32. 预计负债

适用 不适用

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

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。

37. 政府补助

适用 不适用

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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年修订颁布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 四项金融工具相关的会计准则(以下简称新金融工具准则)，要求在境内上市的企业自 2019 年 1	执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	详见其他说明之企业会计准则变化引起的会计政策变更

月 1 日起执行		
本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年半年度报表，此项会计政策变更采用追溯调整法	执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）	详见其他说明之企业会计准则变化引起的会计政策变更

其他说明：

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司按规定于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，受重要影响的报表项目和金额列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	影响金额（元）
可供出售金融资产	133,175,002.91		-133,175,002.91
其他权益工具投资		133,175,002.91	133,175,002.91
其他综合收益	-9,015,417.81	-8,484,934.60	530,483.21
盈余公积	81,350,390.08	81,297,341.76	-53,048.32
未分配利润	222,537,151.82	222,059,716.93	-477,434.89

2. 本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年半年度报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年半年度及 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

(1) 资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）
		2018 年 12 月 31 日
将应收票据及应收账款项目拆分为应收票据和应收账款两个项目	应收票据及应收账款	-53,332,440.46
	应收票据	
	应收账款	53,332,440.46
将应付票据及应付账款项目拆分为应付票据和应付账款两个项目	应付票据及应付账款	-160,553,066.77
	应付票据	
	应付账款	160,553,066.77

(2) 现金流量表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）
		2018 年半年度
将实际收到的与资产相关的政府补助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”	收到其他与投资活动有关的现金	-44,900,000.00
	收到其他与经营活动有关的现金	44,900,000.00

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	575,712,780.53	575,712,780.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	53,332,440.46	53,332,440.46	
应收款项融资			
预付款项	3,629,940.86	3,629,940.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,442,950.63	7,442,950.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	308,918,808.57	308,918,808.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	145,011,997.54	145,011,997.54	
流动资产合计	1,094,048,918.59	1,094,048,918.59	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	133,175,002.91		-133,175,002.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	583,088,198.67	583,088,198.67	
其他权益工具投资		133,175,002.91	133,175,002.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,658,559.48	10,658,559.48	
固定资产	2,559,384,242.39	2,559,384,242.39	
在建工程	153,969,937.59	153,969,937.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	476,144,697.76	476,144,697.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,917,140.33	15,917,140.33	
递延所得税资产	15,980,098.42	15,980,098.42	
其他非流动资产	69,666.00	69,666.00	
非流动资产合计	3,948,387,543.55	3,948,387,543.55	
资产总计	5,042,436,462.14	5,042,436,462.14	
流动负债:			
短期借款	469,900,000.00	469,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	160,553,066.77	160,553,066.77	
预收款项	390,344,108.47	390,344,108.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,466,733.53	33,466,733.53	

应交税费	48,590,964.46	48,590,964.46	
其他应付款	170,330,851.32	170,330,851.32	
其中：应付利息	2,378,563.83	2,378,563.83	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	452,263,222.37	452,263,222.37	
其他流动负债			
流动负债合计	1,725,448,946.92	1,725,448,946.92	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	402,191,969.36	402,191,969.36	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	105,597,945.86	105,597,945.86	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	547,902,981.58	547,902,981.58	
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	1,055,692,896.80	
负债合计	2,781,141,843.72	2,781,141,843.72	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	352,995,758.00	352,995,758.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,161,605,754.04	1,161,605,754.04	
减：库存股			
其他综合收益	-9,015,417.81	-8,484,934.60	530,483.21
专项储备			
盈余公积	81,350,390.08	81,297,341.76	-53,048.32
一般风险准备			
未分配利润	222,537,151.82	222,059,716.93	-477,434.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,809,473,636.13	1,809,473,636.13	
少数股东权益	451,820,982.29	451,820,982.29	
所有者权益（或股东权益）	2,261,294,618.42	2,261,294,618.42	

益) 合计			
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	5,042,436,462.14	5,042,436,462.14	

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 以及根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	193,994,457.70	193,994,457.70	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,119,019.06	9,119,019.06	
应收款项融资			
预付款项	39,058.94	39,058.94	
其他应收款	32,551,840.14	32,551,840.14	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	276,098.30	276,098.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产	293,937,535.57	293,937,535.57	
流动资产合计	529,918,009.71	529,918,009.71	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	129,402,155.56		-129,402,155.56
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	1,572,491,432.46	1,572,491,432.46	
其他权益工具投资		129,402,155.56	129,402,155.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,049,580.42	2,049,580.42	
固定资产	107,162,552.78	107,162,552.78	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,495,965.00	59,495,965.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,199,147.34	1,199,147.34	
递延所得税资产	21,768,708.89	21,768,708.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,893,569,542.45	1,893,569,542.45	
资产总计	2,423,487,552.16	2,423,487,552.16	
流动负债：			
短期借款	350,000,000.00	350,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	43,126.04	43,126.04	
预收款项			
应付职工薪酬	3,056,828.96	3,056,828.96	
应交税费	1,191,318.16	1,191,318.16	
其他应付款	2,790,022.09	2,790,022.09	
其中：应付利息	1,358,250.69	1,358,250.69	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	409,902,730.56	409,902,730.56	
其他流动负债			
流动负债合计	766,984,025.81	766,984,025.81	
非流动负债：			
长期借款	99,980,000.00	99,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,980,000.00	99,980,000.00	
负债合计	866,964,025.81	866,964,025.81	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	352,995,758.00	352,995,758.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,164,919,886.38	1,164,919,886.38	
减：库存股			
其他综合收益	-9,015,417.81	-8,484,934.60	530,483.21
专项储备			
盈余公积	81,350,390.08	81,297,341.76	-53,048.32
未分配利润	-33,727,090.30	-34,204,525.19	-477,434.89
所有者权益（或股东权益）合计	1,556,523,526.35	1,556,523,526.35	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,423,487,552.16	2,423,487,552.16	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，以及根据《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）的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

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。

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	13%、9%、6%、5%、3%、0% [注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
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%

[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 9% 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 13% 税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（税务总局公告 2019 年第 67 号），对农村饮水安全工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税。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。上述优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2020 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按 13% 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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,066.45	88,706.59
银行存款	513,558,936.52	574,967,447.63
其他货币资金	495,416.18	656,626.31
合计	514,203,419.15	575,712,780.53

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、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	77,452,015.00
1 年以内小计	77,452,015.00
1 至 2 年	3,717,838.47
2 至 3 年	1,044,872.82
3 至 4 年	2,046,974.28
4 至 5 年	1,895,716.46
5 年以上	2,835,513.05
合计	88,992,930.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	1,467,906.90	1.65	1,467,906.90	100.00		1,467,906.90	2.41	1,467,906.90	100.00	
按组合计提坏账准备	87,525,023.18	98.35	7,780,836.66	8.89	79,744,186.52	59,544,537.00	97.59	6,212,096.54	10.43	53,332,440.46
合计	88,992,930.08	100.00	9,248,743.56	10.39	79,744,186.52	61,012,443.90	100.00	7,680,003.44	12.59	53,332,440.46

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收水费	59,763.70	59,763.70	100.00	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备
密西西比国际水务(中国)有限公司	1,408,143.20	1,408,143.20	100.00	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备
合计	1,467,906.90	1,467,906.90	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内[注]	77,452,015.00	2,983,963.53	3.85
1-2 年	2,309,695.27	230,969.53	10.00
2-3 年	1,044,872.82	208,974.56	20.00
3-4 年	2,019,504.03	605,851.21	30.00
4-5 年	1,895,716.46	947,858.23	50.00
5 年以上	2,803,219.60	2,803,219.60	100.00
合计	87,525,023.18	7,780,836.66	8.89

[注]：其中三个月以内自来水销售款 17,772,744.65 元未计提坏账准备。

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,680,003.44	2,126,994.12		558,254.00	9,248,743.56
合计	7,680,003.44	2,126,994.12		558,254.00	9,248,743.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
丽水市财政局	26,645,325.58	29.94	1,332,266.28
嵊州市城市自来水有限公司	10,554,666.68	11.86	527,733.33
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	4,431,543.98	4.98	221,577.20
杭州市水务控股集团有限公司	3,399,260.51	3.82	587,615.56
宁海县水务集团有限公司	3,093,389.66	3.48	154,669.48
小 计	48,124,186.41	54.08	2,823,861.85

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**6、应收款项融资**适用 不适用**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,038,976.39	79.35	3,629,940.86	100.00
1 至 2 年	791,000.00	20.65		
合计	3,829,976.39	100.00	3,629,940.86	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况适用 不适用

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(%)
青岛三利中德美水设备有限公司	791,000.00	20.65
浙江鑫桦钢管有限公司	493,920.00	12.90
山东鑫和供水设备有限公司	525,080.00	13.71
永康新奥燃气有限公司	463,684.19	12.11
杭州天马计量科技有限公司	402,500.00	10.51
小 计	2,676,184.19	69.88

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	10,701,395.54	7,442,950.63
合计	10,701,395.54	7,442,950.63

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	9,172,577.31
1 年以内小计	9,172,577.31
1 至 2 年	899,964.22
2 至 3 年	9,237,517.21
3 至 4 年	2,292,439.08
4 至 5 年	888,065.89
5 年以上	4,196,223.30

合计	26,686,787.01
----	---------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,860,949.54	10,860,949.54
应收转让款	1,300,000.00	1,300,000.00
应收暂付款	10,658,423.67	7,917,141.58
押金保证金	1,850,335.00	1,725,033.11
住房维修基金	428,444.81	428,444.81
其他	1,588,633.99	944,810.36
合计	26,686,787.01	23,176,379.40

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,872,479.23		10,860,949.54	15,733,428.77
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	251,962.70			251,962.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,124,441.93		10,860,949.54	15,985,391.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	15,733,428.77	251,962.70			15,985,391.47
合计	15,733,428.77	251,962.70			15,985,391.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永康财政局	应收暂付款	7,125,416.62	[注 1]	26.70	387,512.70
浙江锦天房地产开发有限公司	往来款	6,497,000.00	[注 2]	24.35	6,497,000.00
杭州锦天物业管理有限公司	往来款	4,363,949.54	[注 3]	16.35	4,363,949.54
龙泉市水电总站	应收转让款	1,300,000.00	五年以上	4.87	1,300,000.00
浙江育青科教发展有限公司	应收暂付款	437,911.00	五年以上	1.64	437,911.00
合计		19,724,277.16		73.91	12,986,373.24

[注 1]：期末余额中 6,723,314.55 元系账龄一年以内，290,734.44 元账龄 1-2 年，111,367.63 元系账龄 2-3 年。

[注 2]：期末余额中 6,371,000.00 元系账龄 2-3 年，126,000.00 元系账龄 4-5 年。

[注 3]: 期末余额中 1,705,000.00 元系账龄 2-3 年, 2,040,000.00 元系账龄 3-4 年, 618,949.54 元系账龄 4-5 年。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,782,418.70		32,782,418.70	36,114,497.09		36,114,497.09
库存商品	15,080,319.70		15,080,319.70	14,880,916.85		14,880,916.85
未完成劳务	301,781,757.70		301,781,757.70	257,776,980.42		257,776,980.42
低值易耗品	151,721.18		151,721.18	146,414.21		146,414.21
合计	349,796,217.28		349,796,217.28	308,918,808.57		308,918,808.57

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	47,192,661.46	42,270,151.54
预缴企业所得税等税金	1,977,049.88	2,741,846.00
理财产品本金及利息		100,000,000.00
合计	49,169,711.34	145,011,997.54

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
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）	464,751,025.17			-54,160,488.05					410,590,537.12
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）	58,297,049.11			-272,629.01					58,024,420.10
和田县水力发电有限责任公	55,775,114.12			206,479.96					55,981,594.08

司（以下简称和田水电公司）									
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）	4,265,010.27		-567,234.73					3,697,775.54	
合计	583,088,198.67		-54,793,871.83					528,294,326.84	

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	149,999.81	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	2,122,847.70	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
合计	132,575,003.07	133,175,002.91

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司					以非交易目的持有	
浙江钱江科技发展有限责任公司					以非交易目的持有	
浙江天堂硅谷合胜创业					以非交易目的持有	

投资有限公司					有	
浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司					以非交易目的持有	
浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司					以非交易目的持有	
杭州天创环境科技股份有限公司					以非交易目的持有	

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,011,113.47	2,350,674.79	17,361,788.26
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	15,011,113.47	2,350,674.79	17,361,788.26
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,075,943.09	627,285.69	6,703,228.78
2. 本期增加金额	189,781.11	26,118.60	215,899.71
(1) 计提或摊销	189,781.11	26,118.60	215,899.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,265,724.20	653,404.29	6,919,128.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,745,389.27	1,697,270.50	10,442,659.77
2. 期初账面价值	8,935,170.38	1,723,389.10	10,658,559.48

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,545,310,088.72	2,559,384,242.39
固定资产清理		
合计	2,545,310,088.72	2,559,384,242.39

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,479,674,990.93	47,717,365.72	483,843,690.25	1,525,758,637.13	1,430,836.00	3,538,425,520.03
2. 本期增加金额	11,482,674.95	278,169.56	9,641,996.59	41,595,174.30		62,998,015.40
(1) 购置	11,482,674.95	278,169.56	8,387,283.59	40,320,450.49		60,468,578.59
(2) 在建工程转入			1,254,713.00	1,274,723.81		2,529,436.81
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		67,082.00	427,784.48	187,811.00		682,677.48
(1) 处置或报废		67,082.00	427,784.48	187,811.00		682,677.48
4. 期末余额	1,491,157,665.88	47,928,453.28	493,057,902.36	1,567,166,000.43	1,430,836.00	3,600,740,857.95
二、累计折旧						

1. 期初余额	256,881,625.15	35,306,259.01	243,269,268.90	442,380,864.46	1,203,260.12	979,041,277.64
2. 本期增加金额	17,670,077.94	1,264,255.56	25,171,231.45	32,848,682.20	62,844.84	77,017,091.99
(1) 计提	17,670,077.94	1,264,255.56	25,171,231.45	32,848,682.20	62,844.84	77,017,091.99
3. 本期减少金额		61,737.12	400,263.87	165,599.41		627,600.40
(1) 处置或报废		61,737.12	400,263.87	165,599.41		627,600.40
4. 期末余额	274,551,703.09	36,508,777.45	268,040,236.48	475,063,947.25	1,266,104.96	1,055,430,769.23
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,216,605,962.79	11,419,675.83	225,017,665.88	1,092,039,208.34	227,575.88	2,545,310,088.72
2. 期初账面价值	1,222,793,365.78	12,411,106.71	240,574,421.35	1,083,377,772.67	227,575.88	2,559,384,242.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永康水务房屋及建筑物	24,144,506.65	尚未办妥产权过户手续
安吉供水房屋及建筑物	8,623,411.20	尚未办妥相关权属证明
金西自来水公司房屋及建筑物	5,046,282.97	尚未办妥产权证书
兰溪水务房屋建筑物	10,584,301.71	尚未办理产权证书
兰溪水务房屋建筑物	10,941,535.27	尚未办妥产权过户手续
舟山自来水房屋建筑物	57,521,123.18	尚未办妥产权证书

岱山自来水房屋建筑物	274,059.08	尚未办妥产权证书
丽水供排水房屋及建筑物	10,974,216.71	尚未办妥产权证书
宁海污水公司房屋及建筑物	11,102,827.19	尚未办妥产权证书
小 计	139,212,263.96	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	262,348,708.89	153,969,937.59
工程物资		
合计	262,348,708.89	153,969,937.59

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永康水厂建设工程	18,508,426.15		18,508,426.15	11,911,691.55		11,911,691.55
舟山水厂建设工程	15,191,656.52		15,191,656.52	10,231,653.82		10,231,653.82
丽水水厂建设工程	63,121,241.20		63,121,241.20	16,111,050.78		16,111,050.78
兰溪水厂建设工程	126,795,924.67		126,795,924.67	94,859,430.69		94,859,430.69
钱江供水水厂建设工程	1,049,110.79		1,049,110.79	1,039,753.48		1,039,753.48
永康管网工程	2,947,690.44		2,947,690.44	2,273,968.85		2,273,968.85

兰溪管网工程	321,072.52		321,072.52	350,572.52		350,572.52
舟山管网工程	23,902,234.49		23,902,234.49	12,943,808.14		12,943,808.14
钱江供水管网工程	1,434,658.98		1,434,658.98			
零星工程	9,076,693.13		9,076,693.13	4,248,007.76		4,248,007.76
合计	262,348,708.89		262,348,708.89	153,969,937.59		153,969,937.59

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
永康水厂建设工程		11,911,691.55	6,913,994.60	317,260.00		18,508,426.15						其他来源
舟山水厂建设工程		10,231,653.82	4,960,002.70			15,191,656.52						其他来源
丽水水厂建设工程		16,111,050.78	47,761,990.42	751,800.00		63,121,241.20						其他来源
兰溪水厂建设工程		94,859,430.69	31,936,493.98			126,795,924.67			5,634,434.93	2,835,886.53	4.90	其他来源
钱江供水水厂建设工程		1,039,753.48	1,284,081.12	1,274,723.81		1,049,110.79						其他来源

永康管网工程	2,273,968.85	673,721.59		2,947,690.44					其他来源
兰溪管网工程	350,572.52	84,383.00	113,883.00	321,072.52					其他来源
舟山管网工程	12,943,808.14	10,958,426.35		23,902,234.49					其他来源
钱江供水管网工程		1,434,658.98		1,434,658.98					其他来源
零星工程	4,248,007.76	4,900,455.37	71,770.00	9,076,693.13					其他来源
合计	153,969,937.59	110,908,208.11	2,529,436.81	262,348,708.89	/	/	5,634,434.93	2,835,886.53	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

价值							
2. 期初账面价值	242,006,484.19			3,420,941.36	115,717,272.21	115,000,000.00	476,144,697.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金西自来水公司土地使用权	3,139,877.72	尚未办妥产权过户手续
舟山自来水公司土地使用权	123,396.00	尚未办妥产权证书
岱山自来水公司土地使用权	799,660.12	尚未办妥产权证书
永康水务公司土地使用权	30,886,220.11	尚未办妥产权过户手续
小计	34,949,153.95	

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
丽水市华水水务有限公司	新设	2019 年 1 月	500,000.00	100%

6、其他

适用 不适用

基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.08

(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。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿。
--------	---

董事长：叶建桥

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用