

重庆水务集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2014]第 12-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-14 页
- 财务报表附注 第 15-90 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2014]第 12-00003 号

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆水务集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

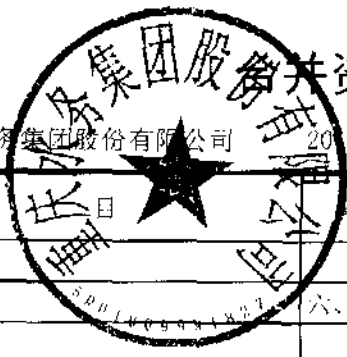
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。



二〇一四年四月二日



资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元


项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、(1)	4,744,660,417.66	3,551,804,423.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(2)	3,799,458.99	3,376,140.87
应收票据			
应收账款	六、(3)	663,855,718.25	558,017,911.18
预付款项	六、(4)	122,533,940.28	138,063,080.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、(5)	8,498,632.36	9,030,268.38
应收股利	六、(6)		
其他应收款	六、(7)	117,007,072.12	106,711,430.59
买入返售金融资产			
存货	六、(8)	131,924,231.31	121,667,082.60
一年内到期的非流动资产	六、(9)	70,435,604.97	264,648,841.40
其他流动资产			
流动资产合计		6,862,715,075.94	4,753,319,178.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(10)	15,778,705.04	18,452,500.00
持有至到期投资	六、(11)	670,000,000.00	
长期应收款	六、(12)	471,675,754.11	587,303,863.71
长期股权投资	六、(14)	3,816,347,475.84	3,675,732,398.64
投资性房地产	六、(15)	151,910,700.81	113,412,490.20
固定资产	六、(16)	7,056,347,339.82	6,710,774,883.71
在建工程	六、(17)	963,290,004.11	1,214,442,780.57
工程物资	六、(18)	17,204,025.45	15,806,671.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(19)	817,057,286.96	829,125,560.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(20)	39,748,299.81	18,194,569.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,019,359,591.95	13,183,245,718.58
资产总计		20,882,074,667.89	17,936,564,896.97

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

编制单位: 重庆水务集团股份有限公司 2015年12月31日

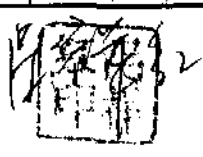
单位: 人民币元

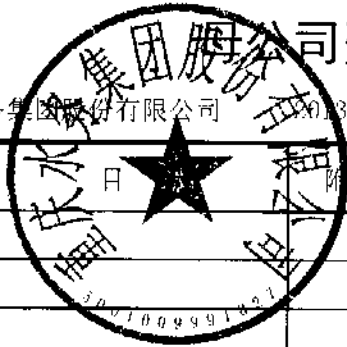
项 目		期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(23)	679,589,415.10	836,615,030.70
预收款项	六、(24)	405,314,827.93	359,916,311.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(25)	94,822,771.26	87,258,861.68
应交税费	六、(26)	143,037,016.27	127,142,295.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(27)	182,354,365.57	226,823,699.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、(28)	41,691,482.50	52,415,617.45
其他流动负债			
流动负债合计		1,546,809,878.63	1,690,171,815.69
非流动负债:			
长期借款	六、(29)	1,470,351,213.26	1,729,582,539.51
应付债券	六、(30)	3,331,081,143.33	1,760,803,883.06
长期应付款	六、(31)	5,800,626.06	5,800,626.06
专项应付款	六、(32)	77,427,676.50	83,851,570.50
预计负债			
递延所得税负债	六、(33)	54,550,267.21	1,159,125.00
其他非流动负债	六、(33)	358,063,299.06	267,571,630.42
非流动负债合计		5,297,274,225.42	3,848,769,374.55
负债合计		6,844,084,104.05	5,538,941,190.24
所有者权益:			
股本	六、(34)	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
资本公积	六、(35)	4,533,072,613.56	4,513,683,505.01
减: 库存股			
专项储备	六、(36)		
盈余公积	六、(37)	813,761,112.64	645,629,180.17
一般风险准备			
未分配利润	六、(38)	2,881,328,358.94	2,430,066,221.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		13,028,162,085.14	12,389,378,906.48
少数股东权益		9,828,478.70	8,244,800.25
所有者权益合计		13,037,990,563.84	12,397,623,706.73
负债和所有者权益总计		19,882,074,667.89	17,936,564,896.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





公司资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司 2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,139,918,032.22	3,007,937,876.35
交易性金融资产		3,799,458.99	3,376,140.87
应收票据			
应收账款	附注(1)	508,697,104.36	446,827,234.79
预付款项		10,760,500.00	13,318,360.43
应收利息		8,498,632.36	9,030,268.38
应收股利			
其他应收款	附注(2)	16,294,533.86	15,627,221.44
存货			563,248.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,687,968,261.79	3,496,680,350.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,778,705.04	18,452,500.00
持有至到期投资		700,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款		2,502,958,784.63	2,795,300,873.89
长期股权投资	附注(3)	10,809,922,319.57	9,890,069,757.25
投资性房地产			
固定资产		26,582,449.63	413,692,689.58
在建工程		146,687,292.65	267,995,597.22
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,807,784.16	5,694,302.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,599,593.96	3,713,546.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,232,336,929.64	13,424,919,267.09
资产总计		18,920,305,191.43	16,921,599,617.51

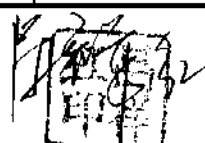
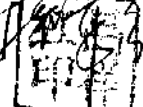
法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

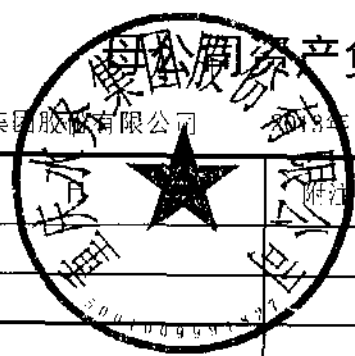






资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司 2019年12月31日

单位：人民币元

项		期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,547,908,491.30	1,540,051,698.37
预收款项			
应付职工薪酬		11,112,721.17	5,362,237.44
应交税费		15,301,901.29	12,572,362.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,392,579,938.09	1,227,026,417.61
一年内到期的非流动负债		14,495,553.16	18,027,508.51
其他流动负债			
流动负债合计		2,981,398,605.01	2,803,040,224.57
非流动负债：			
长期借款		284,453,667.81	349,729,833.55
应付债券		331,081,143.33	1,760,803,883.06
长期应付款		66,931,036.74	228,101,544.34
专项应付款		56,927,676.50	69,177,676.50
预计负债			
递延所得税负债		51,550,267.21	1,159,125.00
其他非流动负债		4,185,741.40	11,709,255.16
非流动负债合计		3,798,129,532.99	2,420,681,317.61
负债合计		6,779,528,138.00	5,223,721,542.18
所有者权益：			
实收资本		4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
资本公积		4,360,033,098.21	4,340,643,989.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		813,761,112.64	645,629,180.17
一般风险准备			
未分配利润		2,166,982,842.58	1,911,604,905.50
所有者权益合计		12,140,777,053.43	11,697,878,075.33
负债和所有者权益总计		18,920,305,191.43	16,921,599,617.51



法定代表人：  管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

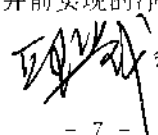
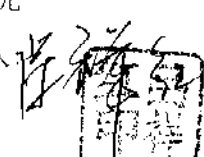
项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,999,575,359.35	3,968,736,585.71
其中：营业收入	六、(39)	3,999,575,359.35	3,968,736,585.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,597,694,147.41	2,581,350,224.45
其中：营业成本	六、(39)	1,989,181,345.97	2,082,425,898.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(40)	31,531,212.48	37,355,995.59
销售费用		58,293,135.12	55,741,630.77
管理费用		516,211,601.45	473,325,698.03
财务费用	六、(41)	-140,386,338.19	-84,715,748.10
资产减值损失	六、(46)	142,863,190.58	17,216,749.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(44)	423,318.12	287,076.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(45)	342,972,340.71	336,360,736.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		275,112,768.46	265,461,256.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,745,276,870.77	1,724,034,174.70
加：营业外收入	六、(47)	224,621,528.59	160,625,862.19
减：营业外支出	六、(48)	24,984,568.94	15,042,040.23
其中：非流动资产处置净损失		3,608,991.44	12,185,305.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,944,913,830.42	1,869,617,996.66
减：所得税费用	六、(49)	66,126,626.72	-19,603,853.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,878,787,203.70	1,889,221,850.12
其中：归属于母公司所有者的净利润		1,877,203,525.25	1,888,594,221.23
少数股东损益		1,583,678.45	627,628.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、(50)	0.39	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	六、(50)	0.39	0.39
七、其他综合收益	六、(51)	19,389,108.55	32,418,051.86
八、综合收益总额		1,898,176,312.25	1,921,639,901.98
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,896,592,633.80	1,921,012,273.09
归属于少数股东的综合收益总额		1,583,678.45	627,628.89

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：0.00元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司 2013年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1.14	2,343,536,591.56	2,207,094,436.23
减：营业成本	1.14	891,532,430.51	950,628,796.24
营业税金及附加		2,537,006.17	2,531,416.50
销售费用			
管理费用		44,771,010.77	47,976,929.95
财务费用		37,182,350.87	-39,477,545.15
资产减值损失		146,330,299.88	1,686,222.37
加：公允价值变动收益		423,318.12	287,076.77
投资收益	1.15(6)	340,752,340.38	335,605,516.50
其中：对联营企业和合营企业		275,112,768.46	265,356,219.87
二、营业利润		1,462,359,151.86	1,583,013,654.33
加：营业外收入		151,334,920.74	107,668,350.46
减：营业外支出		500,002.00	44.91
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		1,713,194,070.60	1,690,681,959.88
减：所得税费用		31,874,745.91	49,704,005.13
四、净利润		1,681,319,324.69	1,740,385,965.01
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益		19,389,108.55	-8,769,710.45
七、综合收益总额		1,700,708,433.24	1,731,616,254.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟子

8 -

印

合并现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,424,483,640.42	4,109,738,278.30
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		115,010,975.99	103,009,013.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、(52)	561,494,062.40	573,071,079.10
经营活动现金流入小计		5,100,988,678.81	4,785,818,370.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,374,862.05	1,499,131,226.97
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		577,928,021.57	517,796,326.43
支付的各项税费		288,491,923.56	281,824,956.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、(53)	575,075,908.53	505,149,741.90
经营活动现金流出小计		2,827,870,715.71	2,803,902,251.67
经营活动产生的现金流量净额		2,273,117,963.10	1,981,916,119.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	1,319,896,500.00
取得投资收益收到的现金		125,413,692.39	261,966,893.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,699,222.00	1,262,346.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(52)	51,860,306.31	32,898,140.81
投资活动现金流入小计		180,573,220.70	1,316,023,680.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,476,690.84	489,380,186.22
投资支付的现金		722,830,892.55	300,000.00
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		76,351,707.12	138,812,803.86
支付其他与投资活动有关的现金	六、(53)	11,242,533.31	20,125,150.25
投资活动现金流出小计		1,314,901,823.82	648,617,929.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,134,328,603.12	667,405,758.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,485,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(52)		114,319,204.18
筹资活动现金流入小计		1,485,750,000.00	114,319,204.18
偿还债务支付的现金		67,115,321.21	229,382,553.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,433,086.96	1,219,658,264.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(52)		213,264,000.00
筹资活动现金流出小计		1,426,548,408.17	1,662,304,817.45
筹资活动产生的现金流量净额		59,201,591.83	1,547,985,613.27
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			
		1,197,990,951.81	1,101,336,264.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,531,093,793.03	2,429,757,528.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,729,084,744.84	3,531,093,793.03

法定代表人：

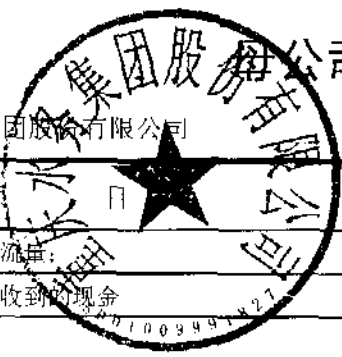
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


魏伟







公司现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,280,083,421.52	2,221,808,393.04
收到的税费返还		115,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		995,308,980.95	585,008,349.44
经营活动现金流入小计		3,390,392,402.47	2,906,816,742.48
购买商品、接受劳务支付的现金		808,856,150.41	966,419,980.93
支付给职工以及为职工支付的现金		20,772,529.35	21,967,475.48
支付的各项税费		117,861,544.42	139,140,881.80
支付其他与经营活动有关的现金		168,297,785.69	202,355,019.86
经营活动现金流出小计		1,115,788,009.87	1,329,883,358.07
经营活动产生的现金流量净额		2,274,604,392.60	1,576,933,384.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,043,896,500.00
取得投资收益收到的现金		123,193,692.06	247,985,434.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		505,000.00	5,000.00
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		383,417,412.81	316,214,183.42
投资活动现金流入小计		507,116,104.87	1,608,101,118.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,334,976.72	27,952,922.34
投资支付的现金		799,182,599.67	247,859,256.78
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		982,836,270.55	374,067,018.65
投资活动现金流出小计		1,792,353,846.94	649,879,197.77
投资活动产生的现金流量净额		1,285,237,742.07	958,221,920.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,485,750,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,633,609.13	54,625,265.78
筹资活动现金流入小计		1,550,383,609.13	54,625,265.78
偿还债务支付的现金		15,696,366.29	19,451,587.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,347,297,706.79	1,198,771,078.18
支付其他与筹资活动有关的现金		40,391,791.38	261,729,002.30
筹资活动现金流出小计		1,403,385,864.46	1,479,951,667.51
筹资活动产生的现金流量净额		146,997,744.67	1,425,326,401.73
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			
		1,136,364,395.20	1,109,828,903.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,003,553,637.02	1,893,724,733.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,139,918,032.22	3,003,553,637.02

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：

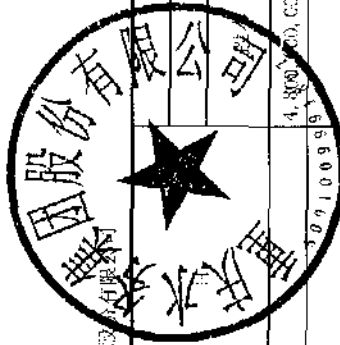
财务负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元



编制单位：重庆水务集团股份有限公司

项	本期金额									
	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000,000.00			645,629,180.17		2,429,069,221.36		12,389,378,906.48	8,244,800.25	12,397,623,706.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,800,000,000.00			645,629,180.17		2,429,069,221.36		12,389,378,906.48	8,244,800.25	12,397,623,706.73
三、本期增减变动金额：减少以“-”号填列	5,983,108.55			168,111,932.47		451,262,137.63		638,782,173.65	1,583,678.45	640,366,857.11
(一)净利润						1,877,203,525.25		1,877,203,525.25	1,583,678.45	1,878,787,203.70
(二)其他综合收益	5,983,108.55							19,389,108.55		19,389,108.55
上述(一)和(二)小计	5,983,108.55					1,877,203,525.25		1,896,592,633.80	1,583,678.45	1,898,176,312.25
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积				168,111,932.47		1,438,941,867.61		1,257,809,455.14		1,257,809,455.14
2.提取一般风险准备				168,111,932.47		-168,131,932.47				
3.对所有者进行分配						1,257,809,455.14		1,257,809,455.14		1,257,809,455.14
4.其他						-209,455.11		-209,455.14		-209,455.14
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取				139,800.00				139,800.00		139,800.00
2.本期使用				-139,800.00				-139,800.00		-139,800.00
四、本期期末余额	4,800,000,000.00			813,741,112.64		2,880,331,358.99		13,023,162,085.14	9,828,478.70	13,032,990,563.84

重庆水务集团(股份有限公司)
 合并所有者权益变动表
 审计

法定代表人：李福生
 会计机构负责人：李福生

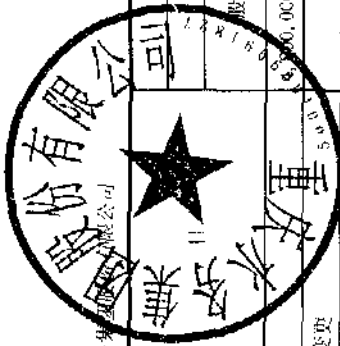
主管会计工作负责人：李福生

李福生

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元



项	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	4,890,000,000.00	1,328,867,111.05			471,590,562.67		1,833,910,596.57		11,634,068,614.25		7,617,171.36	11,641,685,785.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,890,000,000.00	1,328,867,111.05			471,590,562.67		1,833,910,596.57		11,634,068,614.25		7,617,171.36	11,641,685,785.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,883,929.92			174,038,990.90		596,355,624.72		755,310,292.19		627,528.89	755,937,921.08
（一）净利润							1,888,594,221.23		1,888,594,221.23		627,528.89	1,889,221,850.12
（二）其他综合收益		32,418,051.86							32,418,051.86			32,418,051.86
上述（一）和（二）小计		32,418,051.86							32,418,051.86			32,418,051.86
（三）所有者投入和减少资本		-17,331,390.90							-17,331,390.90			-17,331,390.90
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他		-17,331,390.90							-17,331,390.90			-17,331,390.90
（四）利润分配												
1.提取盈余公积					174,038,990.90				174,038,990.90			174,038,990.90
2.提取一般风险准备												
3.对所有者权益的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（六）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本期期末余额	4,890,000,000.00	1,343,751,040.97			645,629,553.57		2,430,266,221.29		12,389,378,906.44		8,244,800.25	12,397,623,706.69

重庆水务集团股份有限公司
 审计报告
 天健会计师事务所(普通合伙)

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

财务总监：[Signature]

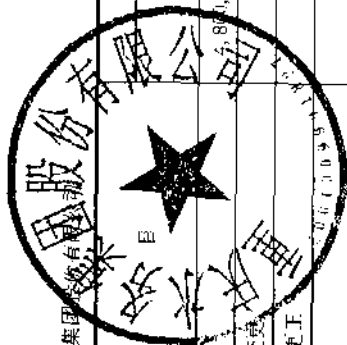
母公司所有者权益变动表


2013年度

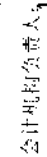
单位：人民币元

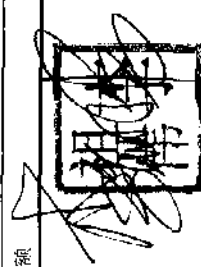
项	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	4,340,643,989.66			645,629,180.17		1,911,604,905.50	1,597,878,075.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,800,000,000.00	4,340,643,989.66			645,629,180.17		1,911,604,905.50	1,597,878,075.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		19,389,108.55			168,131,932.47		255,377,937.08	442,889,978.10
（一）净利润								
（二）其他综合收益		19,389,108.55					1,681,319,324.69	1,881,319,324.69
上述（一）和（二）小计		19,389,108.55					1,681,319,324.69	1,881,319,324.69
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积					168,131,932.47		-1,425,931,387.61	-1,257,809,455.14
2.提取一般风险准备					168,131,932.47		-168,131,932.47	
3.对所有者权益的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	4,800,000,000.00	4,360,033,098.21			813,761,112.64		2,166,982,842.88	12,140,777,053.43

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 计



法定代表人： 

主管会计工作负责人： 



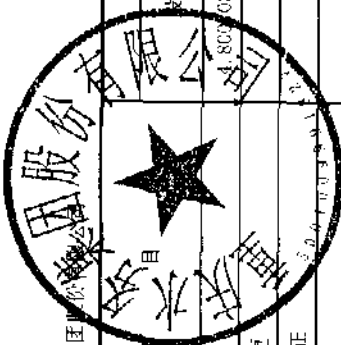
母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000.00	4,349,413.76			471,350.53		1,463,657.53	11,084,661.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	4,800,000.00	4,349,413.76			471,350.53		1,463,657.53	11,084,661.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,769,710.45			174,038,596.50		447,947,368.51	6,321,625.36
（一）净利润							1,740,385,965.01	1,740,385,965.01
（二）其他综合收益		8,769,710.45						8,769,710.45
上述（一）和（二）小计		8,769,710.45					1,740,385,965.01	1,731,616,254.56
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					174,038,596.50		1,292,438,596.50	-1,118,400,000.00
1.提取盈余公积					174,038,596.50		174,038,596.50	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者分配								
4.其他							-1,118,400,000.00	-1,118,400,000.00
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	4,800,000.00	4,340,643.98			645,389.03		1,911,641,905.50	11,657,678,075.33

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计



法定代表人： 14

会计机构负责人：



重庆水务集团股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1. 公司简介:

重庆水务集团股份有限公司(股票代码:601158)(以下简称:重庆水务集团或集团)于2007年9月6日在重庆市工商行政管理局取得注册号为500000000003412的企业法人营业执照,注册地位于重庆市渝中区龙家湾1号,法定代表人:武秀峰;2012年12月21日重庆水务集团2012年第四次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年1月6日完成工商变更,法定代表人变更为:吴家宏;2013年10月29日重庆水务集团2013年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年11月7日完成工商变更,法定代表人变更为:李祖伟;公司经营范围为:从事城镇给排水项目的投资、经营及建设管理,城镇给排水供应及系统设施的管理,给排水工程设计及技术咨询(以上经营范围法律法规禁止的不得经营;法律法规限制的,取得相关行政许可后方可从事经营)。

2010年3月19日,重庆水务集团根据2007年第一次临时股东大会决议、2008年第二次临时股东大会决议、2009年第三次临时股东大会决议、2010年第一届董事会第二十次会议决议和修改后的公司章程规定,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]261号”文《关于核准重庆水务集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,向社会公开发行普通股50,000万股(每股面值1元),增加注册资本50,000.00万元,变更后的注册资本为480,000.00万元。其中重庆市水务资产经营有限公司出资360,500.00万元,占总股本的75.104%;重庆苏渝实业发展有限公司出资64,500.00万元,占总股本的13.44%;全国社会保障基金理事会转持5,000.00万元,占总股本的1.04%。业经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2010]第2-0010号验资报告验证。

2. 公司主营业务情况简介:

公司下设16个全资及控股一级子公司,分别为:重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市公用事业投资开发有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆公用

工程建设监理有限责任公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆香江环保产业有限公司、重庆水务集团工程有限公司、九龙县汤古电力开发有限公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司；1个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司；3个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、煌盛集团重庆管业有限公司、重庆江东水务有限公司。

本公司之母公司为重庆市水务资产经营有限公司，是由重庆市国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司。

本公司之股东重庆苏渝实业发展有限公司的股东分别为新创建香港投资有限公司和苏伊士环境香港有限公司，其中新创建香港投资有限公司持有 50%的股权，苏伊士环境香港有限公司持有 50%的股权。

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起30年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而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，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后2个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业拥有33套制水系统（水厂），生产能力193.30万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司拥有15套制水系统（水厂），生产能力161.30万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司拥有3套制水系统（水厂），生产能力11.2万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司拥有7套制水系统（水厂），生产能力6.2万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司2套制水系统（水厂），生产能力8万立方米/日；重庆两江水务有限公司6套制水系统（水厂），生产能力6.6万立方米/日。公司污水处理服务费采取政府采购的形式，污水处理服务结算价格每3年核定一次。首期（即股份公司成立之日起3年）结算价格为3.43元/立方米，根据重庆市财政局渝财建〔2009〕607号文件制定的《重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司污水处理服务结算价格的实施办法》的规定，首期结算价格延期至2010年12月31日。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用=∑单位结算价格*各水厂结算污水处理量（若实际污水处理量<设计污水处理量的60%，

则结算污水处理量为设计污水处理量的 60%；若实际污水处理量 \geq 设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为实际污水处理量。重庆市财政局或授权单位根据已核定的结算价格、结算水量和本公司提交的合格支持凭据，于每季度末之后的 15 个工作日内支付污水处理服务费。根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局渝财建[2011]623 号文件核定，公司 2011 年-2013 年第二期政府采购污水处理服务结算价格为 3.25 元/立方米。公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 44 个，污水处理业务日处理能力为 204.33 万立方米。其中：重庆市排水有限公司拥有 2 个污水处理厂，生产能力 83 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司拥有 16 个污水处理厂，生产能力 52.88 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司拥有 11 个污水处理厂，生产能力 26 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司拥有 8 个污水处理厂，生产能力 23.20 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司拥有 7 个污水处理厂，生产能力 19.25 万立方米/日。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，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损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值（不含应收款项）

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或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等；
- ③债权人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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	资产负债表日的公允价值低于其成本大于等于50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其成本20%并持续时间超过12个月(含12个月)
成本的计算方法	按该项资产取得时的账面成本确定
期末公允价值的确定方法	按该项资产期末公开市场收盘价格确定
持续下跌期间的确定依据	按连续标准公历月份计算确定

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持,以使该金融资产投资持有至到期;

2) 管理层没有意图持有至到期;

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因,难以将该金融资产持有至到期;

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款以及针对 BT 项目核算使用的一年内到期非流动资产和长期应收款中的内容。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	根据经营规模、业务性质等确定单项金额重大的应收款项标准为 1000 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项,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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	未单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

① 供排水企业

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	90	90

② 建筑施工企业及其他

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

公司为了更加客观的反映各基本建设项目的成本构成，对所属各基本建设单位应收款项不计提坏账准备。

公司对于BT项目核算使用的一年内到期非流动资产和长期应收款以及与其相关的在其他应收款核算的工程保证金，根据其款项回收风险及款项特点等因素，对该部分应收款项统一使用0.3%的坏账计提比例。

本公司对应收关联方的款项，在对其可收回性作出具体评估后计提坏账准备。

应收款项的账面金额通过采用备抵账户（坏账准备）减少。发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

11. 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

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ④. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、管网、机器设备、运输设备、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	8-35	2.77-12.13	3
管网	15-20	4.85-6.47	3
机器设备	5-18	5.39-19.4	3
运输设备	6	16.17	3
其他	10	9.7	3

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

19. 附回购条件的资产转让

应考虑交易的经济实质，充分披露其会计处理方法。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付及权益工具

披露股份支付的种类及权益工具公允价值的确定方法；确认可行权权益工具最佳估计的依据。

22. 回购本公司股份

本公司暂无回购股份相关的会计处理方法。

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

公司销售自来水应当根据营业部门统计的实际销售自来水的数量以及计费系统收费账单确认主营业务收入的实现，并以销售数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）确定应计入当期损益的金额。因所售自来水的用途不同或其他原因，物价部门核定了不同单价的，公司应当分别统计数量计算。计算公式为：

主营业务收入=∑ 某种用途的自来水销售量×物价部门核定的单价

(2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，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。

公司提供污水处理服务，应根据《污水处理特许经营权实施方案》的要求，于本公司向重庆市财政局或授权单位提交的合格支付凭据，并与其办理结算手续时确认收入实现。

在特许经营期内，本公司结算期间污水处理费用=∑单位结算价格×各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量<设计污水处理量的60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的60%；若实际污水处理量≥设计污水处理量的60%，结算污水处理量为实际污水处理量）。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能

收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

24. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

根据该笔款项最终是否形成长期资产而确定，如果形成长期资产，这按照该长期资产有关摊销年限进行摊销，如未能形成长期资产的，在项目完成时一次性结转当期损益。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

26. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

27. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

28. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司报告期无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

公司报告期无会计估计变更。

29. 前期会计差错更正

公司报告期无会计差错更正。

三、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术使用费	3%、4%、6%、17%
营业税	建筑安装劳务、租赁收入、销售不动产	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(2) 税收优惠及批文

根据国务院办公厅《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73号）文件精神和财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的相关规定，就进一步支持西部大开发有关税收政策作了明确，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司及其部份子公司2013年度企业所得税按15%的税率征收。

公司及其各控股子公司适用的企业所得税税率列示如下：

单位	主管税务机关	企业所得税税率
重庆水务集团股份有限公司	重庆市渝中区地方税务局	15%
重庆市自来水有限公司	重庆市渝中区地方税务局	15%、20%、25%
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市巴南区地方税务局	15%
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市万盛区地方税务局	15%
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市江北区国家税务局	15%、25%
重庆公用事业建设有限公司	重庆市渝北区地方税务局	15%
重庆公用工程建设监理有限责任公司	重庆市渝中区地方税务局	15%
重庆公用事业投资开发有限公司	重庆市渝中区地方税务局	15%
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市江北区国家税务局	15%、25%

单 位	主管税务机关	企业所得税税率
重庆市排水有限公司	重庆市江北区地方税务局	15%
重庆市渝西水务有限公司	重庆市永川区国家税务局	15%
重庆市合川区自来水有限公司	重庆市合川区地方税务局	15%
重庆香江环保产业有限公司	重庆市北部新区国家税务局	15%
重庆港华水务工程有限公司	重庆市南岸区国家税务局	15%
九龙县汤古电力开发有限公司	四川甘孜九龙国家税务局	25%
重庆市渝东水务有限公司	重庆市万州区地方税务局	15%、25%
重庆两江水务有限公司	重庆市江北区国家税务局郭家沱税务所	15%

(3) 其他需要说明事项

1、根据财政部、国家税务总局的相关规定，对企业自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合规定条件的可以作为不征税收入；企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后，在 5 年（60 个月）内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，应当重新计入取得该资金第六年的收入总额，重新计入收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。经重庆市渝中区地方税务局核准，本公司污水处理收入符合上述规定条件作为不征税收入。

2、根据财政部、国家税务总局的相关规定，对企业自 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合规定条件的可以作为不征税收入；企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后，在 5 年（60 个月）内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，应当重新计入取得该资金第六年的应税收入总额，重新计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。公司 2013 年污水处理业务收入符合上述规定条件，主管税务机关已接受公司将其作为不征税收入进行申报。

四、同一控制下企业合并对合并财务报表的追溯调整

企业本期无同一控制下合并事项。

五、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	经营范围	注册资本	持股比例	期末实收资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益享有份额后的余额
重庆西自来水有限公司	全资子公司	重庆市渝中区会仙街81号	公用事业	56,336.56	100%	56,336.56	100%	100%	合并报表			
重庆西城南自来水有限公司	全资子公司	重庆市巴南区凤梨湾新街36号	公用事业	1,676.72	100%	1,676.22	100%	100%	合并报表			
重庆市东自来水有限公司	全资子公司	重庆市万善区万善北路49号	公用事业	1,072.51	100%	1,072.61	100%	100%	合并报表			
重庆南江水务有限公司	全资子公司	渝中区区长官邸126号	公用事业	126,290.86	100%	126,220.96	100%	100%	合并报表			
重庆市峡东水务有限公司	全资子公司	重庆两江新区建新西路4号	公用事业	121,494.78	100%	121,484.78	100%	100%	合并报表			
重庆市渝东水务有限公司	全资子公司	重庆市万善区万善北路111号	公用事业	37,158.00	100%	37,156.00	100%	100%	合并报表			
重庆市渝北水务有限公司	全资子公司	重庆市永川区工业新区中石油加油站旁	公用事业	33,714.70	100%	33,714.70	100%	100%	合并报表			
重庆市两江水务建设管理有限公司	全资子公司	重庆两江新区红黄泥街111号	公用事业	33,666.00	100%	33,666.00	100%	100%	合并报表			
重庆公用事业建设投资有限公司	全资子公司	重庆两江新区红黄泥街111号	施工	10,000.00	100%	10,000.00	100%	100%	合并报表			
重庆公用工程建设管理有限公司	全资子公司	重庆两江新区龙溪街道龙溪街200号龙溪大厦14楼2-6层	工程监理	300.00	100%	300.00	100%	100%	合并报表			
重庆公用事业建设开发有限公司	全资子公司	渝中区人民路1231号	市政公用工程施工	2,900.00	100%	2,900.00	100%	100%	合并报表			
重庆南江水务有限公司	全资子公司	重庆两江新区红黄泥街111号	公用事业	5,231.76	100%	5,231.76	100%	100%	合并报表			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实收资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益享有份额后的余额
重庆市合川区自来水有限公司	全资子公司	重庆市合川区春晖街8号	公用事业	1,369.00	自来水的生产和供应	1,369.00	100%	100%	合并报表			
重庆西江环保集团有限公司	全资子公司	重庆两江新区龙溪街111号13栋1-14层	施工	2,000.00	环保工程、设备安装、销售	2,000.00	100%	100%	合并报表			
重庆水务集团有限公司	全资子公司	重庆两江新区龙溪街111号13栋1-14层	施工	2,300.00	环保工程、设备安装、销售	2,300.00	100%	100%	合并报表			
九龙坡古北电力开发有限公司	控股子公司	重庆两江新区龙溪街111号	电力	170.00	水电生产	153.00	90%	80%	合并报表	17.00		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益于期末冲减少数股东权益的金额	母公司报告期内取得对子公司少数股东权益的本期冲减少数股东权益的金额
										否			

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3. 合并范围发生变更的说明

本期合并范围无变化。

六、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			117,129.00			122,038.98
其中：人民币			117,129.00			122,038.98
美元						
银行存款：			4,726,072,788.43			3,528,653,710.22
其中：人民币			4,726,072,788.43			3,524,659,580.63
美元				635,451.37	6.2855	3,994,129.59
其他货币资金：			18,470,500.23			23,028,673.99
其中：人民币			18,470,500.23			23,028,673.99
美元						
合计			4,744,660,417.66			3,551,804,423.19

注1：货币资金期末余额较期初增加33.58%，主要原因公司本期发行债券增加1,500,000,000.00元，公司子公司香江环保有限公司收回前期BT项目工程款增加60,997,691.21元以及污水处理费和自来水水费增加；同时对外发放委托贷款减少货币资金670,000,000.00元；

注2：截止2013年12月31日募集资金余额为264,156,267.05元。

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
存出投资款	2,894,827.41	2,318,043.83
保函押金	1,806,211.67	7,146,756.87
住房基金	13,769,461.15	13,563,873.29
合计	18,470,500.23	23,028,673.99

2. 交易性金融资产

交易性金融资产分类列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资	19,655.50	21,430.10
2. 交易性权益工具投资	1,180,967.60	1,295,197.68
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他	2,598,835.89	2,059,513.09
合 计	3,799,458.99	3,376,140.87

注1: 公司期末股票(含交易性债券)投资初始投资成本1,971,362.46元,截至2013年12月31日止按公开市场报价折价后产生公允价值累计变动-770,739.36元;

注2: 公司基金投资为投资于上投摩根内需动力基金,初始投资成本2,219,834.40元,截至2013年12月31日止按公开市场报价折价后产生公允价值累计变动379,001.49元;

注3: 公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	747,540,625.18	100.00	83,684,906.93	11.19
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	747,540,625.18	100.00	83,684,906.93	11.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	747,540,625.18	100.00	83,684,906.93	11.19

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	633,997,132.82	100.00	75,979,221.64	11.98
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	633,997,132.82	100.00	75,979,221.64	11.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	633,997,132.82	100.00	75,979,221.64	11.98

注: 单项金额重大的应收账款指单笔金额为1,000.00万元以上的客户应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	657,087,770.11	5.00	32,854,388.52	564,407,630.46	5.00	28,220,381.53
1至2年	31,311,819.77	10.00	3,131,181.99	14,677,612.55	10.00	1,467,761.25
2至3年	10,493,703.68	44.02	4,618,816.71	6,499,092.12	42.00	2,729,638.96
3至4年	4,670,577.81	75.18	3,511,519.26	4,709,626.57	90.00	4,238,663.89
4至5年	1,951,114.00	90.00	1,756,002.60	3,864,861.51	89.90	3,474,375.35
5年以上	42,025,639.81	89.98	37,812,997.85	39,838,309.61	89.98	35,848,400.66
合计	747,540,625.18	11.19	83,684,906.93	633,997,132.82	11.98	75,979,221.64

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收款项中持有公司包含应收5%(含5%)以上表决权股份的股东单位重庆市水务资产经营有限公司7,196,022.40元。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆市财政局	政府部门	536,470,636.17	1年之内	71.63
重庆市城投公租房建设有限公司	客户	13,555,990.00	1-2年	1.81
重庆市江津区津通有限责任公司	客户	13,341,537.69	1年之内	1.78
上海环保工程成套有限公司	客户	11,245,836.18	1年之内、1-2年	1.50
重庆市空港新城建设投资(集团)有限公司	客户	10,609,486.96	1年之内	1.42
合计	—	584,223,487.00	—	78.15

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆市水务资产经营有限公司	母公司	7,196,022.40	0.61
重庆中法水务投资有限公司	合营单位	17,042,266.06	1.46
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司	6,049,416.53	0.52
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	母公司之子公司	24,005,396.91	2.05
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	合营单位子公司	102,450.00	0.01
重庆东部水务技术开发公司	母公司之子公司	66,133.00	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司	43,885.46	
重庆水利投资(集团)有限公司	母公司之子公司	20,000.00	
合计	—	54,525,570.36	4.66

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,719,844.26	55.26	85,922,429.95	62.23
1至2年	13,610,899.24	11.11	19,214,592.20	13.92
2至3年	14,345,216.94	11.71	32,061,526.87	23.22
3年以上	26,857,979.84	21.92	864,531.16	0.63
合计	122,533,940.28	100.00	138,063,080.18	100.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
重庆华联路桥工程有限公司	客户	17,163,189.64	14.01	1年以内	工程尚未结算
葛洲坝集团第五工程有限公司九龙口鲁库中古汤古沟水电站施工项目部	客户	15,570,510.97	12.71	3-4年	工程预付账款逐步扣回
维西傈僳族自治县建工集团总公司	客户	11,221,420.00	9.16	2-3年	工程尚未结算
北碚区人民政府	政府	10,000,000.00	8.16	3-4年	资产未移交
重庆市迎龙建筑工程有限公司	客户	5,721,738.94	4.67	1年内、1-2年	工程尚未结算
合计	—	59,676,859.55	48.70	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

应收利息变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
定期存款利息	9,030,268.38	27,515,177.97	28,046,813.99	8,498,632.36
合计	9,030,268.38	27,515,177.97	28,046,813.99	8,498,632.36

6. 应收股利

应收股利变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账龄一年以内的应收股利		78,804,120.14	78,804,120.14	
其中:重庆中法水务投资有限公司		3,592,120.14	3,592,120.14	
重庆东渝自来水有限公司		1,600,000.00	1,600,000.00	
重庆国际信托有限公司		52,362,000.00	52,362,000.00	
重庆农村商业银行股份有限公司		21,250,000.00	21,250,000.00	
账龄一年以上的应收股利				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计		78,804,120.14	78,804,120.14	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,945,625.00	39.09	152,836.88	0.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	57,392,957.71	44.04	9,391,672.84	16.36
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况	57,392,957.71	44.04	9,391,672.84	16.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,985,767.91	16.87	3,772,768.78	17.16
合 计	130,324,350.62	100.00	13,317,278.50	10.22

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,891,000.00	22.18	80,673.00	0.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	65,457,309.62	54.00	10,605,523.53	16.20
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况	65,457,309.62	54.00	10,605,523.53	16.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,867,078.49	23.82	3,817,760.99	13.23
合 计	121,215,388.11	100.00	14,503,957.52	11.97

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 1,000.00 万元以上的其他应收款项。

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
贵州恒都城市建设投资有限公司	15,500,000.00	46,500.00	0.30	投资能力保证金
兴义市信恒城市建设投资有限公司	15,000,000.00	45,000.00	0.30	投资能力保证金
重庆市涪陵区财政局	10,445,625.00	31,336.88	0.30	投资能力保证金
贵州大龙汇源开发投资有限公司	10,000,000.00	30,000.00	0.30	投资能力保证金
合 计	50,945,625.00	152,836.88	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	30,236,781.79	5.00	1,511,839.09	44,978,293.88	5.00	2,248,914.72

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1至2年	16,741,790.30	10.00	1,674,179.03	8,960,159.40	10.00	896,015.94
2至3年	4,156,114.94	28.91	1,201,325.34	4,882,561.97	36.63	1,788,533.48
3至4年	1,757,317.32	65.68	1,154,271.36	3,451,832.91	87.11	3,006,844.08
4至5年	1,685,451.26	90.00	1,516,906.13	1,067,743.46	71.19	760,169.11
5年以上	2,815,502.10	82.87	2,333,151.89	2,116,718.00	90.00	1,905,046.20
合计	57,392,957.71	16.36	9,391,672.84	65,457,309.62	16.20	10,605,523.53

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
林爱萍	28,290.00	28,290.00	100.00	收回的可能性极小
徐英茂	15,000.00	15,000.00	100.00	收回的可能性极小
重庆渝佳自来水实业公司	160,000.00			基建单位往来
重庆市北碚区建设委员会	1,656,000.00			基建单位往来
重庆市北碚区建筑施工安全监督管理站	465,500.00			基建单位往来
重庆市北碚区建筑管理站	248,510.00			基建单位往来
重庆市井口工业园区龙润科技有限公司	300,000.00			基建单位往来
重庆市北碚区建设委员会	406,514.90			基建单位往来
黄丽娟	10,000.00			基建单位往来
重庆两江新区财政局	1,909,793.00			基建单位往来
贵林	18,000.00			基建单位往来
廖周建	130,000.00			基建单位往来
成都东方广益公司	1,600,000.00	4,800.00	0.30	投资能力保证金
重庆市鹿角组团开发公司	505,502.50	1,516.50	0.30	投资能力保证金
武隆县凯信工业开发有限公司	190,000.00	570.00	0.30	投资能力保证金
陕西延安宏远电机制造有限责任公司	861.00	861.00	100.00	无法收回
重庆东泰新型建材有限公司	23,031.28	23,031.28	100.00	无法收回
重庆市住房资金管理中心(房款)	985,248.09			款项存在维修金专户, 每年还会产生利息收入, 根本不存在收回风险。
重庆市住房资金管理中心(大修资金)	287,888.44			款项存在购房专户, 不存在收回风险。
通什市政府	251,500.00	251,500.00	100.00	收回的可能性极小
重庆市泛洋实业公司	226,500.00	226,500.00	100.00	无法收回
江津市德感建筑安装工程公司	110,000.00			基建单位往来
重庆幸兴建筑安装工程公司	31,371.97			基建单位往来
鸡冠石镇政府	1,140,400.00	1,140,400.00	100.00	收回的可能性极小

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
唐家沱铁山坪街道	2,080,300.00	2,080,300.00	100.00	收回的可能性极小
重庆市劳动保障监察总队	6,105,800.00			基建单位往来
重庆市电力公司	2,618,250.00			基建单位往来
其他	481,506.73			基建单位往来
合计	21,985,767.91	3,772,768.78		

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收款项中持有公司包含应收 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位重庆市水务资产经营有限公司 3,552,536.75 元。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
贵州恒都城市建设投资有限公司	15,500,000.00	投标能力保证金
兴义市信恒城市建设投资有限公司	15,000,000.00	投标能力保证金
重庆市涪陵区财政局	10,445,625.00	投标能力保证金
重庆市劳动保障监察总队	10,075,212.86	民工保证金
贵州大龙汇源开发投资有限公司	10,000,000.00	投标能力保证金
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	6,617,619.69	技术支持费, 管网维护费, 土地租金
合计	67,638,457.55	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
贵州恒都城市建设投资有限公司	客户	15,500,000.00	1 年内	11.89
兴义市信恒城市建设投资有限公司	客户	15,000,000.00	1 年内	11.51
重庆市涪陵区财政局	客户	10,445,625.00	1 年内、1-2 年	8.02
重庆市劳动保障监察总队	政府	10,075,212.86	1 年内、1-4 年	7.73
贵州大龙汇源开发投资有限公司	客户	10,000,000.00	1 年内	7.67
合计	—	61,020,837.86	—	46.82

(5) 本期收回或转回的其他应收款情况

本报告期不存在前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	合营单位子公司	10,000.00	0.01
重庆市水务资产经营有限公司	母公司	3,552,536.75	2.73
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司	4,749,653.90	3.64
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司	6,617,619.69	5.08
重庆中法水务投资有限公司	合营单位	319,590.89	0.25
重庆渝水环保有限公司	母公司之子公司	200,000.00	0.15
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	母公司之子公司	2,000,000.00	1.53
合计	—	17,449,401.23	13.39

8. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	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	51,396,203.79		51,396,203.79	42,863,447.52		42,863,447.52
低值易耗品	3,514,488.89		3,514,488.89	2,561,399.55		2,561,399.55
在产品	7,051,100.46		7,051,100.46	12,221,620.51		12,221,620.51
库存商品	15,297,207.38		15,297,207.38	19,144,299.30		19,144,299.30
开发成本	3,243,755.67		3,243,755.67	8,112,774.13		8,112,774.13
工程施工	51,421,475.12		51,421,475.12	36,350,532.32		36,350,532.32
其他				413,009.27		413,009.27
合计	131,924,231.31		131,924,231.31	121,667,082.60		121,667,082.60

注1：期末无用于担保的存货；

注2：期末存货未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
重庆中法供水有限公司股东贷款	8,666,666.67	8,666,666.67	股东有息贷款
BT项目一年内到期的长期应收款	61,768,938.30	255,982,174.73	BT项目一年内到期的合同金额
其中：未实现融资收益	21,131,415.56	33,349,569.48	
坏账准备	185,864.41	6,659,118.08	
合计	70,435,604.97	264,648,841.40	

注：2013年年末余额较2012年年末减少73.39%，主要为根据BT项目合同约定的收款期确认的一年内到期的应收工程款减少所致。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	15,778,705.04	18,452,500.00
其他		
合 计	15,778,705.04	18,452,500.00

注：公司 2010 年度将持有 A 股上市交易的中国光大银行 6,050,000.00 股股权投资重分类为可供出售金融资产，初始投资成本 10,725,000.00 元，本期根据中国光大银行国有股减持公告，减持 118,156.00 股后剩余 5,931,844.00 股，投资成本减少 209,455.14 元，减持后投资成本为 10,515,544.86 元，截至 2013 年 12 月 31 日止按公开市场报价折合后产生公允价值累计变动 5,263,160.18 元。

(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,515,544.86		10,515,544.86
公允价值	15,778,705.04		15,778,705.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,263,160.18		5,263,160.18
已计提减值金额			

11. 持有至到期投资

持有至到期投资分项列示

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	670,000,000.00	
合 计	670,000,000.00	

注 1：公司于 2013 年 2 月 5 日通过中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行向重庆耀隆农业开发有限公司发放总额为人民币 30,000 万元(大写:人民币叁亿元整)的委托贷款，年利率 10%，期限为十二个月，用于借款人日常经营，隆鑫集团有限公司为该笔委托贷款提供连带责任保证担保。截止本报告期末公司已收到上述委托贷款收益 2,658.33 万元。

注 2：公司于 2013 年 7 月 10 日通过中国农业银行股份有限公司重庆大渡口支行向隆鑫控股有限公司发放总额为人民币 30,000 万元(大写:人民币叁亿元整)的委托贷款，年利率 11%，期限为十二个月，用于借款人日常经营，重庆市三峡担保集团有限公司为该笔委托贷款提供连带责任保证担保。截止本报告期末公司已收到上述委托贷款收益 1,494.17 万元。

注 3：公司于 2013 年 12 月 2 日通过中国建设银行股份有限公司重庆市分行营业部向重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司发放总额为人民币 7,000 万元(大写:人民币柒仟万元整)的委托贷款，年利率 10%，期限为十二个月，用于借款人建设长寿化工园 MDI 一体化项目配套工程。重庆进出口信用担保有限公司为该笔委托贷款提供连带责任保证担保。截止本报告期末公司已收到上述委托贷款收益 35.00 万元。

12. 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
重庆中法供水有限公司股东贷款	17,200,000.00	25,866,666.67
重庆中法水务投资有限公司股东贷款	117,000,000.00	117,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
BT 项目的长期应收款	337,475,754.11	444,437,197.04
其中：未实现融资收益	10,937,820.03	21,736,688.70
坏账准备	1,015,473.69	1,337,323.55
合 计	471,675,754.11	587,303,863.71

注 1：关于重庆中法供水有限公司股东贷款、重庆中法水务投资有限公司股东贷款的说明详见附注“七、关联方及关联交易”；

注 2：BT 项目的长期应收款 2013 年末余额较 2012 年末减少 24.07%，主要为本年度公司根据 BT 项目完工进度确认的应收工程款按照到期时间重分类至一年内到期的其他非流动资产所致。

13. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况（单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆中法水务投资有限公司	有限责任公司 (台港澳与境内合资)	重庆市渝中区康家湾 1 号	李祖印	供排水项目及其相关业务投资	78500 万美元	50.00	50.00	396,700.35	201,139.21	195,565.15	87,299.79	9,418.39

(2) 联营企业基本情况（单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元人民币)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆东渝自来水有限公司	有限责任公司	重庆市北碚区寸滩水口兴药村水厂	谭汉生	自来水生产和供应	5,188.50	20.00	20.00	13,648.00	4,200.35	9,447.65	3,321.60	1,313.96
鼎盛集团重庆管业有限公司	有限责任公司	重庆市万盛区建设村 12 号 (重庆万盛工业园区)	傅泰银	给水、化工、燃气、排水用塑料管材的生产销售	2,000.00	21.00	21.00	7,106.90	5,608.38	1,498.52	1,765.68	-90.08
重庆东水水务有限公司	有限责任公司	重庆市北碚区水土高新科技产业园横一路 1 号	卢昌松	自来水生产和供应	100.00	30.00	30.00	1,050.52	954.94	105.58	7,836.40	5.58

14. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	减值准备	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金分红
重庆二次供水有限责任公司	成本法	2,666,667.00	2,666,667.00		2,666,667.00	13.33	13.33			2,666,667.00
重庆市涪陵水表有限责任公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	15.00	15.00			1,500,000.00
重庆市吉地曼地纯净水公司	成本法	210,000.00	210,000.00		210,000.00	12.50	12.50			
重庆南正大管排水设备有限公司	成本法	360,354.88	360,354.88		360,354.88	17.00	17.00			
重庆市金福材料股份有限公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00	0.03	0.03			
四川金易管业股份有限公司	成本法	19,200,000.00	19,200,000.00		19,200,000.00	15.00	15.00			
中国银河证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.03	0.03			
安徽利源保险股份有限公司	成本法	220,500,000.00	180,000,000.00	40,500,000.00	220,500,000.00	5.15	5.00			
重庆农村商业银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	1.34	1.34			2,250,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆公用事业置业投资有限公司	成本法	1,758,840.91	1,758,840.91		1,758,840.91	5.83	5.83				
重庆市渝水水务物资有限公司	成本法	668,055.49	668,055.49		668,055.49	16.00	16.00				
重庆中法供水有限公司	成本法	11,401,944.72	11,401,944.70		11,401,944.70	2.00	2.00				
重庆国际信托有限公司	成本法	2,569,246,287.65	2,376,840,367.72	192,404,920.13	2,569,246,287.65	23.86	23.86		143,139,287.85	143,139,287.85	50,823,043.30
小计:		3,028,790,150.83	2,795,886,730.70	232,904,920.13	3,028,790,150.83				143,139,287.85	143,139,287.85	21,646,086.60
重庆东渝自来水有限公司	权益法	11,053,280.10	17,873,857.65	1,027,916.79	18,901,764.44	20.00	20.00				1,669,000.00
重庆中法水务投资有限公司	权益法	956,994,712.95	861,673,315.29	45,504,629.72	907,177,945.01	50.00	50.00				154,120.14
煜盛集团重庆许业行有限公司	权益法	4,211,919.33		4,300,157.92	4,300,157.92	21.00	21.00				
重庆江东水务有限公司	权益法	300,000.00	300,000.00	16,740.49	316,740.49	30.00	30.00				
小计:		872,859,922.41	879,847,167.94	50,849,444.92	930,696,612.86						1,823,120.14
合计:		3,901,650,073.24	3,675,733,898.64	283,754,365.05	3,959,488,263.69				143,139,287.85	143,139,287.85	23,469,206.74

注 1: 报告期内公司以货币资金方式出资 40,500,000.00 元参与安诚财产保险股份有限公司增资, 购买其增发股份 30,000,000.00 股, 增资后公司持股比例由 6% 满减为 5.15%;

注 2: 根据本公司与国寿投资控股有限公司签订的《产权交易合同》, 本公司拟将持有的重庆国际信托有限公司 23.86% 的股权以 4.17 元/股 (2013 年 9 月 30 日确定的评估值) 的价格全部转让给国寿投资控股有限公司。根据有关合同约定: 若股权转让交易在 2014 年 12 月 31 日前 (含 12 月 31 日) 获得保监会和银监部门的批准 (和/或备案), 则股权对应的标的企业 2014 年 12 月 31 日前或标的股权工商变更登记完成日之前的所有损益 (不包括本公司在 2013 年 9 月 30 日之前已取得的国际信托有限公司分配的股利) 均归国寿投资控股有限公司所有。本期公司根据企业会计准则基本准则中谨慎性原则及《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定, 对重庆国际信托有限公司的核算方法由“权益法”转变为“成本法”; 同时按 2013 年 9 月 30 日本公司持有重庆国际信托有限公司的账面价值、确定的股权交易对价等要素, 对重庆国际信托有限公司的股权投资计提 143,139,287.85 元的减值准备;

注 3: 公司本年度根据与重庆市万盛建设投资有限公司签订的《煜盛集团重庆管业有限公司股权转让协议》, 向重庆市万盛建设投资有限公司购买其持有的煜盛集团重庆管业有限公司 21% 股权。根据重庆评报字 (2011) 第 227 号确定的股权转让价格为 4,211,919.33 元。其中, 以债转股的形式支付股权转让价款 3,282,971.48 元 (包括: 根据本公司与万盛区人民政府、重庆市万盛建设投资有限公司的《债务承担协议》, 重庆市万盛建设投资有限公司承担万盛区人民政府对本公司的债务本金 2,000,000.00 元, 债务利息 286,303.56 元; 根据本公司与重庆百舸经济技术开发有限公司 (原重庆市万盛区工业经济开发总公司)、重庆市万盛建设投资有限公司、重庆市万盛自来水有限公司签订的《债务承担协议》, 重庆万盛建设投资有限公司承担重庆百舸经济技术开发有限公司对本公司全资子公司-万盛自来水公司 996,667.92 元的债务 (其中欠供水管道安装工程款本金 424,000.00 元、利息 542,667.92 元, 欠水费 30,000.00 元), 共同构成本次投资基础出价), 上述差额本公司以货币资金的方式支付, 计 928,947.85 元, 该笔交易已完成, 并形成本公司对联营企业的长期股权投资;

注 4: 截止到 2013 年 12 月 31 日, 公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况;

注 5: 持有被投资单位股权比例与表决权比例无不一致情况。

15. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	133,991,703.23	60,772,587.42		194,764,290.65
房屋建筑物	30,349,592.15	48,453,579.76		78,803,171.91
土地使用权	103,642,111.08	12,319,007.66		115,961,118.74
二、累计折旧和累计摊销合计	20,579,213.03	22,274,376.81		42,853,589.84
房屋建筑物	5,981,118.34	18,135,111.52		24,116,229.86
土地使用权	14,598,094.69	4,139,265.29		18,737,359.98
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	113,412,490.20			151,910,700.81
房屋建筑物	24,368,473.81			54,686,942.05
土地使用权	89,044,016.39			97,223,758.76

16. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,082,347,337.94	935,554,137.43	117,464,806.51	10,900,436,668.86
房屋及建筑物	3,280,452,972.33	365,399,206.21	58,758,328.71	3,587,093,849.83
管网	5,036,521,918.78	250,142,666.11	19,383,189.39	5,267,281,395.50
机器设备	1,631,494,930.19	304,252,574.70	29,902,450.37	1,905,845,054.52
运输工具	78,619,230.12	6,096,489.60	6,669,336.73	78,046,382.99
其他	55,256,286.52	9,663,200.81	2,751,501.31	62,169,986.02
二、累计折旧合计	3,368,224,359.20	534,607,735.58	62,090,860.77	3,840,741,234.01
房屋及建筑物	927,511,713.33	134,690,748.28	19,308,172.89	1,042,894,288.72
管网	1,581,133,196.38	239,256,363.70	9,211,806.46	1,811,177,753.62
机器设备	792,690,344.82	144,896,696.51	24,904,537.93	912,682,503.40
运输工具	48,775,072.34	9,216,409.63	6,176,483.41	51,814,998.56
其他	18,114,032.33	6,547,517.46	2,489,860.08	22,171,689.71
三、固定资产减值准备累计金额合计	3,348,095.03			3,348,095.03
房屋及建筑物	1,221,898.26			1,221,898.26
管网	881,959.63			881,959.63
机器设备	1,242,079.59			1,242,079.59
运输工具				
其他	2,157.55			2,157.55

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、固定资产账面价值合计	6,710,774,883.71			7,056,347,339.82
房屋及建筑物	2,351,719,360.74			2,542,977,662.85
管网	3,454,506,762.77			3,455,221,682.25
机器设备	837,562,505.78			991,920,471.53
运输工具	29,844,157.78			26,231,384.43
其他	37,142,096.64			39,996,138.76

注 1：本期折旧额为 534,607,735.58 元；

注 2：本期固定资产增加主要系由在建工程转入固定资产原值 924,865,840.65 元；

注 3：本期固定资产减少主要为公司及其子公司处置固定资产及重分类所致。

注 4：本期期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 419,754,332.49 元，累计折旧 406,952,294.42 元，净值为 12,560,359.93 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	尚未完成竣工决算或移交	根据工程竣工决算进度而定

注：本期期末未办理产权证固定资产原值为 361,344,472.36 元，累计折旧 90,042,699.78 元，净值为 271,301,772.58 元。

17. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政府移交三峡工程	74,193,495.46		74,193,495.46	74,193,495.46		74,193,495.46
重庆市自来水有限公司用户工程	33,958,327.92		33,958,327.92	47,351,119.21		47,351,119.21
重庆市渝南自来水有限公司用户工程	20,767,667.71		20,767,667.71	25,361,431.70		25,361,431.70
重庆市合川区自来水有限责任公司用户工程	28,513,613.84		28,513,613.84	26,801,087.95		26,801,087.95
重庆两江水务有限公司用户工程	5,160,154.10		5,160,154.10	5,300,462.73		5,300,462.73
九龙水电工程	231,329,035.66		231,329,035.66	200,274,820.04		200,274,820.04
鱼嘴水厂三期工程	241,673,358.37		241,673,358.37	119,995,783.09		119,995,783.09
白洋滩水厂建设项目				264,544,220.28		264,544,220.28
鸡冠石污水处理厂三期脱水机泵房搬迁项目	18,369,337.12		18,369,337.12	18,684,993.47		18,684,993.47
三峡库区污水处理管网及厂区工程	4,091,197.80		4,091,197.80	18,359,959.40		18,359,959.40
主城排水一期 C 管线	19,095,296.82		19,095,296.82	11,731,976.63		11,731,976.63
北部污水截流干管工程（北部期）	51,932,846.89		51,932,846.89	83,717,301.84		83,717,301.84

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
主城水质监测和综合调度中心	56,934,728.72		56,934,728.72	34,319,747.50		34,319,747.50
钓鱼嘴供水管道工程	15,441,575.84		15,441,575.84	3,832,461.85		3,832,461.85
渝南自来水公司整体改造项目	21,672,159.01		21,672,159.01	2,290,563.27		2,290,563.27
开县除磷脱氮项目	10,017,344.81		10,017,344.81	6,434,603.33		6,434,603.33
集团应急抢险服务站	8,121,915.79		8,121,915.79	387,547.58		387,547.58
开县安康南郊泵站整改项目	8,097,792.76		8,097,792.76	5,742,510.63		5,742,510.63
合川二水厂二期续建	5,976,238.30		5,976,238.30	5,976,238.30		5,976,238.30
九龙园区B2及地产集团供水工程	7,808,228.66		7,808,228.66	7,862,191.64		7,862,191.64
白洋滩水厂源水管及输配水管道安装工程	5,584,587.34		5,584,587.34	5,584,587.34		5,584,587.34
区县污水项目				16,100,802.39		16,100,802.39
万盛自来水公司管网更新改造	4,104,741.22		4,104,741.22	5,688,610.87		5,688,610.87
北碚红石水厂二期应急扩建工程				87,102,900.28		87,102,900.28
井口水厂二期工程				56,575,135.61		56,575,135.61
其他零星工程	90,446,359.97		90,446,359.97	80,228,228.18		80,228,228.18
合计	963,290,004.11		963,290,004.11	1,214,442,780.57		1,214,442,780.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
西滩水厂二期工程	67,736.63	119,995,783.09	121,677,575.26			241,073,358.37	35.65	35.65	70,858,476.00	4,954,249.58	借款、自有资金、专项债券、自筹资金
九龙水电工程	49,845.00	200,274,820.04	31,054,215.62			221,329,035.66	63.30	63.30	35,945,735.31	12,032,387.75	借款、自有资金、专项债券
政府移交三铁工程		74,193,495.46				74,193,495.46					回租资金
主城水质监测和综合调度中心	8,903.98	34,319,747.50	22,614,981.22			56,934,728.72	68.59	68.59	3,033,171.99	1,977,362.28	借款、自有资金
北碚污水截流工程(二期)	12,000.00	83,117,301.84		31,743,876.72	40,578.23	51,332,846.89	49.75	59.76	6,356,609.05		国债资金、自有资金、专项债券
重庆市自来水有限公司用户工程		47,351,119.24	159,124,124.44	7,399,320.04	165,117,067.83	33,956,327.92					自筹资金
重庆市合川区自来水有限公司用户工程		26,801,087.95	23,724,887.53		22,512,361.64	28,013,613.84					自筹资金
渝南自来水公司整体改造项目	4,456.00	2,290,563.27	21,226,544.59	4,843,948.85		21,672,159.01	59.51	59.51			自筹资金
重庆市渝南自来水有限公司用户工程		25,351,431.70	35,970,928.00		40,564,051.99	20,757,667.71					自筹资金
主城排水二期C管续	4,000.00	11,731,975.63	7,363,320.19			19,095,295.82	47.74	47.74			自筹资金
鸡冠石污水处理厂二期污水处理机房搬迁项目	2,234.00	16,684,993.47			315,656.35	16,369,337.12	93.64	83.81	779,800.26		专项债券
钓鱼嘴供水管道工程	9,083.29	3,832,461.85	11,609,113.99			15,441,575.84	15.47	15.47	702,242.09	633,054.01	借款、自有资金
开县除磷脱氮项目	1,280.00	6,434,603.33	3,582,741.48			10,017,344.81	78.26	78.26			自筹资金

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	完工投入, 即已占预算	工程进度 %	利息资本化率(全年)	其中: 本期利息资本化金额	资金来源
白夹滩水厂建设	37,305.50	284,544,220.20	31,007,407.41	286,551,627.69			79.03	75.04	9.19,028.58	2,307,006.01	财政拨款
北碚区水土二期应急供水工程	18,113.00	87,102,900.28	41,928,714.55	129,031,614.83			71.24	71.24	7,277,266.64	3,995,445.49	自筹资金
丰口水厂二期工程	60,705.16	56,575,135.61	56,280,931.98	112,856,067.59			56.79	70.51	9,107,419.04		自筹资金

注 1: 报告期内资本化率 2.55%-5.12%;

注 2: 报告期内在建工程转入固定资产的金额为 924,865,840.65 元;

注 3: 在建工程其他减少数, 主要为结转的用户管网工程成本;

注 4: 报告期末在建工程未发现其存在减值迹象, 故未计提减值准备。

18. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	12,015,258.65	80,234,035.41	79,865,312.38	12,363,981.68
专用设备	3,791,413.23	39,125,245.71	38,076,615.17	4,840,043.77
合 计	15,806,671.88	119,359,281.12	117,961,927.55	17,204,025.45

注: 期末工程物资不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

19. 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	936,295,044.17	20,600,478.78	14,172,267.66	942,723,255.29
土地使用权	921,732,369.23	18,138,598.78	14,172,267.66	925,698,700.35
软件	14,562,674.94	2,461,880.00		17,024,554.94
二、累计摊销额合计	107,169,484.04	20,486,159.53	1,989,675.24	125,665,968.33
土地使用权	100,119,658.32	18,703,904.66	1,989,675.24	116,833,887.74
软件	7,049,825.72	1,782,254.87		8,832,080.59
三、无形资产账面净值合计	829,125,560.13			817,057,286.96
土地使用权	821,612,710.91			808,864,812.61
软件	7,512,849.22			8,192,474.35
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	829,125,560.13			817,057,286.96
土地使用权	821,612,710.91			808,864,812.61
软件	7,512,849.22			8,192,474.35

注: 本期无形资产摊销额为 20,486,159.53 元。

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	36,335,185.99	14,322,737.91
可抵扣亏损		124,515.56
应付职工薪酬	3,354,353.14	3,625,057.87
交易性金融资产—公允价值变动	58,760.68	122,258.40
未实现内部销售损益		
小 计	39,748,299.81	18,194,569.74
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	789,474.03	1,159,125.00
拟出售长期股权投资按权益法核算确认损益调整	53,760,793.18	
小 计	54,550,267.21	1,159,125.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	42,284,848.74	33,345,473.14
可抵扣亏损	36,756,689.05	19,190,722.91
合 计	79,041,537.79	52,536,196.05

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

年度	期末余额	年初余额	备 注
2014 年	1,245,458.35	1,245,458.35	
2015 年	259,004.77	259,004.77	
2016 年	2,455,921.78	2,455,921.78	
2017 年	17,848,280.59	15,230,338.01	
2018 年	14,948,023.56		
合 计	36,756,689.05	19,190,722.91	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,263,160.18
拟出售长期股权投资按权益法核算确认损益调整	358,405,287.85
小 计	363,668,448.03
可抵扣差异项目	
资产减值准备	238,160,056.02
交易性金融资产公允价值变动	391,737.87
应付职工薪酬-计提工资暂未发放金额	20,731,649.28

项 目	金 额
小 计	259,283,443.17

21. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	98,479,620.79	-276,097.26			98,203,523.53
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		143,139,287.85			143,139,287.85
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,348,095.03				3,348,095.03
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
合 计	101,827,715.82	142,863,190.59			244,690,906.41

注：长期股权投资计提减值的原因参见本附注六、14.11.2。

22. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金-其他货币资金	1,806,211.67	工程施工保函金
合 计	1,806,211.67	

23. 应付账款

应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	251,413,775.81	36.99	511,006,025.87	61.08

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	267,330,626.77	39.34	189,436,953.38	22.64
2至3年	86,485,488.37	12.73	102,375,941.04	12.24
3年以上	74,359,524.15	10.94	33,796,110.41	4.04
合 计	679,589,415.10	100.00	836,615,030.70	100.00

注1: 应付账款中不存在应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

注2: 账龄超过一年的大额应付账款未支付的主要原因为按工程合同约定尚未达到付款条件的工程款。

24. 预收款项

预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	301,240,511.47	74.32	238,306,607.96	66.21
1至2年	81,384,884.76	20.08	79,989,433.22	22.23
2至3年	16,172,046.62	3.99	7,312,632.76	2.03
3年以上	6,517,385.08	1.61	34,307,637.55	9.53
合 计	405,314,827.93	100.00	359,916,311.49	100.00

注1: 预收款项期末余额中持有公司5%(含5%)表决权股份的股东重庆市水务资产经营有限公司款项合计1,745,267.88元。其他关联方有关情况详见附注七;

注2: 一年以上预收款项未结转的原因为公司部分用户管网安装工程因工期较长, 尚未与用户办理工程结算所致。

25. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,689,242.90	392,464,734.83	388,910,008.24	56,243,969.49
二、职工福利费		25,015,406.02	25,015,406.02	
其中: 非货币性福利				
三、社会保险费	15,917,025.32	114,328,108.98	114,085,505.15	16,159,629.15
其中: 医疗保险费	2,958,297.60	45,409,498.12	45,895,347.50	2,472,448.22
基本养老保险费	12,817,407.09	60,039,332.84	59,391,145.72	13,465,594.21
年金缴费				
失业保险费	153,707.78	4,404,116.34	4,376,815.63	181,008.49
工伤保险费	-1,589.25	2,166,786.12	2,141,891.14	23,305.73
生育保险费	-10,797.90	2,308,375.56	2,280,305.16	17,272.50
四、住房公积金	545,730.78	45,010,240.48	44,971,373.40	584,597.86
五、工会经费和职工教育经费	18,097,406.08	13,257,843.22	9,520,674.54	21,834,574.76
六、辞退福利		472,621.40	472,621.40	
七、其他	9,456.60	632,162.26	641,618.86	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	87,258,861.68	591,181,117.19	583,617,207.61	94,822,771.26

注：公司期末无拖欠性质的职工薪酬。

26. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	5,991,245.56	4,039,740.13
营业税	29,772,110.46	34,887,678.74
资源税		-3,107.04
企业所得税	23,841,435.41	17,622,432.98
个人所得税	984,472.73	1,408,246.78
房产税	94,138.55	53,123.04
教育费附加	1,059,649.67	1,594,369.24
城市公用事业附加	20,709,802.60	17,227,725.46
水资源费	5,109,638.57	4,861,001.38
污水处理费	48,612,837.10	38,922,617.33
垃圾处置费	801,589.60	472,445.60
代扣代缴税金及附加	725,833.95	1,304,626.28
地方教育费附加	500,450.70	74,183.61
其他	4,833,811.37	4,677,211.65
合 计	143,037,016.27	127,142,295.18

注：根据《重庆市公用事业局行政管理收费办法》的规定，公司所属各自来水公司按扣除市政建设附加费售水净收入
的10%代收代缴市政建设附加费；污水处理费为根据重庆市物价局规定的征收标准，随水费一并征收并集中上缴财政专户。

27. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	128,309,618.27	70.37	11,515,505.90	5.07
1至2年	10,602,317.23	5.81	166,711,761.71	73.50
2至3年	15,049,430.54	8.25	25,760,793.41	11.36
3年以上	28,392,999.53	15.57	22,835,638.17	10.07
合 计	182,354,365.57	100.00	226,823,699.19	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东重庆市水务资产经营有限公司款项合计3,425,626.79元。其他关联方有关情况详见附注七。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

账龄超过1年的大额其他应付款未结算的原因主要为尚未到合同付款期的工程保证金、住房维修基金、职工安置费等，未结算原因主要为相关事项未达到付款条件或合同约定。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
管网维护费	8,031,794.59	以后年度使用专用款
董事会基金	7,895,473.17	董事会经费
刘洪	7,245,978.82	工程保证金
住房维修金	6,493,803.99	维修房屋款
职工安置费	6,461,032.47	职工安置基金
鱼嘴新一水厂代收赔偿款	6,180,000.00	代收代付款
重庆市泰诚建设工程有限公司	6,142,876.71	工程保证金
重庆市宇顺汽车维修服务有限公司	4,800,000.00	工程保证金
代收"主城区二级管网工程"款	4,000,000.00	暂收待付款
代收175蓄水影响治理移民资金	4,000,000.00	暂收待付款
重庆市奥创物资有限公司	3,800,000.00	工程质保金
重庆市工商行政管理局	3,741,769.71	行政罚款
开县碧水源建筑工程服务有限公司	3,600,000.00	保证金
重庆市蔡家组团建设开发有限公司	3,590,000.00	工程质保金
重庆渝佳自来水实业公司	3,403,347.01	质保金及代扣代缴款
公司领导风险金暂扣款	3,267,753.57	根据国资委文件暂扣款
重庆水务资产经营有限公司	3,425,626.79	结算尾款
合计	86,079,456.83	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	41,691,482.50	52,415,617.45
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	41,691,482.50	52,415,617.45

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	41,691,482.50	52,415,617.45
信用借款		
合 计	41,691,482.50	52,415,617.45

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币 种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
日本海外经济协力基金贷款 转贷	1992年6月25日	2013年12月31日	日元	浮动利率	702,792,000.10	40,600,996.64
法国政府贷款转贷	1988年11月22日	2013年12月31日	欧元	浮动利率	129,528.31	1,090,485.86
合 计	—	—	—	—	—	41,691,482.50

29. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	920,504,418.11	1,191,087,372.84
信用借款	549,846,795.15	538,495,166.67
合 计	1,470,351,213.26	1,729,582,539.51

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币 种	利 率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
日本海外经济协力基金贷款转贷	1992年6月25日	2042年3月6日	日元	浮动利率	12,468,584,999.97	720,322,624.03
重庆市财政局			人民币	2.55		549,846,795.15
国际复兴开发银行贷款转贷	2001年4月6日	2020年4月6日	美元	浮动利率	31,773,670.17	193,720,889.66
法国政府贷款转贷	1988年11月22日	2018年11月22日	欧元	浮动利率	767,428.57	6,460,904.42
合 计	—	—	—	—	—	1,470,351,213.26

30. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
企业债券	1,700,000,000.00	2005/4/26	10年	1,700,000,000.00	60,803,883.06	85,849,999.96	85,850,000.00	60,803,883.02	1,760,803,883.02
公司债券	1,500,000,000.00	2013/1/29	5年	1,500,000,000.00		70,277,260.31		70,277,260.31	1,570,277,260.31
合 计	3,200,000,000.00			3,200,000,000.00	60,803,883.06	156,127,260.27	85,850,000.00	131,081,143.33	3,331,081,143.33

注1：中国农业银行重庆市分行为公司发行的企业债券17亿元本金、利息及其他为实现债权发生的相关费用提供保证担保，保证方式为连带责任保证，此项担保费用为1700万元整；公司所属子公司重庆市自来水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆市万盛自来水有限公司，为上述主担保合同提供了反担保。

注2：经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年1月发行公司债券，债券发行规模为150,000万元人民币，期限为5年，每张面值为100元，共计1,500万张，发行价格为100元/张，2013年2月1日，公司完成发行公司债券150,000万元人民币，根据公司与保荐人（主承销商）申银万国证券股份有限公司签定的承销协议、保荐协议，主承销商已将扣除承销费及保荐费后的募集资金净额人民币148,575万元划到本公司指定账户。

31. 长期应付款

长期应付款分项列示

项 目	期末余额	年初余额
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
巫溪污水处理项目	2,880,000.00	2,880,000.00
合 计	5,800,626.06	5,800,626.06

32. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
危岩滑坡补助资金	6,000,000.00			6,000,000.00
合川自来水供水补助资金	14,500,000.00			14,500,000.00
配套管网设施建设专项奖励补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00
财政拨建安营业税返还	30,962,689.50			30,962,689.50
川东化工厂搬迁工程	15,000,000.00			15,000,000.00
土地出让金返还	964,987.00			964,987.00
紫外光改造工程	863,894.00		863,894.00	
滨江路管网工程	5,560,000.00		5,560,000.00	
合 计	83,851,570.50		6,423,894.00	77,427,676.50

注：紫外光改造工程与滨江路管网工程两项本期减少6,423,894.00元，主要为本期工程完工转入递延收益所致；

33. 其他非流动负债

明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
用户工程收益 注1	224,246,580.13	153,287,570.23
供水设施改造补助资金	18,436,930.21	8,402,868.20
污水处理厂整改资金补助资金	2,726,808.95	2,858,569.63
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	1,040,093.53	1,101,752.29
以奖代补接入口补助资金 注2	51,093,546.70	53,972,352.94
科研项目财政补助资金 注3	4,185,741.40	5,309,255.16
采煤沉陷区供水工程财政补助资金 注4	1,711,111.12	2,000,000.00
在线检测工程补助资金 注5	6,377,234.99	8,117,782.75

项 目	期末余额	年初余额
南郊安康泵站整治工程款 注 6	5,300,000.00	4,027,000.00
除磷脱氮项目补助资金 注 7	10,600,000.00	10,600,000.00
合川政策性搬迁补偿款 注 8	12,663,468.11	13,468,314.49
巴南区渝南分流道二期搬迁补偿款 注 9	2,204,760.00	2,204,760.00
开县南郊移民安置小区污水泵站 注 10	1,000,000.00	
平桥污水提升泵站技改补助 注 11	3,973,400.00	
市环保数采仪专项补助	255,699.51	
紫外光专项整改 注 12	809,900.60	
滨江路管网工程拨款 注 12	5,560,000.00	
其他财政补助款	5,878,023.81	2,221,404.73
合 计	358,063,299.06	267,571,630.42

注 1：自来水用户工程收益，公司为用户安装 DN100 以上的供水管网完工后，用户无偿移交给本公司所有，由公司负责该类供水管网的管理和维护工作，公司根据用户无偿移交的 DN100 以上供水管网的决算造价确认为固定资产，同时确认相应递延收益，并在该类固定资产的折旧年限内分期摊销确认为营业外收入；

注 2：以奖代补接入补助资金，公司根据以奖代补接入资金形成的配套管网工程完工后，确认为与资产相关的递延收益，按照管网的预计使用年限 15 年分期摊销确认为营业外收入；

注 3：科研项目财政补助资金，主要为公司收到的财政部拨付的“水专项”科研项目补助款；

注 4：采煤沉陷区供水工程财政补助款，为公司所属全资子公司重庆市万盛自来水有限公司收到的重庆市万盛区财政局根据重庆市万盛区发改委下达的《关于下达市国有重点煤矿采煤沉陷区供水项目的投资计划的通知》拨付的工程补助款；

注 5：在线检测工程补助资金，为公司所属全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司收到重庆市财政局关于三峡库区污水处理厂环保监测系统整改项目工程补助；

注 6：南郊安康泵站整治工程款，为公司所属全资子公司重庆市渝东水务有限公司收到的开县市政管理局城区排水管网整治项目根据开县市政管理局、开县财政局下达的《关于实施开县新城南郊及安康污水提升泵站改造工程的工程改造补助款；

注 7：除磷脱氮项目补助资金，为公司所属全资子公司重庆市渝东水务有限公司收到的开县移民局根据重庆市移民局下达的关于转发国务院三峡办《关于开县污水处理厂脱氮除磷效能优化试点示范项目可行性研究报告的批复》的通知拨付的项目补助款；

注 8：合川政策性搬迁补偿，为公司所属全资子公司重庆市合川区自来水有限责任公司收到的重庆市合川区国土资源和房屋管理局根据公司与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室及重庆市合川区铁路建设领导小组办公室签订的《重庆市合川区自来水有限公司南城调节池拆除还建协议》拨付的拆迁补偿款；

注 9：巴南区渝南分流道二期搬迁补偿款，为公司所属全资子公司重庆市渝南自来水有限公司收到的重庆市巴南城市建设发展有限公司（以下简称：巴南城建）根据公司与巴南城建签订的《拆迁补偿协议书》拨付的供水管道拆迁补偿款；

注 10：2013 年根据开县发改委“开发改基[2013]499 号文件，收到开县南郊移民安置小区污水泵站建设项目政府补助前期资金 100.00 万元，该项目估算总投资 3,318.45 万元，资金来源为三峡后续资金，资金性质界定为与资产相关政府补助；

注 11：2013 年根据下属重庆市开县排水有限公司与开县移民局及开县新城建设开发有限公司共同签订的平桥污水泵站工程移交及技改实施协议，收到开县移民局拨付的“平桥污水提升泵站技改工程”政府补助资金 397.34 万元，资金性质界定为与资产相关政府补助；

注 12：紫外光改造工程与滨江路管网工程两项本期因工程完工由专项应付款转入递延收益所，并按与资产相关的政府补助进行账务处理，按相关资产使用年限摊销。

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供水设施改造补助资金	8,402,868.20	10,635,208.33	601,146.32		18,436,930.21	与资产相关
污水处理厂整改资金补助资金	2,858,569.63		81,760.66	-50,000.00	2,726,808.95	与资产相关
何家沟及第一中排水抢险工程补助资金	1,101,752.29		61,658.76		1,040,093.53	与资产相关
以奖代补接入口补助资金	53,972,352.94	1,200,000.00	4,078,806.24		51,093,546.70	与资产相关
科研项目财政补助资金	5,309,255.16		1,123,513.76		4,185,741.40	与资产相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	2,000,000.00		288,888.88		1,711,111.12	与资产相关
在线检测工程补助资金	8,117,782.75	180,434.00	1,920,981.76		6,377,234.99	与资产相关
南郊安康泵站整治工程款	4,027,000.00	1,273,000.00			5,300,000.00	与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	10,600,000.00				10,600,000.00	与资产相关
合川政策性搬迁补偿款	13,468,314.49		804,846.38		12,663,468.11	与资产相关
巴南区渝南分流道二期搬迁补偿款	2,204,760.00				2,204,760.00	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
平桥污水提升泵站技改补助		3,973,400.00			3,973,400.00	与资产相关
市环保数采仪专项补助		225,000.00	19,300.49	50,000.00	255,699.51	与资产相关
紫外光专项整改		863,894.00	53,993.40		809,900.60	与资产相关
进厂道路整改资金		745,666.32	745,666.32			与收益相关
污泥污泥处置补助资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
滨江路管网工程拨款		5,560,000.00			5,560,000.00	与资产相关
供水分离补助		13,916,200.00	13,916,200.00			与收益相关
其他财政补助款	2,221,404.73	4,596,310.00	939,690.92		5,878,023.81	与资产相关
合计	114,284,060.19	44,369,112.65	24,836,453.91		133,816,718.93	

注：污水处理厂整改资金补助资金本期其他减少为重分类减少；其他情况详见本附注六、33（1）下注释说明。

34. 股本

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
重庆市水务资产经营有限公司	3,605,000,000.00						3,605,000,000.00
重庆苏渝实业发展有限公司	645,000,000.00						645,000,000.00
全国社会保障基金理事会	50,000,000.00						50,000,000.00
社会公众股	500,000,000.00						500,000,000.00
合计	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	4,545,590,445.27			4,545,590,445.27
其他资本公积	-31,906,940.26	21,483,797.40	2,094,688.85	-12,517,831.71

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：可供出售金融资产公允价值变动	6,568,375.00		2,094,688.85	4,473,686.15
按权益法核算应享有联营企业资本公积变动份额	-88,319,971.38	21,483,797.40		66,836,173.98
子公司改制职工教育经费结余转入	37,535.48			37,535.48
其他	49,807,120.64			49,807,120.64
合 计	4,513,683,505.01	21,483,797.40	2,094,688.85	4,533,072,613.56

注 1：公司期初持有中国光大银行 6,050,000.00 股，本期根据中国光大银行国有股减持公告，减持 118,156.00 股后剩余 5,931,844.00 股，本期初始投资成本 10,725,000.00 元，减持后投资成本为 10,515,544.86 元，截至 2013 年 12 月 31 日止按公开市场报价折价后产生公允价值变动-2,464,339.82 元，扣除递延所得税影响后使资本公积减少 2,094,688.85 元；

注 2：本期公司因联营企业重庆国际信托有限公司资本公积变动，增加资本公积 21,483,797.40 元。

36. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		139,800.00	139,800.00	
合 计		139,800.00	139,800.00	

37. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	645,629,180.17	168,131,932.47		813,761,112.64
合 计	645,629,180.17	168,131,932.47		813,761,112.64

38. 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,430,066,221.30	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,430,066,221.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,877,203,525.25	
减：提取法定盈余公积	168,131,932.47	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,257,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他	209,455.14	
期末未分配利润	2,881,328,358.94	

注 1：公司 2012 年度利润分配方案业经 2013 年 4 月 24 日召开的 2012 年度股东会审议通过；

注 2：根据《中国光大银行股份有限公司关于发行境外上市外资股（H 股）国有股减持的公告》，光大银行发行 H 股上市时，光大银行 115 家国有股东须将其持有的光大银行部分国有股（A 股）转由全国社会保障基金理事会持有，本公司须减

持 118,156.00 股，导致本公司 2013 年 12 月 31 日的未分配利润减少 209,455.14 元

39. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,559,854,916.79	3,577,080,003.79
其他业务收入	439,720,442.56	391,656,581.92
营业收入合计	3,999,575,359.35	3,968,736,585.71

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,658,829,457.47	1,751,153,233.47
其他业务成本	330,351,888.50	331,272,665.35
营业成本合计	1,989,181,345.97	2,082,425,898.82

(3) 主营业务按行业分项列示

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自来水销售	889,640,097.45	660,876,267.21	834,910,081.22	612,251,604.80
工程施工收入	233,374,623.44	188,675,819.12	457,231,620.15	385,165,400.64
污水处理收入	2,338,947,988.00	744,848,402.62	2,205,527,808.76	703,877,470.20
其他收入	97,892,207.90	64,428,968.52	79,410,493.66	49,858,757.83
合计	3,559,854,916.79	1,658,829,457.47	3,577,080,003.79	1,751,153,233.47

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,338,947,988.00	65.70
第二名	25,701,127.98	0.72
第三名	23,968,559.02	0.67
第四名	23,032,103.42	0.65
第五名	22,628,964.26	0.64
合 计	2,434,278,742.68	68.38

40. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	3%、5%	23,073,846.80	28,996,437.94
城市维护建设税	7%	5,819,498.36	5,665,485.64
教育费附加	3%	2,598,090.92	2,676,953.11

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
其他	3%	39,776.40	17,118.90
合 计		31,531,212.48	37,355,995.59

41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	31,078,145.13	28,733,342.13
工资附加	13,526,449.60	12,676,441.85
折旧费	2,640,058.92	2,804,531.48
低值易耗品摊销	4,672,179.86	5,105,013.48
其他	6,376,301.61	6,422,301.83
合 计	58,293,135.12	55,741,630.77

42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	130,525,796.76	113,013,971.15
工资附加	67,417,434.38	58,469,888.49
折旧费	22,248,829.76	18,350,299.68
无形资产摊销	6,540,065.85	6,232,862.66
修理费	139,567,148.99	133,627,961.56
税金	31,804,044.94	23,533,431.96
离退休人员费用	22,532,920.35	21,503,013.73
运输费	14,689,163.11	13,641,851.77
办公费	10,841,035.33	11,082,515.12
董事会基金	968,904.43	1,654,382.51
差旅费	7,911,399.74	7,703,029.56
其他	61,164,857.81	64,512,489.84
合 计	516,211,601.45	473,325,698.03

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,414,692.29	111,914,106.22
减：利息收入	95,629,444.45	83,830,619.26
汇兑损失	87,387.44	9,785.42
减：汇兑收益	214,191,768.47	113,505,225.45
手续费支出	14,932,795.00	696,204.97
其他支出		
合 计	-140,386,338.19	-84,715,748.10

注：财务费用减少的主要原因为外币汇率变动，本年度外币借款按期末汇率折算发生汇兑收益 214,191,768.47 元所致。

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	423,318.12	287,076.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	423,318.12	287,076.77

45. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,416,667.00	20,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	275,112,768.46	265,461,256.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	217,005.23	36,473.80
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	41,875,000.02	38,911,780.83
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	350,900.00	804,650.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		11,046,575.34
合 计	342,972,340.71	336,360,736.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
重庆农村商业银行股份有限公司	21,250,000.00	17,500,000.00	本期分红
重庆市二次供水有限责任公司	2,666,667.00		本期分红
重庆市智能水表有限责任公司	1,500,000.00	1,200,000.00	本期分红
四川金易管业有限公司		1,400,000.00	
合 计	25,416,667.00	20,100,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
重庆中法水务投资有限公司	49,096,749.86	48,129,969.73	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司		5,283,677.10	

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
重庆东渝自来水有限公司	2,627,916.79	2,614,511.04	
重庆国际信托有限公司	223,283,122.73	209,328,062.00	
重庆中法供水有限公司		105,036.83	
燎盛集团重庆管业有限公司	88,238.59		
重庆江东水务有限公司	16,740.49		
合 计	275,112,768.46	265,461,256.70	

(4) 其他需说明的事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司投资收益汇回不存在重大限制。

46. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-276,097.27	14,110,332.45
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	143,139,287.85	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		3,106,416.89
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	142,863,190.58	17,216,749.34

注：资产减值损失增加的主要原因为本期公司对重庆国际信托有限公司股权投资计提 143,139,287.85 元的减值（具体情况说明见本附注六、14.长期股权投资注 2）

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	219,415.37	219,415.37	4,079,253.13	4,079,253.13
其中：固定资产处置利得	219,415.37	219,415.37	4,079,253.13	4,079,253.13
无形资产处置利得				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废净收益	1,184,152.28	1,184,152.28		
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠	27,000.00	27,000.00	1,145,000.00	1,145,000.00
政府补助	194,084,965.51	40,078,965.51	133,117,268.48	26,008,812.14
其他	29,105,995.43	29,105,995.43	22,284,340.58	22,284,340.58
合 计	224,621,528.59	70,615,528.59	160,625,862.19	53,517,405.85

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	政府补助性质
公用事业附加费返还	119,400,000.00	104,128,456.34	与收益相关
污泥处置补助	34,606,000.00	2,980,000.00	与收益相关
以奖代补接入工程补助	4,078,806.24	3,440,248.02	与资产相关
供水分离补助	13,916,200.00	12,280,425.42	与收益相关
消防栓维护费补助	2,100,000.00	1,900,000.00	与收益相关
科研项目财政补助资金	1,123,513.76	6,023,442.42	与资产相关
政策性搬迁补偿	804,846.38	901,125.00	与资产相关
歌乐山井口工程前期补亏	8,000,000.00		与收益相关
歌乐山井口工程安全专项资金	2,210,000.00		与收益相关
污染物减排中央专项资金预算	1,640,000.00		与收益相关
在线监测工程政府补助	1,920,981.76		与资产相关
进厂道路整改资金	745,666.32		与收益相关
其他	3,538,951.05	1,463,571.28	混合型
合 计	194,084,965.51	133,117,268.48	

48. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,608,991.44	3,608,991.44	12,185,305.77	12,185,305.77
其中：固定资产处置损失	3,608,991.44	3,608,991.44	12,185,305.77	12,185,305.77
无形资产处置损失				
固定资产报废损失	12,192,888.39	12,192,888.39		
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	507,679.96	507,679.96	323,500.00	323,500.00
非常损失				
其他	8,675,009.15	8,675,009.15	2,533,234.46	2,533,234.46
合 计	24,984,568.94	24,984,568.94	15,042,040.23	15,042,040.23

49. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,275,793.43	54,006,149.62
递延所得税调整	32,207,063.11	-339,409.64
2008-2009 年度所得税退还	17,356,229.82	-73,270,593.44
合 计	66,126,626.72	-19,603,853.46

注：根据财税【2009】87号文件规定及重庆市渝中区地方税务局核准，公司已缴纳的2008-2009年度污水处理业务税款可抵扣2011年及以后年度的企业所得税，直至抵扣完毕为止。

50. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	1,877,203,525.25	1,888,594,221.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	1,774,143,519.35	1,730,803,922.72
期初股份总数	S0	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
基本每股收益(I)		0.39	0.39
基本每股收益(II)		0.37	0.36
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	1,877,203,525.25	1,888,594,221.23
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	1,774,143,519.35	1,730,803,922.72
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.39	0.39
稀释每股收益(II)		0.37	0.36

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi - Sj \times Mj + M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的

净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj + M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

51. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-2,464,339.82	1,028,500.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-369,650.97	154,275.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-2,094,688.85	874,225.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	21,483,797.40	-9,643,935.45
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	21,483,797.40	-9,643,935.45
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		41,187,762.31
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		41,187,762.31

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	19,389,108.55	32,418,051.86

52. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	79,575,326.30	82,692,404.68
代收中法唐家沱污水处理服务费	146,178,190.50	152,456,595.08
收履约保证金	101,034,031.83	73,441,588.53
本期收到退还所得税		50,000,000.00
收技术支持费	4,109,486.67	3,948,169.77
收到的政府补助	41,882,477.67	39,386,855.64
往来款项	119,918,512.87	105,506,229.60
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	52,826,690.15	48,439,068.56
收到的社保和住房公积金返还款	15,969,346.41	17,200,167.24
合 计	561,494,062.40	573,071,079.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	233,416,839.06	206,499,540.40
代付中法唐家沱污水处理服务费	146,178,190.50	152,456,595.08
往来款项	117,483,414.96	68,212,638.92
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	45,736,419.80	44,277,459.25
支付的社保和住房公积金返还款	10,327,609.30	13,396,735.27
支付的退休人员费用	21,425,754.95	19,983,272.98
公益性捐赠支出	507,679.96	323,500.00
合 计	575,075,908.53	505,149,741.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到重庆中法供水有限公司偿还股东贷款及利息	10,855,943.53	11,584,846.12
收到与资产相关的政府补助	29,507,246.33	
收工程保证金	1,210,506.27	20,937,682.83
重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司收重庆市水务资产经营有限公司利息		375,617.86
鱼嘴新二期收工程赔偿款	6,180,000.00	
收渝能壹佰房产房款返还与违约金	4,106,610.18	
合 计	51,860,306.31	32,898,146.81

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付工程保证金	9,838,613.31	20,125,159.25
付翠家港车间拆迁补偿款	1,403,920.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	11,242,533.31	20,125,159.25

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到作为项目资本金的建安营业税返还		420,000.00
收到的财政补助资金		300,000.00
收到作为项目资本金的技改补助款		50,000.00
收回银行保函押金		869,204.18
重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司收重庆市水务资产经营有限公司中期票据资金		112,680,000.00
合 计		114,319,204.18

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付重庆市水务资产经营有限公司中央预算资金		212,600,000.00
水专项资金		664,000.00
合 计		213,264,000.00

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,878,787,203.70	1,889,221,850.12
加：资产减值准备	142,863,190.58	17,216,749.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,856,664.76	520,672,113.86
无形资产摊销	22,556,950.57	20,005,053.93
长期待摊费用摊销		180,000.00
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）	3,389,576.07	8,106,052.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,008,736.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-423,318.12	-287,076.77
财务费用（收益以“-”号填列）	-59,689,688.74	-85,411,963.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-342,972,340.71	-336,360,736.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,553,730.07	-339,409.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	53,760,793.18	154,275.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,257,148.71	-13,975,638.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,831,537.00	302,431,072.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,959,537.48	-339,696,233.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,273,117,963.10	1,981,916,119.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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	4,729,084,744.84	3,531,093,793.03
减：现金的年初余额	3,531,093,793.03	2,429,757,528.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,197,990,951.81	1,101,336,264.09

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		152,703,414.24
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		138,812,603.86
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	76,351,707.12	138,812,603.86
4、取得子公司的净资产		151,960,000.00
流动资产		48,541,676.99
非流动资产		239,029,262.90
流动负债		135,610,939.89
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,729,084,744.84	3,531,093,793.03
其中：库存现金	117,129.00	122,038.98

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	4,726,072,788.43	3,528,653,710.22
可随时用于支付的其他货币资金	2,894,827.41	2,318,043.83
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,729,084,744.84	3,531,093,793.03

注：本期其他货币资金中保函押金及住房基金为不能随时动用部分，因此在现金及现金等价物中予以扣除。

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆市水务资产经营有限公司	母公司	国有独资企业	渝中区民生路299号	李祖伟	从事投资业务	606,457.15	75.104	75.104	重庆国有资产监督管理委员会	66359706 3

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆市自来水有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市渝中区金汤街81号	汤清平	公用事业	56,336.56	100.00	100.00	20280191 4
重庆市渝南自来水有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市巴南区鱼洞鱼新街36号	彭丕声	公用事业	1,870.22	100.00	100.00	73397323-X
重庆市万盛自来水有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市万盛区万东北路49号	马出渝	公用事业	1,070.51	100.00	100.00	20325342-X
重庆市合川区自来水有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市合川区梓潼街8号	代伟	公用事业	1,399.00	100.00	100.00	20360092-x
重庆市排水有限公司	全资子公司	有限责任公司	渝中区长江滨江路126号	吴国防	公用事业	126,220.96	100.00	100.00	20283835-4
重庆市三峡水务有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市江北区建新西路4号	周智强	公用事业	119,900.50	100.00	100.00	75307198-9
重庆市渝东水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市万州区龙宝岩上村二组	黄河梁	公用事业	37,156.00	100.00	100.00	75620417-7
重庆市渝西水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市永川区工业园区中山组团一环路旁	庞子山	公用事业	33,711.70	100.00	100.00	75622322-0
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市江北区红钢河海中北大楼五楼	唐才	公用事业	33,666.00	100.00	100.00	75621247-6
重庆公用事业建设有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市江北区红钢河沟中北大楼二楼	贺小明	施工业	10,000.00	100.00	100.00	20280927-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆公用工程建设监理有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市渝北区龙塔街道紫洞路288号龙城天都1幢3-高铺1	谷学宁	工程监理	300.00	100.00	100.00	20287882-3
重庆公用事业投资开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	渝中区人民路123-1号	白桦	市政公用工程施工	2,000.00	100.00	100.00	20280769-7
重庆香江环保产业有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市经济技术开发区金童路81号13栋1-11-4跃1	石本高	施工业	2,000.00	100.00	100.00	739838/7-6
重庆水务集团工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市南岸区南坪街道南坪东路二巷13号5栋	程生成	施工业	2,000.00	100.00	100.00	79803102-4
九龙县汤古电力开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	甘孜州九龙县汤古乡	李康	电力业	170.00	90.00	90.00	79180142-8
重庆两江水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号	杨武成	公用事业	5,231.76	集团持股96%、市自来水持股4%	集团持股96%、市自来水持股4%	56992298-2

3. 本企业的合营和联营企业情况

(1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
重庆中法水务投资有限公司	中外合资企业	重庆市渝中区龙家湾1号	李祖伟	城市供、排水项目及具相关业务的投资	50.00	50.00	71786622-3

(2) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
重庆市江东南水务有限公司	有限责任公司	重庆市北碚区水土高新技术产业园横一路1号	卢青松	自来水生产和供应	30.00	30.00	59922094-9
重庆东渝自来水有限公司	有限责任公司	重庆市江北区江滩水口兴药一村水	谭汉生	取水、供水、供水设施管理、管道工程专业承包	20.00	20.00	70948734-6
鼎盛集团重庆管业有限公司	有限责任公司	重庆市万盛区建钢村12号(重庆万盛工业园区)	邵泰银	给水、化工、燃气、排水用塑料管材的生产销售	21.00	21.00	55679897-8

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆渝水环保有限公司	母公司之子公司	77487314-7
重庆白含污水处理有限公司	母公司之子公司	58894784-3
德润环境(控股)集团有限公司	母公司之子公司	
重庆九曲河污水处理有限公司	母公司之子公司	59517016-3
重庆碧江环保工程有限公司	母公司之子公司	55679008-7
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	母公司之子公司	56993086-X
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	母公司之子公司	57717110-3
重庆水利投资(集团)有限公司	母公司之子公司	756205006

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆三峰环境产业集团有限公司	母公司之子公司	699250053
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司	62191403-2
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司	79587472-0
重庆中法水务建设有限公司	母公司之合营公司	67103544-X
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	合营单位子公司	76886852-8
重庆银行股份有限公司	其他	20286917-7
重庆兴农融资担保有限公司	其他	58283586-7
安诚财产保险股份有限公司	同一关键管理人员	790749680

注：母公司原子公司重庆水务(香港)有限公司于2013年3月7日变更公司名称为德润环境(控股)集团有限公司；本期原关联方单位四川金易管业有限公司已不符合关联方关系，故不再作为关联方披露。

5. 关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序
安诚财产保险股份有限公司	保险	保险赔款	338,332.08	100.00	市场价格
重庆铜梁龙洋水务有限公司	销售商品	安装维修费、销售材料	14,918,083.61	36.57	市场价格
重庆中法供水有限公司	销售商品	销售材料	5,381,183.60	13.19	市场价格
重庆中法供水有限公司	提供劳务	工程款、劳务费	26,138,427.09	24.42	市场价格
重庆中法水务投资有限公司	提供劳务	工程款	24,227,665.56	20.77	市场价格
重庆中法水务投资有限公司	销售商品	销售材料	7,461,435.26	18.29	市场价格
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	销售商品	销售材料	100,000.00	0.25	市场价格
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	提供劳务	工程监理费、工程款	49,414,068.93	40.31	市场价格
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	销售材料	2,119,475.10	5.20	市场价格
重庆市大学城水务技术开发有限公司大学城水厂	提供劳务	工程款	83,500.00	0.08	市场价格
重庆三峰环境产业集团有限公司	提供劳务	工程款	57,545.88	0.05	市场价格
重庆水利投资(集团)有限公司	提供劳务	维护费	20,000.00	0.02	市场价格
重庆东部水务技术开发公司	提供劳务	工程款	169,759.00	0.16	市场价格
重庆市水务资产经营有限公司	提供劳务	劳务费、工程款、造价咨询、设计费	11,039,534.50	9.46	市场价格
重庆市水务资产经营有限公司	销售商品	销售材料	8,729,798.56	21.40	市场价格
重庆市西城水务有限公司	提供劳务	工程款	2,700,000.00	2.31	市场价格
重庆市渝水环保有限公司	提供劳务	鸡冠石污水处理厂污泥处理费	2,087,417.00	1.79	市场价格
重庆唐家桥水处理项目管理有限责任公司	提供劳务	唐家桥污水处理厂二期拆建工程	42,411.54	0.04	市场价格
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	水质检测费、提供劳务费	857,492.83	0.74	市场价格
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	销售材料	2,085,830.57	5.11	市场价格
合计			157,971,961.11		

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序
安诚财产保险股份有限公司	保险	支付保险费	4,152,302.24	100.00	市场价格
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	接受劳务	劳务费	83,037.73	4.07	协议价格
重庆市水利投资(集团)有限公司(及下属子公司)	采购商品	采购材料	71,048.65	0.14	市场价格
重庆市渝盛水资源开发公司	采购商品	采购材料	2,037,199.47	3.86	市场价格
重庆市水务资产经营有限公司	采购商品	采购设备	141,120.00	0.27	市场价格
重庆市水务资产经营有限公司	接受劳务	工程款	1,959,679.00	95.93	市场价格
重庆中法供水有限公司	采购商品	采购材料	22,818.25	0.04	市场价格
合计			8,467,205.34		

(3) 关联方租赁情况

I. 公司出租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2011年1月1日	2013年12月31日	协议价格	3,000,000.00
重庆公用工程建设监理有限责任公司	超明(重庆)投资有限公司	房屋建筑	2011年12月29日	2013年12月28日	协议价格	12,000.00
重庆公用事业建设有限公司	重庆碧江环保工程有限公司	房屋建筑	2011年1月1日	2014年7月1日	协议价格	2,700.00
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆	2013年5月1日	2013年4月30日	协议价格	60,000.00
重庆市自来水有限公司	重庆白夹污水处理有限公司	房屋建筑	2012年1月29日	2013年1月28日	协议价格	2,500.00
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋建筑	2012年4月1日	2014年12月31日	协议价格	32,360.00

注：2006年12月15日公司与重庆中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱）签订资产转让协议，协议约定公司向中法唐家沱转让唐家沱污水处理厂资产的全部权利和权益（相关资产范围最终以评估报告为准）以及相关资产的技术资料。唐家沱污水处理厂所占用的土地，在重庆市财政局核定的中法唐家沱污水处理服务结算价格没有包含使用土地成本前，中法唐家沱采取租赁的形式使用该宗土地，且中法唐家沱对租用的公司该宗土地执行零租赁费标准。在重庆市财政局核定的中法唐家沱污水处理服务结算价格包含使用土地成本后，双方将商讨将上述土地使用权出让给合作公司。

2011年12月2日，公司与中法唐家沱签订土地租用协议，公司将位于重庆市江北区铁山坪街道太平村的362.54亩土地使用权出租给中法唐家沱，租赁期限为三年，从2011年1月1日至2013年12月31日，租金标准确定为300万元/年。在本租赁期限届满后，双方同意在条件许可情况下，本公司将该宗土地使用权按照国家法律法规转让给中法唐家沱；如果双方认为转让条件尚不具备，则本公司同意继续将该宗土地出租给中法唐家沱使用。

II. 公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
重庆九曲河污水处理有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	资产租赁	2013年8月1日	2014年7月31日	协议价格	4,997,000.00
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	资产租赁	2013年7月1日	2014年6月30日	协议价格	409,067.64
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	资产租赁	2013年7月1日	2014年6月30日	协议价格	763,731.65
重庆市水务资产经营有限公司	重庆水务集团股份有限公司	房屋、土地、车辆	2011年7月1日	2015年6月30日	协议价格	1,581,661.27

注：2013年8月1日，公司下属重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司与重庆九曲河污水处理有限公司签署资产租赁

协议，协议约定将重庆九曲河污水处理有限公司所有的鱼嘴（九曲河）污水处理项目资产租赁给重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司，租赁期限一年，从2013年8月1日至2014年7月1日止，经双方协商一致，可提前终止或延长上述资产租赁期；协议月租金按照上述资产账面价值乘以综合折旧率5.3%加上上述资产账面价值中自筹资金部分乘以中国人民银行公布的一年期贷款基准利率6%后再除以12个月计算，本期确认的租赁费为4,997,000.00元。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
重庆中法供水有限公司公司	25,866,666.67	2002年11月1日	2016年10月31日	注1
重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00	2010年9月20日	2020年9月19日	注2

注1：根据《合作经营重庆中法供水有限公司合同》的规定，合作合同第一期投资总额与注册资本及银团贷款之间的差额应为合作各方向重庆中法供水有限公司提供的关联方贷款。2002年11月公司向重庆中法供水有限公司提供关联方无息贷款156,000,000.00元，合作外方中法水务投资（重庆）有限公司向重庆中法供水有限公司提供关联方无息贷款234,000,000.00元。

2008年9月25日，本公司与合营外方中法水务投资（重庆）有限公司达成协议对原合作经营合同进行了变更，变更后的合作经营合同约定，对上述关联方无息贷款从2008年1月1日起，未偿还的关联方贷款按中国人民银行公布的金融机构人民币贷款同期基准利率计算利息。此项合作合同的修改已获得重庆市外经贸委（渝外经贸发【2008】342号文）的批准。

截止2013年12月31日，公司对重庆中法供水有限公司关联方贷款余额为25,866,666.67元，2013年度本公司取得关联方贷款利息2,189,276.86元。

注2：2010年9月公司与重庆中法水务投资有限公司签订《贷款协议书》，双方约定，由公司向重庆中法水务投资有限公司提供关联方无息贷款117,000,000.00元，贷款期限十年，主要用于收购重庆长寿化工园区供排水项目。截止2013年12月31日，公司对重庆中法水务投资有限公司提供关联方贷款117,000,000.00元，上述贷款事项业经公司第一届董事会第二十次会议审议通过。

（5）代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府[2006]183号文，公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：合作公司）签订污水处理服务协议约定，公司与合作公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，合作公司向公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，污水处理服务费结算价格为1.24元/立方米。

2013年度公司代收并代重庆市财政局向合作公司支付污水处理服务费146,178,190.50元。

（6）代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	房产税	1,157,039.16	1,157,039.16	
重庆市渝西水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	土地使用税	10,000.00	10,000.00	
重庆水务集团股份有限公司	重庆中法供水有限公司	市政附加费	44,071,589.54	44,071,589.54	
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	重庆碧水源建设项目管理有限公司	代付生产运行费	1,140,000.00	1,140,000.00	
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	代付生产运行费	1,500,000.00	1,500,000.00	

(7) 技术支持费

①根据重庆中法供水有限公司合作经营合同的约定,本公司与合作外方中法水务投资(重庆)有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务,重庆中法供水有限公司将在每年总收入中提取 3%的金额作为技术支持费支付合作各方,其中:本公司占每年总收入的 1%,合作外方占每年总收入的 2%。本公司本期确认的技术支持费金额如下:

项 目	2013 年度	2012 年度
技术支持费	2,349,102.60	2,424,090.24

②根据重庆中法唐家沱污水处理有限公司合作经营合同的约定,本公司与合作外方中法水务投资(重庆)有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务,重庆中法唐家沱污水处理有限公司将在每年总收入中提取 2.5%的金额作为技术支持费支付合作各方,其中:本公司占每年总收入的 1%,合作外方占每年总收入的 1.5%。本公司本期确认的技术支持费金额如下:

项 目	2013 年度	2012 年度
技术支持费	1,817,619.03	1,524,079.53

(8) 关联代管情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	代管收益定价依据	年度确认的代管收益
重庆白夹污水处理有限公司	重庆市排水有限公司	白夹污水处理公司	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协议价格	3,771,200.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	九曲河污水处理公司	2012 年 12 月 12 日	2013 年 7 月 1 日	协议价格	1,395,000.00
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	镇级污水处理厂	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协议价格	2,787,250.00
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	镇级污水处理厂	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协议价格	3,084,050.00
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	碧江环保公司	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	协议价格	375,865.00

(9) 其他需披露的关联方事项

①报告期内公司以货币资金方式出资 40,500,000.00 元参与安诚财产保险股份有限公司增资,购买其增发股份 30,000,000.00 股,增资后公司持股比例由 6%调减为 5.15%。

②公司下属重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆两江水务有限公司与母公司重庆市水务资产经营有限公司共同签署资产转让协议,协议目标资产为重庆市水务资产经营有限公司合法拥有的部分资产,协议价格以中京民信(北京)资产评估有限公司评估确定并经重庆市国有资产监督管理委员会备案《资产评估报告》中所涉及的目标资产评估净值(评估基准日为 2013 年 6 月 30 日)为基础确定,共计 60,016,639.50 元,截至 2013 年 12 月 31 日上述交易事项已经完成,有关资产已全部过户至重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆两江水务有限公司。

③公司下属重庆市排水有限公司本期根据《重庆市鸡冠石污水处理厂厂区绿化和建、构筑物拆除及毁损赔偿协议》和《重庆市鸡冠石污水处理厂厂区道路赔偿损坏及赔偿补充协议》收到关联方重庆渝水环保有限公司赔偿款 2,482,228.04 元。

④公司本期支付前期收购重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司股权对价款尾款76,351,707.12元。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	重庆市水务资产经营有限公司	7,196,022.40	2,529,891.70
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	17,042,266.06	4,947,295.21
应收账款	重庆中法供水有限公司	6,049,416.53	1,906,796.63
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	24,005,396.91	23,304,680.26
应收账款	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	102,450.00	10,740.00
应收账款	重庆东部水务技术开发公司	66,133.00	26,133.00
应收账款	重庆市大学城水务技术开发有限公司大学城水厂		103,422.00
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	43,885.46	3,918.00
应收账款	重庆水利投资(集团)有限公司	20,000.00	
其他应收款	重庆水利投资(集团)有限公司		1,357,371.03
其他应收款	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	重庆市水务资产经营有限公司	3,552,536.75	1,866,631.50
其他应收款	重庆中法供水有限公司	4,749,653.90	5,431,743.02
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	6,617,619.69	6,689,210.51
其他应收款	重庆中法水务投资有限公司	319,590.89	339,590.89
其他应收款	重庆渝水环保有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
预付账款	安诚财产保险股份有限公司	18,000.00	18,000.00
一年内到期的非流动资产	重庆中法供水有限公司	8,666,666.67	8,666,666.67
长期应收款	重庆中法供水有限公司	17,200,000.00	25,866,666.67
长期应收款	重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00
应付账款	重庆渝盛水资源开发有限公司		4,444,389.96
应付账款	煜盛集团重庆管业有限公司	261,674.80	
应付账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,515,090.87	
应付账款	重庆中法水务投资有限公司	149,705.16	
预收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	61,700.00	121,700.00
预收账款	重庆中法供水有限公司	10,974,772.43	2,666,549.74
预收账款	重庆市水务资产经营有限公司	1,745,267.88	191,852.25
预收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司		762,724.00
预收账款	重庆市渝水水务技术开发有限公司		226,800.00
其他应付款	重庆市水务资产经营有限公司	3,425,626.79	80,596,567.32
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	8,336.50	2,482.50
其他应付款	重庆中法供水有限公司	491,781.45	762,871.72
其他应付款	重庆中法水务投资有限公司	2,757,109.84	11,728,255.20
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	2,524.00	2,524.00

注：本期关联方应收账款坏账准备余额 3,605,065.11 元，其他应收款坏账准备余额 1,328,833.19 元。

八、或有事项

1、公司全资子公司重庆公用事业建设有限公司(以下简称：建设公司)于2006年承建大足龙岗绕城连接道路南环二路南山隧道BT工程。2011年9月27日，由于业主方未按合同约定

办理项目正式结算审计及支付工程款，建设公司遂向重庆市一中院提起诉讼，请求法院判令被告大足县国土资源和房屋管理局、大足县金馨园土地整治开发公司和大足县财政局支付所欠工程款 2,613.68 万元及利息和违约金，大足县国有资产经营公司作为连带责任保证人承担连带责任。同时，建设公司向法院申请诉讼保全，冻结上述四被告申请人银行存款 3,000.00 万元或查封、扣押其相应价值的财产。

2011 年 12 月 29 日，重庆市一中院作出（2011）渝一中法民初字第 00608 号民事裁定，冻结或查封被告大足县金馨园土地整治开发公司价值 3000 万元的财产。

2013 年 3 月 28 日，重庆市一中院作出一审判决（（2011）渝一中法民初字第 00608 号）：（1）被告大足区国土资源和房屋管理局、大足县金馨园土地整治开发公司、大足区财政局向原告建设公司支付工程款 9,632,433.94 元；（2）被告大足区国土资源和房屋管理局、大足县金馨园土地整治开发公司向原告建设公司支付资金占用损失（利息，按人民银行同期贷款利率计算）；（3）被告大足区财政局向原告建设公司支付违约金（按人民银行同期贷款利率×30%计算）。

2013 年 11 月 27 日，重庆市高级人民法院做出 [2013]渝高法民终字第 00235 号终审判决，判决被告重庆市大足区国土资源和房屋管理局、大足县金馨园土地整治开发有限公司向原告建设公司支付资金占用损失（利息，按人民银行同期贷款利率计算）约 7,016,142.51 元。

2、2010 年 6 月，本公司全资子公司重庆公用事业建设有限公司（简称建设公司）与中建八局基础设施建设有限公司（简称中建八局）组成联合体中标巴南区鱼洞至江津区珞璜公路改建工程。后将该工程中罐子溪隧道工程分包给重庆华联路桥工程有限公司（2011 年 9 月更名为重庆华联环保工程有限公司，简称华联公司）。2013 年 11 月 13 日，该隧道分包工程实际实施人吴琳将华联公司、建设公司、中建八局诉至重庆市一中院，要求华联公司支付工程款 23,192,946.2 元及利息 695,598 元（暂共计 23,888,544.2 元），建设公司和中建八局在其欠付工程款范围内对华联公司前述欠款承担连带责任。截止日前，一审尚未开庭。

九、承诺事项

1、根据 2007 年 10 月 12 日重庆水务资产经营公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务资产经营公司承诺该公司及其下属企业不会，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2013 年 12 月 31 日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

2、本公司控股股东重庆市水务资产经营有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个

月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。本公司股东重庆苏渝实业发展有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。截止2013年3月29日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司和重庆苏渝实业发展有限公司严格履行上市时所作承诺：未转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也未由公司收购该部分股份。公司上述因公开发行所形成的限售股已于2013年4月1日全部解除限售并上市流通。

十、资产负债表日后事项

根据2014年4月2日公司第二届董事会第二十五次会议关于《重庆水务集团股份有限公司2013年度利润分配预案》，公司拟全体股东按每10股派2.70元(含税)比例分配1,296,000,000.00元利润。

十一、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产：					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	3,376,140.87	423,318.12			3,799,458.99
2.可供出售金融资产	18,452,500.00		-2,673,794.96		15,778,705.04
金融资产小计	21,828,640.87	423,318.12	-2,673,794.96		19,578,164.03

2. 建设公司代管其他企业账务事项

2012年7月20日，下属重庆公用事业建设有限公司（简称“建设公司”）与重庆市涪陵区桥南房地产开发有限公司（简称“桥南公司”）签订合作协议，由桥南公司提供全部项目资金，建设公司提供技术及现场管理并以建设公司名义合作开发南川“尚都会”房地产项目。该项目土地以建设公司名义取得，项目报建手续由建设公司负责办理，项目总占地31,933.00平方米，建筑面积161,284.00平方米，于2013年3月15日正式开工建设。

为控制整个项目风险，保证合作协议有效完成，上述双方协议约定由建设公司负责监管该项目的银行账户，并将桥南公司提供的项目资金专户管理，专款专用。同时协议还约定“该项目所有经营风险均由桥南公司承担，无论该项目最终是否盈利，建设公司均将获得由桥南公司支付的固定分成收益600万元”。因此，建设公司未将该项目收支作为房地产开发收入及

成本核算。

截至 2013 年 12 月 31 日，该项目正在进行中。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	535,470,636.17	100.00	26,773,531.81	5.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	535,470,636.17	100.00	26,773,531.81	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	535,470,636.17	100.00	26,773,531.81	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	470,344,457.67	100.00	23,517,222.88	5.00
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况	470,344,457.67	100.00	23,517,222.88	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	470,344,457.67	100.00	23,517,222.88	5.00

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 1 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	535,470,636.17	5.00	26,773,531.81	470,344,457.67	5.00	23,517,222.88
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	535,470,636.17	5.00	26,773,531.81	470,344,457.67	5.00	23,517,222.88

(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
重庆市财政局	政府部门	535,470,636.17	1年之内	100.00
合计	—	535,470,636.17	—	100.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,953,263.61	41.75	359,402.18	5.17
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况	6,953,263.61	41.75	359,402.18	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,700,672.43	58.25		
合计	16,653,936.04	100.00	359,402.18	2.16

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,828,850.47	48.77	424,699.08	5.42
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况	7,828,850.47	48.77	424,699.08	5.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,223,070.05	51.23		
合计	16,051,920.52	100.00	424,699.08	2.65

注: 单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款, 是指账龄超过 1 年以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。

单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
重庆市自来水有限公司	5,813,717.29			集团内部单位, 不计提坏账准备
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	2,114,696.36			集团内部单位, 不

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
				计提坏账准备
重庆水务集团工程有限公司	650,000.00			集团内部单位, 不计提坏账准备
重庆公用事业建设有限公司	500,000.00			集团内部单位, 不计提坏账准备
江津市德感建筑安装工程有限责任公司	110,000.00			基建单位往来, 不提坏账准备
重庆幸兴建筑安装工程公司	31,371.97			基建单位往来, 不提坏账准备
其他	480,886.81			基建单位往来, 不提坏账准备
合计	9,700,672.43		—	—

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	6,718,483.61	5.00	335,924.18	7,163,719.49	5.00	358,185.98
1至2年	234,780.00	10.00	23,478.00	665,130.98	10.00	66,513.10
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	6,953,263.61	5.17	359,402.18	7,828,850.47	5.42	424,699.08

(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
重庆市自来水有限公司	5,813,717.29	集团内部往来款
重庆中法供水有限公司	4,257,697.63	代收款项
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	1,817,619.69	代收款项
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	2,114,696.36	集团内部往来款
重庆水务集团工程有限公司	650,000.00	集团内部往来款
重庆公用事业建设有限公司	500,000.00	集团内部往来款
合计	15,153,730.97	—

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	占被投资单位股权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国银河证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.03	0.03			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的原因	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆市渝南自来水有限公司	成本法	23,762,616.25	23,762,616.25		23,762,616.25	100.00	100.00				
重庆市 融水务有限公司分公司	成本法	1,248,455,181.82	1,248,455,181.82		1,248,455,181.82	100.00	100.00				
重庆公用事业建设有限公司	成本法	56,049,538.82	56,049,538.82		56,049,538.82	100.00	100.00				
重庆公共事业投融资开发公司	成本法	16,213,465.51	16,213,465.51		16,213,465.51	100.00	100.00				
重庆市渝西水务有限公司	成本法	362,820,101.34	358,020,101.34	4,800,000.00	362,820,101.34	100.00	100.00				
重庆青藤洋水务建设管理有限公司	成本法	482,735,182.06	482,408,452.06	326,730.00	482,735,182.06	100.00	100.00				
重庆公用工程建设监理有限责任公司	成本法	2,752,277.66	2,752,277.66		2,752,277.66	100.00	100.00				
重庆市排水有限公司	成本法	2,098,410,776.82	2,022,059,071.70	76,351,707.12	2,098,410,776.82	100.00	100.00				
重庆市万盛自来水有限公司	成本法	35,730,469.44	35,730,469.44		35,730,469.44	100.00	100.00				
重庆市自来水有限公司	成本法	1,617,591,715.20	919,832,667.20	697,759,048.00	1,617,591,715.20	100.00	100.00				
重庆市合川区自来水有限责任公司	成本法	41,570,546.41	41,570,546.41		41,570,546.41	100.00	100.00				
重庆两江环保产业有限公司	成本法	18,004,749.27	18,004,749.27		18,004,749.27	100.00	100.00				
重庆市融水务有限公司	成本法	942,870,857.47	942,870,857.47		942,870,857.47	100.00	100.00				
重庆水务集团工程管理有限公司	成本法	21,742,111.93	21,742,111.93		21,742,111.93	100.00	100.00				
九龙县清洁能源开发有限公司	成本法	658,170.00	658,170.00		658,170.00	100.00	100.00				
安诚财产保险股份有限公司	成本法	220,500,000.00	180,000,000.00	40,500,000.00	220,500,000.00	90.00	90.00				
重庆农村商业银行股份有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	6.00	6.00				21,250,000.00
重庆中法供水有限公司	成本法	11,401,944.70	11,401,944.70		11,401,944.70	1.34	1.34				
重庆西江水务有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	2.00	2.00				
重庆国际信托有限公司	成本法	2,569,245,287.85	2,376,840,367.72	192,404,920.13	2,569,245,287.85	23.86	23.86		143,139,287.85	143,139,287.85	52,762,000.00
小计		10,022,364,994.56	9,010,222,589.31	1,012,142,405.25	10,022,364,994.56				143,139,287.85	143,139,287.85	73,612,000.00
重庆东渝自来水有限公司	权益法	11,053,290.10	17,873,862.65	1,027,916.79	18,901,768.44	20.00	20.00				1,600,000.00
重庆中法水务投资有限公司	权益法	856,994,712.98	861,673,315.29	45,504,629.72	907,177,945.01	50.00	50.00				3,592,123.14
重庆江水务有限公司	权益法	300,000.00	300,000.00	16,740.45	316,740.49	30.00	30.00				
隆盛集团重庆置业有限公司	权益法	4,211,979.33		4,300,157.92	4,300,157.92	21.00	21.00				
小计		872,559,922.41	879,847,167.94	50,849,444.92	930,696,612.86						5,192,123.14
合计		10,894,924,916.97	9,889,069,757.25	1,062,991,850.17	10,953,061,607.42				143,139,287.85	143,139,287.85	78,804,123.14

注：有关长期股权投资本期重大变化参见本附注六、14.注1、注2、注3。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,338,947,988.00	2,202,707,286.00
其他业务收入	4,588,603.56	4,387,150.23

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	2,343,536,591.56	2,207,094,436.23

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	891,532,430.51	950,628,796.24
其他业务成本		
营业成本合计	891,532,430.51	950,628,796.24

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理服务	2,338,947,988.00	891,532,430.51	2,202,707,286.00	950,628,796.24

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理服务	2,338,947,988.00	891,532,430.51	2,202,707,286.00	950,628,796.24

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
重庆市	2,338,947,988.00	891,532,430.51	2,202,707,286.00	950,628,796.24
合计	2,338,947,988.00	891,532,430.51	2,202,707,286.00	950,628,796.24

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市财政局	2,338,947,988.00	100.00
合计	2,338,947,988.00	100.00

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,250,000.00	17,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	275,112,768.46	265,356,219.87
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	217,005.23	36,473.80
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	43,821,666.69	40,861,597.49
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	350,900.00	804,650.00

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		11,046,575.34
合 计	340,752,340.38	335,605,516.50

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
重庆农村商业银行股份有限公司	21,250,000.00	17,500,000.00	分红
合 计	21,250,000.00	17,500,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
重庆中法水务投资有限公司	49,096,749.86	48,129,969.73	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司		5,283,677.10	
重庆东渝自来水有限公司	2,627,916.79	2,614,511.04	
重庆国际信托有限公司	223,283,122.73	209,328,062.00	
煌盛集团重庆管业有限公司	88,238.59		
重庆江东水务有限公司	16,740.49		
合 计	275,112,768.46	265,356,219.87	

(4) 其他需说明的事项

公司本期投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,681,319,324.69	1,740,385,965.01
加：资产减值准备	146,330,299.88	-1,686,272.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,201,037.12	2,692,572.27
无形资产摊销	774,258.30	435,083.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,044.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-370,954.98	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-423,318.12	-287,076.77
财务费用（收益以“-”号填列）	86,852,454.68	-1,338,462.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-340,752,340.38	-335,605,516.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,886,047.27	295,994.87

项 目	本期数	上期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	53,760,793.18	154,275.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,395.00	262,903.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,126,178.50	222,837,821.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	730,876,669.00	-51,210,908.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,274,604,392.60	1,576,933,384.41
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	4,139,918,032.22	3,003,553,637.02
减：现金的年初余额	3,003,553,637.02	1,893,724,733.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,136,364,395.20	1,109,828,903.06

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,389,576.07	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,078,965.51	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		

项 目	金 额	备注
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	423,318.12	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	41,875,000.02	
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入	12,553,365.00	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,941,570.21	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,924,135.05	
22. 少数股东权益影响额	-252,687.45	
23. 所得税影响额	-15,094,084.49	
合 计	103,060,005.90	

注 1: 根据财税【2009】87 号文件规定及重庆市渝中区地方税务局核准，公司已缴纳的 2008-2009 年度污水处理业务所得税款可抵扣 2011 年及以后年度的企业所得税；本期抵扣所得税 17,366,229.82 元。

(2) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	理 由
公用事业附加费返还	119,400,000.00	该类补助为企业经常性补助
污泥处置补助	34,606,000.00	该类补助为企业经常性补助

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.77	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.37	0.37

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.97	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.64	0.36	0.36

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	4,744,660,417.66	3,551,804,423.19	1,192,855,994.47	33.58	注 1
一年内到期的非流动资产	70,435,604.97	264,648,841.40	-194,213,236.43	-73.39	注 2
长期应收款	471,675,754.11	587,303,863.71	115,628,109.60	-19.69	注 2
持有至到期投资	670,000,000.00		670,000,000.00	100.00	注 3
投资性房地产	151,910,700.81	113,412,490.20	38,498,210.61	33.95	注 4
在建工程	963,290,004.11	1,214,442,780.57	-251,152,776.46	-20.68	注 5
递延所得税资产	39,748,299.81	18,194,569.74	21,553,730.07	118.46	注 6
其他应付款	182,354,365.57	226,823,699.19	-44,469,333.62	-19.61	注 7
应付债券	3,331,081,143.33	1,760,803,883.06	1,570,277,260.27	89.18	注 8
递延所得税负债	54,550,267.21	1,159,125.00	53,391,142.21	4,606.16	注 9
其他非流动负债	358,063,299.06	267,571,630.42	90,491,668.64	33.82	注 10

注 1: 货币资金增加的主要原因系公司本期发行债券增加 1,500,000,000.00 元、公司子公司香江环保有限公司收回前期 BT 项目工程款增加 60,997,691.21 元以及污水处理费和自来水水费增加; 同时对外发放委托贷款减少货币资金 670,000,000.00 元;

注 2: 一年内到期的非流动资产和长期应收款减少的主要原因系公司子公司香江环保有限公司和公用事业建设有限公司工程款收回;

注 3: 持有至到期投资本期变化原因为本期通过银行增加对重庆耀隆农业开发有限公司、隆鑫控股有限公司、重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司的委托贷款共计 670,000,000.00 元;

注 4: 投资性房地产本期增加 33.95%, 主要原因为本期下属子公司重庆市自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司等公司重分类形成;

注 5: 在建工程减少主要原因系白洋滩一期工程 and 北碚红水水厂改扩建工程暂估转固以及用户工程减少所致;

注 6: 递延所得税资产增加主要系公司对拟转让重庆国际信托有限公司股权计提 143,139,287.85 元的减值准备, 具体情况说明详见本公司附注六、14.注 2;

注 7: 其他应付款减少主要原因系公司子公司重庆市排水有限公司本期支付购买鸡冠石项目管理有限公司的股权尾款使其他应付款减少 76,351,707.12 元;

注 8: 应付债券增加主要原因系本年公司发行债券面值 1,500,000,000.00 元, 计提债券利息增加 70,277,260.31 元所致;

注 9: 递延所得税负债增加的主要原因系公司拟转让对重庆国际信托有限公司股权, 根据对按权益法核算国际信托的损益调整金额在拟转让时点产生的暂时性差异使本期递延所得税负债增加 53,760,793.18 元;

注 10: 其他非流动负债增加的主要原因系本期用户出资形成的递延收益较上期增加 70,960,425.54 元, 收到与资产相关的政府补助增加 27,587,620.90 元。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
财务费用	-140,386,338.19	-84,715,748.10	-55,670,590.09	65.71	注 1
资产减值损失	142,863,190.58	17,216,749.34	125,646,441.24	729.79	注 2

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业外收入	224,621,528.59	160,625,862.19	63,995,666.40	39.84	注 3
所得税费用	66,126,626.72	-19,603,853.46	85,730,480.18	-437.31	注 4

注 1: 财务费用本报告期内比上年同期减少 65.71%, 主要原因是外币汇率变动, 本年度外币借款按期末汇率折算发生汇兑收益 214,191,768.47 元较上年同期增加 100,686,543.02 元, 公司子公司香江环保有限公司收 BT 项目工程款利息 15,350,120.45 元以及公司银行存款利息增加, 本期新发行债券利息支出 70,277,260.31 元;

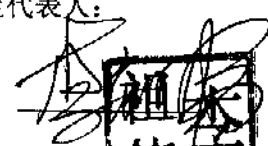

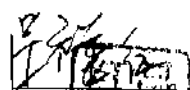
注 2: 资产减值损失增加的主要原因为本期公司对重庆国际信托有限公司股权投资计提 143,139,287.85 元的减值 (具体情况说明见本附注六、14.长期股权投资注 2);

注 3: 营业外收入增长的主要原因系公司本期收到的政府补助较上期增加所致, 其中: 收公用事业附加返还较上期增加 15,000,000.00 元, 污泥处置经费补助较上期增加 31,626,000.00 元;

注 4: 所得税费用增加的主要原因: 一是, 上期公司将收回可抵扣税款中的 50,000,000.00 元, 本期无此项; 二是, 本期公司拟转让对重庆国际信托有限公司股权, 根据对权益法核算重庆国际信托有限公司的损益调整金额和对该部分长投计提的减值准备金额计算递延所得税影响, 使本期所得税费用增加 32,289,900.00 元。



第 15 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:
签名: 	签名: 	签名: 
日期: 2014.4.2	日期: 2014.4.2	日期: 2014.4.2

(6-6)

注册号 1101080141601928

名称

主要经营场所

执行事务合伙人

合伙企业类型

经营范围



登记机关

2012年 月 日



说明

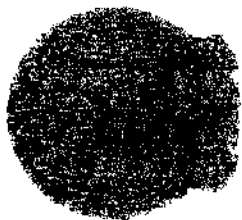
1. 《会计档案管理办法》等规范性文件，由财政部、国家档案局等部门依法制定，作了履行法定会计档案法定职责的法定义务。
2. 《会计档案管理办法》记载事项发生之日起，应当由财政部门依法进行。
3. 《会计档案管理办法》所称档案，是指由财政部门依法进行。
4. 《会计档案管理办法》所称档案，是指由财政部门依法进行。

北京市财政局

发证机关：

二〇一〇年九月九日

中华人民共和国财政部制



北京市财政局

执业证书

名称：北京市财政局（特快普通台）

主任会计师：吴志忠

办公场所：北京市海淀区知春路一司学园四号楼
15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本：2800 万元

批准设立文件：京财办字[2011]00039号

批准设立日期：2011-09-09

