



0510201704002503

报告文号：苏公W[2017]A747号

江苏江南水务股份有限公司

审计报告

2016年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 . 江苏 . 无锡

总机: 86 (510) 67588988

传真: 86 (510) 67587788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 67588988

Fax: 86 (510) 67587788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2017]A747号

江苏江南水务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏江南水务股份有限公司(以下简称江南水务)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江南水务管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考

虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

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



中国·无锡

中国注册会计师

夏正曙

中国注册会计师

柏荣宇

二〇一七年四月二十五日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,372,389,424.97	1,355,219,954.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,573,104.00	6,527,781.00
应收账款	五、3	64,966,164.41	15,223,751.52
预付款项	五、4	5,009,829.97	12,024,600.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	2,811,057.71	3,135,818.73
应收股利			
其他应收款	五、6	6,441,845.28	5,380,562.35
买入返售金融资产			
存货	五、7	115,126,866.87	201,198,165.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	722,814,087.24	27,568,755.73
流动资产合计		2,292,132,380.45	1,626,279,390.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	99,879,271.90	104,159,170.22
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,707,789,504.22	1,312,517,735.18
在建工程	五、12	269,484,438.40	347,883,984.25
工程物资	五、13	1,524,827.72	1,645,661.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	150,222,532.28	127,442,182.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	10,867,499.88	11,532,499.92
递延所得税资产	五、16	28,286,257.74	25,609,609.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,276,054,332.14	1,938,790,842.59
资产总计		4,568,186,712.59	3,565,070,232.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	51,000,000.00	37,990,000.00
应付账款	五、18	252,671,463.77	138,384,770.85
预收款项	五、19	540,917,638.55	841,972,992.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	45,357,322.46	46,066,531.07
应交税费	五、21	88,864,348.19	32,957,343.57
应付利息	五、22	1,798,876.41	
应付股利			
其他应付款	五、23	42,294,440.81	44,439,152.28
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,022,904,090.19	1,141,810,790.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、24	635,528,338.18	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、25	335,984,078.62	223,561,516.74
递延所得税负债	五、16	26,661,649.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		998,174,066.31	223,561,516.74
负债合计		2,021,078,156.50	1,365,372,306.79
所有者权益：			
股本	五、26	935,206,157.00	467,600,000.00
其他权益工具	五、27	94,347,648.10	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	390,030,721.92	857,579,679.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	27,959,749.55	16,875,748.37
盈余公积	五、30	91,245,194.77	80,290,430.00
一般风险准备金			
未分配利润	五、31	1,008,319,084.75	777,352,067.54
归属于母公司所有者权益合计		2,547,108,556.09	2,199,697,925.86
少数股东权益			
所有者权益合计		2,547,108,556.09	2,199,697,925.86
负债及所有者权益合计		4,568,186,712.59	3,565,070,232.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		842,712,069.68	812,386,404.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	11,333,605.92	7,640,853.34
预付款项		2,270,856.13	4,345,800.61
应收利息		1,767,623.77	2,331,390.43
应收股利			
其他应收款	十四、2	51,701,898.86	57,191,488.49
存货		865,162.44	1,110,306.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		700,000,000.00	3,589.11
流动资产合计		1,610,651,216.80	885,009,832.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		8,000,000.00	8,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	170,542,735.37	169,952,455.84
投资性房地产			
固定资产		1,736,029,813.20	1,312,489,651.77
在建工程		208,502,833.67	247,492,982.17
工程物资		1,524,827.72	1,645,661.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		111,178,378.28	106,114,713.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,867,499.88	11,532,499.92
递延所得税资产		3,846,178.80	7,179,823.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,250,492,266.92	1,864,407,788.61
资产总计		3,861,143,483.72	2,749,417,621.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 江苏江南水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,000,000.00	41,190,000.00
应付账款		459,698,867.94	261,827,603.62
预收款项		55,549,738.38	41,269,340.37
应付职工薪酬		36,590,758.10	39,143,053.13
应交税费		7,870,172.10	6,643,341.77
应付利息		1,798,876.41	
应付股利			
其他应付款		633,928,566.24	526,567,815.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,247,436,979.17	916,641,154.49
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		635,528,338.18	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,233,333.79	11,277,778.27
递延所得税负债		26,661,649.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,233,333.79	11,277,778.27
负债合计		1,257,670,312.96	927,918,932.76
所有者权益:			
股本		935,206,157.00	467,600,000.00
其他权益工具		94,347,648.10	
其中: 优先股			
永续债		94,347,648.10	
资本公积		390,030,721.92	857,579,679.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,245,194.77	80,290,430.00
未分配利润		430,453,461.28	416,028,578.39
所有者权益合计		2,035,630,831.17	1,821,498,688.34
负债和所有者权益合计		3,293,301,144.13	2,749,417,621.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,106,824,908.59	855,857,611.92
其中：营业收入	五、32	1,106,824,908.59	855,857,611.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		687,315,645.48	517,099,106.25
其中：营业成本	五、32	509,133,841.72	361,472,500.32
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	五、33	26,057,315.10	16,286,328.24
销售费用	五、34	75,008,054.87	69,922,008.05
管理费用	五、35	90,475,447.60	92,134,929.23
财务费用	五、36	-15,802,829.70	-24,556,631.29
资产减值损失	五、37	2,443,815.89	1,839,971.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,012,616.81	19,299,179.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,808,279.53	9,738,917.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		433,521,879.92	358,057,685.42
加：营业外收入	五、39	2,559,052.32	1,412,788.00
其中：非流动资产处置利得	五、39	671,958.02	292,911.64
减：营业外支出	五、40	287,311.59	458,411.07
其中：非流动资产处置损失	五、40	91,692.18	124,220.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,793,620.65	359,012,062.35
减：所得税费用	五、41	109,703,838.67	89,506,039.84
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		326,089,781.98	269,506,022.51
归属于母公司所有者的净利润		326,089,781.98	269,506,022.51
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		326,089,781.98	269,506,022.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		326,089,781.98	269,506,022.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.29
（二）稀释每股收益		0.32	0.29

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： 元，上期被合并方实现的净利润为 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	507,485,996.60	485,554,338.23
减：营业成本	十四、4	244,724,229.57	225,128,344.62
营业税金及附加		5,356,407.30	2,529,834.32
销售费用		75,008,054.87	69,922,008.05
管理费用		61,540,764.73	71,693,280.55
财务费用		-9,160,070.46	-15,351,824.55
资产减值损失		2,275,763.05	2,039,011.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	14,012,616.81	18,725,221.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,808,279.53	9,738,917.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,753,464.35	148,318,905.23
加：营业外收入		1,826,602.50	1,284,646.63
其中：非流动资产处置利得		671,958.02	284,646.64
减：营业外支出		230,138.45	346,432.43
其中：非流动资产处置损失		82,216.18	58,413.27
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		143,349,928.40	149,257,119.43
减：所得税费用		33,802,280.74	35,530,387.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,547,647.66	113,726,731.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		109,547,647.66	113,726,731.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		832,818,857.56	842,002,453.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		732,119.82	119,776.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,616,484.33	5,481,301.41
经营活动现金流入小计		837,167,461.71	847,603,530.79
购买商品、接受劳务支付的现金		152,401,221.52	157,205,059.62
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		168,291,181.57	157,873,944.25
支付的各项税费		107,112,504.05	141,195,362.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	27,511,027.07	30,158,332.78
经营活动现金流出小计		455,315,934.21	486,432,698.65
经营活动产生的现金流量净额		381,851,527.50	361,170,832.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、42	850,653,136.44	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五、42	40,043,613.11	30,732,858.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,209.05	796,175.10
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	五、42	1,875,871,559.43	1,551,410,967.85
投资活动现金流入小计		2,766,711,518.03	1,832,940,001.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		363,144,993.56	369,803,327.40
投资支付的现金	五、42	1,550,653,136.44	
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			2,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	2,001,813,602.96	1,513,073,071.40
投资活动现金流出小计		3,915,611,732.96	1,885,126,398.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,900,214.93	-52,186,397.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		742,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		742,400,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,168,000.00	53,774,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	3,098,886.00	760,165.10
筹资活动现金流出小计		87,266,886.00	54,534,165.10
筹资活动产生的现金流量净额		655,133,114.00	-52,534,165.10
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		-111,915,573.43	256,450,269.36
加：期初现金及现金等价物余额		623,218,731.80	366,768,462.44
六、期末现金及现金等价物余额		511,303,158.37	623,218,731.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		535,611,267.22	508,294,004.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,532,612.01	3,670,336.06
经营活动现金流入小计		538,143,879.23	511,964,340.92
购买商品、接受劳务支付的现金		54,771,087.41	58,690,424.29
支付给职工以及为职工支付的现金		134,488,712.69	128,634,529.95
支付的各项税费		56,882,682.44	59,105,936.60
支付其他与经营活动有关的现金		21,161,045.14	28,545,696.42
经营活动现金流出小计		267,303,527.68	274,976,587.26
经营活动产生的现金流量净额		270,840,351.55	236,987,753.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		850,653,136.44	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		34,704,719.19	21,755,927.89
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		142,609.05	798,410.10
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		470,550,000.00	235,133,944.15
投资活动现金流入小计		1,356,050,464.68	457,688,282.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		332,288,128.42	289,177,708.61
投资所支付的现金		1,550,653,136.44	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	2,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		396,836,641.03	218,598,540.26
投资活动现金流出小计		2,284,777,905.89	510,026,248.87
投资活动产生的现金流量净额		-928,727,441.21	-52,337,966.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		742,400,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		742,400,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,168,000.00	53,774,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,098,886.00	760,165.10
筹资活动现金流出小计		87,266,886.00	54,534,165.10
筹资活动产生的现金流量净额		655,133,114.00	-52,534,165.10
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		-2,753,975.66	132,115,621.83
加：期初现金及现金等价物余额		417,582,157.39	285,466,535.56
六：期末现金及现金等价物余额		414,828,181.73	417,582,157.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司股东权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		467,600,000.00				857,579,679.95			16,875,748.37	80,290,430.00		777,352,067.54		2,199,697,925.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		467,600,000.00				857,579,679.95			16,875,748.37	80,290,430.00		777,352,067.54		2,199,697,925.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		467,606,157.00			94,347,648.10	-467,548,958.03			11,084,001.18	10,954,764.77		230,967,017.21		347,410,630.23
（一）综合收益总额												326,089,781.98		326,089,781.98
（二）所有者投入和减少资本		6,157.00			94,347,648.10	51,041.97								94,404,847.07
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本		6,157.00			94,347,648.10	51,041.97								94,404,847.07
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										10,954,764.77		-95,122,764.77		-84,168,000.00
1、提取盈余公积										10,954,764.77		-10,954,764.77		
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配												-84,168,000.00		-84,168,000.00
4、其他														
（四）所有者权益内部结转		467,600,000.00				-467,600,000.00								
1、资本公积转增资本（或股本）		467,600,000.00				-467,600,000.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备									11,084,001.18					11,084,001.18
1、本期提取									11,084,001.18					11,084,001.18
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额		935,206,157.00			94,347,648.10	390,030,721.92			27,959,749.55	91,245,194.77		1,008,319,084.75		2,547,108,556.09

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 江苏江南水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司股东权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		233,800,000.00				1,091,379,679.95			10,976,627.49	68,917,756.85		572,992,718.18		1,978,066,782.47
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		233,800,000.00				1,091,379,679.95			10,976,627.49	68,917,756.85		572,992,718.18		1,978,066,782.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		233,800,000.00				-233,800,000.00			5,899,120.88	11,372,673.15		204,359,349.36		221,631,143.39
(一) 综合收益总额												269,506,022.51		269,506,022.51
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配										11,372,673.15		-65,146,673.15		-53,774,000.00
1、提取盈余公积										11,372,673.15		-11,372,673.15		
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配												-53,774,000.00		-53,774,000.00
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转		233,800,000.00				-233,800,000.00								
1、资本公积转增资本 (或股本)		233,800,000.00				-233,800,000.00								
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(五) 专项储备									5,899,120.88					5,899,120.88
1、本期提取									5,899,120.88					5,899,120.88
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额		467,600,000.00				857,579,679.95			16,875,748.37	80,290,430.00		777,352,067.54		2,199,697,925.86

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		467,600,000.00				857,579,679.95				80,290,430.00	416,028,578.39	1,821,498,688.34
加：1、会计政策变更												
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		467,600,000.00				857,579,679.95				80,290,430.00	416,028,578.39	1,821,498,688.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		467,606,157.00			94,347,648.10	-467,548,958.03				10,954,764.77	14,424,882.89	119,784,494.73
（一）综合收益总额											109,547,647.66	109,547,647.66
（二）所有者投入和减少资本		6,157.00			94,347,648.10	51,041.97						94,404,847.07
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本		6,157.00			94,347,648.10	51,041.97						94,404,847.07
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配										10,954,764.77	-95,122,764.77	-84,168,000.00
1、提取盈余公积										10,954,764.77	-10,954,764.77	
2、对所有者（或股东）的分配											-84,168,000.00	-84,168,000.00
3、其他												
（四）所有者权益内部结转		467,600,000.00				-467,600,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）		467,600,000.00				-467,600,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		935,206,157.00			94,347,648.10	390,030,721.92				91,245,194.77	430,453,461.28	1,941,283,183.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 江苏江南水务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2015年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		233,800,000.00				1,091,379,679.95				68,917,756.85	367,448,520.05	1,761,545,956.85
加: 1、会计政策变更												
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		233,800,000.00				1,091,379,679.95				68,917,756.85	367,448,520.05	1,761,545,956.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		233,800,000.00				-233,800,000.00				11,372,673.15	48,580,058.34	59,952,731.49
(一) 综合收益总额											113,726,731.49	113,726,731.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配										11,372,673.15	-65,146,673.15	-53,774,000.00
1、提取盈余公积										11,372,673.15	-11,372,673.15	
2、对所有者 (或股东) 的分配											-53,774,000.00	-53,774,000.00
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转		233,800,000.00				-233,800,000.00						0.00
1、资本公积转增资本 (或股本)		233,800,000.00				-233,800,000.00						0.00
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额		467,600,000.00				857,579,679.95				80,290,430.00	416,028,578.39	1,821,498,688.34

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

附注一、公司基本情况

(一)、公司概况

1、公司的历史沿革

江苏江南水务股份有限公司（以下简称本公司）是经江苏省人民政府苏政复【2003】60号文批复，由江阴市公有资产经营有限公司、江南模塑科技股份有限公司和自然人刘荣宜、冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴、吴振南、孙锦治、徐永兴等共同发起组建的股份有限公司，于2003年7月15日在江苏省工商行政管理局注册成立。本公司设立时的注册资本为9,000万元，发行股份9,000万股（每股面值1元），根据江苏省财政厅苏财国资【2003】64号文的批示各股东的出资均按1:0.6558的比例折股，其中江阴市公有资产经营有限公司以其经评估的所属全资企业江阴市自来水总公司与制水业务相关的经营性净资产出资人民币10,424.39万元，认购股份68,359,694股，占股本总额的75.9552%；江南模塑科技股份有限公司以货币资金出资2,800万元，认购股份18,361,471股，占股本总额的20.4016%；刘荣宜以货币资金出资80万元，认购股份524,613股，占股本总额的0.5829%；冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴等9人各以货币资金出资40万元，各认购股份262,307股，各占股本总额的0.2915%；吴振南、孙锦治、徐永兴等3人各以货币资金出资20万元，各认购股份131,153股，各占股本总额的0.1456%。

经本公司2005年度股东大会决议，发起人（自然人股东）刘荣宜将其所持有的本公司股份524,613股全部转让给自然人姚正庆。该股份转让事项于2006年7月31日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。经本公司2006年第一次临时股东大会决议通过，并经江苏省人民政府苏政复【2006】69号文批复，发起人江阴市公有资产经营有限公司将其所持本公司股份中的1,200万股无偿划拨给江阴市基础产业总公司、江阴市电力发展中心各600万股。该股份划转事项于2006年10月17日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。

经本公司2008年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本8,500万元，由本公司定向发行股份8,500万股，每股面值1元，发行价格为每股3.86元，全部由江阴市城乡给排水有限公司于2008年11月27日以供水业务净资产认购。增资完成后，本公司注册资本由9,000万元增至17,500万元，并于2008年11月28日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本公司股权结构变更为：江阴市城乡给排水有限公司出资8,500万元，持股比例48.5714%；江阴市公有资产经营有限公司出资5,635.9694万元，持股比例32.2055%；江南模塑科技股份有限公司出资1,836.1471万元，持股比例10.4923%；江阴市基础产业总公司出资600万元，持股比例3.4286%；江阴市电力发展中心出资600万元，持股比例3.4286%；姚正庆等13个自然人共出资327.8835万元，持股比例1.8736%。

2011年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295号文核准，本公司通过公开发行人民币普通股（A股）的方式向社会公众发行人民币普通股5,880万股，增加注册资本人民币5,880万元，增资后本公司注册资本为23,380万元。2011年3月17日正式在上海证券交易所挂牌上市。股票简称“江南水务”，股票代码为“601199”。

经本公司2015第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司2015年半年度资本公积转增股本的预案》，公司以总股本23,380万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本23,380万股。转增后公司总股本增加至46,760万股，同时注册资本变更为46,760万元，该变更事项于

2016 年 1 月 8 日在无锡市工商行政管理局办理完成相关工商变更登记手续。

经本公司2015年年度股东大会审议并通过的《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本46,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本46,760万股。转增后公司总股本增加至93,520万股，同时注册资本变更为93,520万元。

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2016]99号）文件核准，本公司于2016年3月18日发行总额为7.6亿元可转换公司债券。截至2016年12月31日，累计转股6,157股，转股后公司总股本增加至935,206,157股。

本公司统一社会信用代码为91320200750510851E，法定代表人龚国贤。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市滨江扬子江路66号；

本公司的公司类型：股份有限公司（上市）。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为：自来水生产及销售。

本公司经营范围为：自来水制售；自来水排水及相关水处理业务；供水工程的设计及技术咨询；水质检测；水表计量检测；对公用基础设施行业进行投资。

4、公司的组织架构

本公司下设制水管理部（包括小湾水厂、肖山水厂、澄西水厂、利港水厂、机电维修中心）、营销服务部（包括营业所、结算中心、客户服务中心、计量检定中心、澄中供水公司、澄西供水公司、澄东南供水公司）、管网管理部（包括设计所、二次供水办、管线所）、环境产业部（包括排水管理办公室）和总经理办公室、财务部、人力资源部、审计部、质量管理部、法律事务部、投资发展部、总工办、工程研究中心、生产技术部、工程管理部、设备管理部、信息中心、安全保卫部等职能部门。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年4月25日批准报出。

（二）、合并财务报表范围

截至2016年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
江南水务市政工程江阴有限公司
江阴市恒通排水设施管理有限公司
江阴市恒通璜塘污水处理有限公司
江阴市锦绣江南环境发展有限公司

其中江阴市锦绣江南环境发展有限公司为本期新设立子公司。

附注二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事自来水的生产与销售，以及与自来水相关工程项目建设维护。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三、11）、存货的计价方法（附注三、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、14/18）、收入的确认时点（附注三、23）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买

日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“13、长期股权投资”。

8、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等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下跌，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单笔金额 50 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损

失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	除合并范围内关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
合并范围内关联方应收款项组合	合并范围内的应收款项

续上表

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收帐款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
半年（含）以内	0%	0%
半年至一年（含）	3%	3%
一年至二年（含）	10%	10%
二年至三年（含）	50%	50%
三年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明其发生了减值。

单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类：本公司存货是指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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、库存材料、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货的计价：存货按照成本进行初始计量。

1) 原材料发出按加权平均法结转成本；

2) 本公司库存商品为自来水，每月按照实际发生的生产成本全部转入当期销售成本中，不保留在产品 and 产成品余额。

3) 低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 工程施工成本的具体核算方法：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料、直接人工及间接费用

等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

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

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧方法如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
建筑物	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
房屋装修	5年	0%	20%
输水管网	15年	5%	6.33%
机器设备	15年	4%、5%	6.4%、6.33%
专用设备	10年	5%	9.5%
运输工具	5~6年	4%、5%	15.83%~19.2%
生产工具	3年	5%	31.67%
其他设备	5~8年	4%、5%	11.88%~19.20%

(3) 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与报酬的租赁。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 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将会行使这种选择权。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入固定资产的计价方法：融资租赁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两者中较低者，作为入账价值。

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、工程物资

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未安装设备的实际成本，以及为生产准备的工具及器具等的实际成本。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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) 借款费用资本化期间

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

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款

费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按使用年限
软件	2年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 公司无使用寿命不确定的无形资产

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工职级确定缴费比例，公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的 10%，相应支出计入当期损益。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行了复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售自来水根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量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

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

1) 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。建造合同的结果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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、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、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件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。

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4) 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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 用于补偿公司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) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、经营租赁和融资租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》，企业依照国家有关规定提取的

安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，应先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对估计售价低于完工时将要发生的成本及费用的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

附注四、税项和税收优惠

1、主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售自来水收入	3%
增值税	销售净水收入、污水处理收入	17%
增值税	工程安装收入、排水设施维护收入	3%、11%
营业税	工程安装收入、排水设施维护收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的 70%、租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	每平方米 6 元、4 元
其他规费	营业收入	0.5‰

2、税收优惠：

根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）文规定，公司污水处理业务收入自 2015 年 7 月 1 日起享受即征即退优惠，退税比例为 70%。

附注五、合并财务报表项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,528.05	8,810.24
银行存款	511,297,630.32	623,209,921.56
其他货币资金	861,086,266.60	732,001,223.07
合计	1,372,389,424.97	1,355,219,954.87
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 期末余额中的其他货币资金余额为 3 个月（含）以上定期存款 861,086,266.60 元，其中 15,600,000.00 元定期存款被质押，用于开立银行承兑汇票。

(2) 期末余额中的其他货币资金余额中除 3 个月（含）以上定期存款 861,086,266.60 元以外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,573,104.00	6,527,781.00
商业承兑汇票	—	—
合计	2,573,104.00	6,527,781.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,430,000.00	—
商业承兑票据	—	—
合计	9,430,000.00	—

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五名）：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江阴市毓秀建设开发有限公司	2016-12-6	2017-6-6	1,000,000.00	
江阴鑫辉太阳能有限公司	2016-9-27	2017-3-23	500,000.00	
广东达源矿业投资有限公司	2016-7-13	2017-1-12	500,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
龙口泰尔斯机械有限公司	2016-8-2	2017-2-2	200,000.00	
江苏华东煤炭交易市场有限公司	2016-10-25	2017-4-25	200,000.00	
合计			2,400,000.00	

(5) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,160,804.60	99.82	1,194,640.19	1.81	64,966,164.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,576.14	0.18	120,576.14	100.00	—
合计	66,281,380.74	100.00	1,315,216.33	1.98	64,966,164.41

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,134,926.74	98.41	911,175.22	5.65	15,223,751.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,031.66	1.59	261,031.66	100.00	—
合计	16,395,958.40	100.00	1,172,206.88	7.15	15,223,751.52

应收账款种类的说明：

- 1) 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款。
2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年）			
其中：半年（含）以内	49,750,888.32	—	
半年至一年（含）	13,459,418.54	403,782.55	3.00
一年以内（含一年）小计	63,210,306.86	403,782.55	0.64
一年至二年（含）	2,135,838.94	213,583.89	10.00
二年至三年（含）	474,770.10	237,385.05	50.00
三年以上	339,888.70	339,888.70	100.00
合计	66,160,804.60	1,194,640.19	1.81

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 283,464.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 140,455.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据	收回方式
周庄镇长寿村	140,455.52	预计无法收回	银行承兑票据
合计	140,455.52		

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
江阴公用事业局	14,451,327.85	21.80	—
江阴市徐霞客镇人民政府	9,050,341.88	13.65	48,000.00
江阴市交通重点工程建设指挥部	5,112,500.00	7.71	—
周庄镇山泉村	3,878,010.00	5.85	—

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
江阴市南闸街道办事处	2,910,136.24	4.39	36,066.05
合计	35,402,315.97	53.40	84,066.05

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年（含）以内	4,881,344.97	97.44	11,271,100.51	93.73
一年至二年（含）	26,700.01	0.53	3,500.00	0.03
二年至三年（含）	—	—	400,000.00	3.33
三年以上	101,784.99	2.03	350,000.00	2.91
合计	5,009,829.97	100.00	12,024,600.51	100.00

期末余额中账龄超过一年且金额重大的预付款项为 12.85 万元，主要为预付污水工程款项，因浮桥一区污水工程项目尚未完成，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中国太平洋保险股份有限公司江阴中心支公司	1,839,744.13	36.72
江阴市璜土建筑安装工程有限公司	900,000.00	17.96
无锡尊品家贸易有限公司	720,270.25	14.38
江阴绿饰生态园艺工程有限公司	460,000.00	9.18
江阴市志银市政工程有限公司	300,000.00	5.99
合计	4,220,014.38	84.23

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,811,057.71	3,135,818.73
合计	2,811,057.71	3,135,818.73

(2) 无逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,961,385.28	100.00	2,519,540.00	28.12	6,441,845.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,961,385.28	100.00	2,519,540.00	28.12	6,441,845.28

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,566,949.18	100.00	1,186,386.83	18.07	5,380,562.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,566,949.18	100.00	1,186,386.83	18.07	5,380,562.35

其他应收款种类的说明：

- 1) 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年）			
其中：半年（含）以内	2,510,345.28	—	—
半年至一年（含）	3,750,000.00	112,500.00	3.00
一年以内（含一年）小计	6,260,345.28	112,500.00	1.80
一年至二年（含）	310,000.00	31,000.00	10.00
二年至三年（含）	30,000.00	15,000.00	50.00
三年以上	2,361,040.00	2,361,040.00	100.00
合计	8,961,385.28	2,519,540.00	28.12

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,333,153.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,350,000.00	4,200,000.00
备用金	141,159.79	167,595.71
代垫款项	8,415.67	351,427.43
其他	2,461,809.82	1,847,926.04
合计	8,961,385.28	6,566,949.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市国土资源局	保证金	3,800,000.00	二年以内	42.40	124,500.00
江阴市华韵资产经营有限公司	保证金	2,360,000.00	三年以上	26.34	2,360,000.00
江阴市财政局	应收手续费	1,753,648.15	半年以内	19.57	—
江阴市河道管理处	保证金	180,000.00	一年至三年	2.01	19,500.00
江阴市白屈港水利枢纽工程管理处	保证金	100,000.00	一年至二年	1.12	10,000.00
合计		8,193,648.15		91.44	2,514,000.00

(6) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,136,839.13	—	18,136,839.13
工程施工	96,990,027.74	—	96,990,027.74
合计	115,126,866.87	—	115,126,866.87

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,974,092.55	—	12,974,092.55
工程施工	188,224,072.80	—	188,224,072.80
合计	201,198,165.35	—	201,198,165.35

(2) 存货跌价准备

本公司存货不存在减值迹象，报告期内未计提存货减值。在资产负债表日，原材料、工程施工采用可变现净值与账面成本孰低计量，按照单个工程项目预计完工后的销售价格减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金的差额计提存货跌价准备。经测试，期末不需要计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额；存货未用于担保。

(4) 期末建造合同中已完工未结算资产情况：

项目	余额
累计已发生成本	176,755,781.45
累计已确认毛利	87,479,402.47
减：预计损失	—
已办理结算的金额	167,245,156.18
建造合同形成的已完工未结算资产	96,990,027.74

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	700,000,000.00	—
预交税金	22,814,087.24	27,568,755.73
合计	722,814,087.24	27,568,755.73

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	—	—	—
可供出售权益工具：	8,000,000.00	—	8,000,000.00
按公允价值计量的	—	—	—
按成本计量的	8,000,000.00	—	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	—	8,000,000.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	—	—	—
可供出售权益工具：	8,000,000.00	—	8,000,000.00
按公允价值计量的	—	—	—
按成本计量的	8,000,000.00	—	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	—	8,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
江阴浦发村镇银行股份有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
江阴浦发村镇银行股份有限公司	—	—	—	—	8.00	445,146.27
合计	—	—	—	—	—	445,146.27

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
光大水务(江阴)有限公司	101,340,725.49	—	—	6,731,030.47
江阴华控人居供水技术服务有限公司	2,818,444.73	—	—	2,077,249.06
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—	—
合计	104,159,170.22	—	—	8,808,279.53

续上表

被投资单位	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业			
光大水务（江阴）有限公司	—	—	12,768,000.00
江阴华控人居供水技术服务有限公司	—	—	450,000.00
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—
合计	—	—	13,218,000.00

续上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	—	—	95,303,755.96	—
江阴华控人居供水技术服务有限公司	—	129,822.15	4,575,515.94	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—	—
合计	—	129,822.15	99,879,271.90	—

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋	建筑物	房屋装修	输水管网	机器设备
一、账面原值：					
1.期初余额	121,108,639.31	495,460,591.00	18,216,234.95	986,512,176.25	219,886,610.30
2.本期增加金额	279,048,972.37	-74,212,629.91	414,928.46	266,211,901.72	-17,278,610.57
(1) 购置	—	—	—	—	5,417,802.58
(2) 在建工程转入	279,048,972.37	-74,212,629.91	414,928.46	266,211,901.72	-22,696,413.15
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	236,931.14
(1) 处置或报废	—	—	—	—	236,931.14

项目	房屋	建筑物	房屋装修	输水管网	机器设备
4.期末余额	400,157,611.68	421,247,961.09	18,631,163.41	1,252,724,077.97	202,371,068.59
二、累计折旧					
1.期初余额	38,297,384.07	142,378,486.00	10,422,048.10	327,570,541.16	89,992,499.92
2.本期增加金额	12,324,791.63	11,372,069.80	2,654,369.03	75,164,624.80	7,290,731.63
（1）计提	12,324,791.63	11,372,069.80	2,654,369.03	75,164,624.80	7,290,731.63
3.本期减少金额	—	—	—	—	202,437.87
（1）处置或报废	—	—	—	—	202,437.87
4.期末余额	50,622,175.70	153,750,555.80	13,076,417.13	402,735,165.96	97,080,793.68
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	967,653.27	—	—	—
（1）计提	—	967,653.27	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	967,653.27	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	349,535,435.98	266,529,752.02	5,554,746.28	849,988,912.01	105,290,274.91
2.期初账面价值	82,811,255.24	353,082,105.00	7,794,186.85	658,941,635.09	129,894,110.38

(续上表)

项目	专用设备	运输工具	其他设备	生产工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	84,666,588.11	19,021,861.67	24,070,700.34	258,993.00	1,969,202,394.93
2.本期增加金额	43,211,331.71	1,137,246.91	33,275,076.57	4,957.26	531,813,174.52
（1）购置	540,478.34	1,137,246.91	33,275,076.57	4,957.26	40,375,561.66
（2）在建工程转入	42,670,853.37	—	—	—	491,437,612.86
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—

项目	专用设备	运输工具	其他设备	生产工具	合计
3.本期减少金额	2,457.71	373,123.00	193,260.04	—	805,771.89
(1) 处置或报废	2,457.71	373,123.00	193,260.04	—	805,771.89
4.期末余额	127,875,462.11	19,785,985.58	57,152,516.87	263,950.26	2,500,209,797.56
二、累计折旧					
1.期初余额	20,603,410.81	12,506,495.08	14,721,071.70	192,722.91	656,684,659.75
2.本期增加金额	17,930,209.22	2,108,176.71	6,612,375.28	48,460.90	135,505,809.00
(1) 计提	17,930,209.22	2,108,176.71	6,612,375.28	48,460.90	135,505,809.00
3.本期减少金额	2,130.93	354,466.85	178,793.03	—	737,828.68
(1) 处置或报废	2,130.93	354,466.85	178,793.03	—	737,828.68
4.期末余额	38,531,489.10	14,260,204.94	21,154,653.95	241,183.81	791,452,640.07
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	967,653.27
(1) 计提	—	—	—	—	967,653.27
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	967,653.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,343,973.01	5,525,780.64	35,997,862.92	22,766.45	1,707,789,504.22
2.期初账面价值	64,063,177.30	6,515,366.59	9,349,628.64	66,270.09	1,312,517,735.18

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末本公司通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
新桥营业所裙房	2,403,298.71

(5) 报告期末本公司未办妥产权证书的固定资产。

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
澄西水厂综合办公楼	55,043,621.65	正在办理中
业务大楼	236,395,829.78	工程尚未决算
小湾水厂新变电所	3,481,707.18	工程尚未决算

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
应急备用水源地工程	124,335,625.97	—	124,335,625.97
输水管网工程	65,059,432.37	—	65,059,432.37
小湾水厂深度处理改造工程	62,034,044.39	—	62,034,044.39
工业废弃物综合利用项目	2,377,000.00	—	2,377,000.00
肖山水厂改建	234,000.00	—	234,000.00
新供水服务调度大楼	—	—	—
零星工程	15,444,335.67	—	15,444,335.67
合计	269,484,438.40	—	269,484,438.40

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
应急备用水源地工程	40,366,000.00	—	40,366,000.00
输水管网工程	199,408,504.24	—	199,408,504.24
小湾水厂深度处理改造工程	37,238,651.75	—	37,238,651.75
工业废弃物综合利用项目	—	—	—
肖山水厂改建	7,462,473.86	—	7,462,473.86
新供水服务调度大楼	59,086,917.36	—	59,086,917.36
零星工程	4,321,437.04	—	4,321,437.04
合计	347,883,984.25	—	347,883,984.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	转入固定资产 金额	其他减少 金额	期末余额
应急备用水源地工程	900,141,000.00	40,366,000.00	83,969,625.97	—	—	124,335,625.97
小湾水厂深度处理改造工程	386,530,900.00	37,238,651.75	40,538,500.79	15,743,108.15	—	62,034,044.39
新供水服务调度大楼	230,880,000.00	59,086,917.36	173,485,106.38	232,572,023.74	—	—
江阴大道给水管道工程（霞 客大道-世纪大道）	55,000,000.00	43,570,339.88	12,067,165.32	55,637,505.20	—	—
世纪大道 1200、1000 管改造 工程	32,080,000.00	27,136,789.84	6,858,246.96	33,995,036.80	—	—
镇澄路给水管道工程（西利 路—龙城福第）	15,500,000.00	14,914,751.21	173,047.27	15,087,798.48	—	—
顾山规划顾桐路-锡沙公路 工程（新桥南环路-北溇国民 东路）	19,000,000.00	12,139,566.09	2,320,056.91	14,459,623.00	—	—
锡澄路 DN800 给水管线 移改工程（芙蓉大道-沿江 高速，顾桐路-青霞路）	31,090,989.51	—	10,571,187.93	—	—	10,571,187.93
芙蓉大道 DN500 给水管 道工程（西利路-扬子江 路）	13,366,426.34	420,831.63	8,944,008.82	—	—	9,364,840.45
锡澄运河沿线给水管线移改 工程	10,420,781.57	6,922,016.88	2,006,768.57	—	—	8,928,785.45
林荫大道给水管道工程(山前 路-韭菜港路)	6,950,000.00	6,681,972.36	110,660.00	—	—	6,792,632.36
青阳海港大道 DN600 给水管 道工程（圆北路-暨南大道）	10,000,000.00	6,538,650.75	25,400.00	—	—	6,564,050.75
合计		255,016,487.75	341,069,774.92	367,495,095.37	—	228,591,167.30

(续上表)

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
应急备用水源地工程	13.81	50.00	14,920,323.05	14,920,323.05	4.43	可转债
小湾水厂深度处理改造工程	16.05	70.00	—	—	—	自筹
新供水服务调度大楼	100.00	100.00	—	—	—	自筹
江阴大道给水管道工程（霞 客大道-世纪大道）	100.00	100.00	—	—	—	自筹
世纪大道 1200、1000 管改造 工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹
镇澄路给水管道工程（西利 路—龙城福第）	100.00	100.00	—	—	—	自筹
顾山规划顾桐路-锡沙公路 工程（新桥南环路-北溇国民 东路）	100.00	100.00	—	—	—	自筹
锡澄路 DN800 给水管线 移改工程（芙蓉大道-沿江 高速，顾桐路-青霞路）	34.00	96.00	—	—	—	自筹
芙蓉大道 DN500 给水管 道工程（西利路-扬子江 路）	70.06	95.00	—	—	—	自筹

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
锡澄运河沿线给水管线移改工程	85.68	75.00				自筹
林荫大道给水管工程(山前路-韭菜港路)	97.74	91.00	—	—	—	自筹
青阳海港大道 DN600 给水管工程(圆北路-暨南大道)	65.64	96.00	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

(3) 报告期末不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提在建工程减值准备。

13、工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	期末余额	期初余额
输水管网工程专用材料	1,451,117.72	1,571,951.19
输水管网工程专用设备	73,710.00	73,710.00
合计	1,524,827.72	1,645,661.19

(2) 报告期末不存在工程物资账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提工程物资减值准备。

(3) 报告期末工程物资未用于担保，余额中无借款费用资本化金额。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	148,500,679.69	17,976,064.03	166,476,743.72
2.本期增加金额	26,029,499.00	98,000.00	26,127,499.00
(1)购置	26,029,499.00	98,000.00	26,127,499.00
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	174,530,178.69	18,074,064.03	192,604,242.72
二、累计摊销			
1.期初余额	21,058,497.19	17,976,064.03	39,034,561.22

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	3,306,315.92	40,833.30	3,347,149.22
(1) 计提	3,306,315.92	40,833.30	3,347,149.22
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	24,364,813.11	18,016,897.33	42,381,710.44
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	150,165,365.58	57,166.70	150,222,532.28
2.期初账面价值	127,442,182.50	—	127,442,182.50

(2) 报告期末本公司未办妥产权证书的无形资产:

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
市政公司业务用房地块	18,268,690.35	正在办理中

15、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
房屋租赁费	600,000.00	420,000.00	—	30,000.00	390,000.00
共建取水口费用	12,700,000.00	11,112,499.92	—	635,000.04	10,477,499.88
合计	13,300,000.00	11,532,499.92	—	665,000.04	10,867,499.88

长期待摊费用的说明：

根据本公司与江阴市夏港自来水厂于 2009 年底签订的《资产租赁合同》，本公司自 2010 年 1 月 1 日起租赁江阴市夏港自来水厂拥有的办公楼（217.63 m²）、门厅、地下水池等资产，年租金 3 万元，本公司一次性支付 20 年租金共 60 万元。

根据本公司与无锡市锡澄自来水建设管理有限公司于 2013 年签订的《公用取水口协议》，本公司自 2013 年 7 月起从无锡市锡澄自来水建设管理有限公司取水井中取水（不超过 20 万立方米/天），公司一次性支付取水井建设费 1,190 万元，二十年维护费 80 万元。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	4,802,409.60	1,200,602.40
融资租赁引起的可抵扣暂时性差异	363,216.18	90,804.04
未实现毛利引起的可抵扣暂时性差异	94,292,946.68	23,573,236.67
专项储备引起的可抵扣暂时性差异	2,586,369.84	646,592.46
递延收益-政府补助引起的可抵扣暂时性差异	10,233,333.79	2,558,333.45
已纳税负债引起的可抵扣暂时性差异	866,754.87	216,688.72
合计	113,145,030.96	28,286,257.74

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	2,358,593.71	589,648.43
融资租赁引起的可抵扣暂时性差异	2,565,402.46	641,350.61
暂估固定资产引起的可抵扣暂时性差异	12,363,712.24	3,090,928.06
未实现毛利引起的可抵扣暂时性差异	70,419,825.90	17,604,956.48
专项储备引起的可抵扣暂时性差异	2,586,369.84	646,592.46
递延收益-政府补助引起的可抵扣暂时性差异	11,277,778.27	2,819,444.57
已纳税负债引起的可抵扣暂时性差异	866,754.87	216,688.72
合计	102,438,437.29	25,609,609.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可转债权益价值	106,646,598.04	26,661,649.51
合 计	106,646,598.04	26,661,649.51

(3) 报告期末本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,398.52	—
合 计	5,398.52	—

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额
2021 年	5,398.52	—
合 计	5,398.52	—

17、应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	51,000,000.00	37,990,000.00
合 计	51,000,000.00	37,990,000.00

下一会计期间将到期的金额 51,000,000.00 元。

应付票据最后到期日为 2017 年 6 月 23 日。

(2) 银行承兑汇票的开立条件：

期末余额中银行承兑汇票开立条件：以 15,600,000.00 元存单质押。

18、应付账款**(1) 应付账款列示：**

账龄	期末余额	期初余额
一年（含）以内	248,204,782.12	132,331,889.48
一年至二年（含）	3,462,065.18	4,658,581.07
二年至三年（含）	186,229.50	125,297.93
三年以上	818,386.97	1,269,002.37
合计	252,671,463.77	138,384,770.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市房屋建筑工程有限公司	1,371,689.91	工程质量保证金
江苏唯达水处理技术有限公司	789,550.00	设备质量保证金
安德里茨（中国）有限公司	359,321.00	设备质量保证金
泰科流体控制（北京）有限公司	358,790.00	设备质量保证金
江苏海企长城股份有限公司	300,162.54	设备质量保证金
合计	3,179,513.45	

19、预收款项**(1) 预收账款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
一年（含）以内	275,221,791.29	363,902,751.80
一年至二年（含）	83,890,779.40	207,419,930.32
二年至三年（含）	70,164,112.49	171,679,808.28
三年以上	111,640,955.37	98,970,501.88
合计	540,917,638.55	841,972,992.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡惠泽置业有限公司	9,244,796.29	管网安装工程尚未完工
江阴普惠建设有限公司	8,020,764.24	管网安装工程尚未完工
江阴暨南建设开发有限公司	8,913,537.00	管网安装工程尚未完工
青阳镇人民政府	7,820,558.14	管网安装工程尚未完工
江苏新长江实业集团有限公司	9,728,788.24	管网安装工程尚未完工
合计	43,728,443.91	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
累计已发生成本	32,518,633.56
累计已确认毛利	—
减: 预计损失	—
已办理结算的金额	73,233,484.13
建造合同形成的已结算未完工项目	40,714,850.57

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,803,394.44	147,570,596.42	150,162,415.48	39,211,575.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,263,136.63	19,685,055.49	17,802,445.04	6,145,747.08
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	46,066,531.07	167,255,651.91	167,964,860.52	45,357,322.46

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,074,348.88	108,316,565.95	111,894,757.38	37,496,157.45
二、职工福利费	—	9,768,358.88	9,768,358.88	—
三、社会保险费	665,072.86	8,918,229.34	8,958,902.36	624,399.84
其中: 医疗保险费	539,522.44	8,148,927.69	8,154,510.40	533,939.73
工伤保险费	95,578.32	868,035.37	902,818.93	60,794.76
生育保险费	29,972.10	-98,733.72	-98,426.97	29,665.35
四、住房公积金	—	16,024,888.00	16,024,888.00	—
五、工会经费和职工教育经费	63,972.70	2,783,854.54	1,756,809.15	1,091,018.09
六、短期带薪缺勤	—	1,758,699.71	1,758,699.71	—
合计	41,803,394.44	147,570,596.42	150,162,415.48	39,211,575.38

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,199,066.00	14,013,267.26	14,085,112.59	1,127,220.67
二、失业保险费	89,706.83	832,628.37	863,218.54	59,116.66
三、企业年金缴费	2,974,363.80	4,839,159.86	2,854,113.91	4,959,409.75
合计	4,263,136.63	19,685,055.49	17,802,445.04	6,145,747.08

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,225,485.65	1,579,272.46
营业税	—	2,841,025.60
企业所得税	81,371,371.26	26,735,154.06
城建税	441,273.99	315,453.14
房产税	562,985.36	395,781.77
土地使用税	834,276.91	705,701.25
个人所得税	442.02	—
印花税	106,089.67	51,780.39
综合规费	—	106,093.16
教育费附加	322,423.33	227,081.74
合计	88,864,348.19	32,957,343.57

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券利息	1,798,876.41	—
合计	1,798,876.41	—

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	37,421,676.15	35,854,357.20
其他应付款项	4,872,764.66	8,584,795.08
合计	42,294,440.81	44,439,152.28

其他应付款—代收代付款项的说明：

代收代付款项系本公司代政府有关部门向用水户随基本水费一同收取的水资源费、水利工程水费、污水处理费及公用事业附加费等，本公司按委托代收协议约定的时间支付代收款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
同方股份有限公司	150,000.00	质保金
无锡市广顺拆房有限公司	100,000.00	保证金
江阴万达广场投资有限公司	80,000.00	保证金
合计	330,000.00	

24、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	635,528,338.18	—
合计	635,528,338.18	—

(2) 应付债券的增减变动

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	760,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	6 年	760,000,000.00
合计	760,000,000.00			760,000,000.00

(续上表)

项目	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还 (转股)	期末余额
可转换公司债券	—	613,234,483.74	22,341,647.32	47,792.88	635,528,338.18
合计	—	613,234,483.74	22,341,647.32	47,792.88	635,528,338.18

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2016]99 号)文件核准，向社会公开发行面值总额 760,000 万元的可转换公司债券，每张债券面值为人民币 100 元，按面值发行。可转债票面利率为：第一年 0.30%，第二年 0.50%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本

金和最后一年利息。

本公司本次发行的上述可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转债的初始转股价格为 19 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日均价。

(3) 上述已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	630,625,689.06	129,374,310.94	760,000,000.00
直接交易费用	-17,391,205.32	-3,567,845.78	-20,959,051.10
递延所得税负债	—	-31,451,616.29	-31,451,616.29
于发行日余额	613,234,483.74	94,354,848.87	707,589,332.61
摊销或转股	22,293,854.44	-7,200.77	22,286,653.67
合计	635,528,338.18	94,347,648.10	729,875,986.28

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
二次供水运行维护费	212,283,738.47	134,647,310.80	21,180,304.44	325,750,744.83	工程完工进入维护期
政府补助	11,277,778.27	—	1,044,444.48	10,233,333.79	
合计	223,561,516.74	134,647,310.80	22,224,748.92	335,984,078.62	

涉及政府补助的项目::

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
芙蓉大道工程补助	5,366,666.95	—	511,111.20	—	4,855,555.75	资产相关
区域供水管网补助	5,911,111.32	—	533,333.28	—	5,377,778.04	资产相关
合计	11,277,778.27	—	1,044,444.48	—	10,233,333.79	

二次供水运行维护费：根据江阴市物价局《关于新建居民住宅二次供水设施建设费和运行维护费收费标准的通知》，公司一次性收取十五年运行维护费。公司在二次供水设施建设完工后，按平均年限法在 15 年内确认收益。

芙蓉大道工程补助：根据《关于下达 2010 年中央三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目（太湖流域）预算指标的通知》（苏财建【2010】237 号）文件精神，江阴市财政局于 2011 年 3 月划入本公司中央三河三湖水污染防治财政专项补助资金 500 万元，2015 年 4 月划入本公司 200 万元，专项用于江阴市芙蓉大道给水管道工程。该工程于 2011 年 6 月完工，该项补助自 2011 年 7 月起按平均年限法在 15 年内确认收益。

区域供水管网补助：根据《江苏省财政厅关于下达 2010 年贫困县及严重缺水县城供水设施项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（苏财建【2010】178 号）文件精神，江阴市财政局于 2011 年 3 月划入本公司中央预算内基建支出拨款 800 万元，专项用于江阴区域供水管线扩建工程。该工程于 2012 年 1 月完工，该项补助自 2012 年 2 月起按平均年限法在 15 年内确认收益。

26、股本

股份性质	期初余额	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	
限售股	—	—	—	—	—	—	—
流通股	467,600,000	—	—	467,600,000	6,157	467,606,157	935,206,157
合计	467,600,000	—	—	467,600,000	6,157	467,606,157	935,206,157

股本变动说明：

经本公司2015年年度股东大会审议并通过的《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本46,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本46,760万股。

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2016]99号）文件核准，本公司于2016年3月18日发行总额为7.6亿元可转换公司债券。截至2016年12月31日，累计转股6,157股，转股后公司总股本增加至935,206,157股。

27、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	—	—	760,000,000	94,354,848.87
合计	—	—	760,000,000	94,354,848.87

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	58,000	7,200.77	759,942,000	94,347,648.10
合计	58,000	7,200.77	759,942,000	94,347,648.10

其他权益工具说明:

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2016]99号)文件核准,向社会公开发行面值总额760,000万元的可转换公司债券,每张债券面值为人民币100元,按面值发行。

上述可转债票面利率为:第一年0.30%,第二年0.50%,第三年1.00%,第四年1.50%,第五年1.80%,第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	857,579,679.95	51,041.97	467,600,000.00	390,030,721.92
其他资本公积	—	—	—	—
合计	857,579,679.95	51,041.97	467,600,000.00	390,030,721.92

资本公积说明:

2003年7月,本公司设立时股本90,000,000元,股东认缴出资137,243,900元,溢价金额47,243,900元列入资本公积。

2008年11月,本公司增加注册资本(股本)85,000,000元,定向发行股份85,000,000股,江阴市城乡给排水有限公司以其与供水业务相关的净资产出资159,031,679.95元,溢价金额74,031,679.95元列入资本公积。

2011年3月,经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295号文核准,本公司申请通过公开发行人民币普通股(A股)的方式向社会公众发行人民币普通股5,880万股,每股面值1元,每股发行价格为人民币18.80元,募集资金总额为1,105,440,000元,扣除发行费用76,535,900元,实际募集资金净额为1,028,904,100元。其中:新增注册资本人民币58,800,000元,资本公积人民币970,104,100元。

2015年12月,公司2015年度第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司2015年半年度资本公积转增股本的预案》,公司以总股本23,380万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,

合计转增股本 23,380 万股，转增后公司减少资本公积 23,380 万元。

经本公司2015年年度股东大会审议并通过的《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本46,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本46,760万股，转增后公司减少资本公积46,760万元。

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2016]99号）文件核准，本公司于2016年3月18日发行总额为7.6亿元可转换公司债券。截至2016年12月31日，累计转股6,157股，转增后公司增加资本公积51,041.97元。

29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,875,748.37	11,084,001.18	—	27,959,749.55
合计	16,875,748.37	11,084,001.18	—	27,959,749.55

专项储备说明：

安全生产费系子公司江南水务市政工程江阴有限公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提的安全生产费用。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,290,430.00	10,954,764.77	—	91,245,194.77
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	80,290,430.00	10,954,764.77	—	91,245,194.77

盈余公积说明：

本公司按照公司法和公司章程的规定，按照当年度母公司净利润的10%计提法定公积金。

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	777,352,067.54	572,992,718.18	—
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	777,352,067.54	572,992,718.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	326,089,781.98	269,506,022.51	—
减：提取法定盈余公积	10,954,764.77	11,372,673.15	10%
提取任意盈余公积	—	—	
提取一般风险准备	—	—	
应付普通股股利	84,168,000.00	53,774,000.00	
转作股本的普通股股利	—	—	
期末未分配利润	1,008,319,084.75	777,352,067.54	

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务	1,095,929,201.11	845,299,103.16
其他业务	10,895,707.48	10,558,508.76
合计	1,106,824,908.59	855,857,611.92
营业成本		
主营业务	506,823,622.35	359,591,984.32
其他业务	2,310,219.37	1,880,516.00
合计	509,133,841.72	361,472,500.32

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
自来水业	497,139,401.54	474,995,829.47
工程安装	572,942,684.00	356,474,827.73
污水处理	22,232,364.91	9,270,992.87
服务业	3,614,750.66	4,557,453.09
合计	1,095,929,201.11	845,299,103.16

主营业务成本		
自来水业	234,706,777.73	210,822,790.35
工程安装	250,666,960.74	139,041,465.19
污水处理	19,827,785.78	7,617,125.31
服务业	1,622,098.10	2,110,603.47
合计	506,823,622.35	359,591,984.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	类别	本期发生额	
		营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏华西扬子置业有限公司	工程收入	35,752,816.84	3.23
江阴市永盛置业发展有限公司	工程收入	30,150,801.82	2.72
江阴普惠建设有限公司	工程收入	26,985,890.90	2.44
江苏阳光置业发展有限公司	工程收入	22,111,279.23	2.00
华士镇华西村	水费收入	19,826,101.46	1.79
合计		134,826,890.25	12.18

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,411,170.64	12,539,545.36
城市维护建设税	2,801,119.21	1,922,447.51
教育费附加	2,008,407.38	1,374,731.93
土地使用税	2,256,871.04	—
房产税	1,291,109.46	—
印花税	259,183.98	—
车船税	53,118.37	—
地方规费	-23,664.98	449,603.44
合计	26,057,315.10	16,286,328.24

根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)相关规定, 营业税金及附加调整为税金及附加, 自 2016 年 5 月 1 日起企业经营过程中发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费在税金及附加项目核算, 对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易, 不予追溯调整。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,751,326.11	59,341,350.87
折旧费	4,115,032.59	3,641,649.17
劳动保护费	1,530,529.31	2,034,465.04
水电费	1,241,459.06	1,283,188.47
修理费	1,178,272.59	551,460.82
租赁费	1,112,526.00	1,189,565.00
办公费	659,049.70	1,021,143.08
邮电费	642,257.59	599,896.76
其他	777,601.92	259,288.84
合计	75,008,054.87	69,922,008.05

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,424,621.46	46,421,472.75
无形资产摊销	3,347,149.22	7,151,994.41
租赁费	1,896,506.12	6,203,400.00
折旧费	7,123,045.43	5,875,318.53
税金	1,377,559.95	4,516,286.67
安防费	11,152,998.43	6,028,368.36
办公费	1,899,838.66	2,191,757.80
中介机构费用	3,235,728.31	2,215,756.00
业务招待费	964,750.98	1,942,442.53
修理费	749,730.28	924,716.30
水电费	1,040,463.40	1,004,445.18
物业管理费	1,288,850.78	1,050,891.00
劳动保护费	678,917.13	835,650.56
其他	6,295,287.45	5,772,429.14
合计	90,475,447.60	92,134,929.23

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	15,891,402.14	24,918,394.79
加：手续费支出	88,572.44	361,763.50
合计	-15,802,829.70	-24,556,631.29

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,476,162.62	-2,710,841.28
固定资产减值损失	967,653.27	4,550,812.98
合计	2,443,815.89	1,839,971.70

38、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
权益法核算的长期股权投资收益	8,808,279.53	9,738,917.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	445,146.27	579,948.30
其他—理财产品收益	4,759,191.01	8,980,314.11
合计	14,012,616.81	19,299,179.75

(2) 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	本期比上期增减变动的原因
光大水务（江阴）有限公司	6,731,030.47	9,377,186.99	
江阴华控人居供水技术服务有限公司	2,077,249.06	361,730.35	
合计	8,808,279.53	9,738,917.34	—

39、营业外收入**(1) 明细分类情况：**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,886,564.30	1,119,446.36	1,154,444.48
处理固定资产净收益	671,958.02	292,911.64	671,958.02
其他收入	530.00	430.00	530.00
合计	2,559,052.32	1,412,788.00	1,826,932.50

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
供水服务标准化试点扶持资金	100,000.00	—	与收益相关
金桥工程补贴	10,000.00	—	与收益相关
增值税即征即退	732,119.82	119,446.37	与收益相关
芙蓉大道工程补助摊销	511,111.20	466,666.71	与资产相关
区域供水管网工程补助摊销	533,333.28	533,333.28	与资产相关
合计	1,886,564.30	1,119,446.36	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,692.18	124,220.72	91,692.18
其中：固定资产处置损失	91,692.18	124,220.72	91,692.18
残疾人就业保障基金	186,480.00	186,660.00	—
滞纳金及罚款	5,239.41	146,137.78	5,239.41
其他支出	3,900.00	1,392.57	3,900.00
合计	287,311.59	458,411.07	100,831.59

41、所得税费用

(1) 所得税费用表:

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	117,168,266.49	84,492,471.34
递延所得税调整	-7,464,427.82	5,013,568.50
合计	109,703,838.67	89,506,039.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	435,793,620.65	236,775,279.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,948,405.17	59,193,820.00
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	-2,313,356.45	-1,698,568.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,067,440.32	1,990,080.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,349.63	—
所得税费用	109,703,838.67	59,485,332.56

42、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	本期发生额	上期发生额
收到银行活期存款利息收入	3,445,792.95	5,069,843.99
收到的政府补助	110,000.00	—
收到其他往来款项等	60,691.38	411,457.42
合计	3,616,484.33	5,481,301.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,009,032.12	6,770,435.00
修理费	1,928,002.87	1,476,177.12
办公费	2,558,888.36	3,212,900.88

项目	本期发生额	上期发生额
邮电费	1,446,441.91	1,436,530.83
差旅费	618,933.97	645,562.25
保险费	845,558.12	914,984.87
业务招待费	964,750.98	1,942,442.53
运输费	690,273.71	638,408.68
中介费用	3,235,728.31	2,215,756.00
会务费	20,855.00	9,360.00
董事会会费	90,789.48	296,177.96
化验费	670,538.00	470,335.00
安防费	127,137.52	129,247.48
水电费	2,281,922.46	2,287,633.65
劳动保护费	2,209,446.44	2,870,115.60
蒸汽费	368,415.00	341,890.00
物业管理费	1,288,850.78	1,050,891.00
残疾人保障基金	186,480.00	186,660.00
银行手续费	88,572.44	361,763.50
支付其他款项及往来款项	4,880,409.60	2,901,060.43
合计	27,511,027.07	30,158,332.78

(3) 收回投资所收到的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期收回的本金	850,653,136.44	250,000,000.00
合计	850,653,136.44	250,000,000.00

(4) 取得投资收益所收到的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	13,610,096.63	8,980,314.11
可供出售金融资产取得的投资收益	445,146.27	579,948.30
联营企业分红	13,218,000.00	—
3 个月（含）以上定期存款利息	12,770,370.21	21,172,595.76
合计	40,043,613.11	30,732,858.17

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	1,875,871,559.43	1,551,410,967.85
合计	1,875,871,559.43	1,551,410,967.85

(6) 投资所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的本金	1,550,653,136.44	—
合计	1,550,653,136.44	—

(7) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出定期存款	2,001,813,602.96	1,513,073,071.40
合计	2,001,813,602.96	1,513,073,071.40

(8) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产类政府补助	—	2,000,000.00
合计	—	2,000,000.00

(9) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债支付的中介机构费用等	3,098,886.00	760,165.10
合计	3,098,886.00	760,165.10

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	326,089,781.98	269,506,022.51
加: 资产减值准备	2,443,815.89	1,839,971.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,505,809.00	117,406,982.77
无形资产摊销	3,347,149.22	7,151,994.41
长期待摊费用摊销	665,000.04	665,000.04

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-580,265.84	-168,690.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		—
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,445,609.19	-19,848,550.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,012,616.81	-19,299,179.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,676,648.41	5,013,568.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,787,779.41	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,071,298.48	21,279,737.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,625,411.13	-7,331,713.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,052,730.87	-19,736,716.74
其他	9,909,734.55	4,692,406.51
经营活动产生的现金流量净额	381,851,527.50	361,170,832.14
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	511,303,158.37	623,218,731.80
减：现金的期初余额	623,218,731.80	366,768,462.44
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-111,915,573.43	256,450,269.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	511,303,158.37	623,218,731.80
其中：库存现金	5,528.05	8,810.24
可随时用于支付的银行存款	511,297,630.32	623,209,921.56
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	511,303,158.37	623,218,731.80

现金流量表补充资料的说明：

其他明细为：递延收益-1,044,444.48元；子公司市政公司计提专项储备+11,084,001.18元；子公司华控公司期末未实现的逆流交易损益-336,536.53元，期初未实现的逆流交易损益+206,714.38元。

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,600,000.00	存单质押用于开具银行承兑汇票
合计	15,600,000.00	/

附注六、企业合并的变更

1、非同一控制下企业合并：

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动：

1) 合并范围增加——新设子公司

公司名称	股权取得方式	认缴出资额	出资比例（%）
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	出资设立	10,000,000.00	100.00

本期公司设立江阴市锦绣江南环境发展有限公司，2016年1月7日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91320281MA1ME4J079的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000万元，公司认缴出资1,000万元，占注册资本的100%，已缴出资500万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2015年12月30日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于投资设立江阴市锦绣江南环境发展有限公司的议案》。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江南水务市政工程江阴有限公司	江阴	江阴	市政工程	100	—	出资设立
江阴市恒通排水设施管理有限公司	江阴	江阴	市政维护污水处理	100	—	出资设立
江阴市恒通璜塘污水处理有限公司	江阴	江阴	污水处理	—	100	出资设立
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	江阴	江阴	固定废物处理	100	—	出资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
光大水务(江阴)有限公司	江阴	江阴	污水处理	30.00	—	权益法
江阴华控人居供水技术服务有限公司	江阴	江阴	技术服务	45.00	—	权益法
西藏禹泽投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	光大水务（江阴）有限公司		江阴华控人居供水技术服务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	28,575,997.50	43,244,788.90	20,901,025.56	11,897,224.61
非流动资产	307,251,536.82	336,858,463.21	192,916.64	1,282.05
资产合计	335,827,534.32	380,103,252.11	21,093,942.20	11,898,506.66
流动负债	18,148,347.79	42,300,833.80	10,926,129.00	5,635,296.16
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	18,148,347.79	42,300,833.80	10,926,129.00	5,635,296.16
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	317,679,186.53	337,802,418.31	10,167,813.20	6,263,210.50
按持股比例计算的净资产份额	95,303,755.96	101,340,725.49	4,575,515.94	2,818,444.73
调整事项				
--商誉	—	—	—	—
--内部交易未实现利润	—	—	-336,536.53	-206,714.38
--其他	—	—	336,536.53	206,714.38
对联营企业权益投资的账面价值	95,303,755.96	101,340,725.49	4,575,515.94	2,818,444.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	106,440,758.10	116,768,108.29	33,027,780.35	8,621,486.92
净利润	22,436,768.22	31,257,289.97	4,904,602.70	1,263,210.50
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	22,436,768.22	31,257,289.97	4,904,602.70	1,263,210.50
本年度收到的来自联营企业的股利	12,768,000.00	—	450,000.00	—

本公司以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和获取相关工商登记信息和银行开户信息等。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，除应收周庄镇长寿村、周庄镇东林村款项逾期外（附注 5-3），本公司无其他重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司本年未发生借款事项，故无基准利率变动风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

附注九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

金额单位：人民币 万元

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法定代表人
江阴市公有资产经营有限公司	实际控制人	有限公司	江苏江阴	杨卫红
江阴市城乡给排水有限公司	控股股东	有限公司	江苏江阴	龚国贤

续上表

公司名称	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江阴市公有资产经营有限公司	资本经营	30,000	23.18	58.37
江阴市城乡给排水有限公司	对外投资	50,000	35.19	35.19

注：江阴市公有资产经营有限公司直接持有江阴市城乡给排水有限公司 83.56% 股权。

本企业最终控制方是：江阴市国资委

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、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
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	同受控股股东控制
江阴国源资产经营有限公司	公司监事任其法定代表人、董事长
江阴浦发村镇银行股份有限公司	本公司持有其 8% 股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光大水务（江阴）有限公司	管道疏通	1,886.79	3,000.00
合计		1,886.79	3,000.00

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴华控人居供水技术服务有限公司	二次供水设备	31,993,195.63	10,087,140.00
江阴华控人居供水技术服务有限公司	维护费	755,283.00	—
江阴国源资产经营有限公司	运输工具	—	126,000.00
合计		32,748,478.63	10,213,140.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	滨江秦望山路 2 号房屋 4,674.66 平方米	672,486.12	691,700.00
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	延陵路 224 号房屋 4,514M ²	750,000.00	750,000.00
江阴市城乡给排水有限公司	长江路供水大楼 9,824.67M ²	—	4,510,000.00
江阴市城乡给排水有限公司	长江路供水大楼 665M ²	320,000.00	—
江阴国源资产经营有限公司	公园南路 13 号 623.66M ²	91,000.00	91,000.00
合计		1,833,486.12	6,042,700.00

关联租赁定价方式及决策程序：

定价方式：按照租赁资产的折旧支出加合理利润及税费。决策程序：本公司承租关联方资产由董事会审议并报经股东大会批准（关联股东江阴市城乡给排水有限公司回避表决）。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	期末担保余额
江阴市城乡给排水有限公司	80,000,000.00	2015-6-19	2016-5-26	是	—

(4) 存放于关联方江阴浦发村镇银行股份有限公司的款项：

项目	利率	期末余额	期初余额
定期存款（3个月）	1.43%	107,369,155.61	137,179,081.28
定期存款（6个月）	1.69%	20,000,000.00	20,000,000.00
活期存款	0.39%	50,768,861.99	32,143,504.68
合计		178,138,017.60	189,322,585.96

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,389,000.00	4,399,400.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	500,000.00	622,530.00
应付账款	江阴华控人居供水技术服务有限公司	4,913,762.00	1,008,714.00

附注十、或有事项

截至2016年12月31日止，本公司无未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

附注十一、承诺事项

截至2016年12月31日止，本公司无重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2017年4月25日本公司第五届董事会第十四次会议审议通过了2016年年度利润分配的预案，本公司以2016年12月31日总股本935,206,157股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.10元，此议案需提交公司2016年度股东大会审议。

附注十三、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

(1) 本公司自 2007 年 1 月 1 日起实施年金计划，年金计划的主要内容：

年金参加人员：与本公司签署正式劳动合同关系且试用期满，已参加基本养老保险并履行正常缴费义务的员工。

资金筹集：公司和参加人共同缴纳，公司按照员工职级确定缴费比例。公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的 10%。

账户管理：本公司年金账户下设个人账户和公司账户，个人账户下分为公司缴费账户和员工缴费账户。公司缴费账户记录公司划入员工个人账户的部分及其投资收益、余额信息；员工缴费账户记录员工个人缴费及其投资收益、余额等信息。

基金管理：本公司年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。本公司年金基金按国家规定投资运营的收益并入年金基金。

(2) 本公司年金基金管理情况：

受托管理人：中国人寿养老保险股份有限公司；账户管理人：上海浦东发展银行股份有限公司；托管人：上海浦东发展银行股份有限公司；投资管理人：中国人寿资产管理有限公司。

(3) 报告期内本公司年金计划主要内容无重大变化。

2、分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为自来水、管道安装、污水处理、其他。本公司各个报告分部分别提供不同业务版块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部财务信息：

项目	自来水	管道安装	污水处理	其他	抵销	合计
营业收入	507,485,996.60	738,933,412.17	26,396,227.99	—	165,990,728.17	1,106,824,908.59
营业成本	244,724,229.57	384,528,223.26	21,998,996.30	—	142,117,607.41	509,133,841.72
净利润	109,547,647.66	233,259,585.60	1,193,594.81	-6,205.52	17,904,840.57	326,089,781.98
资产总额	3,861,143,483.72	1,657,277,016.70	150,649,467.76	4,996,314.48	1,105,879,570.07	4,568,186,712.59
负债总额	1,919,860,300.65	961,393,651.04	100,981,544.89	2,520.00	961,159,860.08	2,021,078,156.50

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,772,746.85	98.99	439,140.93	3.73	11,333,605.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,576.14	1.01	120,576.14	100.00	—
合计	11,893,322.99	100.00	559,717.07	4.71	11,333,605.92

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,842,082.14	96.78	201,228.80	2.57	7,640,853.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,031.66	3.22	261,031.66	100.00	—
合计	8,103,113.80	100.00	462,260.46	5.70	7,640,853.34

应收账款种类的说明：

- 1) 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款。
- 2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年）			
其中：半年（含）以内	10,033,234.40	—	—
半年至一年（含）	326,743.05	9,802.29	3.00
一年以内（含一年）小计	10,359,977.45	9,802.29	0.09
一年至二年（含）	860,441.40	86,044.14	10.00
二年至三年（含）	418,067.00	209,033.50	50.00
三年以上	134,261.00	134,261.00	100.00
合计	11,772,746.85	439,140.93	3.73

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

期末无单金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 237,912.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 140,455.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据	收回方式
周庄镇长寿村	140,455.52	预计无法收回	银行承兑票据
合计	140,455.52		

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
周庄镇山泉村	3,878,010.00	32.61	—
周庄镇长南村	668,401.20	5.62	—
华士镇华西村	590,325.00	4.96	—
夏港镇三联村	563,392.20	4.74	22,839.39
青阳镇停塘村	462,696.00	3.89	172,001.74
合计	6,162,824.40	51.82	194,841.13

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,245,938.86	9.70	2,394,040.00	45.64	2,851,898.86
合并范围内关联方组合	48,850,000.00	90.30	—	—	48,850,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	54,095,938.86	100.00	2,394,040.00	4.43	51,701,898.86

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,524,875.32	11.18	1,183,386.83	18.14	5,341,488.49
合并范围内关联方组合	51,850,000.00	88.82	—	—	51,850,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	58,374,875.32	100.00	1,183,386.83	2.03	57,191,488.49

其他应收款种类的说明:

- 1) 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款。
- 2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年）			
其中：半年（含）以内	2,484,898.86	—	—
半年至一年（含）	100,000.00	3,000.00	3.00
一年以内（含一年）小计	2,584,898.86	3,000.00	0.12
一年至二年（含）	300,000.00	30,000.00	10.00
三年以上	2,361,040.00	2,361,040.00	100.00
合计	5,245,938.86	2,394,040.00	45.64

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,210,653.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	118,159.79	167,595.71
代垫款项	5,969.25	349,353.57
其他	51,311,809.82	53,697,926.04
保证金	2,660,000.00	4,160,000.00
合计	54,095,938.86	58,374,875.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
江阴市恒通排水设施管理有限公司	借款	48,850,000.00	三年以内	90.30	—
江阴市华韵资产经营有限公司	保证金	2,360,000.00	三年以上	4.36	2,360,000.00
江阴市财政局	手续费	1,753,648.15	半年以内	3.24	—
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	预付款	499,937.37	半年以内	0.92	—
江阴市国土资源局	保证金	150,000.00	一年至二年	0.28	15,000.00
合计		53,613,585.52		99.10	2,375,000.00

(6) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,000,000.00	—	71,000,000.00
对联营、合营企业投资	99,542,735.37	—	99,542,735.37
合计	170,542,735.37	—	170,542,735.37

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,000,000.00	—	66,000,000.00
对联营、合营企业投资	103,952,455.84	—	103,952,455.84
合计	169,952,455.84	—	169,952,455.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江南水务市政工程江阴有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
江阴市恒通排水设施管理有限公司	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00	—	—
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	66,000,000.00	5,000,000.00	—	71,000,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	101,340,725.49	—	—	6,731,030.47
江阴华控人居供水技术服务有限公司	2,611,730.35	—	—	2,077,249.06
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—	—
合计	103,952,455.84	—	—	8,808,279.53

续上表

被投资单位	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
联营企业			
光大水务（江阴）有限公司	—	—	12,768,000.00
江阴华控人居供水技术服务有限公司	—	—	450,000.00
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—
合计	—	—	13,218,000.00

续上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	—	—	95,303,755.96	—
江阴华控人居供水技术服务有限公司	—	—	4,238,979.41	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—	—
合计	—	—	99,542,735.37	—

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务	497,139,401.54	474,995,829.47
其他业务	10,346,595.06	10,558,508.76
合计	507,485,996.60	485,554,338.23
营业成本		
主营业务	242,963,122.62	223,247,828.62
其他业务	1,761,106.95	1,880,516.00
合计	244,724,229.57	225,128,344.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,808,279.53	9,738,917.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	445,146.27	579,948.30
其他—理财产品收益	4,759,191.01	8,406,355.78
合计	14,012,616.81	18,725,221.42

附注十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	580,265.84	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	1,154,444.48	
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	4,759,191.01	
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	—	

项目	金额	说明
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	—	
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	—	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	140,455.52	
16、对外委托贷款取得的损益	—	
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	—	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,609.41	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益对利润总额的影响合计	6,625,747.44	
减：所得税影响数	1,657,746.71	
非经常性损益对净利润的影响合计	4,968,000.73	
减：少数股东损益影响数	—	
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	4,968,000.73	

2、净资产收益率及每股收益：

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	13.65%	0.35	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.44%	0.34	0.32

(此页为江苏江南水务股份有限公司 2016 年度财务报表附注签字页，无正文)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏江南水务股份有限公司

2017 年 4 月 25 日