

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Kunming Dianchi Water Treatment Co., Ltd.

昆明滇池水務股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3768)

海外監管公告

本公告乃由昆明滇池水務股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司於中央國債登記結算有限責任公司網站(<http://www.chinabond.com.cn>)及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《昆明滇池投資有限責任公司2017年度財務報表審計報告》及《昆明滇池水務股份有限公司2017年度財務報表及審計報告》。

謹此提醒本公司股東及潛在投資者，於本公告中披露的資料乃根據中國企業會計準則編製，僅供參考。

承董事會命
昆明滇池水務股份有限公司
郭玉梅
董事長

中國，昆明，2018年4月29日

於本公告日期，董事會包括執行董事郭玉梅女士及羅雲先生；非執行董事曾鋒先生及宋紅女士；以及獨立非執行董事黃文宗先生、尹曉冰先生及何錫鋒先生。



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

昆明滇池投资有限责任公司

审 计 报 告

2017 年 12 月 31 日

**昆明滇池投资有限责任公司
2017 年度财务报表审计报告**

目 录

一、审计报告	.....
二、已审财务报表	.....
1. 合并资产负债表	.....	1-2
2. 合并利润表	.....	3
3. 合并现金流量表	.....	4
4. 合并所有者权益变动表	.....	5-6
5. 合并资产减值准备情况表	.....	7
6. 母公司资产负债表	.....	8-9
7. 母公司利润表	.....	10
8. 母公司现金流量表	.....	11
9. 母公司所有者权益变动表	.....	12-13
10. 母公司资产减值准备情表	.....	14
11. 合并财务报表附注	.....	15-113

防伪编号: **0272018030000146246**
报告文号: 众环审字(2018)160020号
委托单位: 昆明市人民政府国有资产监督管理委员会
事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2018-03-27
报备时间: 2018-03-16 14:45
业务所在地: 湖北省
签字注册会计师: 徐毅
孙霞



0272018030000146246

昆明滇池投资有限责任公司 审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 13807162140
传 真: 027-85424329
通讯地址:
电子邮箱: zhjwh@uppsg.com
事务所网址:

云南省注册会计师协会
防伪查询电话: 0871-63133563、0871-63138607
防伪查询网址: <http://www.ynicpa.org>

审 计 报 告

众环审字(2018)160020 号

昆明滇池投资有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆明滇池投资有限责任公司（以下简称“滇投公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了滇投公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他事项

滇投公司下属子公司昆明滇池水务股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由普华永道中天会计师事务所(特

殊普通合伙)审计, 并于 2018 年 3 月 26 日发表了无保留意见。

四、 其他信息

滇投公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括滇投公司 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估滇投公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算滇投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滇投公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师: 徐毅



中国注册会计师: 孙霞



二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	4.1	11,526,239,720.12	6,584,028,134.39
△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			
应收账款	4.2	1,052,605,259.78	477,619,443.24
预付款项	4.4	51,689,678.99	37,528,404.52
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4.3	967,081,158.58	1,576,630,521.88
△买入返售金融资产			
存货	4.5	18,282,157,279.72	13,924,213,259.27
其中:原材料		2,454,447.97	4,276,938.52
库存商品(产成品)		1,323,574.90	1,658,881.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4.7	26,042,751.71	15,394,518.00
其他流动资产	4.6	248,174,965.42	17,558,078.78
流动资产合计		32,153,990,814.32	22,632,972,360.08
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4.8	15,142,200.00	96,442,200.00
持有至到期投资			
长期应收款	4.9	5,434,594,092.27	4,256,721,282.12
长期股权投资	4.10	136,995,233.69	131,882,968.84
投资性房地产			
固定资产原价		13,256,212,475.20	12,058,070,968.94
减:累计折旧		2,226,971,410.63	1,713,904,143.11
固定资产净值		11,029,241,064.57	10,344,166,825.83
减:固定资产减值准备			
固定资产净额	4.11	11,029,241,064.57	10,344,166,825.83
在建工程	4.12	15,148,047,201.54	16,656,510,269.76
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	4.13	1,282,219,856.11	764,407,457.17
开发支出	4.13	9,848,348.22	10,866,201.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4.14	83,675,458.98	116,155,688.56
其他非流动资产	4.15	33,170,604.90	23,918,750.19
其中:特准储备物资	4.16	62,006,813.38	109,950,000.00
非流动资产合计		33,234,940,873.66	32,511,021,644.23
资产总计		65,388,931,687.98	55,143,994,004.31

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

合并资产负债表(续)

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	4.17	1,370,000,000.00	1,050,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△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			
应付账款	4.18	386,415,568.34	438,377,337.91
预收款项	4.19	15,531,656.87	23,777,192.87
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.20	40,247,637.54	37,991,994.30
其中: 应付工资		30,545,413.87	30,239,041.46
应付福利费		236,560.07	397,091.48
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	4.21	148,417,637.20	145,199,102.66
其中: 应交税金		143,876,402.99	140,885,311.57
应付利息	4.22	340,249,430.00	209,245,800.64
应付股利			
其他应付款	4.23	235,528,864.23	1,796,034,317.57
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4.24	6,438,868,832.43	5,610,343,062.55
其他流动负债	4.25	71,767,005.72	4,238,464.85
流动负债合计		9,047,026,632.33	9,315,207,273.35
非流动负债			
长期借款	4.26	10,464,843,843.90	10,679,880,109.52
应付债券	4.27	7,778,389,820.02	4,827,236,638.85
长期应付款	4.28	6,769,807,921.03	5,933,312,641.48
长期应付职工薪酬			
专项应付款	4.29	1,686,149,458.42	1,277,928,533.94
预计负债			
递延收益	4.30	158,297,752.06	108,056,489.43
递延所得税负债	4.15	1,238,316,296.62	1,207,789,751.87
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		28,095,805,092.05	24,034,204,165.09
负债合计		37,142,831,724.38	33,349,411,438.44
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(股本)		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中: 国有法人资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
# 减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	4.31	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	4.32	16,557,908,754.40	10,899,473,165.08
减: 库存股			
其他综合收益	4.33	3,790,282,434.43	3,791,467,148.83
其中: 外币报表折算差额		-1,184,714.40	
专项储备			
盈余公积	4.34	93,750,678.91	93,750,678.91
其中: 法定公积金		93,750,678.91	93,750,678.91
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	4.35	1,603,634,843.76	1,887,976,057.05
归属于母公司所有者权益合计		27,045,576,711.50	21,672,667,049.87
少数股东权益	4.36	1,200,523,252.10	121,915,516.00
所有者权益(或股东权益)合计		28,246,099,963.60	21,794,582,565.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,388,931,687.98	55,143,994,004.31

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

2017年度

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,615,699,900.18	1,888,618,059.07
其中:营业收入	4.37	2,615,699,900.18	1,888,618,059.07
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,657,110,671.39	2,039,890,541.07
其中:营业成本	4.37	2,314,884,639.08	1,721,622,349.09
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4.38	56,849,231.75	29,707,821.52
销售费用	4.39	13,964,136.63	10,685,604.27
管理费用	4.40	205,071,098.15	208,579,861.92
其中:研究与开发费			
财务费用	4.41	66,370,365.17	77,429,208.00
其中:利息支出		42,637,722.01	84,837,338.81
利息收入		7,486,452.27	8,881,042.44
汇兑净损失(净收益以“+”号填列)		29,959,771.32	-913,330.83
资产减值损失	4.42	-28,799.39	-8,144,303.73
其他			
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)	4.43	12,727,328.88	-447,389.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,112,264.85	-447,389.53
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4.44	1,426,382.28	2,429,113.87
其他收益	4.45	486,871,052.21	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		459,613,992.16	-149,290,757.66
加:营业外收入	4.46	903,859.19	557,587,586.32
其中:政府补助		30,000.00	557,168,089.23
债务重组利得			
减:营业外支出	4.47	100,521,749.91	49,194,704.10
其中:债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		359,996,101.44	359,102,124.56
减:所得税费用	4.48	62,527,899.51	56,830,270.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		297,468,201.93	302,271,854.13
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		297,468,201.93	302,271,854.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		215,658,786.71	293,032,793.67
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		81,809,415.22	9,239,060.46
六、其他综合收益的税后净额		-1,846,500.00	
归属于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			
其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计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	4.49	-1,184,714.40	
其中:1.权益法下在被审计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	4.49	-1,184,714.40	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-661,785.60	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计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		-661,785.60	
其中:1.权益法下在被审计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		-661,785.60	
6.其他			
七、综合收益总额		295,621,701.93	302,271,854.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,474,072.31	293,032,793.67
归属于少数股东的综合收益总额		81,147,629.62	9,239,060.46
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

合并现金流量表

2017年度

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	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		1,893,144,072.39	1,814,578,652.98
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		57,377,182.12	39,326,678.00
收到的其他与经营活动有关的现金	4.50	2,212,913,533.12	1,884,751,504.34
经营活动现金流入小计		4,163,434,787.63	3,738,656,835.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,610,686,495.26	1,352,613,541.16
△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		187,124,963.86	190,317,368.98
支付的各项税费		179,556,180.51	144,458,994.01
支付的其他与经营活动有关的现金	4.50	920,002,882.46	904,399,792.55
经营活动现金流出小计		2,897,370,522.09	2,591,789,696.70
经营活动产生的现金流量净额		1,266,064,265.54	1,146,867,138.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			53,307,270.00
取得投资收益收到的现金		7,615,063.87	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,986,382.92	47,798,002.18
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	4.50	5,940,132,149.69	3,836,081,002.52
投资活动现金流入小计		5,952,733,596.48	3,937,786,274.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,265,546,712.51	1,915,500,480.59
投资支付的现金		700,000.00	
△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		82,687,496.22	99,670,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4.50	2,924,298,379.06	3,593,017,549.68
投资活动现金流出小计		6,273,232,587.79	5,608,188,030.27
投资活动产生的现金流量净额		-320,498,991.31	-1,670,401,755.57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,072,281,000.00	55,950,000.00
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		6,220,300,000.00	6,976,140,000.00
△发行债券收到的现金		4,535,268,125.00	997,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4.50	3,200,000,000.00	3,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,027,859,125.00	11,529,590,000.00
偿还债务支付的现金		6,451,127,964.64	8,425,101,896.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,991,239,680.75	1,727,333,968.99
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	4.50	2,556,981,423.67	2,129,901,000.00
筹资活动现金流出小计		10,999,349,069.06	12,282,336,865.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,028,510,055.94	-752,746,865.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,863,744.44	913,330.83
五、现金及现金等价物净增加额		4,942,211,585.73	-1,275,368,151.66
加:期初现金及现金等价物余额		6,584,028,134.39	7,859,396,286.05
六、期末现金及现金等价物余额		11,526,239,720.12	6,584,028,134.39

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

合并所有者权益变动表

2017年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		10,899,473,165.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		2,055,981,583.04	21,840,672,575.86	121,915,516.00	21,962,588,091.86
会计政策变更								-168,005,525.99	-168,005,525.99			-168,005,525.99
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00		10,899,473,165.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		1,887,976,057.05	21,672,667,049.87	121,915,516.00	21,794,582,565.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,658,435,589.32		-1,184,714.40				-284,341,213.29	5,372,909,661.63	1,078,607,736.10	6,451,517,397.73
(一)综合收益总额					-1,184,714.40				215,658,786.71	214,474,072.31	81,147,629.62	295,621,701.93
(二)所有者投入和减少资本			5,658,435,589.32									
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			5,658,435,589.32							5,658,435,589.32	997,460,106.48	6,655,895,695.80
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配									-500,000,000.00	-500,000,000.00		-500,000,000.00
1.提取盈余公积												
其中:法定盈余公积												
任意盈余公积												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-500,000,000.00	-500,000,000.00		-500,000,000.00
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(六)其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		16,557,908,754.40		3,790,282,434.43		93,750,678.91		1,603,634,843.76	27,045,576,711.90	1,200,523,252.10	28,246,099,963.80

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

2017年度

单位:元 币种:人民币

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		7,153,437,099.12		4,247,950,234.12		93,750,678.91		1,762,233,986.32	18,257,372,000.47	112,676,455.54	18,370,048,456.01
加:会计政策变更												
前期差错更正									-167,290,724.94	-167,290,724.94		-167,290,724.94
其他												
二、本年期初余额	5,000,000,000.00		7,153,437,099.12		4,247,950,234.12		93,750,678.91		1,594,943,261.38	18,090,081,275.53	112,676,455.54	18,202,757,731.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,746,036,065.96		-456,483,085.29				293,032,793.67	3,582,585,774.34	9,239,060.46	3,591,824,834.80
(一)综合收益总额									293,032,793.67	293,032,793.67	9,239,060.46	302,271,854.13
(二)所有者投入和减少资本			3,746,036,065.96									3,746,036,065.96
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			3,746,036,065.96							3,746,036,065.96		3,746,036,065.96
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定盈余公积												
任意盈余公积												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转					-456,483,085.29					-456,483,085.29		-456,483,085.29
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他					-456,483,085.29					-456,483,085.29		-456,483,085.29
(六)其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		10,899,473,165.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		1,887,976,055.05	21,672,667,049.87	121,915,516.00	21,794,582,565.87

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

合并资产减值准备情况表

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

2017年12月31日

单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额	项目	金额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	684,013.15	102,225.52			102,225.52	131,024.91					131,024.91	855,213.76	补充资料:	
二、存货跌价准备													一、待处理资产净损失(执行行业会计制度企业填列)	
三、可供出售金融资产减值准备													(一)流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备													其中:坏账损失	
五、长期股权投资减值准备													存货损失	
六、投资性房地产减值准备													短期投资损失	
七、固定资产减值准备													(二)固定资产净损失	
八、工程物资减值准备													其中:固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备													固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备													固定资产盘盈	
十一、油气资产减值准备													(三)长期投资损失	
十二、无形资产减值准备													(四)无形资产损失	
十三、商誉减值准备													(五)在建工程损失	
十四、其他减值准备													(六)委托贷款损失	
													二、政策性挂账	
													三、当年处理以前年度损失和挂账	
合计	684,013.15	102,225.52			102,225.52	131,024.91					131,024.91	855,213.76	其中:在当年损益中处理以前年度损失挂账	

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

母公司资产负债表

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		8,692,446,865.97	5,827,086,674.21
△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			
应收账款	12.1	921,988,810.13	380,698,776.65
预付款项		24,165,782.47	352,550,811.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	2,490,990,503.71	2,112,688,091.17
△买入返售金融资产			
存货		17,519,987,944.20	13,158,954,939.32
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,328,562.83	16,006,309.59
流动资产合计		29,811,908,469.31	21,847,985,602.64
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		15,142,200.00	96,442,200.00
持有至到期投资			
长期应收款		4,666,213,798.43	4,761,264,093.79
长期股权投资	12.3	9,448,206,711.68	9,443,250,291.22
投资性房地产			
固定资产原价		4,081,485,749.15	3,688,338,712.89
减:累计折旧		487,199,318.85	471,180,476.68
固定资产净值		3,594,286,430.30	3,217,158,236.21
减:固定资产减值准备			
固定资产净额		3,594,286,430.30	3,217,158,236.21
在建工程		10,432,064,616.43	11,984,401,954.20
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		340,254,031.98	340,730,210.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,282,878.50	114,480,641.66
递延所得税资产		185,039.25	220,621.54
其他非流动资产			30,000,000.00
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		28,578,635,706.57	29,987,948,249.58
资产总计		58,390,544,175.88	51,835,933,852.22

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

母公司资产负债表(续)

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项目	注释	期末余额	年初余额
流动负债			
短期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△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			
应付账款		361,176,587.08	421,599,610.09
预收款项			454,000,000.20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,749,181.39	1,387,415.15
其中:应付工资			49,960.68
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		950,418.63	1,116,631.36
其中:应交税金		944,181.58	1,110,394.06
应付利息		335,333,212.66	207,935,342.46
应付股利			
其他应付款		10,516,158,135.55	10,568,689,822.57
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,709,005,685.76	3,701,826,328.09
其他流动负债		71,767,005.72	4,238,454.85
流动负债合计		16,496,140,226.79	15,860,793,614.77
非流动负债			
长期借款		8,655,843,843.90	10,524,523,628.48
应付债券		7,083,764,454.41	4,133,597,784.88
长期应付款		1,954,295,684.24	1,533,685,530.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,684,869,458.42	1,276,351,860.94
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,198,468,558.73	1,198,468,558.73
其他非流动负债			
其中:特种储备基金			
非流动负债合计		20,577,241,999.70	18,666,627,363.88
负债合计		37,073,382,226.49	34,527,420,978.65
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(股本)		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中:国有法人资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		12,405,968,566.08	7,841,148,566.08
减:库存股			
其他综合收益		3,791,467,148.83	3,791,467,148.83
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		93,750,678.91	93,750,678.91
其中:法定公积金		93,750,678.91	93,750,678.91
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		25,975,565.57	582,146,489.75
所有者权益(或股东权益)合计		21,317,161,949.39	17,308,512,873.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		58,390,544,175.88	51,835,933,852.22

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

2017年度

编制单位 昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,395,177,983.85	1,019,990,061.60
其中:营业收入	12.4	1,395,177,983.85	1,019,990,061.60
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,830,865,812.68	1,421,444,875.87
其中:营业成本	12.4	1,722,145,427.40	1,331,745,205.83
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		10,339,629.76	4,101,949.28
销售费用			
管理费用		68,852,592.56	75,702,268.88
其中:研究与开发费			
财务费用		29,670,492.11	18,039,755.61
其中:利息支出		29,183,732.88	19,291,964.39
利息收入		1,521,922.22	2,637,745.54
汇兑净损失(净收益以“+”号填列)		830,076.51	-913,330.83
资产减值损失		-142,329.15	-8,144,303.73
其他			
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)	12.5	70,983,109.76	-326,754.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,955,420.46	-326,754.32
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-185.40	-11,117.59
其他收益		400,223,999.83	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,519,095.36	-401,792,686.18
加:营业外收入		416,201.09	408,383,043.98
其中:非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			408,000,000.00
债务重组利得			
减:营业外支出		92,070,638.34	45,382,669.47
其中:非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-56,135,341.89	-38,792,311.67
减:所得税费用		35,582.29	2,036,075.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,170,924.18	-40,828,387.60
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,170,924.18	-40,828,387.60
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计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			
其中:1.权益法下在被审计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			
七、综合收益总额		-56,170,924.18	-40,828,387.60
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

2017年度

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释	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		902,357,960.61	942,830,947.91
△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			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,005,704,859.39	5,002,516,959.66
经营活动现金流入小计		6,908,062,820.00	5,945,347,907.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,682,315.49	970,740,799.68
△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		23,410,321.80	19,421,572.34
支付的各项税费		12,068,905.69	35,548,727.67
支付的其他与经营活动有关的现金		3,999,551,587.60	3,976,286,970.48
经营活动现金流出小计		5,045,713,130.58	5,001,998,070.17
经营活动产生的现金流量净额		1,862,349,689.42	943,349,837.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			53,307,270.00
取得投资收益收到的现金		66,026,689.30	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		600.00	40,799,480.80
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		5,386,693,822.76	1,587,341,002.52
投资活动现金流入小计		5,452,721,112.06	1,682,047,753.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,696,130,278.68	1,700,624,048.67
投资支付的现金		700,000.00	18,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,655,025,885.71	1,696,677,375.24
投资活动现金流出小计		5,351,856,164.39	3,415,301,423.91
投资活动产生的现金流量净额		100,864,947.67	-1,733,253,670.59
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		3,120,300,000.00	5,895,690,000.00
△发行债券收到的现金		4,535,268,125.00	997,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,855,568,125.00	8,393,190,000.00
偿还债务支付的现金		5,613,836,721.72	5,828,806,535.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,823,428,285.53	1,385,977,326.95
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		515,270,013.45	451,442,100.00
筹资活动现金流出小计		7,952,535,020.70	7,666,225,962.81
筹资活动产生的现金流量净额		903,033,104.30	726,964,037.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-887,549.63	913,330.83
五、现金及现金等价物净增加额	13.6	2,865,360,191.76	-62,026,465.17
加:期初现金及现金等价物余额	13.6	5,827,086,674.21	5,889,113,139.38
六、期末现金及现金等价物余额	13.6	8,692,446,865.97	5,827,086,674.21

已审会计
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

朱滔
330100030397

主管会计工作负责人:

宋红

会计机构负责人:

张勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：昆明滇池投资有限责任公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本 年 金 额								所有者权益合计	
	实收资本	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
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		7,841,148,556.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		732,253,465.67	17,458,619,849.49
加：会计政策变更										
前期差错更正									-150,106,975.92	-150,106,975.92
其他										
二、本年初余额	5,000,000,000.00		7,841,148,556.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		582,146,489.75	17,308,512,873.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,564,820,000.00						-556,170,924.18	4,008,649,075.82
（一）综合收益总额									-56,170,924.18	-56,170,924.18
（二）所有者投入和减少资本			4,564,820,000.00							4,564,820,000.00
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			4,564,820,000.00							4,564,820,000.00
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配									-500,000,000.00	-500,000,000.00
1.提取盈余公积										
其中：法定盈余公积										
任意盈余公积										
# 储备基金										
# 企业发展基金										
# 利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-500,000,000.00	-500,000,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（六）其他										
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		12,405,968,556.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		25,975,565.57	21,317,161,949.39

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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)

编制单位:昆明滇池投资有限责任公司

2017年度

单位:元 币种:人民币

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	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
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		4,095,112,490.12		4,247,950,234.12		93,750,678.91		748,974,234.67	14,185,787,637.82
加:会计政策变更										
前期差错更正									-125,999,357.32	-125,999,357.32
其他										
二、本年初余额	5,000,000,000.00		4,095,112,490.12		4,247,950,234.12		93,750,678.91		622,974,877.35	14,059,788,280.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,746,036,065.96		-456,483,085.29				-40,828,387.60	3,248,724,593.07
(一)综合收益总额									-40,828,387.60	-40,828,387.60
(二)所有者投入和减少资本			3,746,036,065.96							3,746,036,065.96
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			3,746,036,065.96							3,746,036,065.96
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中:法定盈余公积										
任意盈余公积										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转					-456,483,085.29					-456,483,085.29
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他					-456,483,085.29					-456,483,085.29
(六)其他										
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		7,841,148,556.08		3,791,467,148.83		93,750,678.91		582,146,489.75	17,308,512,873.57

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产减值准备情况表

编制单位：昆明滇池投资有限责任公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额	项目	金额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
坏账准备	882,486.15	-11,304.24			-11,304.24	131,024.91				131,024.91	740,157.00	补充资料：	
二、存货跌价准备												一、待处理资产净损失（执行行业会计制度企业填列）	
三、可供出售金融资产减值准备												(一)流动资产净损失	
四、持有至到期投资减值准备												其中：坏账损失	
五、长期股权投资减值准备												存货损失	
六、投资性房地产减值准备												短期投资损失	
七、固定资产减值准备												(二)固定资产净损失	
八、工程物资减值准备												其中：固定资产盘亏	
九、在建工程减值准备												固定资产毁损、报废	
十、生产性生物资产减值准备												固定资产盘盈	
十一、油气资产减值准备												(三)长期投资损失	
十二、无形资产减值准备												(四)无形资产损失	
十三、商誉减值准备												(五)在建工程损失	
十四、其他减值准备												(六)委托贷款损失	
												二、政策性挂账	
												三、当年处理以前年度损失和挂账	
合计	882,486.15	-11,304.24			-11,304.24	131,024.91				131,024.91	740,157.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

朱滔

主管会计工作负责人：

宋红

会计机构负责人：

张勇

昆明滇池投资有限责任公司

2017 年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

昆明滇池投资有限责任公司（以下简称“本公司”）是经昆明市人民政府“昆政通（2004）49号”文批复成立的国有独资有限责任公司，2004年10月13日在云南省昆明市工商行政管理局办理设立登记，取得530100000011860号《企业法人营业执照》，注册资本50亿元。

法定代表人：朱滔。

公司住所：昆明市第一污水处理厂内办公楼；

统一社会信用代码：915301007670571339

1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营污水处理、土地一级开发、中水销售及管网运行维护等业务。

经营范围：经营管理污水处理产业，收取污水处理费；受托作为出资人代表承担昆明市人民政府确定的滇池治理项目的投资、建设和经营管理；开展基础性产业、高科技产业及其它产业的投资、经营和专业化资产管理（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）。

1.3 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终控制方是昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2.4 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团生产周期较长、土地一级开发涉及时间较长原因导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团的其他公司的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

2.5 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为

改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2.7 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收

益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安

排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其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：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

2.9 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.10 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

2.11 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 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；
- g) 债务人经营所处的技术、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；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入

其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本集团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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

E、长期应收款

(1) BT项目：BT项目公司的经营方式为“建造—转移(Build-Transfer)”，即政府或代理公司与BT项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权BT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含投资回报)。本集团同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和成本；如本集团未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。进入BT项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(2) BOT项目：BOT项目公司的经营方式为“建造—经营—转移(Build-Operate-Transfer)”，即政府或代理公司与BOT项目公司签订市政工程的投资建设回购以及特许经营权协议，并授权BOT项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，并在建成后由其在规定的期限内进行运营，回收投资、获得利润，期满后工程移交政府。

建造期间，本集团对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：

(a) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在本集团提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本集团的，应当在确认收入的同时确认金融资产；

(b) 合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收取金额不确定的，本集团应根据应收对价的公允价值确认无形资产。本集团未提供实际建造服务的，不应确认为建造服务收入。

本集团既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的，各项服务能单独区分的，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

2.12 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名, 但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上或期末单项金额达到1000万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 不计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对单项金额低于1000万元的应收款项按账龄划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备; 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额低于1000万元的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。本公司期末对于关联单位往来、支付的融资租赁保证金、职工备用金及代建政府项目往来应收款项(包括应收账款、预付账款和其他应收款), 采用个别法进行减值测试, 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, 计提坏账准备; 除关联单位往来、支付的融资租赁保证金、职工备用金及代建政府项目往来外的应收款项报告期末按余额百分比法计提3%的坏账准备, 并计入当期损益。

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

2.13 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品及土地一级开发成本等。

本公司的存货主要为土地一级开发成本, 承担政府职能进行土地一级开发, 按照应收取土储中心款项全额确认为收入, 按照土地一级开发支出投资总额结转成本。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可

变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

2.14 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

2.15 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价

的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》

确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

2.16 投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。本公司目前投资性房地产项目紧邻昆明市区，主要为土地，有活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对公司投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。本公司聘请具有相关资质的中介机构，对本公司投资性房地产参照相同或类似资产的活跃市场交易价格进行价值咨询，以其价值咨询金额作为本公司投资性房地产的公允价值。为保证公司能够持续取得市场交易价格，公司聘请专业的市场调研咨询机构，为公司投资性房地产市场交易信息进行跟踪和定期反馈。公司在各年年末资产负债表日，均需对公司全部投资性房地产公允价值进行价值咨询，在正常市场条件下，相关价值咨询金额一年内有效。公司资产管理部、财务中心为投资性房地产公允价值日常信息收集、整理及反馈的职能部门，通过定期市场调查或委托外部咨询机构调查获取市场数据，作为公允价值的参考及过程跟踪；财务中心会同资产管理部从预算管理、投资性房地产收益动态跟踪等方面从内部对公允价值信息进行复核及信息反馈。

③公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：以投资性房地产在公开市场上进行交易，且将按现有用途继续使用下去为假设前提；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等没有发生重大变化；无其它不可抗力及不可预见因素造成对企业重大确定因素的影响。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

2.17 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	2.43
管网沟渠	40	2.43
构筑物	40	2.43
运输设备	8	12.13
电器设备	5	19.4
办公设备	5	19.4
仪器仪表	10	9.7
工具器具	10	9.7
其他	5	19.4

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

2.18 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值, 按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

2.19 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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) 借款费用资本化金额的计算方法

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, 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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

2.20 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时, 予以确认无形资产:

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指研发设备研究成功前的所有支出，开发阶段支出是指研发的设备研发进入试验阶段后的可直接归属的支出，进入成功试验以有关管理部门的批准文件为准。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2.21 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费、排水清淤等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

2.22 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

2.23 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

2.24 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

本集团下属子公司昆明滇池水务股份有限公司因污水处理水质提标改造形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2.25 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

2.26 收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

本公司主要承担政府职能服务，对于土地一级开发核算，按照与土储中心签订的协议按土储中心挂牌价格扣除相关的规费及其他费用后全额确认公司的收入，按照土地一级开发投资总额全额结转成本。

本公司下级子公司昆明滇池水务股份有限公司自来水及中水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团下级子公司昆明滇池水务股份有限公司对外提供污水处理等劳务，公司污水处理服务费采取政府及社会采购的形式。在特许经营期内，公司每月末根据预先核定的污水处理服务结算价格与结算的污水处理量按照相关的特许经营协议确定。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

2.27 政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

本集团将收到与资产相关的政府补助计入递延收益，采用全额法核算。

2.28 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

2.29 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资

产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.30 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

2.31 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

2.32 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响金额	上年调整金额	本期影响金额	上年调整金额
资产处置收益	1,426,382.28	2,429,113.87	-185.40	-11,117.59
营业外收入	-1,426,567.68	-2,561,676.90		-566.21
其中：非流动资产处置利得	-1,426,567.68	-2,561,676.90		-566.21
营业外支出	-185.40	-132,563.03	-185.40	-11,683.80
其中：非流动资产处置损失	-185.40	-132,563.03	-185.40	-11,683.80
对利润表影响	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 会计估计变更

本公司根据《昆滇投董决(2017)101号》文件要求，从2017年11月起，公司的“房屋建筑物”资产会计折旧年限由30年变更为40年，“管网沟渠”资产会计折旧年限由35年变更为40年，“构筑物”资产会计折旧年限由20年变更为40年。此项会计估计变更使公司2017年度管网沟渠产生的折旧导致本年主营业务成本减少34,896,772.42元，净利润增加26,172,579.32元，所得税增加8,724,193.11元。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
折旧年限变更	董事会决议	固定资产、其他业务成本	34,896,772.42

3 税项

3.1 主要税种及税率

主要税(费)种	税率	计税依据
增值税	17%、11%、6%、	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	以应纳流转税额为计税依据
教育费附加	3%	以应纳流转税额为计税依据
地方教育费附加	2%	以应纳流转税额为计税依据
企业所得税	25%、15%	以应纳税所得额为计税依据

3.2 优惠税负及批文

根据财税〔2015〕78号及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，本公司下属子公司昆明滇池水务股份有限公司及其下属子公司收取的污水处理费收入从2015年7月1日起享受增值税即征即退70%优惠政策。下属孙公司云南中水工业有限公司销售中水收入享受增值税即征即退50%优惠政策。

本集团下属孙公司昆明城市污水处理运营有限责任公司、施甸滇池水务有限公司等公司享受西部大开发15%税率。

3.3 企业所得税

本公司及所属子公司执行企业所得税税率如下：

公司名称	企业所得税税率
昆明滇池投资有限责任公司	25%
昆明滇池水务股份有限公司	25%
昆明排水设施管理有限责任公司	25%
昆明滇池项目管理有限责任公司	25%
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	25%
昆明滇池置业有限公司	25%
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	25%
昆明盘源置业有限公司	25%
昆明滇星房地产开发有限责任公司	25%
昆明滇龙房地产开发有限责任公司	25%
昆明滇池建设管理有限责任公司	25%
昆明滇池资产经营管理有限公司	25%

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年12月31日，上期”指2016年度，“本期”指2017年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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：			296,246.38			819,769.78
-人民币			296,246.38			819,769.78
银行存款：			11,525,943,473.74			6,583,208,364.61
-人民币			11,213,129,737.17			6,568,976,999.99
-美元	2,460,401.13	6.5342	16,076,753.11	2,051,515.73	6.937	14,231,364.62
-港币	354,991,007.63	0.8359	296,736,983.28			
-日元	3.00	0.057883	0.18			
合计			11,526,239,720.12			6,584,028,134.39

4.2 应收账款

4.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,043,910,293.80	99.17			1,043,910,293.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	630,000.00	0.06	18,900.00	3.00	611,100.00
组合小计	630,000.00	0.06	18,900.00	3.00	611,100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,083,865.98	0.77			8,083,865.98
合计	1,052,624,159.78	100.00	18,900.00		1,052,605,259.78

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	459,833,590.74	96.25			459,833,590.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,367,497.00	0.91	131,024.91	3.00	4,236,472.09
组合小计	4,367,497.00	0.91	131,024.91	3.00	4,236,472.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,549,380.41	2.84			13,549,380.41
合计	477,750,468.15	100.00	131,024.91	0.03	477,619,443.24

4.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明市土地储备交易中心	779,406,118.53		1 年以内		政府采购项目不计提
昆明市财政局	140,136,030.66		1 年以内		政府款项不计提
云南俊发龙晟房地产开发有限公司	77,159,113.69		1-2 年		无收回风险
晋宁县土地储备中心	16,575,931.00		1 年以内		政府采购项目不计提
昆明通用水务自来水有限公司	19,685,357.79		1 年以内		政府采购项目不计提
马龙县人民政府	10,947,742.13		1 年以内		政府采购项目不计提
合计	1,043,910,293.80				

4.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	630,000.00	100.00	18,900.00	4,367,497.00	100.00	131,024.91	3.00
一至二年							
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上							
合计	630,000.00	100.00	18,900.00	4,367,497.00	100.00	131,024.91	

4.2.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明清源自来水有限责任公司	7,699,892.38		1 年以内		不存在减值
西山区政府	350,977.60		1-2 年		不存在减值
南京成港工贸有限公司昆明分公司	30,000.00		1 年以内		不存在减值
宜良县循环经济投资有限公司	2,036.00		1 年以内		不存在减值
云南城投碧水源膜科技有限责任公司	960.00		1 年以内		不存在减值
合计	8,083,865.98				

4.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆明市土地储备交易中心	客户	779,406,118.53		1 年以内	74.04
昆明市财政局	客户	140,136,030.66		1 年以内	13.31
云南俊发龙晟房地产开发有限公司	客户	77,159,113.69		1-2 年	7.33
晋宁县土地储备中心	客户	16,575,931.00		1 年以内	1.57
昆明通用水务自来水有限公司	客户	19,685,357.79		1 年以内	1.87
合计		1,032,962,551.67			98.12

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	933,085,541.68	96.40			933,085,541.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	27,877,125.07	2.88	836,313.76	3.00	27,040,811.31
组合小计	27,877,125.07	2.88	836,313.76	3.00	27,040,811.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,954,805.59	0.72			6,954,805.59
合计	967,917,472.34	100.00	836,313.76	0.09	967,081,158.58

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,546,482,248.16	98.04			1,546,482,248.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	25,099,607.70	1.59	752,988.24	3.00	24,346,619.46
组合小计	25,099,607.70	1.59	752,988.24	3.00	24,346,619.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,801,654.26	0.37			5,801,654.26
合计	1,577,383,510.12	100.00	752,988.24	0.05	1,576,630,521.88

4.3.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华夏金融租赁有限公司	154,500,000.00		2-3 年、4-5 年		融资租赁保证金不计提
民口科技-水专项	80,574,408.67		1 年以内、1-2 年、2-3 年		不存在减值迹象
鑫桥联合融资租赁有限公司(第二期)	75,500,000.00		2-3 年、3-4 年、4-5 年		融资租赁保证金不计提
交银金融租赁有限责任公司	71,000,000.00		1-2 年		融资租赁保证金不计提
鑫桥联合租赁有限公司(第三期)	67,650,000.00		1 年以内		融资租赁保证金不计提
中国外贸金融租赁有限公司	66,000,000.00		2-3 年、3-4 年		融资租赁保证金不计提
中信金融租赁有限公司	60,600,000.00		2-3 年		融资租赁保证金不计提
招商财富资产管理有限公司	57,421,460.00		1 年以内		不存在减值迹象
昆明市财政局滇池旅游度假区分局	51,815,911.90		1 年以内		政府款项不计提
浦银金融租赁股份有限公司	44,000,000.00		1-2 年、3-4 年		融资租赁保证金不计提
兴业金融租赁有限责任公司	40,000,000.00		2-3 年		融资租赁保证金不计提
招银金融租赁有限公司	35,380,001.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年		融资租赁保证金不计提
长江联合金融租赁公司	30,000,000.00		2-3 年		融资租赁保证金不计提
云南云投融资租赁公司	28,500,000.00		1-2 年		融资租赁保证金不计提
华能贵诚信托有限公司	20,000,000.00		3-4 年		融资租赁保证金不计提
寻甸回族彝族自治县财政局	17,000,000.00		1-2 年		政府款项不计提
昆明市城建投资开发有限责任公司	14,030,000.00		5 年以上		不存在减值迹象
昆明捷运泰富环保工程有限公司	12,614,801.87		1 年以内		不存在减值迹象

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明农业发展投资有限公司	6,498,958.24		1-2 年、2-3 年、3-4 年		不存在减值迹象
合计	933,085,541.68				

4.3.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	16,051,973.93	57.58	481,559.22	8,425,867.89	33.57	252,776.04	3.00
一至二年	8,082,852.54	28.99	242,485.58	1,073,322.66	4.28	32,199.68	3.00
二至三年				4,415,058.11	17.59	132,451.74	3.00
三至四年	1,000,000.00	3.59	30,000.00	2,304,523.84	9.18	69,135.72	3.00
四至五年	773,675.00	2.78	23,210.25	4,536,462.96	18.07	136,093.89	3.00
五年以上	1,968,623.60	7.06	59,058.71	4,344,372.24	17.31	130,331.17	3.00
合计	27,877,125.07	100.00	836,313.76	25,099,607.70	100.00	752,988.24	

4.3.2.3 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
备用金及五险一金	6,954,805.59		1 年以内、1-2 年		备用金及社保等不计提
合计	6,954,805.59				

4.3.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	267,832,665.75	889,005,632.27
保证金	693,130,001.00	682,576,223.59
应付其他费用	6,954,805.59	5,801,654.26
合计	967,917,472.34	1,577,383,510.12

4.4 预付款项

4.4.1 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(%)
一年以内	46,309,651.11	89.59	24,025,303.43	64.02
一至二年	620,263.53	1.20	6,963,888.00	18.56
二至三年	802,187.54	1.55	6,534,213.09	17.41
三年以上	3,957,576.81	7.66	5,000.00	0.01
合计	51,689,678.99	100.00	37,528,404.52	100.00

4.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
昆明市城建投资开发有限责任公司	10,000,000.00	19.35	
昆明市盘龙区人民政府龙泉街道办事处	10,000,000.00	19.35	
昆明市盘龙区国有资产经营投资集团有限公司	2,310,000.00	4.47	
四川省冶金地质勘察局测绘工程大队	1,498,960.79	2.90	
昆明易邦科技有限公司	339,805.83	0.66	
合计	24,148,766.62	46.73	

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,454,447.97		2,454,447.97
库存商品	1,323,574.90		1,323,574.90
低值易耗品	5,159,795.86		5,159,795.86
土地一级开发成本	18,273,219,460.99		18,273,219,460.99
合计	18,282,157,279.72		18,282,157,279.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,276,938.52		4,276,938.52
库存商品	1,658,881.48		1,658,881.48
低值易耗品	6,090,983.16		6,090,983.16
土地一级开发成本	13,912,186,456.11		13,912,186,456.11
合计	13,924,213,259.27		13,924,213,259.27

4.5.2 土地储备面积情况

序号	土地权证编号	用途	期末面积	
			平方米	亩
1	盘国用[2014]第 00044 号	城镇住宅用地	59,866.92	89.80
2	盘国用[2014]第 00043 号	商务金融用地	22,220.81	33.33
3	盘国用[2014]第 00042 号	商务金融用地	12,689.18	19.03
4	盘国用[2014]第 00041 号	商务金融用地	21,987.63	32.98
5	盘国用[2014]第 00040 号	城镇住宅用地	49,539.80	74.31
6	昆国用(2011)第 00682 号	科教用地	17,133.34	25.70
7	昆国用(2011)第 00684 号	医卫慈善用地	11,353.34	17.03
8	昆国用(2011)第 00737 号	公共设施用地	4,000.00	6.00
9	昆国用(2011)第 00691 号	公路用地	760.00	1.14
10	昆国用(2011)第 00840 号	铁路用地	218,496.11	327.74
11	昆国用(2011)第 00689 号	城镇住宅用地	34,246.00	51.37
12	昆国用(2011)第 00692 号	城镇住宅用地	75,567.00	113.35
13	昆国用(2011)第 00738 号	城镇住宅用地	33,333.00	50.00

序号	土地权证编号	用途	期末面积	
			平方米	亩
14	昆国用(2011)第00675号	商务金融用地	12,766.67	19.15
15	昆国用(2011)第00685号	商业金融用地	19,080.00	28.62
16	昆国用(2011)第00743号	商业金融用地	28,300.01	42.45
17	昆国用(2011)第00671号	商务金融用地	131,787.00	197.68
18	昆国用(2011)第00841号	城镇住宅用地	15,560.01	23.34
19	昆国用(2012)第00350号	城镇住宅用地	66,700.00	100.05
20	昆国用(2012)第00352号	城镇住宅用地	101,914.00	152.87
21	昆国用(2012)第00351号	商务金融用地	49,326.62	73.99
22	昆国用(2011)第00686号	商务金融用地	2,747.00	4.12
23	昆国用(2011)第00839号	城镇住宅用地	36,393.35	54.59
合计			1,025,767.79	1,538.64

4.5.3 存货期末的可变现净值均高于账面成本，故无需计提存货跌价准备。

4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣增值税	168,174,965.42	17,558,078.78	
短期理财产品	80,000,000.00		
合计	248,174,965.42	17,558,078.78	

4.7 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	26,042,751.71	15,394,518.00	
合计	26,042,751.71	15,394,518.00	

4.8 可供出售金融资产

4.8.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,142,200.00		15,142,200.00	96,442,200.00		96,442,200.00
按公允价值计量						
按成本计量	15,142,200.00		15,142,200.00	96,442,200.00		96,442,200.00
合计	15,142,200.00		15,142,200.00	96,442,200.00		96,442,200.00

4.8.2 可供出售金融资产明细

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南正晓环保投资有限责任公司	4,442,200.00			4,442,200.00
昆明市城市资源开发股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

昆明华润股权投资基金管理有限责任公司		700,000.00		700,000.00
昆明城市发展有限责任公司	82,000,000.00		82,000,000.00	
合计	96,442,200.00	700,000.00	82,000,000.00	15,142,200.00

4.9 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
特许经营权应收款项	517,701,232.66		517,701,232.66	351,621,937.26		351,621,937.26
BT 项目应收款项	250,679,061.18		250,679,061.18	25,894,772.66		25,894,772.66
其他长期应收款	4,666,213,798.43		4,666,213,798.43	3,879,204,572.20		3,879,204,572.20
合计	5,434,594,092.27		5,434,594,092.27	4,256,721,282.12		4,256,721,282.12

4.9.1 其他长期应收款明细：

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
昆明市财政局	3,515,625,223.87		3,515,625,223.87
昆明市水利局	308,312,438.76		308,312,438.76
昆明市滇池管理局	247,911,124.01		247,911,124.01
昆明市防汛抗旱指挥部办公室	126,290,118.52		126,290,118.52
12 亿牛栏江购水项目贷款利息	106,963,294.50		106,963,294.50
云南大地丰源环境保护有限公司	100,284,273.14		100,284,273.14
昆明市财政局昆明滇池国家旅游度假区财政局	84,891,256.62		84,891,256.62
盘龙区财政局	55,082,919.98		55,082,919.98
昆明市交通局	51,853,145.00		51,853,145.00
滇管局枳槽河整治工程建设指挥部	34,944,448.47		34,944,448.47
昆明市水务局	20,000,000.00		20,000,000.00
10 亿牛栏江购水项目贷款利息	14,055,555.56		14,055,555.56
合计	4,666,213,798.43		4,666,213,798.43

4.10 长期股权投资

4.10.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	131,882,968.84	5,112,264.85		136,995,233.69
小计	131,882,968.84	5,112,264.85		136,995,233.69
减：长期股权投资减值准备				
合计	131,882,968.84	5,112,264.85		136,995,233.69

4.10.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
昆明顺弘水泥制品管制品有限公司	9,478,729.85			346,535.18						9,825,265.03	
昆明滇益环保工程开发有限公司	1,051,854.49			2,568.75						1,054,423.24	
昆明肯迪商贸有限公司	104,257,234.94									104,257,234.94	
云南大地丰源环保有限公司	1,993,677.70			4,607,316.53						6,600,994.23	
昆明藻井泉香生物科技有限公司	8,411,795.61			120,325.21						8,532,120.82	
云南滇池嘉净环保科技有限公司	6,689,676.25			35,519.18						6,725,195.43	
小计	131,882,968.84			5,112,264.85						136,995,233.69	
合计	131,882,968.84			5,112,264.85						136,995,233.69	

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	12,058,070,968.94	17,345,836.18	1,116,662,917.57	73,238,914.57	1,207,247,668.32	8,816,162.06		290,000.00	9,106,162.06	13,256,212,475.20
房屋建筑物及构筑物	5,232,203,700.84	3,597,817.01	382,330,678.20	70,124,984.59	456,053,479.80	7,222,862.06			7,222,862.06	5,681,034,318.58
管网沟渠	5,243,799,139.04		49,262,735.20		49,262,735.20					5,293,061,874.24
机械设备	1,301,526,691.91	11,080,525.24	361,191,399.21	2,795,691.24	375,067,615.69	1,405,018.00		290,000.00	1,695,018.00	1,674,899,289.60
电子设备	35,908,900.91	551,695.00	61,416,288.76		61,967,983.76	10,150.00			10,150.00	97,866,734.67
运输设备	86,645,897.88	749,406.07		121.76	749,527.83	172,632.00			172,632.00	87,222,793.71
其他设备	157,986,638.36	1,366,392.86	262,461,816.20	318,116.98	264,146,326.04	5,500.00			5,500.00	422,127,464.40

二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,713,904,143.11	516,653,455.14		77,263.07	516,730,718.21	3,621,168.69		42,282.00	3,663,450.69	2,226,971,410.63
房屋建筑物及构筑物	709,240,024.54	162,549,241.47			162,549,241.47	2,418,155.90			2,418,155.90	869,371,110.11
管网沟渠	296,648,188.29	103,631,155.46			103,631,155.46					400,279,343.75
机械设备	575,382,570.93	95,036,816.76		28,188.00	95,065,004.76	1,025,331.93		42,282.00	1,067,613.93	669,379,961.76
电子设备	15,950,205.87	9,483,506.99			9,483,506.99	7,582.16			7,582.16	25,426,130.70
运输设备	44,219,192.06	11,397,190.10		9,126.92	11,406,317.02	164,763.70			164,763.70	55,460,745.38
其他设备	72,463,961.42	134,555,544.36		39,948.15	134,595,492.51	5,335.00			5,335.00	207,054,118.93
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物及构筑物										
管网沟渠										
机械设备										
电子设备										
运输设备										
其他设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	10,344,166,825.83									11,029,241,064.57
房屋建筑物及构筑物	4,522,963,676.30									4,811,663,208.47
管网沟渠	4,947,150,950.75									4,892,782,530.49
机械设备	726,144,120.98									1,005,519,327.84
电子设备	19,958,695.04									72,440,603.97
运输设备	42,426,705.82									31,762,048.33
其他设备	85,522,676.94									215,073,345.47

注：本年折旧额为 516,653,455.14 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,116,662,917.57 元。

4.12 在建工程

4.12.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	15,148,047,201.54		15,148,047,201.54	16,656,510,269.76		16,656,510,269.76
合计	15,148,047,201.54		15,148,047,201.54	16,656,510,269.76		16,656,510,269.76

4.12.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
第十污水处理厂	747,245,100.00	848,778,591.28		666,308,670.89		182,469,920.39
第九污水处理厂	646,151,700.00	514,710,504.27		375,912,067.31		138,798,436.96
第十一污水处理厂	567,588,700.00	592,946,321.81	40,512,631.13			633,458,952.94
牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程	1,063,329,900.00	1,222,867,847.49	4,951,365.55			1,227,819,213.04
环湖南路古城段提升改造工程	2,684,391,100.00	848,786,379.22	628,571,874.54			1,477,358,253.76
滇池环湖（晋宁东大河片区）生态建设项目	1,276,146,000.00	632,588,738.38	212,500.00			632,801,238.38
环湖截污南岸工程	2,930,000,000.00	1,011,810,109.47	70,880,105.77			1,082,690,215.24
环湖截污西岸工程	259,060,400.00	169,983,001.31	5,000,000.00			174,983,001.31
环湖东岸截污工程	2,098,542,700.00	125,932,961.92	412,500.00			126,345,461.92
污泥搬迁工程	292,574,500.00	30,130,424.49	145,102,059.39			175,232,483.88
滇池治理底泥疏浚三期工程	557,916,800.00	279,982,612.76	83,621,126.19			363,603,738.95
草海大坝工程	489,217,400.00		256,421,649.04			256,421,649.04
昆明第十三污水处理厂建设工程	689,792,400.00	42,628,179.97	113,489,992.72			156,118,172.69
调蓄池	1,658,988,500.00	1,329,074,762.43				1,329,074,762.43
合计		7,650,220,434.80	1,349,175,804.33	1,042,220,738.20		7,957,175,500.93

续：

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
第十污水处理厂	95.78	15,717,722.15		自筹及国家资金

第九污水处理厂	79.66	13,520,500.00		自筹及国家资金
第十一污水处理厂	92.36	40,687,833.28		自筹及国家资金
牛栏江引水工程盘龙江入口段防洪工程	97.00	195,684,029.49		自筹及国家资金
环湖南路古城段提升改造工程	55.04	6,920,919.34		自筹及国家资金
滇池环湖（晋宁东大河片区）生态建设项目	49.59	21,242,817.43		自筹及国家资金
环湖截污南岸工程	36.95	93,205,411.34		自筹及国家资金
环湖截污西岸工程	67.55			国家及省级资金
环湖东岸截污工程	6.02			国家及省级资金
污泥搬迁工程	59.89	24,349,738.21	24,349,738.21	自筹及国家资金
滇池治理底泥疏浚三期工程	65.17	11,202,954.01		自筹及国家资金
草海大坝工程	52.41			国家及省级资金
昆明第十三污水处理厂建设工程	22.63	7,995,033.00	7,995,033.00	自筹及国家资金
调蓄池	80.11	6,990,284.13		自筹及国家资金
合计		437,517,242.38	32,344,771.21	

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他		小计	余额
一、账面原值	余额									
合计	818,512,981.04	468,595,294.66		86,853,454.10	555,448,748.76	1,931,697.50	21,768,982.00	539,054.55	24,239,734.05	1,349,721,995.75
土地使用权	742,440,881.27	464,368,464.00		24,046,049.19	488,414,513.19	1,931,697.50	21,768,982.00	539,054.55	24,239,734.05	1,206,615,660.41
财务软件	24,331,252.84	4,224,253.48			4,224,253.48					28,555,506.32
特许经营权	51,740,846.93			62,807,404.91	62,807,404.91					114,548,251.84
专利权		2,577.18			2,577.18					2,577.18
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	54,105,523.87	13,582,538.91			13,582,538.91	185,923.14			185,923.14	67,502,139.64
土地使用权	42,575,283.31	7,536,048.17			7,536,048.17	185,923.14			185,923.14	49,925,408.34

财务软件	9,688,052.81	4,234,817.43			4,234,817.43					13,922,870.24
特许经营权	1,842,187.75	1,811,415.59			1,811,415.59					3,653,603.34
专利权		257.72			257.72					257.72
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
土地使用权										
财务软件										
特许经营权										
专利权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	764,407,457.17									1,282,219,856.11
土地使用权	699,865,597.96									1,156,690,252.07
财务软件	14,643,200.03									14,632,636.08
特许经营权	49,898,659.18									110,894,648.50
专利权										2,319.46

注：本年摊销额为 13,582,538.91 元。

4.13.2 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
昆明污水处理及资源再生利用信息系统开发	257,812.50			257,812.50			
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研究与应用	1,225,000.00	2,912.62		1,227,912.62			
昆明污水处理及资源再生利用物联网信息平台		400,000.00					400,000.00
美国生物零价铁高标准除磷脱氮水处理技术中等规模实验研究项目	9,383,389.26	64,958.96					9,448,348.22
合计	10,866,201.76	467,871.58		1,485,725.12			9,848,348.22

4.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
河道清淤费	114,404,441.66		32,121,563.16		82,282,878.50	
租赁费	76,200.00		76,200.00			
装修费	1,675,046.90	55,633.74	338,100.16		1,392,580.48	
合计	116,155,688.56	55,633.74	32,535,863.32		83,675,458.98	

4.15 递延所得税资产和递延所得税负债

4.15.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	213,803.44	855,213.76	221,003.29	884,013.15
递延收益	23,596,449.94	157,309,666.29	16,059,401.05	107,066,006.98
可抵扣亏损	361,579.48	2,410,529.87	599,316.25	3,995,441.67
固定资产及土地使用权公允价值调整	6,268,034.66	41,786,897.71	7,039,029.60	46,926,864.00
未实现的汇兑损失	2,730,737.38	18,204,915.88		
合计	33,170,604.90	220,567,223.51	23,918,750.19	158,872,325.80

4.15.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值与成本的差额	1,198,468,558.73	4,793,874,234.92	1,198,468,558.73	4,793,874,234.92
特许经营权及 BT 项目收入调整	9,208,610.81	36,834,443.25	6,419,467.15	25,677,868.60
企业合并资产评估增值	30,639,127.08	122,556,508.32	2,901,725.99	11,633,443.33
合计	1,238,316,296.62	4,953,265,186.49	1,207,789,751.87	4,831,185,546.85

4.16 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
招银天山-昆明市 9 号平滑私募基金		30,000,000.00
预付投资款	43,356,381.40	79,950,000.00
预付工程款	18,650,431.98	
合计	62,006,813.38	109,950,000.00

4.17 短期借款

4.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	550,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	820,000,000.00	850,000,000.00
合计	1,370,000,000.00	1,050,000,000.00

4.17.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明排水设施管理有限责任公司	浦发银行白龙路支行	100,000,000.00	2017/10/13	2018/10/13	人民币	5.22	昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	富滇银行滇池支行	250,000,000.00	2017/6/28	2018/6/28	人民币	5.00	昆明滇池投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	兴业银行昆明分行	300,000,000.00	2017/12/20	2018/12/20	人民币	5.00	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国民生银行昆明分行	200,000,000.00	2017/12/28	2018/12/28	人民币	5.10	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池水务股份有限公司	招商银行昆明分行	120,000,000.00	2017/2/16	2018/2/16	人民币	4.60	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	中国民生银行昆明分行	200,000,000.00	2017/3/2	2018/3/2	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	兴业银行昆明分行	200,000,000.00	2017/11/17	2018/11/17	人民币	4.93	信用借款
合计		1,370,000,000.00					

4.18 应付账款

4.18.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	380,368,124.77	431,859,207.83
一至二年	5,847,210.05	6,313,863.15
二至三年	68,440.00	187,433.02
三年以上	131,793.52	16,833.91
合计	386,415,568.34	438,377,337.91

4.18.2 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明市五华区水务局	1,549,042.95	未到结算期
昆明市盘龙区住房和城乡建设局	1,400,851.92	未到结算期
江苏省水利机械制造有限公司	324,930.00	未到结算期
陕西省三和工程公司	164,529.90	未到结算期
云南巨和物业服务有限公司	50,000.00	未到结算期
合计	3,489,354.77	

4.19 预收款项

4.19.1 预收款项明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	9,929,280.37	18,448,812.31
一至二年	1,523,596.50	4,878,780.20
二至三年	4,078,780.00	200,000.00
三年以上		249,600.36
合计	15,531,656.87	23,777,192.87

4.19.2 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滇池环湖截污工程截污干渠干管及配套设施（南岸、西岸）调试运行项目	5,500,000.00	未到结算期
合计	5,500,000.00	

4.20 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.20.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,787,247.01	173,918,592.26	172,122,016.67	38,583,822.60
二、离职后福利	1,204,747.29	14,442,298.29	13,983,230.64	1,663,814.94
三、辞退福利		100,268.41	100,268.41	
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,991,994.30	188,461,158.96	186,205,515.72	40,247,637.54

4.20.2 短期薪酬

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	30,239,041.46	130,358,734.05	130,052,361.64	30,545,413.87
二、职工福利费	397,091.48	12,654,556.41	12,815,087.82	236,560.07
三、社会保险费	-685.72	11,285,184.12	11,280,523.34	3,975.06
其中：1.医疗保险费	-626.13	10,160,182.94	10,155,980.48	3,576.33
2.工伤保险费	-0.01	661,003.24	660,774.18	229.05
3.生育保险费	-59.58	463,997.94	463,768.68	169.68
四、住房公积金	8,980.15	12,369,079.69	12,369,079.69	8,980.15
五、工会经费和职工教育经费	6,142,819.64	5,713,984.67	5,020,912.63	6,835,891.68
六、短期带薪缺勤		1,537,053.32	584,051.55	953,001.77
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	36,787,247.01	173,918,592.26	172,122,016.67	38,583,822.60

4.20.3 离职后福利

4.20.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	3,097.01	9,794,414.88	9,784,660.23	12,851.66
二、失业保险费		273,813.51	273,829.96	-16.45
三、企业年金缴费	1,201,650.28	4,374,069.90	3,924,740.45	1,650,979.73
合计	1,204,747.29	14,442,298.29	13,983,230.64	1,663,814.94

4.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,385,639.05	47,171,061.05
增值税	57,778,304.39	73,883,705.29
房产税	3,496,806.37	3,672,973.57
土地使用税	11,477,395.91	9,726,456.10
印花税	351,119.62	5,328.24
个人所得税	55,377.56	446,153.30
营业税		134,293.03
城市维护建设税	6,331,760.09	5,845,340.99
教育费附加	3,864,962.86	4,204,461.05
地方教育费附加	676,271.35	19,490.03
其他		89,840.01
合计	148,417,637.20	145,199,102.66

4.22 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	319,237,520.56	207,935,342.46
长期借款利息	17,639,378.63	
短期借款利息	3,372,530.81	1,310,458.18
合计	340,249,430.00	209,245,800.64

4.23 其他应付款**4.23.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	32,399,048.44	1,170,039,839.02
一至二年	22,693,355.09	539,625,367.62
二至三年	140,090,801.52	41,799,312.02
三年以上	40,345,659.18	44,569,798.91
合计	235,528,864.23	1,796,034,317.57

4.23.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
代扣款项	14,595,679.97	13,825,845.89
工程保证金	65,652,212.00	284,616,252.30
往来款及借款	147,672,280.71	1,221,179,821.59
应付其他费用	7,608,691.55	67,752,734.64
资金占用利息		68,025,000.00
应付特许经营权对价款		18,446,800.00
应付长期资产购买款		122,187,863.15
合计	235,528,864.23	1,796,034,317.57

4.23.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	140,000,000.00	未结算
官渡区财政局	23,088,748.01	未结算
昆明滇池国家旅游度假区管委会	5,674,285.26	未结算
昆明市盘龙区水务局	5,000,000.00	未结算
西山区财政局	4,032,768.04	未结算
昆明市财政局昆明滇池国家旅游度假区财政局	3,806,242.34	未结算
合计	181,602,043.65	

4.24 一年内到期的非流动负债

4.24.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,809,510,146.87	3,145,301,845.89
一年内到期的应付债券	1,600,000,000.00	600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,029,358,685.56	1,865,041,216.66
合计	6,438,868,832.43	5,610,343,062.55

4.24.2 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款归还日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行云南省分行	52,380,000.00	2012/3/16	2018/6/1	人民币	4.90	抵押借款土地使用权昆国用(2011)第671号、保证人:昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行云南省分行	52,380,000.00	2012/3/16	2018/12/1	人民币	4.90	抵押借款土地使用权昆国用(2011)第672号、保证人:昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行云南省分行	5,000,000.00	2011/12/22	2018/6/21	人民币	4.90	抵押借款土地使用权昆国用(2011)第673号、保证人:昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行云南省分行	5,000,000.00	2011/12/22	2018/12/21	人民币	4.90	抵押借款土地使用权昆国用(2011)第674号、保证人:昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	中国工商银行昆明市南屏支行	3,500,000.00	2009/4/9	2018/4/8	人民币	4.90	质押借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行官渡支行	40,000,000.00	2010/8/30	2018/4/30	人民币	4.90	2011年官高抵字004号:昆国用(2011)第00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743号
昆明滇池投资有限	中国银行官渡支行	60,000,000.00	2010/8/30	2018/10/30	人民币	4.90	2011年官高抵字004号:昆国用(2011)

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款归还日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
责任公司							第 00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743 号
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行官渡支行	30,000,000.00	2010/6/15	2018/4/30	人民币	4.90	2011 年官高抵字 004 号：昆国用（2011）第 00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743 号
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行官渡支行	60,000,000.00	2010/6/15	2018/10/30	人民币	4.90	2011 年官高抵字 004 号：昆国用（2011）第 00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743 号
昆明滇池投资有限责任公司	渤海国际信托有限公司	320,000,000.00	2013/11/29	2018/11/29	人民币	9.90	保证借款：昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	渤海国际信托有限公司	173,500,000.00	2013/12/3	2018/12/3	人民币	9.90	保证借款：昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	渤海国际信托有限公司	62,500,000.00	2013/12/6	2018/12/6	人民币	9.90	保证借款：昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	交银国际信托有限公司	700,000,000.00	2016/6/29	2018/6/29	人民币	5.50	应收昆明市财政局 2016 年和 2017 年购水款应收账款为质押。保证人：昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	富滇银行滇池支行	36,000,000.00	2016/4/14	2018/4/14	人民币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	富滇银行滇池支行	4,000,000.00	2016/4/14	2018/10/14	人民币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	福海农村合作信用社	30,000,000.00	2014/12/25	2018/6/25	人民币	5.39	保证借款：昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	福海农村合作信用社	30,000,000.00	2014/12/25	2018/12/25	人民币	5.39	保证借款：昆明市城市建设开发投资有限公司

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款归还日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明滇池投资有限责任公司	云南红塔银行昆明分行	20,000,000.00	2017/5/26	2018/5/27	人民币	4.9875	保证借款：昆明新都投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	云南红塔银行昆明分行	20,000,000.00	2017/5/26	2018/11/27	人民币	4.9875	保证借款：昆明新都投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	广东发展银行昆明第一支行	10,000,000.00	2017/4/25	2018/4/25	人民币	5.035	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	广东发展银行昆明第一支行	10,000,000.00	2017/4/25	2018/10/25	人民币	5.035	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	华夏银行股份有限公司昆明滇池支行	40,000,000.00	2014/8/26	2018/9/21	人民币	6.5	保证借款：昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	华能贵诚信托有限公司	300,050,000.00	2015/6/4	2018/12/20	人民币	6.6	保证借款：昆明市国有资产管理运营有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	中信银行昆明分行营业部	333,320,000.00	2016/1/4	2018/1/4	人民币	5.5	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国进出口银行\国外借款\日本协力银行外币户 127 亿	12,053,555.92	2006/6/23	2018/6/10	日元	0.75	担保人：云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	中国进出口银行\国外借款\日本协力银行外币户 127 亿	12,053,555.92	2006/6/23	2018/12/10	日元	0.75	担保人：云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	中国进出口银行\国外借款\日本协力银行外币户 104 亿	9,871,366.82	2007/3/30	2018/6/20	日元	0.75	担保人：云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	中国进出口银行\国外借款\日本协力银行外币户 104 亿	9,871,366.82	2007/3/30	2018/12/20	日元	0.75	担保人：云南省财政厅

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款归还日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行\国外借款\芬兰政府借款	3,729,976.12	2013/6/30	2018/6/20	欧元		担保人：云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行\国外借款\芬兰政府借款	3,729,976.12	2013/6/30	2018/12/30	欧元		担保人：云南省财政厅
昆明排水设施管理有限责任公司	中信信托有限责任公司	1,000,000.00	2017/12/1	2018/2/28	人民币	5.9	信用借款
昆明排水设施管理有限责任公司	中信信托有限责任公司	49,000,000.00	2017/12/1	2018/9/28	人民币	5.9	信用借款
昆明排水设施管理有限责任公司	平安银行昆明分行	1,000,000.00	2017/2/15	2018/2/14	人民币	5.225	信用借款
昆明排水设施管理有限责任公司	曲靖商业银行昆明分行	5,000,000.00	2017/12/7	2018/6/21	人民币	5.396	保证借款：昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	曲靖商业银行昆明分行	5,000,000.00	2017/12/7	2018/12/21	人民币	5.396	保证借款：昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	富滇银行滇池支行	18,000,000.00	2017/2/24	2018/2/28	人民币	4.75	保证借款：昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	富滇银行滇池支行	2,000,000.00	2017/2/24	2018/8/31	人民币	4.75	保证借款：昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	交通银行	200,000,000.00	2017/1/10	2018/12/27	人民币	4.75	保证借款：昆明滇池投资有限责任公司
昆明滇池水务股份有限公司	中信银行昆明分行	1,000,000.00	2017/7/6	2018/1/6	人民币	5.225	信用借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款归还日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明滇池水务股份有限公司	中信银行昆明分行	9,000,000.00	2017/7/6	2018/7/6	人民币	5.225	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	1,000,000.00	2017/3/22	2018/3/22	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	1,000,000.00	2017/3/22	2018/9/22	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	10,000,000.00	2017/8/29	2018/2/26	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	10,000,000.00	2017/8/29	2018/8/26	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	16,704,320.05	2013/7/1	2018/3/15	人民币	4.75	抵押借款：污水处理厂
昆明滇池水务股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	16,892,765.60	2013/7/1	2018/6/15	人民币	4.75	抵押借款：污水处理厂
昆明滇池水务股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	4,657,754.50	2013/10/15	2018/1/15	人民币	4.75	抵押借款：污水处理厂
昆明滇池水务股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	4,657,754.50	2013/10/15	2018/4/15	人民币	4.75	抵押借款：污水处理厂
昆明滇池水务股份有限公司	交银金融租赁有限责任公司	4,657,754.50	2013/10/15	2018/7/15	人民币	4.75	抵押借款：污水处理厂
合计		2,809,510,146.87					

4.24.2 一年内到期的长期应付款

贷款单位	租赁单位	还款金额	租赁起始日	租赁还款日
昆明滇池投资有限责任公司	兴业融资租赁	40,838,761.39	2015/2/16	2018/2/20
昆明滇池投资有限责任公司	兴业融资租赁	41,502,391.26	2015/2/17	2018/5/20
昆明滇池投资有限责任公司	兴业融资租赁	42,176,805.12	2015/2/18	2018/8/20
昆明滇池投资有限责任公司	兴业融资租赁	42,862,178.20	2015/2/19	2018/11/20
昆明滇池投资有限责任	交银租赁有限责任公司	24,216,820.27	2016/3/31	2018/3/15

贷款单位	租赁单位	还款金额	租赁起始日	租赁还款日
任公司				
昆明滇池投资有限责 任公司	交银租赁有限责任公司	24,504,395.01	2016/3/31	2018/6/15
昆明滇池投资有限责 任公司	交银租赁有限责任公司	24,795,384.70	2016/3/31	2018/9/15
昆明滇池投资有限责 任公司	交银租赁有限责任公司	25,089,829.89	2016/3/31	2018/12/15
昆明滇池投资有限责 任公司	太平石化金融租赁有限 责任公司	65,478,079.48	2016/6/15	2018/6/15
昆明滇池投资有限责 任公司	太平石化金融租赁有限 责任公司	64,916,780.22	2016/6/15	2018/12/15
昆明滇池投资有限责 任公司	四川宜邦融资租赁有限 公司	30,000,000.00	2017/2/8	2018/6/21
昆明滇池投资有限责 任公司	四川宜邦融资租赁有限 公司	70,000,000.00	2017/2/8	2018/12/21
昆明滇池投资有限责 任公司	招商局通商融资租赁有 限公司	46,346,898.77	2017/3/24	2018/3/15
昆明滇池投资有限责 任公司	招商局通商融资租赁有 限公司	47,337,563.73	2017/3/24	2018/9/15
昆明滇池投资有限责 任公司	云南汇泽融资租赁有限 公司	40,000,000.00	2017/8/31	2018/6/21
昆明滇池投资有限责 任公司	云南汇泽融资租赁有限 公司	30,000,000.00	2017/8/31	2018/12/21
昆明排水设施管理有 限责任公司	华夏金融租赁	41,122,494.94	2013/6/26	2018/3/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	华夏金融租赁	41,651,433.03	2013/6/26	2018/6/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	华夏金融租赁	42,187,174.59	2013/6/26	2018/9/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	华夏金融租赁	42,729,807.12	2013/6/26	2018/12/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	中国外贸金融租赁有限 公司	12,500,000.00	2014/3/15	2018/3/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	中国外贸金融租赁有限 公司	12,500,000.00	2014/3/15	2018/6/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	中国外贸金融租赁有限 公司	12,500,000.00	2014/3/15	2018/9/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	中国外贸金融租赁有限 公司	12,500,000.00	2014/3/15	2018/12/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	浦银金融租赁股份有限 公司	43,571,883.64	2014/4/10	2018/5/21
昆明排水设施管理有 限责任公司	浦银金融租赁股份有限 公司	44,865,423.94	2014/4/10	2018/11/21

贷款单位	租赁单位	还款金额	租赁起始日	租赁还款日
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司	5,243,910.16	2014/9/29	2018/3/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司	5,306,181.59	2014/9/29	2018/6/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司	5,369,192.50	2014/9/29	2018/9/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司	5,432,951.66	2014/9/29	2018/12/15
昆明排水设施管理有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司（第二期）	17,500,000.00	2015/4/16	2018/1/15
昆明排水设施管理有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司（第二期）	17,500,000.00	2015/4/16	2018/4/15
昆明排水设施管理有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司（第二期）	17,500,000.00	2015/4/16	2018/7/15
昆明排水设施管理有限责任公司	中国外贸金融租赁有限公司（第二期）	17,500,000.00	2015/4/16	2018/10/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司（第二期）	15,088,341.65	2015/6/29	2018/3/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司（第二期）	15,267,515.70	2015/6/29	2018/6/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司（第二期）	15,448,817.45	2015/6/29	2018/9/15
昆明排水设施管理有限责任公司	交银金融租赁有限责任公司（第二期）	15,632,272.16	2015/6/29	2018/12/15
昆明排水设施管理有限责任公司	长江联合金融租赁公司	14,821,292.56	2015/7/30	2018/1/30
昆明排水设施管理有限责任公司	长江联合金融租赁公司	15,092,376.58	2015/7/30	2018/4/30
昆明排水设施管理有限责任公司	长江联合金融租赁公司	15,287,376.94	2015/7/30	2018/7/30
昆明排水设施管理有限责任公司	长江联合金融租赁公司	15,490,117.38	2015/7/30	2018/10/30
昆明排水设施管理有限责任公司	华夏金融租赁（第二期）	50,000,000.00	2015/7/21	2018/1/21
昆明排水设施管理有限责任公司	华夏金融租赁（第二期）	50,000,000.00	2015/7/21	2018/7/21
昆明排水设施管理有限责任公司	华夏金融租赁（第二期）	33,333,333.34	2015/9/26	2018/3/15
昆明排水设施管理有限责任公司	华夏金融租赁（第二期）	33,333,333.34	2015/9/26	2018/9/15
昆明排水设施管理有限责任公司	广州越秀融资租赁有限公司	50,000,000.00	2015/11/27	2018/5/27
昆明排水设施管理有	广州越秀融资租赁有限	50,000,000.00	2015/11/27	2018/11/27

贷款单位	租赁单位	还款金额	租赁起始日	租赁还款日
限责任公司	公司			
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	7,996,536.40	2015/11/27	2018/2/27
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	8,084,698.20	2015/11/27	2018/5/27
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	8,173,832.00	2015/11/27	2018/8/27
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	8,263,948.50	2015/11/27	2018/11/27
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	11,864,003.95	2016/1/14	2018/1/14
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	11,994,804.59	2016/1/14	2018/4/17
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	12,127,047.31	2016/1/14	2018/7/14
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁有限公司 (第二期)	12,260,748.01	2016/1/14	2018/10/14
昆明排水设施管理有 限责任公司	云南云投融资租赁公司	48,160,700.00	2016/3/1	2018/3/1
昆明排水设施管理有 限责任公司	云南云投融资租赁公司	49,304,500.00	2016/3/1	2018/9/1
昆明排水设施管理有 限责任公司	浦银金融租赁股份有限 公司(第二期)	38,376,799.03	2016/3/30	2018/3/21
昆明排水设施管理有 限责任公司	浦银金融租赁股份有限 公司(第二期)	39,379,392.90	2016/3/30	2018/9/21
昆明排水设施管理有 限责任公司	鑫桥联合融资租赁(第 三期)	75,000,000.00	2017/12/19	2018/6/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	鑫桥联合融资租赁(第 三期)	75,000,000.00	2017/12/19	2018/12/15
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁(第三期)	18,945,550.21	2017/1/9	2018/1/9
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁(第三期)	19,152,104.07	2017/1/9	2018/4/9
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁(第三期)	19,360,909.88	2017/1/9	2018/7/9
昆明排水设施管理有 限责任公司	招银金融租赁(第三期)	19,571,992.20	2017/1/9	2018/10/9
昆明排水设施管理有 限责任公司	太平石化金融租赁有限 责任公司	50,000,000.00	2016/9/28	2018/3/28
昆明排水设施管理有 限责任公司	太平石化金融租赁有限 责任公司	50,000,000.00	2016/9/28	2018/9/28
合计		2,029,358,685.56		

4.24.3 一年内到期的应付债券

发债单位	证券名称	还款金额	债券起始日	债券还款日
昆明滇池投资有限责任公司	13 滇投债	240,000,000.00	2013-2-1	2018-2-1
昆明滇池投资有限责任公司	14 滇投债	360,000,000.00	2014-6-17	2018-6-17
昆明滇池投资有限责任公司	2015PPN	1,000,000,000.00	2015-12-18	2018-12-18
合计		1,600,000,000.00		

4.25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,767,005.72	4,238,464.85
合计	71,767,005.72	4,238,464.85

4.26 长期借款

4.26.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	3,500,000.00	778,000,000.00	
抵押借款	1,348,800,000.00	781,296,481.04	
保证借款	6,780,543,843.90	6,191,643,628.48	
信用借款	2,332,000,000.00	2,928,940,000.00	
合计	10,464,843,843.90	10,679,880,109.52	

4.26.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行 云南省分行	523,800,000.00	2012/3/16	2023/12/21	人民币	4.90	抵押借款
昆明滇池投资有限责任公司	国家开发银行 云南省分行	45,000,000.00	2011/12/22	2023/12/21	人民币	4.90	抵押借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国工商银行 昆明市南屏支行	3,500,000.00	2009/4/9	2019/4/8	人民币	4.90	质押借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行官渡支行	420,000,000.00	2010/8/30	2024/6/15	人民币	4.90	抵押借款
昆明滇池投资有限责任公司	中国银行官渡支行	360,000,000.00	2010/6/15	2024/6/15	人民币	4.90	抵押借款
昆明滇池投资有限责任公司	兴业银行股份 有限公司昆明 翠湖支行	500,000,000.00	2016/12/20	2019/12/20	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池投资有限责任公司	渤海国际信托 有限公司	30,000,000.00	2014/1/6	2019/1/6	人民币	9.90	保证借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担 保情况
昆明滇池投资 有限责任公司	渤海国际信托 有限公司	70,000,000.00	2014/1/10	2019/1/10	人民 币	9.90	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	富滇银行滇池 支行	79,000,000.00	2016/4/14	2019/4/14	人民 币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	富滇银行滇池 支行	79,000,000.00	2016/4/14	2019/4/14	人民 币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	富滇银行滇池 支行	129,000,000.00	2016/4/14	2019/4/14	人民 币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	富滇银行滇池 支行	129,000,000.00	2016/4/14	2019/4/14	人民 币	5.4625	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	福海农村合作 信用社	700,590,000.00	2014/6/17	2023/12/15	人民 币	5.39	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	福海农村合作 信用社	280,110,000.00	2014/12/25	2023/12/25	人民 币	5.39	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行	500,000,000.00	2017/1/31	2019/1/31	人民 币	4.95	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行	500,000,000.00	2017/2/27	2019/2/27	人民 币	4.95	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行	200,000,000.00	2017/2/27	2019/2/27	人民 币	4.95	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行	300,000,000.00	2017/6/28	2019/6/28	人民 币	4.95	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	云南红塔银行 昆明分行	744,000,000.00	2017/5/26	2019/5/26	人民 币	4.9875	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	广东发展银行 昆明第一支行	170,000,000.00	2017/4/25	2020/4/25	人民 币	5.035	信用借款
昆明滇池投资 有限责任公司	华夏银行股份 有限公司昆明 滇池支行	162,000,000.00	2014/8/26	2022/8/26	人民 币	6.50	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	华能贵诚信托 有限公司	1,699,950,000.00	2015/6/4	2020/6/4	人民 币	6.60	保证借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行\国外借款\日 本协力银行外 币户 127 亿	659,949,783.05	2006/6/23	2046/6/10	日元	0.75	担保借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国进出口银 行\国外借款\日 本协力银行外 币户 104 亿	336,212,595.14	2007/3/30	2046/12/20	日元	0.75	担保借款
昆明滇池投资 有限责任公司	中国银行\国外 借款\芬兰政府 借款	34,731,465.71	2013/6/30	2023/6/30	欧元	0.00	担保借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
昆明排水设施管理有限责任公司	中信信托有限责任公司	200,000,000.00	2017/12/1	2020/12/1	人民币	5.90	信用借款
昆明排水设施管理有限责任公司	平安银行昆明分行	449,000,000.00	2017/2/15	2020/2/14	人民币	5.23	信用借款
昆明排水设施管理有限责任公司	富滇银行滇池支行	249,000,000.00	2017/2/24	2022/2/24	人民币	4.75	保证借款
昆明排水设施管理有限责任公司	富滇银行滇池支行	279,000,000.00	2017/2/24	2022/2/24	人民币	4.75%	保证借款
昆明排水设施管理有限责任公司	渤海银行广州支行	95,000,000.00	2017/3/21	2019/3/30	人民币	5.23	保证借款
昆明排水设施管理有限责任公司	曲靖商业银行昆明支行	140,000,000.00	2017/12/7	2021/12/21	人民币	5.40	保证借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	27,000,000.00	2017/3/22	2019/3/22	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	交通银行云南省分行	280,000,000.00	2017/8/29	2019/6/27	人民币	4.75	信用借款
昆明滇池水务股份有限公司	中信银行昆明分行	90,000,000.00	2017/7/6	2020/7/6	人民币	5.225	信用借款
合计		10,464,843,843.90					

4.26.3 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
昆明滇池投资有限责任公司	3,500,000.00	应收账款
合计	3,500,000.00	

4.26.4 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
昆明滇池投资有限责任公司	523,800,000.00	土地使用权昆国用(2011)第671号
昆明滇池投资有限责任公司	45,000,000.00	土地使用权昆国用(2011)第671号
昆明滇池投资有限责任公司	420,000,000.00	土地使用权昆国用(2011)第00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743号
昆明滇池投资有限责任公司	360,000,000.00	土地使用权昆国用(2011)第00681、00688、00689、00692、00738、00675、00685、00743号
合计	1,348,800,000.00	

4.26.5 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明滇池投资有限责任公司	30,000,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	70,000,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	700,590,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	280,110,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	500,000,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	500,000,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	300,000,000.00	昆明市城市建设开发投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	744,000,000.00	昆明新都投资有限公司
昆明滇池投资有限责任公司	162,000,000.00	昆明产业开发投资有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	1,699,950,000.00	昆明市国有资产管理运营有限责任公司
昆明滇池投资有限责任公司	659,949,783.05	云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	336,212,595.14	云南省财政厅
昆明滇池投资有限责任公司	34,731,465.71	云南省财政厅
昆明排水设施管理有限责任公司	95,000,000.00	昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	140,000,000.00	昆明滇池投资有限责任公司
昆明排水设施管理有限责任公司	528,000,000.00	昆明滇池投资有限责任公司
合计	6,780,543,843.90	

4.27 应付债券

4.27.1 应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券	3,785,021,461.57	2,839,313,881.43
中期票据	3,993,368,358.45	1,987,922,757.42
合计	7,778,389,820.02	4,827,236,638.85

4.27.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	重分类至 1 年内到期	期末余额
13 滇投债 12 亿元	100	2013/2/1	7	1,200,000,000.00	716,063,709.59		48,124,931.51	-1,853,812.99	240,000,000.00	477,917,522.58
14 滇投债 18 亿元	100	2014/6/17	7	1,800,000,000.00	1,429,611,317.87		106,778,958.90	-3,628,773.39	360,000,000.00	1,073,240,091.26
17 滇投债 15.5 亿元	100	2017/7/17	7	1,550,000,000.00		1,550,000,000.00	40,777,739.73	10,761,517.88		1,539,238,482.12
2015PPN	100	2015/12/18	3	1,000,000,000.00	994,956,987.30		52,794,246.58	-5,043,012.7	1,000,000,000.00	
2016PPN	100	2016/10/21	3	1,000,000,000.00	992,965,770.12		31,708,219.18	-2,424,499.13		995,390,269.25
2017PPN001	100	2017/8/2	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,780,547.95	648,162.94		999,351,837.06
2017PPN002	100	2017/11/17	5	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	1,427,2876.71	1,373,747.86		1,998,626,252.14
15 滇池水务债	100	2015/12/25	7 年	700,000,000.00	693,638,853.97		30,450,000.00	-986,511.64		694,625,365.61
合计				10,250,000,000.00	4,827,236,638.85	4,550,000,000.00	349,687,520.56	-1,153,181.17	1,600,000,000.00	7,778,389,820.02

本公司子公司昆明滇池水务股份有限公司于 2015 年 12 月 25 日向社会公开发行人民币 7 亿元企业债券，债券发行费用 728.44 万元。该债券为 7 年期固定利率债券。本期债券在存续期内的票面年利率 4.35%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 12 月 25 日付息，到期一次归还本金。

本公司于 2013 年 2 月 6 日向境内机构投资者公开发行人民币 12 亿元企业债券，债券发行费用 1,400 万元。该债券为 7 年期固定利率债券。本期债券在存续期内的票面年利率 6.50%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 2 月 1 日付息，从第 3 年开始每年归还本金 2.4 亿元。

本公司于 2014 年 6 月 17 日向境内机构投资者公开发行人民币 18 亿元企业债券，债券发行费用 1,980 万元。该债券为 7 年期固定利率债券。本期债券在存续期内的票面年利率 6.65%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 6 月 17 日付息，从第 3 年开始每年归还本金 3.6 亿元。

本公司于 2015 年 12 月 18 日发行非公开定向债务融资工具（PPN）人民币 10 亿元债券，债券发行费用 750 万元。该债券为 3 年期固定利率。本期债券在存续期内的票面年利率 5.49%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 12 月 18 日付息，到期一次归还本金。

本公司于 2016 年 10 月 21 日发行非公开定向债务融资工具（PPN）人民币 10 亿元债券，债券发行费用 750 万元。该债券为 3 年期固定利率。本期债券在存续期内的票面年利率 3.95%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 10 月 21 日付息，到期一次归还本金。

本公司于 2017 年 7 月 17 日向境内机构投资者公开发行人民币 15.5 亿元企业债券，债券发行费用 12,496,875.00 元。该债券为 7 年期固定利率债券。本期债券在存续期内的票面年利率 5.75%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 7 月 17 日付息，从第 3 年开始每年归还本金 3.1 亿元。

本公司于 2017 年 8 月 2 日发行非公开定向债务融资工具（PPN）人民币 10 亿元债券，债券发行费用 74.5 万元。该债券为 5 年期固定利率。本期债券在存续期内的票面年利率 5.99%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 8 月 2 日付息，到期一次归还本金。

本公司于 2017 年 11 月 16 日发行非公开定向债务融资工具（PPN）人民币 20 亿元债券，债券发行费用 149 万元。该债券为 5 年期固定利率。本期债券在存续期内的票面年利率 5.92%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年 11 月 17 日付息，到期一次归还本金。

本公司应付债券采用实际利率法确认利息费用金额，实际利率是根据年初债券摊余成本、债券的票面利率、利息支付期以及债券的到期时间计算得出的。

4.28 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限责任公司	265,998,467.37	450,607,451.41
太平石化金融租赁有限责任公司	1,478,538,069.44	1,807,130,875.00
交银租赁有限责任公司	254,102,470.38	367,036,901.66
四川宜邦融资租赁有限公司	369,059,048.11	
招商局通商融资租赁有限公司	392,595,376.08	
云南汇泽融资租赁有限公司	104,606,180.50	
华夏金融租赁	43,904,139.70	235,259,278.72
鑫桥联合融资租赁（第二期）		245,688,698.88
中国外贸金融租赁有限公司	12,663,281.25	69,941,996.54
浦银金融租赁股份有限公司	47,568,850.52	154,433,002.52
交银金融租赁有限责任公司	17,086,950.45	42,284,737.48
中国外贸金融租赁有限公司（第二期）	109,869,046.87	199,335,074.65
交银金融租赁有限责任公司（第二期）	101,873,545.38	179,101,627.18
长江联合金融租赁公司	121,381,395.62	201,717,039.52
中信金融租赁有限公司	325,725,000.00	467,375,000.00
华夏金融租赁（第二期）	217,444,907.35	312,250,277.73
广州越秀融资租赁有限公司	214,006,664.58	350,423,992.48
招银金融租赁有限公司（第二期）	300,194,538.60	413,494,343.00
云南云投融资租赁公司	283,805,000.00	417,853,600.00
浦银金融租赁股份有限公司（第二期）	229,847,949.05	340,401,538.15
中国银行股份有限公司云南省分行	566,262,500.00	624,054,166.66
招银金融租赁（第三期）	404,436,949.26	
鑫桥联合融资租赁(第三期)	1,603,071,831.25	
国开发展基金有限公司	105,150,000.00	55,950,000.00
未确认融资费用	-799,384,240.73	-1,001,026,960.10
合计	6,769,807,921.03	5,933,312,641.48

4.29 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
滇池北岸水环境综合治理前期费用补助资金	6,290,441.49			6,290,441.49	政府拨款
滇源镇污水处理收集工程补助款	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨款
污水厂在线监测系统建设工程补助款	1,200,000.00			1,200,000.00	政府拨款
三污厂自动系统改造补助款	1,000,000.00			1,000,000.00	政府拨款
主城雨污分流支干管配套建财政补助资金	1,900,000.00			1,900,000.00	政府拨款
总部工程项目财政补助款	236,678,716.93			236,678,716.93	政府拨款
复兴泵站改造补助经费	5,000,000.00			5,000,000.00	政府拨款
昆明排水综合信息平台建设项目	700,000.00			700,000.00	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
补助经费					
滇池环湖南岸干渠截污工程财政补助款	2,000,000.00			2,000,000.00	政府拨款
昆明主城老城区排水管网改造完善工程财政补助资金	2,850,000.00			2,850,000.00	政府拨款
昆明主城南城区排水管网改造完善工程财政补助资金	750,000.00			750,000.00	政府拨款
滇池内源污染生物治理财政补助资金	19,240,000.00			19,240,000.00	政府拨款
住建部昆明主城区污染物综合减排水质保障关键技术与示范工程财政补助款	36,573,200.00			36,573,200.00	政府拨款
内草海水系水质改善及低环境影响技术开发与工程示范财政补助款	25,591,500.00			25,591,500.00	政府拨款
住建部昆明老运粮河环境改善关键技术与工程示范财政补助款	49,785,400.00			49,785,400.00	政府拨款
2011 年滇池治理“十二五”规划水污染防治项目财政补助款	69,690,000.00			69,690,000.00	政府拨款
昆明市科技局排水管网综合信息平台研究与运用示范财政补助款	700,000.00			700,000.00	政府拨款
昆明市市本级政府投资建设项目前期工作经费资金	16,000,000.00			16,000,000.00	政府拨款
市财政局拨付滇池蓝藻应急监测及蓝藻治理处置工程资金	250,000.00			250,000.00	政府拨款
2013 年重点流域水污染治理项目中央预算内基建投资预算拨款	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨款
污泥项目前期补贴	150,000.00			150,000.00	政府拨款
2013 年科技惠民计划中央专项资金	2,500,000.00			2,500,000.00	政府拨款
2014 年滇池治理水污染防治项目市级补助资金	4,000,000.00			4,000,000.00	政府拨款
牛栏江-滇池补水停水检修期间盘龙江保洁管理经费	3,000,000.00			3,000,000.00	政府拨款
科技惠民计划专项补助款	14,920,000.00			14,920,000.00	政府拨款
2014 年市级财政预算内项目前期工作补助经费	13,000,000.00	50,000,000.00		63,000,000.00	政府拨款
环滇池流域旅游基础设施建设及环境保护项目财政补助资金	20,000,000.00			20,000,000.00	政府拨款
2015 年市级财政滇池治理专项补助资金	50,000,000.00			50,000,000.00	政府拨款
牛栏江-草海补水通道应急工程财政补助资金	29,280,000.00			29,280,000.00	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015 年滇池治理“十二五”规划水污染防治项目省级补助资金	111,000,000.00			111,000,000.00	政府拨款
昆明市发展和改革委员会关于下达 2015 年省预算内前期工作经费	2,000,000.00			2,000,000.00	政府拨款
滇池航运建设（一期）工程中央补助资金	97,500,000.00			97,500,000.00	政府拨款
滇池航运建设（一期）工程省级资金	1,000,000.00			1,000,000.00	政府拨款
环境资源法律服务及援助中心市级补助资金	100,000.00			100,000.00	政府拨款
2015 年污水处理厂尾水外排及资源化利用建设工程环境效益评估财政补助经费	600,000.00			600,000.00	政府拨款
滇池治理三大指挥部工作经费补助	1,000,000.00			1,000,000.00	政府拨款
2015 年国际金融组织省级贴息资金	112,800.00			112,800.00	政府拨款
2015 年滇池流域水污染防治项目财政补助资金	21,300,000.00		800,000.00	20,500,000.00	政府拨款
2015 年重点流域水污染治理项目中央基建投资预算资金	77,100,000.00			77,100,000.00	政府拨款
2015 年中央预算内基建投资预算及省级配套资金	20,000,000.00			20,000,000.00	政府拨款
云南省国资委水泥海口有限公司工厂关闭的相关工作补助经费	85,000.00			85,000.00	政府拨款
滇池外海西北部水体置换通道提升改造工程财政补助资金	20,000,000.00			20,000,000.00	政府拨款
盘龙江南坝卧倒闸提升改造工程财政补助资金	5,000,000.00		5,000,000.00		政府拨款
新老运粮河入湖口东风坝前置库建设财政补助资金	20,000,000.00			20,000,000.00	政府拨款
海口河水环境综合治理工程财政补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨款
2015 年滇池流域水污染防治项目补助资金	24,722,400.00			24,722,400.00	政府拨款
2015 年第二批新增政府专项债券补助资金	200,000,000.00			200,000,000.00	政府拨款
昆明滇池研究会滇池治理工作经费		200,000.00		200,000.00	政府拨款
2016 年滇池重点区域蓝藻打捞处置工作财政补助经费	340,000.00			340,000.00	政府拨款
牛栏江-滇池补水工程购水资金	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00	政府拨款
紫根水葫芦净化滇池草海水体工程		10,000,000.00	10,000,000.00		政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2016 年重点流域与重点区域中央水污染防治专项资金	11,000,000.00			11,000,000.00	政府拨款
2016 年预算内滇池流域水污染防治项目专项资金	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00		政府拨款
外贷项目财政贴息	600,000.00	450,072.00	450,072.00	600,000.00	政府拨款
滇池流域及牛栏江补水区（昆明段）集镇、村庄生活污水收集处理设施运行维护管理财政补助工作经费	6,000,000.00		6,000,000.00		政府拨款
彩云北路截洪沟截污完善工程财政补助资金	2,892,402.52		2,892,402.52		政府拨款
滇池富善滤食性鱼类示范基地围网修缮及加固财政补助经费	450,000.00		450,000.00		政府拨款
水葫芦、大藻等漂浮物打捞经费		3,000,000.00		3,000,000.00	政府拨款
2017 年第一批滇池治理市级补助资金		3,620,505.76	2,820,505.76	800,000.00	政府拨款
云龙水库水源保护区撤营盘、云龙乡集镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理配套补助资金		10,000,000.00	10,000,000.00		政府拨款
滇池重点水域蓝藻打捞、清运及水面保洁经费		3,840,000.00	3,450,000.00	390,000.00	政府拨款
2017 年滇池治理省级财政补助资金		488,000,000.00	480,000,000.00	8,000,000.00	政府拨款
2017 年度公共排水设施运营维护补助资金		10,000,000.00	10,000,000.00		政府拨款
牛栏江（昆明段）及螳螂川（普渡段）河道管理工作经费		403,600.00	403,600.00		政府拨款
滇池防洪能力提升与北部水质改善工程规划经费		1,400,000.00	1,400,000.00		政府拨款
滇池外海环湖湿地建设四退三还工程资金		30,000,000.00	30,000,000.00		政府拨款
草海大堤加固提升及水体置换通道建设工程补助资金		1,000,000.00	1,000,000.00		政府拨款
滇池流域生态环境监控与监测信息中心, 滇池保护治理与宣教中心暨滇池高原湖泊研究中心建设资金补助		2,000,000.00	2,000,000.00		政府拨款
昆明市污水处理厂污泥处理处置工程配套水处理一期补助资金		2,000,000.00	2,000,000.00		政府拨款
草海及入湖河口清淤工程淤泥资源化利用（五采区植被恢复）工程补助资金		500,000.00	500,000.00		政府拨款
西山区团结集镇污水处理收集处理收集设施项目补助资金		17,000,000.00	17,000,000.00		政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2017 年度云南省资本市场发展专项资金企业发行债券补助		150,000.00		150,000.00	政府拨款
草海、外海应急临时调水工程		1,775,929.38	1,775,929.38		政府拨款
老运粮河源头混合水生物治理试验项目尾款补助资金		758,964.86	758,964.86		政府拨款
2018 年滇池治理省级财政补助资金		331,620,000.00		331,620,000.00	政府拨款
昆明市防洪抗旱指挥部办公防洪排涝补助资金	750,000.00	400,000.00		1,150,000.00	政府拨款
昆明防汛抗旱指挥部拨入报讯员工作经费		130,000.00		130,000.00	政府拨款
阀门厂项目工作经费补助	826,673.00		826,673.00		政府拨款
合计	1,277,928,533.94	998,749,072.00	590,528,147.52	1,686,149,458.42	

4.30 递延收益

4.30.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	108,056,489.43	130,388,315.01	80,147,052.38	158,297,752.06	
合计	108,056,489.43	130,388,315.01	80,147,052.38	158,297,752.06	

4.30.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关与收益相关
防洪办、滇管局、市政府拨入防洪及排水管网设施维护专项财政资金	935,982.45			117,729.68		818,252.77	与收益相关
主要污染物减排专项补助资金	1,638,333.33			236,867.47		1,401,465.86	与资产相关
寻甸 5 个重点乡镇污水收集处理设施建设及运营管理		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研究与应用	1,750,000.00			326,000.00		1,424,000.00	与资产相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	12,606,796.61			3,294,068.77		9,312,727.84	与资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	24,260,365.50			2,979,981.06		21,280,384.44	与资产相关

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其 他 减 少	期末余额	与资产相 关与收益 相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	19,265,293.38			2,568,323.68		16,696,969.70	与资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013 年市级补助资金	34,292,484.61			1,886,121.62		32,406,362.99	与资产相关
云龙水库水资源保护区撒营盘、云龙乡集镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理工程项目		16,969,250.00				16,969,250.00	与资产相关
主城及环湖水质净化厂挖潜增效工程		29,000,000.00				29,000,000.00	与资产相关
西山区团结集镇污水收集处理设施项目配套资金款		17,000,000.00				17,000,000.00	与资产相关
重大水专项项目补助资金	10,769,622.18			5,513,053.33		5,256,568.85	与资产相关
滇池度假区表彰 2016 年税收先进企业奖励资金		2,290,199.68		2,290,199.68			与收益相关
公司上市扶持补助资金		1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
增值税返还		56,593,545.29		56,593,545.29			与收益相关
其他资产相关	1,621,859.83	640,000.00		380,103.79		1,881,756.04	与资产相关
其他收益相关	915,751.54	2,695,320.04		2,761,058.01		850,013.57	与收益相关
合计	108,056,489.43	130,388,315.01		80,147,052.38		158,297,752.06	

4.31 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
昆明市人民政府国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00
合计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

4.32 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,823,915,215.66			1,823,915,215.66
其他资本公积	9,075,557,949.42	5,713,950,789.32	55,515,200.00	14,733,993,538.74
合计	10,899,473,165.08	5,713,950,789.32	55,515,200.00	16,557,908,754.40

注：资本公积本期增加为政府置换债券资金计入资本公积，本期减少为国开基金投资款退出导致。

4.33 其他综合收益

项目	计入资本公积的投资性房地产公允价值与成本差额的税后净额
一、上年年初余额	4,247,950,234.12
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-456,483,085.29
三、本年年初余额	3,791,467,148.83
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,184,714.40
五、本年年末余额	3,790,282,434.43

注：公司其他综合收益为公司投资性房地产评估增值，现该投资性房地产转为存货核算，尚未全部对外实现销售，故按照销售比例进行冲减其评估增值时产生的其他综合收益。

4.34 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	93,750,678.91			93,750,678.91	
任意盈余公积					
合计	93,750,678.91			93,750,678.91	

4.35 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,055,981,583.04	1,762,233,988.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-168,005,525.99	-167,290,724.94	
调整后期初未分配利润	1,887,976,057.05	1,594,943,263.38	
加：本期归属于母公司股东的净利润	215,658,786.71	293,032,793.67	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	500,000,000.00		

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	1,603,634,843.76	1,887,976,057.05	

4.36 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	10,732,469.02	11,265,007.88	49.00
昆明盘源置业有限责任公司	-469,234.78	-323,099.06	49.00
昆明滇池水务股份有限公司	1,190,260,017.86	110,973,607.18	4.8175
合计	1,200,523,252.10	121,915,516.00	

4.37 b 营业收入、营业成本

4.37.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,105,683,416.69	828,271,103.19
其他业务收入	1,510,016,483.49	1,060,346,955.88
营业收入合计	2,615,699,900.18	1,888,618,059.07
主营业务成本	639,444,205.52	429,233,188.38
其他业务成本	1,675,440,433.56	1,292,389,160.71
营业成本合计	2,314,884,639.08	1,721,622,349.09

4.37.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	1,037,163,463.83	575,941,368.04	765,905,988.81	370,273,123.50
中水销售	68,519,952.86	63,502,837.48	62,365,114.38	58,960,064.88
合计	1,105,683,416.69	639,444,205.52	828,271,103.19	429,233,188.38

4.37.3 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目管理费收入	86,204,419.48	274,990,974.88	10,664,075.68	261,789,302.98
土地一级开发	1,392,251,693.35	1,327,768,109.12	1,015,095,643.13	973,275,993.12
租赁收入	6,446,295.27	4,728,155.91	6,393,510.89	4,733,023.05

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管理及技术服务	25,114,075.39	67,953,193.65	28,193,726.18	52,590,841.56
合计	1,510,016,483.49	1,675,440,433.56	1,060,346,955.88	1,292,389,160.71

4.37.4 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
昆明市土地矿产储备中心	1,137,014,215.07	43.47
昆明市财政局	493,298,323.87	18.86
晋宁县土地储备中心	255,237,478.28	9.76
云南省生态农业研究所	4,201,165.06	0.16
浏阳市宏宇热电有限公司	1,695,849.06	0.06
合计	1,891,447,031.34	72.31

4.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		412,323.29	
城市维护建设税	11,081,524.54	8,009,381.24	
教育费附加	4,717,889.32	3,906,479.39	
地方教育费附加	3,267,584.55	1,342,800.25	
房产税	5,747,235.34	2,268,359.00	
土地使用税	25,888,969.91	12,453,411.29	
印花税	2,955,619.75	1,055,606.25	
车船税	213,866.80	70,140.65	
其他	11,987.05	187,451.87	
地方其他水利建设基金	2,964,554.49	1,868.29	
合计	56,849,231.75	29,707,821.52	

4.39 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,454,140.95	2,658,579.14
办公费	82,806.91	63,289.50
通讯费	3,720.89	5,561.00
差旅费	9,840.97	8,020.70
修理费	8,165.68	6,241.05
车辆使用费	191,248.94	146,643.78

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	19,208.01	15,281.00
其它费用	759,239.63	580,212.43
劳动保护费	9,420.36	7,200.00
会议费	20,934.13	16,000.00
水电费	6,852.70	5,237.53
低值易耗品摊销	1,432.80	1,095.09
车船使用税	392.51	300.00
手续费及佣金支出	9,396,732.15	7,181,943.05
合计	13,964,136.63	10,695,604.27

4.40 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,490,152.39	78,702,822.44
办公费	5,521,642.01	4,631,418.97
其他费用	3,045,216.20	6,852,941.53
通讯费	190,288.32	364,169.45
差旅费	5,730,784.23	4,594,701.04
会议费	417,384.93	148,530.00
资产摊销	33,977,564.95	34,497,974.34
修理费	6,192,509.29	4,714,948.58
车辆使用费	2,958,249.45	2,708,952.28
中介机构费	24,266,091.31	24,702,859.40
税费	2,446,998.39	3,807,083.55
业务招待费	1,179,235.61	1,029,553.18
物业管理费	1,960,752.89	1,791,644.65
业务宣传费	7,557,341.00	5,749,514.24
折旧费	9,043,774.25	8,620,523.87
安全防卫费	454,769.99	326,591.58
劳务费	2,735,002.60	1,876,193.55
劳动保护费	1,279,725.42	808,950.34
租赁费	672,933.41	1,673,850.41
绿化费	668,336.75	452,941.26
研发支出	7,282,344.76	20,523,697.26
合计	205,071,098.15	208,579,861.92

4.41 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,637,722.01	84,837,338.81
减：利息收入	7,486,452.27	8,881,042.44
利息净支出	35,151,269.74	75,956,296.37
汇兑损失	29,959,771.32	-913,330.83
减：汇兑收益		
汇兑净损失	29,959,771.32	-913,330.83
银行手续费	1,194,224.11	2,386,242.46
其他	65,100.00	
合计	66,370,365.17	77,429,208.00

4.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,799.39	-8,144,303.73
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	-28,799.39	-8,144,303.73

4.43 投资收益**4.43.1 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,112,264.85	-447,389.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	7,615,064.03	
合计	12,727,328.88	-447,389.53

4.44 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得	1,426,382.28	2,429,113.87	1,426,567.68
合计	1,426,382.28	2,429,113.87	1,426,567.68

4.45 其他收益

4.45.1 其他收益明细情况

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	486,871,052.21		
合计	486,871,052.21		

4.45.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
重点水域蓝藻打捞、清运及水面保洁经费补助资金	3,450,000.00		与收益相关
草海片区湖滨生态湿地修复补助资金	30,000,000.00		与收益相关
草海大堤加固提升及水体置换通道建设补助资金	1,000,000.00		与收益相关
滇池流域生态建设监控与监测信息中心，滇池保护治理与宣传中心暨滇池高原湖泊研究中心补助经费	2,000,000.00		与收益相关
昆明市污水处理厂污泥处理处置工程配套水处理一期工作经费	2,000,000.00		与收益相关
草海及入湖河口清淤工程淤泥资源化利用工程补助经费	500,000.00		与收益相关
收昆明市财政局 2017 年滇池治理省级财政补助资金	334,400,000.00		与收益相关
滇池重点区域蓝藻打捞补助资金	10,000,000.00		与收益相关
湿地维护运行管理补助经费	15,000,000.00		与收益相关
草海、外海应急临时调水补助经费	1,775,929.38		与收益相关
收昆明滇池国家旅游度假区国有资产投资经营管理有限责任公司河尾村泵站补助经费	98,070.45		与收益相关
防洪办、滇管局、市政府拨入防洪及排水管网设施维护专项财政资金购置资产折旧	117,729.68		与收益相关
昆明市科技局城市排水泵站监测评估信息系统开发与应用项目专项资金	1,000,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
收到盘龙江南坝卧倒门闸提升改造工程补助资金	5,000,000.00		与收益相关
草海新老运粮河入湖河口漂浮物打捞专项经费市级财政拨款	500,000.00		与收益相关
增值税返还	56,593,545.29		与收益相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	3,294,068.77		与资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	2,979,981.06		与资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	2,568,323.68		与资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目2013年市级补助资金	1,886,121.62		与资产相关
重大水专项项目补助资金	5,513,053.33		与资产相关
其他与收益相关的补助	7,194,228.95		与收益相关
合计	486,871,052.21		

4.46 营业外收入

4.46.1 营业外收入明细情况

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
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	557,168,089.23	30,000.00
其他	873,859.19	419,497.09	873,859.19
合计	903,859.19	557,587,586.32	903,859.19

4.46.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
2016 年滇池治理水污染防治项目省级补助资金		296,000,000.00	与收益相关
2016 年滇池重点区域蓝藻打捞处置工作经费		6,200,000.00	与收益相关
2016 年预算内滇池流域水污染防治项目专项资金		10,500,000.00	与收益相关
第三批滇池治理市级补助资金		30,000,000.00	与收益相关
滇池内源污染生物治理		12,300,000.00	与收益相关
滇池外海西北部水体置换通道提升改造工程资金		30,000,000.00	与收益相关
广普大沟入湖河口水环境整治技术测试工作经费		2,000,000.00	与收益相关
昆明市市本级政府投资建设项目前期工作经费		16,000,000.00	与收益相关
新老运粮河入湖口东风坝前置库建设资金		5,000,000.00	与收益相关
收滇投转拨市、区公共排水设施运行维护财政补助		68,736,355.28	与收益相关
防洪办、滇管局、市政府拨入防洪及排水管网设施维护专项财政资金购置资产折旧		120,578.04	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
抗震救灾避难场所安置应急演练补助	30,000.00		
蓝藻运行经费		5,000,000.00	与收益相关
增值税返还		63,559,596.66	与收益相关
再生水处理站及配套管网建设工程 省级补助资金		236,169.50	与资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金		3,000,004.02	与资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金		1,179,151.06	与资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013 年 市级补助资金		626,742.28	与资产相关
重大水专项项目补助资金		466,126.15	与资产相关
其他		6,243,366.24	与收益相关
合计	30,000.00	557,168,089.23	

4.47 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
债务重组损失			
捐赠支出	17,414,820.42	37,510,047.22	17,414,820.42
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	547,266.25	3,219,466.80	547,266.25
其他	82,559,663.24	8,465,190.08	82,559,663.24
合计	100,521,749.91	49,194,704.10	100,521,749.91

注：本期营业外支出金额其他项目中有大部分为罚款支出。具体明细如下：

项目	本期金额
支付晋宁县财政局环湖南路古城段提升改造工程（晋宁段）违法用地罚款	223,053.00
支付昆明市综合行政执法支队环湖南路古城段提升改造工程未办理风景名胜区规划许可行政处罚费	79,328,986.20
支付昆明市国土资源管理行政执法支队环湖南路古城段提升改造工程西山区段违法用地罚款	525,160.00
支付晋宁县财政局晋宁土地一级开发项目东大河湿地公园违法用地罚款	94,281.14
支付昆明市国土资源局西山分局昆明市第十三污水处理厂违法用地罚款	222,081.00
合计	80,393,561.34

4.48 所得税费用

4.48.1 所得税费用明细表

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	68,660,361.28	51,712,592.26
递延所得税调整	-6,132,461.77	5,117,678.17
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	62,527,899.51	56,830,270.43

4.49 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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量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	-1,184,714.40		-1,184,714.40			
5.外币财务报表折算差额	-1,184,714.40		-1,184,714.40			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,184,714.40		-1,184,714.40			
三、其他综合收益合计	-1,184,714.40		-1,184,714.40			

4.50 现金流量表补充资料

4.50.1 现金流量表项目注释

4.51.1.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来	1,648,701,671.87	1,270,909,254.34
其他零星收入	70,050,235.34	101,605,949.12
利息收入	7,486,452.27	8,881,042.44
政府补助收入	473,237,657.87	471,649,461.19
保证金	13,437,515.77	31,705,797.25
合计	2,212,913,533.12	1,884,751,504.34

4.51.1.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的中介服务费	35,421,507.78	21,928,697.13
支付其他往来及日常费用	874,792,753.72	874,596,589.26
支付自来水代征手续费	9,788,620.96	7,874,506.16
合计	920,002,882.46	904,399,792.55

4.51.1.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财政拨款入基建工程项目资金	821,873,822.76	655,243,002.52
收到政府置换债券资金	4,564,820,000.00	2,248,740,000.00
拨入基建工程项目资金	553,438,326.93	932,098,000.00
合计	5,940,132,149.69	3,836,081,002.52

4.51.1.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转拨基建工程项目资金	2,924,298,379.06	3,593,017,549.68
合计	2,924,298,379.06	3,593,017,549.68

4.51.1.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	3,200,000,000.00	3,500,000,000.00
合计	3,200,000,000.00	3,500,000,000.00

4.51.1.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	2,556,981,423.67	2,129,901,000.00
合计	2,556,981,423.67	2,129,901,000.00

4.50.2 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	297,468,201.93	302,271,854.13
加: 资产减值准备	-28,799.39	-8,144,303.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,653,455.14	503,106,064.88
无形资产摊销	13,582,538.91	12,612,121.52
长期待摊费用摊销	32,535,863.32	14,798,820.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,426,567.68	-2,429,113.87
固定资产报废损失	547,266.25	
公允价值变动损失		
财务费用	42,637,722.01	84,837,338.81
投资损失	-12,727,328.88	447,389.53
递延所得税资产减少	-9,251,854.71	2,036,075.93
递延所得税负债增加	30,526,544.75	-231,684,852.64
存货的减少	-294,291,068.33	-298,011,946.92
经营性应收项目的减少	234,311,883.47	288,380,221.41
经营性应付项目的增加	415,526,408.75	478,647,469.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,266,064,265.54	1,146,867,138.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	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	11,526,239,720.12	6,584,028,134.39
减：现金的期初余额	6,584,028,134.39	7,859,396,286.05
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	4,942,211,585.73	-1,275,368,151.66

4.50.3 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	11,526,239,720.12	6,584,028,134.39
其中：库存现金	296,246.38	819,769.78
可随时用于支付的银行存款	11,525,943,473.74	6,583,208,364.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	11,526,239,720.12	6,584,028,134.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5 在其他主体中的权益及关联方关系及交易

5.1 关联方关系

5.1.1 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

5.2 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例%	表决权比例%	取得方式
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	昆明	昆明	湖泊生态综合治理；生态发展规划及相关科学研究；项目咨询。	100	100	设立
昆明排水设施管理有限责任公司	昆明	昆明	市政排水设施的运营管理及专业化服务等	100	100	设立
昆明滇池项目管理有限责任公司	昆明	昆明	市政排水系统的基础设施、污水处理、环保项目的科研开发、设计及技术咨询等	100	100	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	经营范围	持股比例%	表决权比例%	取得方式
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	昆明	昆明	水处理技术开发与技术服务;环保产品及设备的研究,开发及销售;环保工程的设计与施工。	51	51	设立
昆明滇池置业有限责任公司	昆明	昆明	土地开发整理;房地产开发及经营;国内贸易、物资供销	100	100	设立
昆明滇池水务股份有限公司	昆明	昆明	污水处理业务及再生利用、相关水务基础建设项目的投资、建设、运营等	64.16	64.16	设立
昆明盘源置业有限公司	昆明	昆明	土地开发整理;房地产开发及经营等	51	51	设立
昆明滇星房地产开发有限责任公司	昆明	昆明	房地产开发与销售;物业服务;房屋租赁;停车场服务等	100	100	设立
昆明滇龙房地产开发有限责任公司	昆明	昆明	房地产开发与销售;物业服务;房屋租赁;停车场服务等	100	100	设立
昆明滇池建设管理有限责任公司	昆明	昆明	市政基础设施建设管理;滇池治理相关项目的建设、管理与技术咨询;市政排水管网的建设管理及咨询;雨、污水收集处理;相关污水处理厂、泵站的建设、管理等	100	100	设立
昆明滇池资产经营管理有限责任公司	昆明	昆明	自有资产经营管理(金融资产除外)、企业管理、物业管理、停车场经营、工程机械租赁、汽车租赁、园林绿化工程、旅游景点开发、广告制作设计制作发布	100	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明滇池水务股份有限公司	35.84	1,078,936,150.12	1,072,291,000.00	1,200,523,252.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数	上年数
流动资产	1,791,124,076.56	779,455,890.96
非流动资产	4,233,686,738.26	3,824,035,983.37
资产合计	6,024,810,814.82	4,603,491,874.33
流动负债	1,059,657,625.19	1,245,643,394.01
非流动负债	1,288,952,602.79	858,437,035.13
负债合计	2,318,610,227.98	2,104,080,429.14
营业收入	1,226,164,693.03	918,302,176.27
净利润	314,086,635.17	275,678,715.26
综合收益总额	312,240,135.17	275,678,715.26
经营活动现金流量	171,847,718.39	119,368,079.46

5.3 在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系
昆明顺弘水泥制管制品有限公司	有限公司	昆明	水泥制品生产	1,742.88	30%	30%	联营企业
云南大地丰源环保有限公司	有限公司	昆明	危废处置	4,500.00	34%	34%	联营企业
昆明滇益环保工程开发有限公司	有限公司	昆明	危废处置	300.00	35%	35%	联营企业
云南滇池嘉净环保科技有限公司	有限公司	昆明	污水处理	2,000.00	40%	40%	联营企业
昆明藻井泉香生物科技有限公司	有限公司	昆明	生物科技	2,500.00	35%	35%	联营企业
昆明迪肯商贸有限公司	有限公司	昆明	批发业	100.00	37%	37%	联营企业

5.4 关联方交易

报告期内无需披露的重大关联交易。

6 与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款、长期应付款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

6.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

6.1.2 应收款项

本公司应收账款主要是与土储中心的土地出让金、云南俊发龙晟房地产开发有限公司的土地一级开发回报资金及昆明市财政局的污水处理费，所有款项都能及时收回。因此，本公司可能面临的信用风险较小。截至报告期末，本公司的应收账款中应收土储中心的款项占 75.61%，本公司可能面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注4.2和附注4.3的披露。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务和推进项目建设。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。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和推进项目建设。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,370,000,000.00		1,370,000,000.00
应付账款	380,368,124.77	6,047,443.57	386,415,568.34
预收款项	9,929,280.37	5,602,376.50	15,531,656.87
应付利息	340,249,430.00		340,249,430.00
其他应付款	32,399,048.44	203,129,815.79	235,528,864.23
一年内到期的非流动负债	6,438,868,832.43		6,438,868,832.43
长期借款		10,464,843,843.90	10,464,843,843.90
应付债券		7,778,389,820.02	7,778,389,820.02
长期应付款		6,769,807,921.03	6,769,807,921.03

6.3 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，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。本公司的主要经营位于中国境内，境内业务以人民币结算，但本公司名下具有日元和欧元贷款，还款时以外币结算。于2017年12月31日，本公司合并报表中的欧元贷款和日元贷款均已换算为人民币反映，该金融工具的未来现金流量可能存在因汇率变动而发生波动的风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临

现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本公司的带息债务主要为以欧元和日元计价的固定利率借款合同及以人民币计价的固定利率债券、固定利率的融资租赁合同、固定利率的借款合同和浮动利率计价的借款合同，金额为32,821,910,417.38元。

7 所有权或使用权受限的资产

序号	土地证号	面积		土地性质	受限原因
		平方米	亩		
1	昆国用(2011)第00692号	75,567.00	113.35	城镇住宅用地	抵押借款
2	昆国用(2011)第00738号	33,333.00	50.00	城镇住宅用地	抵押借款
3	昆国用(2011)第00685号	19,080.00	28.62	商业金融用地	抵押借款
4	昆国用(2011)第00675号	12,766.67	19.15	商务金融用地	抵押借款
5	昆国用(2011)第00743号	28,300.01	42.45	商业金融用地	抵押借款
6	昆国用(2011)第00671号	131,787.00	197.68	商务金融用地	抵押借款
	合计	300,833.68	451.25		

8 或有事项

8.1 截止2017年12月31日，本公司为子公司提供的担保如下（金额单位：人民币万元）：

担保方式	被担保人	担保金额	担保形式
保证	昆明排水设施管理有限责任公司	355,641.62	单人担保
保证	昆明滇池水务股份有限公司	70,000.00	单人担保

8.2 截止2017年12月31日，本公司为外部单位提供的贷款担保如下（金额单位：人民币万元）：

担保方式	被担保人	担保金额	担保形式
保证	昆明市交通投资有限责任公司	110,000.00	单人担保
保证	昆明产业开发投资有限责任公司	659,800.00	单人担保
保证	昆明新都投资有限公司	160,200.00	单人担保
保证	昆明发展投资集团有限公司	200,000.00	单人担保
保证	昆明市公共租赁住房开发建设管理有限公司	178,400.00	单人担保
保证	昆明市城市建设开发投资有限公司	36,500.00	单人担保

8.3 截止2017年12月31日，其他公司为本公司提供的贷款担保如下（金额单位：人民币万元）：

担保方式	担保人	担保金额	担保形式
保证	昆明市国有资产管理运营有限责任公司	200,000.00	单人担保
保证	昆明产业开发投资有限责任公司	261,800.00	单人担保
保证	昆明新都投资有限公司	80,000.00	单人担保
保证	昆明市城市建设开发投资有限公司	315,200.00	单人担保
保证	云南省财政厅	108,220.36	单人担保

9 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司没有需要说明的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告日，本公司没有需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

11 其他重要事项

本公司本年度发生重大前期差错更正事项如下：

(1) 本公司于 2017 年 12 月 28 日与下属控股子公司昆明滇池水务股份有限公司签订昆明市第十污水处理厂整体资产出售补充协议，根据协议约定，交易价格为 2017 年 6 月 30 日经评估的价格 572,323,200.00 元。因第十污水处理厂建设属于本公司委托北京碧水源科技股份有限公司建设的 BT 项目，公司于 2016 年年底进行 BT 回购同时进行固定资产转固并计提折旧。而第十污水处理厂在 2013 年年底建成可试运行，故评估时按照该时点进行折旧计提按净值评估，导致本公司账面该资产净值与评估净值产生较大差异，本期根据昆国资备（2017）117 号文件按照账面净值与评估净值进行前期差错更正处理，应补提 2017 年度以前折旧 153,147,187.90 元，本期调整减少年初未分配利润 153,147,187.90 元；2016 年度调整减少年初未分配利润 129,039,569.30 元；

(2) 本公司 2017 年度开始，将土地一级开发收入由净额法变为全额法进行收入确认和成本的结转，追溯调整 2016 年度其他业务收入 833,651,969.36 元，其他业务成本 837,890,434.21 元，补计提增值税 4,238,464.85 元；

(3) 本公司 2016 年度土地一级开发收入按照净额法确认收入，因国家税务局未对土地一级开发收入增值税缴纳进行专门规定，公司按照管理服务 6% 税率进行计提，经税务师专家建议，应该按照建筑业 11% 进行计提缴纳增值税，故追溯调整减少的昆明市土地矿产储备中心羊肠片区土地一级开发项目一期(KCPL2014-10-A1、A2、A3、A4)产生的增值税年初未分配利润 4,238,464.85 元；

(4) 由于融城优郡项目建设时占用公司房屋，公司当时将其房屋建筑物下账作为固定资产报废清理，2017 年，公司收到融城优郡回迁房，调增增加土地使用权 2,228,812.00 元，调整增加年初未分配利润 2,228,812.00 元，固定资产 7,100,729.34 元，调整减少预付款项 8,668,029.36 元，减少预收账款 2,378,700.00 元，调整增加年初未分配利润 811,399.98 元；

(5) 2017 年度，本集团下属控股子公司由普华永道会计师事务所承接审计，因普华永道会计师事务所承接该业务，对以前年度报表进行较大调整，主要调整如下：

(a) 未正确计入的昆明市第九污水处理厂、第十污水处理厂、白鱼口污水处理厂、海口污水处理厂等污水处理厂的托管运行收入，由于该项差错的更正，调增了应收账款 19,593,758.76 元，调增了应交税费 1,842,518.45 元，调减了其他应付款 706,645.00 元，调增了年初未分配利润 15,552,011.69 元，调增了营业收入 2,905,873.63 元。

(b)未正确计提的 BOT、TOT 项目工程相关收入成本，调增年初未分配利润 6,686,934.80 元，调增营业收入 55,864,354.22 元，调增营业成本 50,654,681.83 元。部分项目为收购取得，收购溢价可识别为长期应收款，调减商誉 17,375,183.54 元。

(c)调整不满足资本化条件的开发支出，由于该项差错的更正，调减了开发支出 18,047,240.97 元，调减了年初未分配利润 31,453,421.12 元，调增了管理费用 13,246,180.15 元。

(d)未计提资产相关政府补助产生的递延所得税资产，调增了递延所得税资产 16,059,901.05 元，调增了年初未分配利润 16,583,430.54 元，调增了所得税费用 523,528.49 元。

(e)调整未及时转出的不得抵扣进项税，调增了应交税费 11,099,099.10 元，调减了年初未分配利润 11,099,099.10 元。

(f)调整未正确入账的政府补助，主要包括重大水专项项目补助资金、一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金等项目，由于该项差错的更正，调减了递延收益 32,043,392.46 元，调增了年初未分配利润 19,915,584.74 元，调增了营业外收入 21,776,807.72 元。

(g)调整未正确入账的 BT、BOT 项目相关递延所得税负债，由于该项差错更正，调增了递延所得税负债 6,419,467.15 元，调减了年初未分配利润 2,323,160.02 元，调增了所得税费用 4,096,307.13 元。

12 母公司财务报表主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	873,141,163.22	94.70			873,141,163.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
关联方组合	48,847,646.91	5.30			48,847,646.91
组合小计	48,847,646.91	5.30			48,847,646.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	921,988,810.13	100.00			921,988,810.13

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	349,268,717.36	91.71			349,268,717.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	4,367,497.00	1.15	131,024.91	3.00	4,236,472.09
关联方组合	27,193,587.20	7.14			27,193,587.20
组合小计	31,561,084.20	8.29	131,024.91	0.42	31,430,059.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	380,829,801.56	100.00	131,024.91	0.03	380,698,776.65

12.1.2 应收账款按种类说明

12.1.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明市土地储备交易中心	779,406,118.53		1 年以内		政府采购项目不计提
晋宁县土地储备中心	16,575,931.00		1 年以内		政府采购项目不计提
云南俊发龙晟房地产开发有限公司	77,159,113.69		1-2 年		无收回风险
合计	873,141,163.22				

12.1.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

12.1.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内				4,367,497.00	100.00	131,024.91	3.00
一至二年							
二至三年							
三至四年							
四至五年							
五年以上							
合计				4,367,497.00	100.00	131,024.91	

12.1.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	48,847,646.91			27,193,587.20		
合计	48,847,646.91			27,193,587.20		

12.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	------	----	---------------

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆明市土地储备交易中心	客户	779,406,118.53		1 年以内	84.54
云南俊发龙晟房地产开发有限公司	客户	77,159,113.69		1-2 年	8.37
昆明滇池水务股份有限公司	子公司	48,847,646.91		1 年以内	5.29
晋宁县土地储备中心	客户	16,575,931.00		1 年以内	1.80
合计		921,988,810.13			100.00

12.1.4 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明滇池水务股份有限公司	48,847,646.91		27,193,587.20	
合计	48,847,646.91		27,193,587.20	

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	263,139,628.78	10.56			263,139,628.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	24,671,899.66	0.99	740,157.00	3.00	23,931,742.66
关联方组合	2,186,348,028.06	87.74			2,186,348,028.06
组合小计	2,211,019,927.72	88.73	740,157.00	0.03	2,210,279,770.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,571,104.21	0.71			17,571,104.21
合计	2,491,730,660.71	100.00	740,157.00	0.03	2,490,990,503.71

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	703,906,024.57	33.31			703,906,024.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	25,048,707.70	1.18	751,461.24	3.00	24,297,246.46
关联方组合	1,362,500,191.67	64.47			1,362,500,191.67
组合小计	1,387,548,899.37	65.65	751,461.24	0.05	1,386,797,438.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	21,984,628.47	1.04			21,984,628.47

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
的其他应收款					
合计	2,113,439,552.41	100.00	751,461.24	0.04	2,112,688,091.17

12.2.2 其他应收款按种类说明

12.2.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昆明农业发展投资有限公司	6,498,958.24		1-2 年、2-3 年、3-4 年		无收回风险
寻甸回族彝族自治县财政局	17,000,000.00		1-2 年		无收回风险
交银金融租赁有限责任公司	15,000,000.00		1-2 年		无收回风险
华能贵诚信托有限公司	20,000,000.00		3-4 年		无收回风险
兴业金融租赁有限责任公司	40,000,000.00		2-3 年		无收回风险
昆明捷运泰富环保工程有限公司	12,614,801.87		1 年以内		无收回风险
招商财富资产管理有限公司	57,421,460.00		1 年以内		无收回风险
民口科技-水专项	80,574,408.67		1 年以内、1-2 年、2-3 年		无收回风险
昆明市城建投资开发有限责任公司	14,030,000.00		5 年以上		无收回风险
合计	263,139,628.78				

12.2.2.2 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

12.2.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	12,897,648.52	52.28	386,929.46	8,375,467.89	33.44	251,264.04	3.00
一至二年	8,032,452.54	32.56	240,973.58	1,073,322.66	4.28	32,199.68	3.00
二至三年				4,415,058.11	17.63	132,451.74	3.00
三至四年	1,000,000.00	4.05	30,000.00	2,304,023.84	9.20	69,120.72	3.00
四至五年	773,175.00	3.13	23,195.25	4,536,462.96	18.11	136,093.89	3.00
五年以上	1,968,623.60	7.98	59,058.71	4,344,372.24	17.34	130,331.17	3.00
合计	24,671,899.66	100.00	740,157.00	25,048,707.70	100.00	751,461.24	

12.2.2.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,186,348,028.06			1,362,500,191.67		
合计	2,186,348,028.06			1,362,500,191.67		

12.2.2.2.3 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
代建政府项目	6,000,000.00		3-4 年、5 年以上		代建项目不计提
备用金及五险一金	11,571,104.21		1 年以内、1-2 年、3-4 年		备用金不计提
合计	17,571,104.21				

12.2.3 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明滇池物流有限责任公司	7,237,004.69		7,237,004.69	
昆明滇池排水设施有限责任公司	866,929,912.62		557,894,035.46	
昆明滇池污水运营处理有限责任公司	5,246,983.46		5,246,983.46	
昆明滇池项目管理有限责任公司	69,748,606.99		43,569,036.74	
云南中水工业有限公司	3,282,641.85		3,232,641.85	
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	588,539,269.46		573,478,598.18	
昆明滇池资产经营管理有限责任公司	184,100.00		155,000.00	
昆明滇池水务股份有限公司	48,129,901.99		41,671,604.69	
昆明滇池置业有限责任公司	589,013,607.00		127,055,286.60	
昆明滇池建设管理有限责任公司	36,000.00			
昆明滇星房地产开发有限责任公司	3,220,000.00		1,060,000.00	
昆明滇龙地产开发有限责任公司	4,780,000.00		1,900,000.00	
合计	2,186,348,028.06		1,362,500,191.67	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,326,468,794.24			9,326,468,794.24
对合营企业投资				
对联营企业投资	116,781,496.98	4,956,420.46		121,737,917.44
小计	9,443,250,291.22	4,956,420.46		9,448,206,711.68
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,443,250,291.22	4,956,420.46		9,448,206,711.68

12.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备				其他
子公司											
昆明滇池排水设施有限责任公司	6,774,404,005.04									6,774,404,005.04	
昆明滇池项目管理有限责任公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
昆明滇池水务股份有限公司	1,258,489,189.20									1,258,489,189.20	
昆明滇池置业有限责任公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
昆明盘源置业有限公司	510,000.00									510,000.00	
昆明滇投碧水源水务科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
昆明滇龙地产开发有限责任公司	704,254,700.00									704,254,700.00	
昆明滇星地产开发有限责任公司	531,810,900.00									531,810,900.00	
昆明滇池建设管理有限责任公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
昆明滇池资产经营管理有限责任公司	20,000,000.00									20,000,000.00	
小计	9,326,468,794.24									9,326,468,794.24	
联营企业											
昆明顺弘水泥制管制品有限公司	9,478,729.85			346,535.18						9,825,265.03	
昆明滇益环保工程开发有限公司	1,051,854.49			2,568.75						1,054,423.24	
昆明肯迪商贸有限公司	104,257,234.94									104,257,234.94	
云南大地丰源环保有限公司	1,993,677.70			4,607,316.53						6,600,994.23	
小计	116,781,496.98			4,956,420.46						121,737,917.44	
合计	9,443,250,291.22			4,956,420.46						9,448,206,711.68	

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	1,395,177,983.85	1,019,990,061.60
营业收入合计	1,395,177,983.85	1,019,990,061.60
主营业务成本		
其他业务成本	1,722,145,427.40	1,331,745,205.83
营业成本合计	1,722,145,427.40	1,331,745,205.83

12.4.2 其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目管理费收入	2,926,290.50	394,377,318.28	4,894,418.47	358,469,212.71
土地一级开发	1,392,251,693.35	1,327,768,109.12	1,015,095,643.13	973,275,993.12
合计	1,395,177,983.85	1,722,145,427.40	1,019,990,061.60	1,331,745,205.83

12.4.3 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
昆明市土地矿产储备中心	1,137,014,215.07	81.50
晋宁县土地储备中心	255,237,478.28	18.29
浏阳市宏宇热电有限公司	1,695,849.06	0.12
云南俊发龙晟房地产开发有限公司	1,223,771.17	0.09
合计	1,395,171,313.58	100.00

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	66,026,689.30	
权益法核算的长期股权投资收益	4,956,420.46	-326,754.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	70,983,109.76	-326,754.32

13 补充资料

上述追溯调整重述后的合并报表如下：

资 产	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	11,526,239,720.12	6,584,028,134.39
以公允价值计量且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	1,052,605,259.78	477,619,443.24
预付款项	51,689,678.99	37,528,404.52
应收利息		
应收股利		
其他应收款	967,081,158.58	1,576,630,521.88
存货	18,282,157,279.72	13,924,213,259.27
其中：原材料	2,454,447.97	4,276,938.52
库存商品(产成品)	1,323,574.90	1,658,881.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	26,042,751.71	15,394,518.00
其他流动资产	248,174,965.42	17,558,078.78
流动资产合计	32,153,990,814.32	22,632,972,360.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	15,142,200.00	96,442,200.00
持有至到期投资		
长期应收款	5,434,594,092.27	4,256,721,282.12
长期股权投资	136,995,233.69	131,882,968.84
投资性房地产	13,256,212,475.20	12,058,070,968.94
固定资产原价	2,226,971,410.63	1,713,904,143.11
减：累计折旧	11,029,241,064.57	10,344,166,825.83
固定资产净值	13,256,212,475.20	12,058,070,968.94
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	11,029,241,064.57	10,344,166,825.83
在建工程	15,148,047,201.54	16,656,510,269.76
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	1,282,219,856.11	764,407,457.17
开发支出	9,848,348.22	10,866,201.76
商誉		
长期待摊费用	83,675,458.98	116,155,688.56
递延所得税资产	33,170,604.90	23,918,750.19
其他非流动资产	62,006,813.38	109,950,000.00
其中：特准储备物资		

非流动资产合计	33,234,940,873.66	32,511,021,644.23
资产总计	65,388,931,687.98	55,143,994,004.31
流动负债：		
短期借款	1,370,000,000.00	1,050,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	386,415,568.34	438,377,337.91
预收款项	15,531,656.87	23,777,192.87
应付职工薪酬	40,247,637.54	37,991,994.30
其中：应付工资	30,545,413.87	30,239,041.46
应付福利费	236,560.07	397,091.48
应交税费	148,417,637.20	145,199,102.66
其中：应交税金	143,876,402.99	140,885,311.57
应付利息	340,249,430.00	209,245,800.64
应付股利		
其他应付款	235,528,864.23	1,796,034,317.57
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,438,868,832.43	5,610,343,062.55
其他流动负债	71,767,005.72	4,238,464.85
流动负债合计	9,047,026,632.33	9,315,207,273.35
非流动负债：		
长期借款	10,464,843,843.90	10,679,880,109.52
应付债券	7,778,389,820.02	4,827,236,638.85
长期应付款	6,769,807,921.03	5,933,312,641.48
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,686,149,458.42	1,277,928,533.94
预计负债		
递延收益	158,297,752.06	108,056,489.43
递延所得税负债	1,238,316,296.62	1,207,789,751.87
其他非流动负债		
其中：特种储备基金		
非流动负债合计	28,095,805,092.05	24,034,204,165.09
负债合计	37,142,831,724.38	33,349,411,438.44
股东权益		
实收资本（股本）	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国有资本	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有法人资本	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本		
民营资本		
其中：个人资本		
外商资本		
实收资本（或股本）净额	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,557,908,754.40	10,899,473,165.08
减：库存股		
其他综合收益	3,790,282,434.43	3,791,467,148.83
其中：外币报表折算差额	-1,184,714.40	
专项储备		
盈余公积	93,750,678.91	93,750,678.91
其中：法定公积金	93,750,678.91	93,750,678.91
任意公积金		
未分配利润	1,603,634,843.76	1,887,976,057.05
归属于母公司股东权益合计	27,045,576,711.50	21,672,667,049.87
少数股东权益	1,200,523,252.10	121,915,516.00
股东权益合计	28,246,099,963.60	21,794,582,565.87
负债和股东权益总计	65,388,931,687.98	55,143,994,004.31

昆明滇池投资有限责任公司

二〇一八年三月二十七日

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并及公司股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 88

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 15017 号
(第一页, 共三页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

一、审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了昆明滇池水务股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二)我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第15017号
(第二页, 共三页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

三、管理层和治理层对财务报表的责任(续)

在编制财务报表时, 贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 15017 号
(第三页, 共三页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2018年4月16日

注册会计师

注册会计师


杨方

杨方


韩涛

韩涛

昆明滇池水务股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	八(1)	1,291,169,561.30	446,830,272.74
应收账款	八(2),十一(4)	246,550,994.65	125,999,855.68
预付款项	八(3)	10,148,154.84	35,546,089.97
其他应收款	八(2),十一(4)	129,522,130.83	145,348,980.48
存货	八(4)	7,514,505.64	10,336,174.09
一年内到期的长期应收款	八(5)	26,042,751.71	15,394,518.00
其他流动资产	八(6)	80,175,977.59	-
流动资产合计		1,791,124,076.56	779,455,890.96
非流动资产			
长期应收款	八(5)	768,380,293.84	377,516,709.92
长期股权投资	八(7)	15,257,316.25	15,101,471.86
固定资产	八(8)	1,913,044,841.07	1,969,068,731.92
在建工程	八(9)	410,967,881.62	400,020,111.64
无形资产	八(10)	571,230,366.79	497,815,009.37
开发支出		9,842,423.85	10,866,201.76
递延所得税资产	八(11)	32,956,801.46	23,697,746.90
其他非流动资产	八(12)	512,006,813.38	529,950,000.00
非流动资产合计		4,233,686,738.26	3,824,035,983.37
资产总计		6,024,810,814.82	4,603,491,874.33

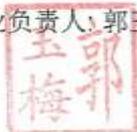
昆明滇池水务股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	八(13)	520,000,000.00	350,000,000.00
应付账款	十一(4)	3,801,690.87	2,093,270.03
预收款项	十一(4)	6,123,614.27	12,176,718.11
应付职工薪酬	八(14)	28,667,098.53	28,660,692.35
应交税费	八(15)	162,393,985.73	140,891,716.39
应付利息		2,021,314.58	1,310,458.18
其他应付款	八(16)	227,079,572.06	281,774,008.65
一年内到期的长期借款	八(17)	79,570,349.15	428,736,530.30
流动负债合计		1,029,657,625.19	1,245,643,394.01
非流动负债			
长期借款	八(17)	397,000,000.00	48,356,481.04
应付债券	八(18)	694,625,365.61	693,638,853.97
递延收益	八(19)	157,479,499.29	107,120,506.98
递延所得税负债	八(11)	39,847,737.89	9,321,193.14
非流动负债合计		1,288,952,602.79	858,437,035.13
负债合计		2,318,610,227.98	2,104,080,429.14
所有者权益			
实收资本	一,八(20)	1,029,111,000.00	720,000,000.00
资本公积	八(21)	1,235,646,186.05	547,297,079.57
盈余公积	八(22)	173,482,599.01	145,703,160.81
未分配利润	八(23)	1,263,693,490.90	1,081,309,440.09
其他综合收益		(1,846,500.00)	-
股东权益合计		3,700,086,775.96	2,494,309,680.47
少数股东权益		6,113,810.88	5,101,764.72
负债及所有者权益总计		6,024,810,814.82	4,603,491,874.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	九(1)	1,226,304,521.46	392,359,052.70
应收账款	九(2)	210,610,262.88	105,516,624.25
预付款项	九(3)	7,180,218.24	33,532,079.56
应收股利		623,464.34	-
其他应收款	九(2)	236,558,210.93	183,702,869.46
存货	九(4)	3,058,709.70	4,202,814.40
一年内到期的长期应收款	八(5)	9,867,000.00	5,716,000.00
其他流动资产	八(6)	80,000,000.00	-
流动资产合计		1,774,202,387.55	725,029,440.37
非流动资产			
长期应收款	八(5)	368,848,737.33	161,042,551.56
长期股权投资	九(5)	538,549,907.49	286,730,063.10
固定资产	九(6)	1,806,784,950.79	1,937,025,773.62
在建工程	九(7)	410,689,599.01	396,077,413.88
无形资产	九(8)	465,048,296.14	479,292,788.75
开发支出		9,842,423.85	10,866,201.76
递延所得税资产	九(9)	26,198,013.47	15,354,596.78
其他非流动资产	八(12)	507,962,669.24	529,950,000.00
非流动资产合计		4,133,924,597.32	3,816,339,389.45
资产总计		5,908,126,984.87	4,541,368,829.82

昆明滇池水务股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	八(13)	520,000,000.00	350,000,000.00
应付账款		3,481,862.99	4,744,187.91
预收款项		4,292,104.01	9,972,418.85
应付职工薪酬	九(10)	6,951,007.12	6,906,621.31
应交税费	九(11)	149,875,097.58	136,591,252.93
应付利息		2,021,315.81	1,310,457.99
其他应付款	九(12)	211,855,327.53	245,244,517.97
一年内到期的长期借款	八(17)	79,570,349.15	428,736,530.30
流动负债合计		978,047,064.19	1,183,505,987.26
非流动负债			
长期借款	八(17)	397,000,000.00	48,356,481.04
应付债券	八(18)	694,625,365.61	693,638,853.97
递延收益	九(13)	157,309,666.01	107,066,006.98
非流动负债合计		1,248,935,031.62	849,061,341.99
负债合计		2,226,982,095.81	2,032,567,329.25
所有者权益			
实收资本	一,八(20)	1,029,111,000.00	720,000,000.00
资本公积		1,283,440,122.50	595,091,016.02
盈余公积	九(14)	173,482,599.01	145,703,160.81
未分配利润	九(15)	1,195,111,167.55	1,048,007,323.74
所有者权益合计		3,681,144,889.06	2,508,801,500.57
负债及所有者权益总计		5,908,126,984.87	4,541,368,829.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2017年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

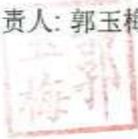
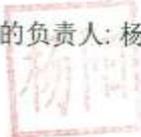
	附注	2017年度	2016年度 (经重述)
一、营业收入	八(24),(32)	1,226,164,693.03	918,302,176.27
减: 营业成本	八(24),(27),(32)	(707,114,977.18)	(479,652,846.70)
税金及附加	八(25)	(38,826,025.37)	(20,002,452.46)
营业费用	八(27)	(13,875,207.89)	(10,604,851.91)
管理费用	八(27)	(109,167,184.75)	(94,790,214.40)
财务费用-净额	八(26)	(67,741,446.37)	(60,300,648.42)
投资收益/(损失)	八(28)	7,770,908.42	(120,635.21)
资产处置收益		1,426,567.68	2,420,231.46
其他收益	八(29)(a)	80,029,322.70	-
二、营业利润		378,666,650.27	255,250,758.63
加: 营业外收入	八(29)	231,314.30	75,311,565.62
减: 营业外支出	八(29)	(6,475,328.57)	(3,690,824.40)
三、利润总额		372,422,636.00	326,871,499.85
减: 所得税费用	八(30)	(58,336,000.83)	(51,192,784.59)
四、净利润		314,086,635.17	275,678,715.26
其中: 归属于母公司股东的净利润		313,074,589.01	274,993,868.19
少数股东损益		1,012,046.16	684,847.07
五、其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(1,846,500.00)	-
六、综合收益总额		312,240,135.17	275,678,715.26
其中: 归属于母公司所有者的 综合收益总额		311,228,089.01	274,993,868.19
少数股东损益		1,012,046.16	684,847.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅

主管会计工作的负责人: 杨阳

会计机构负责人: 王欣


昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

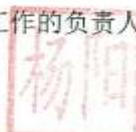
	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
一、营业收入	九(16)	1,075,692,759.49	845,934,190.48
减：营业成本	九(16),(19)	(633,445,038.38)	(461,524,849.49)
税金及附加	九(17)	(34,293,098.58)	(17,636,643.32)
营业费用	九(19)	(11,709,489.88)	(8,780,387.35)
管理费用	九(19)	(81,268,418.45)	(71,891,621.01)
财务费用-净额	九(18)	(74,730,465.89)	(59,593,381.21)
投资收益/(损失)	九(20)	14,417,344.49	(120,635.21)
资产处置收益		2,034,774.18	1,691,528.93
其他收益	九(21)	74,811,991.71	-
二、营业利润		331,510,358.69	228,078,201.82
加：营业外收入	九(21)	128,813.83	72,039,717.92
减：营业外支出	九(21)	(5,555,236.70)	(3,670,570.45)
三、利润总额		326,083,935.82	296,447,349.29
减：所得税费用	九(22)	(48,289,553.81)	(44,557,634.77)
四、净利润		277,794,382.01	251,889,714.52
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		277,794,382.01	251,889,714.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭玉梅



主管会计工作的负责人：杨阳



会计机构负责人：王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

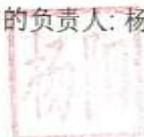
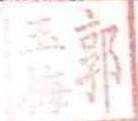
项目	附注	2017 年度	2016 年度 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		995,899,770.19	832,157,546.24
收到的税费返还		55,545,935.88	39,313,568.26
收到其他与经营活动有关的现金	八(31)(d)	10,043,175.34	5,908,451.71
经营活动现金流入小计		1,061,488,881.41	877,379,566.21
购买商品、接受劳务支付的现金		(541,564,504.48)	(245,832,375.35)
支付给职工以及为职工支付的现金		(99,413,776.51)	(94,730,774.27)
支付的各项税费		(163,345,916.98)	(153,831,055.98)
支付其他与经营活动有关的现金	八(31)(e)	(85,316,965.05)	(263,617,281.15)
经营活动现金流出小计		(889,641,163.02)	(758,011,486.75)
经营活动产生的现金流量净额	八(31)(a)	171,847,718.39	119,368,079.46
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		8,367,463.87	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,072,060.89	6,998,521.38
收到其他与投资活动有关的现金		167,209,250.00	67,902,000.00
投资活动现金流入小计		178,648,774.76	74,900,521.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(137,415,453.93)	(144,772,521.38)
取得子公司支付的现金净额		(168,931,950.68)	(99,670,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(180,000,000.00)	(68,762,000.00)
投资活动现金流出小计		(486,347,404.61)	(313,204,521.38)
投资活动使用的现金流量净额		(307,698,629.85)	(238,304,000.00)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金	一,八(20)	1,072,291,000.00	-
取得借款收到的现金		1,050,000,000.00	380,450,000.00
筹资活动现金流入小计		2,122,291,000.00	380,450,000.00
偿还债务支付的现金		(887,655,662.19)	(827,155,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(170,109,286.84)	(62,719,096.55)
支付其他与筹资活动有关的现金		(53,358,156.14)	(12,343,079.46)
筹资活动现金流出小计		(1,111,123,105.17)	(902,217,176.01)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,011,167,894.83	(521,767,176.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(30,977,694.81)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额	八(31)(b)	844,339,288.56	(640,703,096.55)
		446,830,272.74	1,087,533,369.29
六、年末现金及现金等价物余额			
	八(31)(c)	1,291,169,561.30	446,830,272.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅

主管会计工作的负责人: 杨阳

会计机构负责人: 王欣



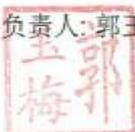
昆明滇池水务股份有限公司

2017年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

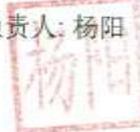
项目	附注	2017年度	2016年度 (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		902,414,284.87	764,261,002.86
收到的税费返还		49,108,794.55	37,344,408.25
收到其他与经营活动有关的现金	九(23)(d)	9,536,884.79	5,756,015.32
经营活动现金流入小计		961,059,964.21	807,361,426.43
购买商品、接受劳务支付的现金		(478,741,727.54)	(289,622,331.59)
支付给职工以及为职工支付的现金		(32,645,411.44)	(28,371,029.84)
支付的各项税费		(159,653,933.00)	(127,886,658.14)
支付其他与经营活动有关的现金	九(23)(e)	(94,653,367.97)	(263,677,899.84)
经营活动现金流出小计		(765,694,439.95)	(709,557,919.41)
经营活动产生的现金流量净额	九(23)(a)	195,365,524.26	97,803,507.02
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		14,391,035.60	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		3,072,060.89	6,965,787.28
收到其他与投资活动有关的现金		167,069,250.00	67,902,000.00
投资活动现金流入小计		184,532,346.49	74,867,787.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金		(128,274,592.82)	(128,094,793.75)
取得子公司支付的现金净额		(219,507,169.40)	(132,691,600.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(180,000,000.00)	(68,762,000.00)
投资活动现金流出小计		(527,781,762.22)	(329,548,393.75)
投资活动使用的现金流量净额		(343,249,415.73)	(254,680,606.47)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,072,291,000.00	-
取得借款收到的现金		1,050,000,000.00	380,450,000.00
筹资活动现金流入小计		2,122,291,000.00	380,450,000.00
偿付债务支付的现金		(887,655,662.19)	(690,450,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(169,949,326.63)	(199,424,096.55)
支付其他与筹资活动有关的现金		(53,357,156.14)	(12,343,079.46)
筹资活动现金流出小计		(1,110,962,144.96)	(902,217,176.01)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,011,328,855.04	(521,767,176.01)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(29,499,494.81)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额	九(23)(b)	833,945,468.76	(678,644,275.46)
		392,359,052.70	1,071,003,328.16
六、年末现金及现金等价物余额			
	九(23)(c)	1,226,304,521.46	392,359,052.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司权益持有者					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润		
2016 年 1 月 1 日余额 (经重述)	720,000,000.00	547,297,079.57	120,514,189.36	-	831,504,543.35	-	2,219,315,812.28
2016 年度增减变动额 (经重述)							
净利润	八(23)	-	-	-	274,993,868.19	684,847.07	275,678,715.26
非控制性权益投入资本		-	-	-	-	4,416,917.65	4,416,917.65
提取盈余公积	八(22)	-	25,188,971.45	-	(25,188,971.45)	-	-
2016 年 12 月 31 日余额 (经重述)	<u>720,000,000.00</u>	<u>547,297,079.57</u>	<u>145,703,160.81</u>	<u>-</u>	<u>1,081,309,440.09</u>	<u>5,101,764.72</u>	<u>2,499,411,445.19</u>
2017 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)	720,000,000.00	547,297,079.57	145,703,160.81	-	1,081,309,440.09	5,101,764.72	2,499,411,445.19
2017 年度增减变动额							
发行新股	八(20)	309,111,000.00	688,349,106.48	-	-	-	997,460,106.48
净利润	八(23)	-	-	-	313,074,589.01	1,012,046.16	314,086,635.17
外币报表折算差异		-	-	(1,846,500.00)	-	-	(1,846,500.00)
分配股利	八(23)	-	-	-	(102,911,100.00)	-	(102,911,100.00)
提取盈余公积	八(22)	-	27,779,438.20	-	(27,779,438.20)	-	-
2017 年 12 月 31 日余额	<u>1,029,111,000.00</u>	<u>1,235,646,186.05</u>	<u>173,482,599.01</u>	<u>(1,846,500.00)</u>	<u>1,263,693,490.90</u>	<u>6,113,810.88</u>	<u>3,706,200,586.84</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



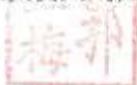
昆明滇池水务股份有限公司

2017年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

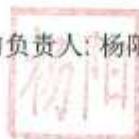
	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016年1月1日余额(经重述)		720,000,000.00	595,091,016.02	120,514,189.36	821,306,580.67	2,256,911,786.05
2016年度增减变动额(经重述)						
净利润	九(15)	-	-	-	251,889,714.52	251,889,714.52
提取盈余公积	九(14)	-	-	25,188,971.45	(25,188,971.45)	-
2016年12月31日余额(经重述)		720,000,000.00	595,091,016.02	145,703,160.81	1,048,007,323.74	2,508,801,500.57
2017年1月1日年初余额		720,000,000.00	595,091,016.02	145,703,160.81	1,048,007,323.74	2,508,801,500.57
2017年度增减变动额						
发行新股	八(21)	309,111,000.00	688,349,106.48	-	-	997,460,106.48
净利润	九(15)	-	-	-	277,794,382.01	277,794,382.01
分配股利	八(24)	-	-	-	(102,911,100.00)	(102,911,100.00)
提取盈余公积	九(14)	-	-	27,779,438.20	(27,779,438.20)	-
2017年12月31日余额		1,029,111,000.00	1,283,440,122.50	173,482,599.01	1,195,111,167.55	3,681,144,889.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

昆明滇池水务股份有限公司(以下简称“本公司”)是由昆明滇池投资有限责任公司(以下简称“昆明滇池投资”)、昆明发展投资集团有限公司(以下简称“昆明发展投资集团”)、昆明产业开发投资有限责任公司(以下简称“昆明产业开发投资”)、昆明市国有资产管理运营有限责任公司(以下简称“昆明市国有资产管理运营”)以及昆明新都置业有限公司(以下简称“新都置业”)于 2010 年 12 月 23 日共同发起设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国云南省昆明市滇池旅游度假区第七污水处理厂内。昆明滇池投资为本公司控股公司。本公司设立时总股本为 360,000,000.00 元，每股面值 1 元。

于 2015 年 10 月 12 日，经股东大会批准，本公司以资本公积转增股本 360,000,000.00 元。至此，本公司总股本增至 720,000,000.00 元，每股面值人民币 1.00 元。

于 2017 年 4 月 6 日，本公司通过香港联合交易所有限公司的主板完成其全球首次公开发行 H 股，发售了每股发行价 3.91 港元的 308,572,000 股每股面值为人民币 1.00 元 H 股。此外，本公司于 2017 年 5 月 10 日，遵循超额发售选择权的惯例，额外发售了每股发行价 3.91 港元的 539,000 股每股面值为人民币 1.00 元 H 股。至此，本公司总股本增至 1,029,111,000.00 元。同时，昆明滇池投资等 5 家国有股东向全国社会保障基金转让内资股 30,912,000 股，每股面值人民币 1.00 元，并转换为相同数目的 H 股，由全国社会保障基金持有。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)营业范围主要为从事污水处理和水供给设施的开发、设计、施工、运营和维护。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 26 日批准。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司子公司 Dian Chi Water Treatment (LAOS) Sole Co., Ltd.的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本报告期内，本集团持有的金融资产为应收款项及可供出售金融资产。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等(附注四(6))。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(d) 金融资产减值

本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(d) 金融资产减值(续)

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

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团对外销售商品和提供劳务形成的应收账款，按从商品和劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货包括原材料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期应收款

BT 项目

BT 项目公司的经营方式为“建造—转移(Build-Transfer)”，即政府或代理公司与 BT 项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金(含投资回报)。本集团同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款；如本集团未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。进入 BT 项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BOT 项目

BOT 项目公司的经营方式为“建造—经营—转移(Build-Operate-Transfer)”，即政府或代理公司与 BOT 项目公司签订市政工程的投资建设回购以及特许经营权协议，并授权 BOT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，并在建成后由其在规定的期限内进行运营，回收投资、获得利润，期满后工程移交政府。

建造期间，本集团对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关收入和费用。基础设施建成后，本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。本集团未提供实际建造服务的，不应确认为建造服务收入。本集团既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的，各项服务能单独区分的，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产：

- (a) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在本集团提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本集团的，应当在确认收入的同时确认金融资产；
- (b) 合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收取金额不确定的，本集团应根据应收对价的公允价值确认无形资产(特许经营权)。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(b) 联营企业

联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公及其他设备以及运输工具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计 净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	3%	1.94%至 4.85%
机器设备	5-18 年	3%	5.39%至 19.40%
办公及其他设备	3-10 年	3%	9.70%至 32.33%
运输工具	8-10 年	3%	9.70%至 12.13%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 48 至 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 特许经营权

本集团将特许经营权协议中的相关权利作为无形资产或金融资产予以确认。其中从事特许经营期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，本集团根据应收取对价的公允价值确认无形资产(附注四(8))，通过特许经营权协议获取的特许经营权按相关协议约定的特许经营期限 24.6 至 45.2 年平均摊销。

(c) 软件

软件按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(13) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(14) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(16) 借款

借款按其公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司和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，除非本集团能够控制该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。对与子公司和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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本集团自来水及中水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，本集团定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供污水处理等服务，本集团污水处理服务费采取政府及社会采购的形式。在特许经营期内，本集团每月末根据预先核定的污水处理服务结算价格与结算的污水处理量按照相关的特许经营协议确定。

(c) 建造合同

- (i) 本集团提供 BT 及 BOT 项目建造服务，当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 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确定。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同变更、索赔、奖励等形成的收入在与客户达成协议时记入合同收入。

- (ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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。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。

- (iii) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(21) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(22) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(24) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)**本集团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)**本集团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。如果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，则合并为一个经营分部。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产的预计可使用年限和残值

本集团管理层经参考本集团拟获得未来经济利益的预计期间来确定固定资产及无形资产的预计可使用年限、残值和相关折旧费用。当使用寿命与之前估计的使用寿命不同时，管理层将修改折旧费用，或将经已弃置或出售的技术陈旧或非战略资产核销或计提减值。实际使用年限可能不同于估计可使用年限，实际残值也可能有别于预计残值。定期检查可折旧年限、残值可能会使其发生变化以及影响未来期间折旧费用发生变化。

(b) 应收账款、其他应收款及长期应收款的减值

本集团以管理层评估的应收账款、其他应收款及长期应收款的可回收程度，确认应收款项减值。一旦事件发生或情况改变显示余额可能无法回收时，则会计提减值准备。减值评估需要利用判断和估计。若预期有别于原先估计，有关差异将对有关估计变动期间的应收款项账面价值及减值费用构成影响。

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

根据附注四(18)所述的会计政策，本集团每年编制盈利预测，对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 建造合同及完工百分比

本集团根据个别建造或服务工程合同的完工百分比确认建造工程和服务合同的收入。本集团管理层根据总预算成本中发生的实际成本来估计建造或服务工程的完工百分比，并估计相应的合同收入。由于建造和服务合同中承接活动性质的不同，活动开始的日期与活动结束的日期通常归属于不同的会计期间。在建造过程中本集团会复核为各建造合同和服务合同编制的预算，并修改对合同收入和合同成本的估计。

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团已采用上述准则编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目 项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度获得的与经营有关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	其他收益	76,121,538.49
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益 营业外收入	2,420,231.46 (2,420,231.46)

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%及 25%	应纳税所得额
增值税	6%、11% 及 17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	缴纳的流转税额
教育费附加	3%	缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	缴纳的流转税额

- (a) 中国西部大开发政策是国税总局对在中国西部省份开展业务的，其经营活动属政策鼓励类产业目录规定产业的公司发布的一项税收优惠政策(“西部大开发政策”)。于有关期间，本公司及部分子公司符合中国西部大开发政策的规定，于 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 的优惠所得税税率。

六 子公司

- (1) 于 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本公司 持有权益比例		本公司 表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
马龙滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
繁昌县滇池水务有限公司	中国安徽	中国安徽	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
诸暨滇池水务有限公司	中国浙江	中国浙江	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
寻甸滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	给水处理技术及设备的研究与开发	100%	-	100%	-
施甸滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
绥江滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
彝良滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
紫云县滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
双江滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于 2017 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司(续):

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
贵州八方水务有限公司	中国贵州	中国贵州	有关净水、污水等相关水务的设计、施工、管理	100%	-	100%	-
云南中水工业有限公司	中国云南	中国云南	污水处理、中水回用的设计施工及咨询服务	100%	-	100%	-
昆明城市污水处理运营有限责任公司	中国云南	中国云南	城市污水处理设施的管理、运营等	100%	-	100%	-
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	中国云南	中国云南	乙醇、环氧树脂、甲醇等化工产品销售	51%	-	51%	-
昆明滇池物流有限责任公司	中国云南	中国云南	货物中转、仓储、搬运装卸等服务	100%	-	100%	-
昆明滇池水处理职业培训学校	中国云南	中国云南	职业培训等	100%	-	100%	-
海安曲塘污水处理有限公司(a)	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
洪泽天楹污水处理有限责任公司(b)	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
海安李堡污水处理有限公司(c)	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
浏阳市宏宇水务有限公司(d)	中国湖南	中国湖南	污水处理业务	100%	-	100%	-
DianChiWater Treatment(LAOS) Sole Co.,Ltd.	老挝	老挝	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
昆明滇池水务环境监测有限公司	中国云南	中国云南	水质监测服务	100%	-	100%	-
昆明滇池水务集镇污水处理有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-

(a)于 2017 年 1 月 1 日，本公司向江苏天楹水务发展有限公司收购了其拥有的海安曲塘污水处理有限公司("曲塘污水") 100%的股权。

(b)于 2017 年 1 月 1 日，本公司分别向江苏天楹水务发展有限公司和江苏天楹赛特环保能源集团有限公司收购了其拥有的洪泽天楹污水处理有限责任公司("洪泽污水") 14.88%和 85.12%的股权。

(c)于 2017 年 1 月 1 日，本公司向江苏天楹水务发展有限公司收购了其拥有的海安李堡污水处理有限公司("李堡污水") 100%的股权。

(d)于 2017 年 10 月 1 日，本公司向浏阳市宏宇热电有限公司收购了其拥有的浏阳市宏宇水务有限公司("宏宇水务") 100%的股权。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东支付的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	49%	1,012,046.16	-	6,113,810.88

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	6,525,262.27	7,114,269.18	13,639,531.45	(1,162,366.40)	-	(1,162,366.40)

	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	5,333,081.53	7,657,054.50	12,990,136.03	(2,578,371.30)	-	(2,578,371.30)

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 前期会计差错更正

本集团管理层发现 2016 年 12 月 31 日资产负债表和 2016 年度利润表的会计差错。本集团管理层已对会计差错进行了更正并调整。该会计差错更正对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2016 年度合并利润表的影响分别列示如下：

2016 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

	附注	调整前	调整数 增加/(减少)	调整后
货币资金	七(a)(q)	436,175,196.94	10,655,075.80	446,830,272.74
应收账款	七(b)(q)	104,438,396.62	21,562,459.06	126,000,855.68
预付款项	七(a)(c)(d)(q)	561,433,229.28	(525,887,139.31)	35,546,089.97
其他应收款	七(l)(m)(q)	147,125,856.48	(1,776,876.00)	145,348,980.48
存货	七(q)	9,893,264.25	442,909.84	10,336,174.09
一年内到期的长期应 收款	七(d)(e)	-	15,394,518.00	15,394,518.00
其他流动资产	七(q)	4,231.47	(4,231.47)	-
长期应收款	七(d)(e)	-	377,516,709.92	377,516,709.92
长期股权投资	七(q)	15,698,660.38	(597,188.52)	15,101,471.86
固定资产	七(e)(j)(p)(q)	2,053,309,587.76	(84,240,855.84)	1,969,068,731.92
在建工程	七(d)(e)(q)	519,442,565.55	(119,422,453.91)	400,020,111.64
无形资产	七(e)(g)(p)(q)	702,588,302.93	(204,773,293.56)	497,815,009.37
开发支出	七(f)(g)	29,543,442.73	(18,677,240.97)	10,866,201.76
商誉	七(e)(q)	17,966,504.65	(17,966,504.65)	-
长期待摊费用	七(q)	857,036.19	(857,036.19)	-
递延所得税资产	七(h)(q)	1,127,841.29	22,569,905.61	23,697,746.90
其他非流动资产	七(c)	-	529,950,000.00	529,950,000.00
应付账款	七(i)	7,312,576.41	(5,219,306.38)	2,093,270.03
预收款项	七(j)(q)	25,318,399.23	(13,141,681.12)	12,176,718.11
应付职工薪酬	七(q)	28,750,608.40	(89,916.05)	28,660,692.35
应交税费	七(b)(k)(q)	98,387,566.59	42,504,149.80	140,891,716.39
应付利息	七(q)	815,538.78	494,919.40	1,310,458.18
其他应付款	七(b)(i)(l)(q)	223,621,332.54	58,152,676.11	281,774,008.65
一年内到期的长期借 款	七(m)(q)	440,104,250.62	(11,367,720.32)	428,736,530.30
长期借款	七(m)	-	48,356,481.04	48,356,481.04
应付债券	七(q)	694,123,806.51	(484,952.54)	693,638,853.97
长期应付款	七(m)	66,433,371.86	(66,433,371.86)	-
递延收益	七(n)	139,163,899.44	(32,043,392.46)	107,120,506.98
专项应付款	七(q)	50,000.00	(50,000.00)	-
递延所得税负债	七(o)(q)	-	9,321,193.14	9,321,193.14

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 前期会计差错更正(续)

	附注	调整前	调整数 增加/(减少)	调整后
资本公积	七(p)	593,489,189.20	(46,192,109.63)	547,297,079.57
盈余公积	七(q)	144,037,063.59	1,666,097.22	145,703,160.81
专项储备	七(q)	247,609.34	(247,609.34)	-
	七(b)(d)(e)(f)(h)(k)			
未分配利润	(m)(n)(o)	1,062,629,605.96	18,679,834.13	1,081,309,440.09
少数股东权益	七(q)	5,119,298.32	(17,533.60)	5,101,764.72

2016 年度受影响的合并利润表项目:

	附注	调整前	调整数 增加/(减少)	调整后
营业收入	七(b)(d)(e)(q)	830,740,288.21	87,561,888.06	918,302,176.27
营业成本	七(d)(e)(q)	410,004,884.37	69,647,962.33	479,652,846.70
税金及附加	七(q)	22,795,952.60	(2,793,500.14)	20,002,452.46
营业费用	七(q)	10,516,428.35	88,423.56	10,604,851.91
管理费用	七(f)(q)	99,541,854.38	(4,751,639.98)	94,790,214.40
财务费用-净额	七(d)(m)(q)	62,978,737.84	(2,678,089.42)	60,300,648.42
资产减值损失	七(q)	114,043.79	(114,043.79)	-
投资损失	七(q)	50,687.43	69,947.78	120,635.21
营业外收入	七(n)	72,900,022.04	2,411,543.58	75,311,565.62
营业外支出	七(q)	4,874,356.90	(1,183,532.50)	3,690,824.40
所得税费用	七(h)(o)(q)	32,715,787.93	18,476,996.66	51,192,784.59

- (a) 未正确将子公司双江滇池水务有限公司纳入合并范围，由于该项差错的更正，调增了货币资金 10,000,000.00 元，调减了预付账款 10,000,000.00 元。
- (b) 未正确计入的昆明市第九污水处理厂、第十污水处理厂、白鱼口污水处理厂、海口污水处理厂等污水处理厂的托管运行收入，由于该项差错的更正，调增了应收账款 19,593,758.76 元，调增了应交税费 1,842,518.45 元，调减了其他应付款 706,645.00 元，调增了年初未分配利润 15,552,011.69 元，调增了营业收入 2,905,873.62 元。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 前期会计差错更正(续)

- (c) 调整预付账款及其他非流动资产的重分类错误，将预付账款中包含的预付昆明市第十污水处理厂收购款 450,000,000.00 元，预付海安曲塘污水处理有限公司股权收购款 5,300,000.00 元、海安李堡污水处理有限公司股权收购款 6,750,000.00 和洪泽天楹污水处理有限责任公司股权收购款 67,900,000.00 元，合计 529,950,000.00 元，重分类至其他非流动资产。
- (d) 未按照准则要求核算 BT 项目，由于该项差错的更正，调增一年内到期的非流动资产 5,716,000.00 元，调增长期应收款 35,573,290.66 元，调减在建工程 45,621,610.58 元，调减预收账款 8,968,800.00 元，调增年初未分配利润 2,765,455.90 元，调增营业收入 5,350,459.41 元，调增营业成本 5,350,459.41 元，调减财务费用 1,870,224.18 元。
- (e) 未按照准则要求核算 BOT、TOT 项目，由于该项差错的更正，调增一年内到期的非流动资产 9,678,518.00 元，调增长期应收款 341,399,211.31 元，调减在建工程 125,649,260.73 元，调减固定资产 15,978,343.59 元，调减无形资产 170,187,475.41 元，调增年初未分配利润 6,804,371.94 元，调增营业收入 55,864,354.22 元，调增营业成本 40,601,260.12 元，调减商誉 17,375,183.54 元。
- (f) 调整不满足资本化条件的开发支出，由于该项差错的更正，调减了开发支出 18,207,240.97 元，调减了年初未分配利润 31,453,421.12 元，调减了管理费用 13,246,180.15 元。
- (g) 调整已达到可使用条件，未及时转入无形资产的软件开发支出，由于该差错的更正，调减了开发支出 630,000.00 元，调增了无形资产 630,000.00 元。
- (h) 未计提资产相关政府补助产生的递延所得税资产，调增了递延所得税资产 16,059,901.05 元，调增了年初未分配利润 16,583,430.54 元，调增了所得税费用 523,529.49 元。
- (i) 调整应付账款及其他应付款的重分类错误，将应付账款中工程相关款项 5,219,306.38 元重分类至其他应付款。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 前期会计差错更正(续)

- (j) 调整未正确核算的收购洛龙河污水处理厂和捞鱼河污水处理厂对价，调减了固定资产 15,935,036.05 元，调减了预收账款 15,935,036.05 元。
- (k) 调整未及时转出的不得抵扣进项税，调增了应交税费 11,099,099.10 元，调减了年初未分配利润 11,099,099.10 元。
- (l) 对昆明新都投资有限公司(简称"新都投资")往来款项进行清理，调增了其他应收款和其他应付款各计 26,369,680.37 元。
- (m) 调整未正确核算的抵押借款业务，调减了一年内到期的非流动负债 1,629,249.76 元，调增了长期借款 48,356,481.04 元，调减了长期应付款 66,433,371.86 元，调减了其他应收款 20,000,000.00 元，调增了年初未分配利润 996,178.01 元，调增了财务费用 1,290,037.43 元。
- (n) 调整未正确入账的政府补助，主要包括重大水专项项目补助资金、一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金等项目，由于该项差错的更正，调减了递延收益 32,043,392.46 元，调增了年初未分配利润 19,915,584.74 元，调增了营业外收入 12,127,807.62 元。
- (o) 调整未正确入账的 BT、BOT 项目相关递延所得税负债，由于该项差错更正，调增了递延所得税负债 6,419,467.15 元，调减了年初未分配利润 2,323,160.02 元，调增了所得税费用 4,096,307.13 元。
- (p) 未按同一控制下企业合并相关准则要求，正确将从昆明滇池投资收购的业务按照母公司账面价值进行核算，由于该项差错更正，调减了固定资产 39,840,155.71 元，调减了无形资产 6,351,953.92 元，调减了资本公积 46,192,109.63 元。
- (q) 其他调整，包括其他往来的重分类调整，费用的截止性调整，银行余额调节项的调整等。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	53,524.03	559,249.39
银行存款	1,291,116,037.27	446,271,023.35
	<u>1,291,169,561.30</u>	<u>446,830,272.74</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注十一(4)(a))	39,678,075.98	95,467,221.86
应收第三方	86,321,779.70	151,083,772.79
	<u>125,999,855.68</u>	<u>246,550,994.65</u>
		本年增加 本年减少
减：坏账准备	-	-
	<u>125,999,855.68</u>	<u>246,550,994.65</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	243,528,265.91	98.77%	-	125,540,948.40	99.64%	-
一到二年	3,022,728.74	1.23%	-	458,907.28	0.36%	-
	<u>246,550,994.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>125,999,855.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

应收账款按客户类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
关联方	95,467,221.86	38.72%	-	39,678,075.98	31.49%	-
第三方	151,083,772.79	61.28%	-	86,321,779.70	68.51%	-
	<u>246,550,994.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>125,999,855.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)		2017 年 12 月 31 日
应收关联方(附注十一(4)(b))	39,472,410.03		68,857,410.03
应收第三方	<u>105,876,570.45</u>		<u>60,664,720.80</u>
	<u>145,348,980.48</u>	本年增加	<u>129,522,130.83</u>
		本年减少	
减：坏账准备	-	-	-
	<u>145,348,980.48</u>		<u>129,522,130.83</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	86,670,348.28	66.92%	-	119,346,068.22	82.11%	-
一到二年	16,848,870.29	13.01%	-	19,174,419.11	13.19%	-
二年以上	<u>26,002,912.26</u>	<u>20.07%</u>	-	<u>6,828,493.15</u>	<u>4.70%</u>	-
	<u>129,522,130.83</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>145,348,980.48</u>	<u>100.00%</u>	-

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大的已逾期但未减值的其他应收账款。

(3) 预付账款

预付账款按账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	9,063,621.39	89.32%	21,525,480.43	60.56%
一到二年	584,923.91	5.76%	14,020,609.54	39.44%
二年以上	<u>499,609.54</u>	<u>4.92%</u>	-	0.00%
	<u>10,148,154.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,546,089.97</u>	<u>100.00%</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(4) 存货

	2016 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日
成本 —				
原材料	4,245,190.93			2,354,709.78
备品备件	6,090,983.16			5,159,795.86
	<u>10,336,174.09</u>			<u>7,514,505.64</u>
减：存货跌价准备 —		本年增加	本年减少	
原材料	-	-	-	-
备品备件	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,336,174.09</u>			<u>7,514,505.64</u>

(5) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
特许经营权应收款项	543,743,984.37	351,622,537.26
BT 项目应收款项	250,679,061.18	41,288,690.66
合计	<u>794,423,045.55</u>	<u>392,911,227.92</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>(26,042,751.71)</u>	<u>(15,394,518.00)</u>
	<u>768,380,293.84</u>	<u>377,516,709.92</u>

6) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
结构存款	80,000,000.00	-
待抵扣增值税	175,977.59	-
	<u>80,175,977.59</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
联营企业(a)	<u>15,257,316.25</u>	<u>15,101,471.86</u>

(a) 联营企业:

	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	2017 年 12 月 31 日
云南滇池嘉净环保 科技有限公司 (“嘉净环保”)	8,000,000.00	6,689,676.25	35,519.18	6,725,195.43
昆明藻井泉香生物 科技有限公司 (“藻井泉香”)	8,938,461.00	8,411,795.61	120,325.21	8,532,120.82
云南滇池信息建设 管理有限公司 (“信息建设”)	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,938,461.00</u>	<u>15,101,471.86</u>	<u>155,844.39</u>	<u>15,257,316.25</u>

重要联营企业的基础信息:

	主要经营地	注册地	持股比例	对集团活动是否具有战略性
嘉净环保(i)	云南昆明	云南昆明	40%	是
藻井泉香(ii)	云南昆明	云南昆明	35%	是
信息建设(iii)	云南昆明	云南昆明	40%	是

(i) 本公司对嘉净环保的持股比例为 40%。嘉净环保董事会成员共 5 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 40%。

(ii) 本公司对藻井泉香的持股比例为 35%。藻井泉香董事会成员共 5 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 40%。

(iii) 本公司对信息建设的持股比例为 40%。信息建设董事会成员共 5 名，本公司有权派出 2 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 40%。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<u>原价</u>					
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	1,783,244,932.81	874,145,358.73	32,401,606.00	111,807,061.20	2,801,598,958.74
在建工程转入(附注 八 (9))	28,482,130.91	345,077.68	-	-	28,827,208.59
企业合并(附注十)	70,124,984.59	2,795,691.24	121.76	270,018.68	73,190,816.27
本年增加	728,756.59	6,159,261.82	199,297.52	1,268,655.66	8,355,971.59
本年处置	<u>(2,478,207.03)</u>	<u>(1,405,018.00)</u>	<u>(146,452.00)</u>	<u>(5,500.00)</u>	<u>(4,035,177.03)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>1,880,102,597.87</u>	<u>882,040,371.47</u>	<u>32,454,573.28</u>	<u>113,340,235.54</u>	<u>2,907,937,778.16</u>
<u>累计折旧</u>					
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	(345,654,506.78)	(416,860,910.46)	(17,650,113.91)	(52,364,695.67)	(832,530,226.82)
本年增加	(77,285,714.85)	(74,819,550.91)	(3,356,168.79)	(10,489,467.65)	(165,950,902.20)
本年处置	<u>2,418,155.90</u>	<u>1,025,331.93</u>	<u>139,369.10</u>	<u>5,335.00</u>	<u>3,588,191.93</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>(420,522,065.73)</u>	<u>(490,655,129.44)</u>	<u>(20,866,913.60)</u>	<u>(62,848,828.32)</u>	<u>(994,892,937.09)</u>
<u>净值</u>					
2017 年 12 月 31 日	<u>1,459,580,532.14</u>	<u>391,385,242.03</u>	<u>11,587,659.68</u>	<u>50,491,407.22</u>	<u>1,913,044,841.07</u>
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	<u>1,437,590,426.03</u>	<u>457,284,448.27</u>	<u>14,751,492.09</u>	<u>59,442,365.53</u>	<u>1,969,068,731.92</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，原值为 448,519,156.06 元、账面价值为 274,454,740.77 元(2016 年 12 月 31 日：298,704,868.57 元)的房屋及建筑物和原值为 299,615,937.67 元、账面价值为 110,459,921.43 元(2016 年 12 月 31 日：137,721,962.08 元)的机器设备作为长期借款(附注八(17))的抵押物。

2017 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：162,421,228.15 元及 3,529,674.05 元(2016 年度：158,388,000.00 元及 3,974,421.18 元)。

(9) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产 (附注八(6))	2017 年 12 月 31 日
在建工程	400,020,111.64	39,774,978.57	(28,827,208.59)	410,967,881.62
其中：借款费用 资本化金额	39,897,218.74	6,615,027.94	(899,375.12)	45,612,871.56
减：在建工程 减值准备	-	-	-	-
	400,020,111.64			410,967,881.62

2017 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 4.36%(2016 年度：5.07%)。

(10) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	软件	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	479,091,105.29	51,740,846.93	23,727,309.45	554,559,261.67
本年增加	-	-	3,997,838.39	3,997,838.39
企业合并(附注十)	24,046,049.19	62,807,404.91	-	86,853,454.10
本年处置	(1,931,697.50)	-	-	(1,931,697.50)
2017 年 12 月 31 日	501,205,456.98	114,548,251.84	27,725,147.84	643,478,856.66
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	(45,607,307.31)	(1,842,187.75)	(9,294,757.24)	(56,744,252.30)
本年计提	(9,810,066.17)	(1,811,415.59)	(4,068,678.95)	(15,690,160.71)
本年处置	185,923.14	-	-	185,923.14
2017 年 12 月 31 日	(55,231,450.34)	(3,653,603.34)	(13,363,436.19)	(72,248,489.87)
净额				
2017 年 12 月 31 日	445,974,006.64	110,894,648.50	14,361,711.65	571,230,366.79
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	433,483,797.98	49,898,659.18	14,432,552.21	497,815,009.37

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

2017年度研究开发支出共计7,282,344.76元(2016年：10,220,417.04元)：全额计入损益(2016年：7,398,135.96元)，并未包含在开发支出的年末余额中(2016年：2,822,281.08元)。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 (经重述)	可抵扣暂时性差异 (经重述)
政府补助	23,596,449.90	157,309,666.01	16,059,901.05	107,066,006.98
固定资产及土地 使用权会计和 税法的差异(i)	6,268,034.66	41,786,897.71	7,038,529.60	46,926,864.00
未实现的汇兑损失	2,730,737.38	18,204,915.88	-	-
可抵扣亏损	564,086.86	3,219,783.55	1,304,620.13	7,758,673.39
	<u>33,159,308.80</u>	<u>220,521,263.15</u>	<u>24,403,050.78</u>	<u>161,751,544.37</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	5,364,417.07		1,467,647.78	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>27,794,891.73</u>		<u>22,935,403.00</u>	
	<u>33,159,308.80</u>		<u>24,403,050.78</u>	

- (i) 部分昆明滇池投资投入的固定资产、土地使用权以及人员等资产组构成了一项同一控制下的企业合并，在合并层面以原昆明滇池投资账面价值列示于本集团合并报表，但以经评估的实际购买支付对价列示于本公司的财务报表，因此本集团合并财务报表层面存在可抵扣暂时性差异。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债 (经重述)	应纳税暂时性差异 (经重述)
特许经营权及 BT 项目会计和税法差异	(9,208,610.81)	(36,834,443.25)	(6,419,467.15)	(27,532,140.65)
非同一控制下的企业合并资产评估增值				
估增值	(30,712,460.61)	(122,925,838.49)	(3,597,077.99)	(14,388,313.31)
其他	(129,173.81)	(861,158.76)	(9,951.88)	(66,348.41)
	<u>(40,050,245.23)</u>	<u>(160,621,440.50)</u>	<u>(10,026,497.02)</u>	<u>(41,986,802.37)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(889,557.94)		(149,502.26)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>(39,160,687.29)</u>		<u>(9,876,994.76)</u>	
	<u>(40,050,245.23)</u>		<u>(10,026,497.02)</u>	

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产	<u>32,956,801.46</u>	<u>23,697,746.90</u>
递延所得税负债	<u>(39,847,737.89)</u>	<u>(9,321,193.14)</u>

(12) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
预付昆明滇池投资污水处理设施收购款(a)	450,000,000.00	450,000,000.00
预付投资款(b)	43,356,381.40	79,950,000.00
预付工程款	18,650,431.98	-
	<u>512,006,813.38</u>	<u>529,950,000.00</u>

- (a) 本公司在以前年度向昆明滇池投资预付款项用于收购部分在建污水处理设施，于 2016 年 12 月 31 日前的预付款 450,000,000.00 元系针对昆明第十污水处理厂的收购，该污水处理厂截止 2017 年 12 月 31 日仍处于质量检测阶段，相关检测工作及交接验收已于 2018 年 1 月完成，最终收购对价为 572,323,200.00 元(附注十五)。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动资产(续)

- (b) 根据本公司 2016 年 4 月 22 日的董事会决议，本集团于 2017 年 1 月份完成对江苏天楹水务发展有限公司(“江苏天楹”)所属李堡污水、曲塘污水及洪泽污水的收购，收购总对价为人民币 79,950,000.00 元，该等收购对价已于 2016 年 12 月 31 日前预先支付。于 2017 年 12 月 31 日的预付投资款项系本集团根据与乐山德贝奥水务有限公司(“乐山德贝奥”)股东签署的 100%股权转让协议和与诸暨市东大次坞污水处理有限公司股东签署的 100%股权转让协议预付的股权收购款。该收购已于 2018 年 1 月完成(附注十五)。

(13) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	<u>520,000,000.00</u>	<u>350,000,000.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.34%(2016 年 12 月 31 日：4.32%)。

(14) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬(a)	27,003,283.59	27,455,945.06
应付设定提存计划(b)	<u>1,663,814.94</u>	<u>1,204,747.29</u>
	<u>28,667,098.53</u>	<u>28,660,692.35</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	23,752,280.78	66,204,662.13	67,367,729.04	22,589,213.87
职工福利费	391,091.48	5,049,065.15	5,207,196.56	232,960.07
社会保险费	(685.72)	5,541,548.35	5,536,887.57	3,975.06
其中：医疗保险费	(626.13)	4,950,748.87	4,946,546.41	3,576.33
工伤保险费	(0.01)	356,661.00	356,431.94	229.05
生育保险费	(59.58)	234,138.48	233,909.22	169.68
住房公积金	8,980.15	5,875,969.69	5,875,969.69	8,980.15
工会经费	427,847.90	1,285,088.11	1,374,213.81	338,722.20
职工教育经费	<u>2,876,430.47</u>	<u>1,537,053.32</u>	<u>584,051.55</u>	<u>3,829,432.24</u>
	<u>27,455,945.06</u>	<u>85,493,386.75</u>	<u>85,946,048.22</u>	<u>27,003,283.59</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年度		2016 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	8,846,955.00	12,851.66	7,997,021.02	3,097.01
补充养老保险	4,836,943.54	1,650,963.28	4,552,419.04	1,201,650.28
失业保险费	242,897.40	-	366,148.58	-
	<u>13,926,795.94</u>	<u>1,663,814.94</u>	<u>12,915,588.64</u>	<u>1,204,747.29</u>

(c) 应付辞退福利

2017 年度，本集团无解除劳动关系所提供的其他辞退福利 (2016 年度：无)。

(15) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应交企业所得税	60,237,633.04	44,568,126.35
未交增值税	77,151,502.90	73,501,162.16
应交城镇土地使用税	10,617,736.21	9,114,565.16
应交城市维护建设税	3,965,201.41	5,899,036.14
应交教育费附加	2,851,370.07	4,172,322.39
应交房产税	3,344,019.32	3,555,664.18
其他	4,226,522.78	80,840.01
	<u>162,393,985.73</u>	<u>140,891,716.39</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付关联方款项(附注十一(4(c)))	108,885,928.58	108,844,405.53
应付长期资产购买款	81,776,227.08	122,187,863.15
应付收购对价款	12,690,000.00	18,446,800.00
其他	23,727,416.40	32,294,939.97
	<u>227,079,572.06</u>	<u>281,774,008.65</u>

(17) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
信用借款	429,000,000.00	310,000,000.00
抵押借款(a)	47,570,349.15	167,093,011.34
	<u>476,570,349.15</u>	<u>477,093,011.34</u>
减：一年内到期的部分		
信用借款	(32,000,000.00)	(310,000,000.00)
抵押借款(a)	(47,570,349.15)	(118,736,530.30)
	<u>(79,570,349.15)</u>	<u>(428,736,530.30)</u>
	<u>397,000,000.00</u>	<u>48,356,481.04</u>

2017 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.88%(2016 年 12 月 31 日：6.00%)。

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团 47,570,349.15 元的长期借款由本集团拥有的部分房屋、建筑物及机器设备作为抵押(2016 年 12 月 31 日：167,093,011.34 元)(附注八(8))。

(18) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券(a)	<u>694,625,365.61</u>	<u>693,638,853.97</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付债券(续)

(a) 经国家发改委 2015 年 11 月 25 日批准，本公司于 2015 年 12 月 25 日发行面值为人民币 700,000,000.00 元、期限为 7 年的公司债券，年利率为 4.35%。于第 5 年末，本公司可调整余下两年的利率(区间为 0.00% 至 3.00%)，倘投资者不同意对利率的调整，可选择要求按面值提前赎回未偿还的公司债券。

(19) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	<u>157,479,499.29</u>	<u>107,120,506.98</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延收益(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目					
市级补助资金	34,292,484.61	-	(1,886,121.62)	32,406,362.99	资产相关
主城及环湖水质净化厂挖潜增效工程	-	29,000,000.00	-	29,000,000.00	资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	24,260,365.50	-	(2,979,981.06)	21,280,384.44	资产相关
西山区团结集镇污水收集处理设施项目配套资金款	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	资产相关
云龙水库水资源保护区撒营盘、云龙乡集镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理工程项目	-	16,969,250.00	-	16,969,250.00	资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	19,265,293.38	-	(2,568,323.68)	16,696,969.70	资产相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	12,606,796.61	-	(3,294,068.77)	9,312,727.84	资产相关
寻甸 5 个重点乡镇污水收集处理设施建设及运营管理	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	资产相关
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研究与应用	1,750,000.00	-	(326,000.00)	1,424,000.00	资产相关
主要污染物减排专项补助资金	1,638,333.33	-	(236,867.47)	1,401,465.86	资产相关
其他资产相关	2,021,859.83	240,000.00	(380,103.79)	1,881,756.04	资产相关
小计	<u>95,835,133.26</u>	<u>67,209,250.00</u>	<u>(11,671,466.39)</u>	<u>151,372,916.87</u>	
重大水专项项目补助资金	10,769,622.18		(5,513,053.33)	5,256,568.85	收益相关
滇池度假区表彰 2016 年税收先进企业奖励资金	-	2,290,199.68	(2,290,199.68)	-	收益相关
公司上市扶持补助资金	-	1,200,000.00	(1,200,000.00)	-	收益相关
其他收益相关	515,751.54	3,095,320.04	(2,761,058.01)	850,013.57	收益相关
小计	<u>11,285,373.72</u>	<u>6,585,519.72</u>	<u>(11,764,311.02)</u>	<u>6,106,582.42</u>	
	<u>107,120,506.98</u>	<u>73,794,769.72</u>	<u>(23,435,777.41)</u>	<u>157,479,499.29</u>	

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(20) 股本

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	股数	股权比例	股数	股权比例
未上市流通股份	689,088,000	66.96%	720,000,000	100.00%
其他境外上市 外资股(H股) 持有人	340,023,000	33.04%	-	0.00%
	<u>1,029,111,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>720,000,000</u>	<u>100.00%</u>

本公司每股面值为人民币 1.00 元。总股本 1,029,111,000.00 元。于 2017 年度，本公司上市募集资金净额 997,460,106.48 元，股本增加 309,111,000.00 元(附注一)，股本溢价增加 688,349,106.48 元(附注八(21))。

(21) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	595,091,016.02	688,349,106.48	-	1,283,440,122.50
资本公积	(47,793,936.45)	-	-	(47,793,936.45)
	<u>547,297,079.57</u>	<u>688,349,106.48</u>	<u>-</u>	<u>1,235,646,186.05</u>

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
股本溢价	595,091,016.02	-	-	595,091,016.02
资本公积	(47,793,936.45)	-	-	(47,793,936.45)
	<u>547,297,079.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>547,297,079.57</u>

(22) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>145,703,160.81</u>	<u>27,779,438.20</u>	<u>-</u>	<u>173,482,599.01</u>

	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
法定盈余公积金	<u>120,514,189.36</u>	<u>25,188,971.45</u>	<u>-</u>	<u>145,703,160.81</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(22) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2017 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 27,779,438.20 元 (2016 年：按净利润的 10% 提取，共 25,188,971.45 元)。

(23) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
年初未分配利润	1,081,309,440.09	831,504,543.35
加：本年净利润	314,086,635.17	275,678,715.26
减：归属于少数股东的损益	(1,012,046.16)	(684,847.07)
减：利润分配	<u>(130,690,538.20)</u>	<u>(25,188,971.45)</u>
计提法定盈余公积(附注八(22))	(27,779,438.20)	(25,188,971.45)
分配股利(a)	<u>(102,911,100.00)</u>	-
年末未分配利润	<u>1,263,693,490.90</u>	<u>1,081,309,440.09</u>

- (a) 根据本公司董事会决议并经股东大会批准，于 2017 年 6 月 19 日本公司分派了截至 2016 年 12 月 31 日止年度股利计人民币 102,911,100.00 元。该股利已于 2017 年 8 月 31 日支付。

(24) 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入 (经重述)	成本 (经重述)
污水处理相关业务 (附注八(32))	1,037,163,464.88	(575,941,368.04)	765,905,988.81	(370,255,123.50)
中水及自来水供给 相关业务 (附注八(32))	68,519,952.86	(63,502,837.48)	62,365,114.38	(58,960,064.88)
其他业务(附注八(32))	<u>120,481,275.29</u>	<u>(67,670,771.66)</u>	<u>90,031,073.08</u>	<u>(50,437,658.32)</u>
	<u>1,226,164,693.03</u>	<u>(707,114,977.18)</u>	<u>918,302,176.27</u>	<u>(479,652,846.70)</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(25) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
土地使用税	13,860,510.54	7,608,220.60
城市维护建设税	8,723,374.16	6,393,656.09
教育费附加	3,707,253.45	2,770,799.12
房产税	3,571,305.23	1,467,451.69
地方其他水利建设基金	2,964,554.49	1,868.29
地方教育附加费	2,593,827.29	1,324,353.19
印花税	2,106,390.63	83,887.31
营业税	1,195,843.06	197,966.69
车船使用税	90,979.47	38,197.61
其他税金	11,987.05	116,051.87
	<u>38,826,025.37</u>	<u>20,002,452.46</u>

(26) 财务费用—净额

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利息支出	82,159,582.82	88,781,282.06
减：资本化利息	6,615,027.94	8,544,407.64
利息费用	<u>75,544,554.88</u>	<u>80,236,874.42</u>
减：利息收入	(37,012,731.30)	(19,998,617.78)
银行手续费	79,927.98	62,391.78
汇兑损失	29,129,694.81	-
	<u>67,741,446.37</u>	<u>60,300,648.42</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(27) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、营业费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
建造服务成本	289,161,194.85	74,158,996.18
折旧和摊销费用	181,641,062.91	174,820,632.91
职工薪酬	99,420,182.69	97,546,340.36
水电费	87,554,576.15	80,779,189.86
材料费	37,063,301.19	42,710,166.36
修理维护费	26,411,362.91	19,165,594.42
劳务费	25,580,898.62	14,616,677.88
专业机构服务费	13,548,280.05	13,337,290.91
上市费用	13,255,343.25	2,506,737.93
污泥处置费	12,057,174.69	11,390,238.63
运输费	9,001,494.47	11,325,970.47
污水处理费代收服务费	8,288,601.75	7,691,932.03
办公费	8,343,664.64	9,960,015.33
审计费	3,580,000.00	311,000.00
研发支出材料费	2,433,298.90	3,685,135.96
税费(a)	-	7,793,197.52
其他	12,816,932.75	13,248,796.26
	<u>830,157,369.82</u>	<u>585,047,913.01</u>

(a) 已重分类至税金及附加科目(附注八(25))。

(28) 投资收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
按权益法享有或分担的被投资 单位净损益的份额(附注八 (7)(a))	155,844.39	(120,635.21)
结构存款收益	7,615,064.03	-
	<u>7,770,908.42</u>	<u>(120,635.21)</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
政府补助(a)	-	75,311,155.91
其他	231,314.30	409.71
	<u>231,314.30</u>	<u>75,311,565.62</u>

(a)政府补助明细如下:

增值税返还	56,593,545.29	63,559,596.66
再生水处理站及配套管网建设工程 省级补助资金	3,294,068.77	236,169.50
一厂雨季合流高效处理项目省级 补助资金	2,979,981.06	3,000,004.02
二厂节能降耗优化运行工程环保 局补助资金	2,568,323.68	1,179,151.06
昆明市主城区再生水处理站及配 套管网工程项目市级补助资金	1,886,121.62	626,742.28
重大水专项项目补助资金	5,513,053.33	466,126.15
其他	7,194,228.95	6,243,366.24
	<u>80,029,322.70</u>	<u>75,311,155.91</u>
减：其他收益(i)	<u>(80,029,322.70)</u>	<u>-</u>
政府补助	<u>-</u>	<u>75,311,155.91</u>

(i)根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会(2017)15 号，以下简称政府补助准则)2017 年度经营相关政府补助收益均计入其他收益。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
固定资产报废处置损失	547,266.25	3,219,466.8
捐赠支出	3,762,720.00	-
其他	2,165,342.32	471,357.60
	<u>6,475,328.57</u>	<u>3,690,824.40</u>

(30) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
当期所得税	64,475,662.45	46,075,606.42
递延所得税	(6,139,661.62)	5,117,178.17
	<u>58,336,000.83</u>	<u>51,192,784.59</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利润总额	372,422,636.00	326,871,499.85
按 25% 税率计算的所得税费用	93,105,659.00	81,717,874.96
优惠税率的影响(附注五(a))	(35,085,237.82)	(30,652,918.38)
不得扣除的成本、费用和损失	870,366.52	261,498.99
非应纳税收入	(125,535.37)	(156,427.49)
按权益法享有或分担的被投资单位净 损益的份额	(23,376.68)	18,095.28
其他	(405,874.82)	4,661.23
所得税费用	<u>58,336,000.83</u>	<u>51,192,784.59</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(31) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
净利润	314,086,635.17	275,678,715.26
固定资产折旧	165,950,902.20	162,361,602.17
无形资产摊销	15,690,160.71	12,457,588.57
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	(879,301.43)	(799,235.34)
财务费用	104,674,249.69	80,236,874.42
投资(收益)/损失	(7,770,908.42)	120,635.21
递延所得税资产增加	(9,230,428.70)	1,295,533.90
递延所得税负债增加	3,090,767.08	3,822,144.27
递延收益摊销	(23,435,777.41)	(11,752,151.05)
存货的减少/(增加)	3,096,930.06	(2,384,224.45)
经营性应收项目的增加	(369,715,640.94)	(155,931,922.40)
经营性应付项目的减少	(23,709,869.62)	(245,737,481.10)
经营活动产生的现金流量净额	<u>171,847,718.39</u>	<u>119,368,079.46</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,291,169,561.30	446,830,272.74
减：现金及现金等价物的年初余额	(446,830,272.74)	(1,087,533,369.29)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>844,339,288.56</u>	<u>(640,703,096.55)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金(附注八(1))	1,291,169,561.30	446,830,272.74
减：受到限制的存款	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>1,291,169,561.30</u>	<u>446,830,272.74</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(31) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
政府补助	6,585,519.72	2,525,859.00
银行活期存款利息收入	3,226,341.32	3,382,183.00
其他	231,314.30	409.71
	<u>10,043,175.34</u>	<u>5,908,451.71</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
修理维护费	26,411,362.91	19,165,594.42
上市费用	15,026,146.96	1,125,407.95
专业机构服务费	13,548,280.05	15,029,620.89
办公费	8,343,664.64	9,960,015.33
污水处理费代收服务费	8,288,601.75	7,691,932.03
资产占用费	-	112,000,000.00
往来款	-	47,747,529.72
其他	13,698,908.74	50,897,180.81
	<u>85,316,965.05</u>	<u>263,617,281.15</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(32) 分部信息

首席经营决策者被认定为本公司执行董事。管理层已根据本公司执行董事审议的、用于分配资源和评估表现的报告厘定经营分部。

本公司执行董事从产品和服务的角度确定业务。

本集团的报告分部如下：

- 污水处理相关业务；
- 中水及自来水供给相关业务；及
- 其他业务，包括委托管理业务及运输业务。

本公司执行董事根据收入计量和营业利润评估经营分部的表现。

未分配资产包括递延所得税资产和长期股权投资。未分配负债包括递延所得税负债和应交企业所得税。

资本开支主要包括土地使用权、不动产、工厂及设备 and 无形资产的增加。

(a) 所有服务的收入

截至 2017 年及 2016 年 12 月 31 日止各年度，本集团的营业收入如下：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
污水处理相关业务	1,037,163,464.88	765,905,988.81
运营服务 - TOO 模式	739,620,740.64	697,322,413.41
运营服务 - TOT/BOT 模式	37,028,988.81	28,122,080.24
建造服务 - BT 模式	158,800,000.00	3,760,780.99
建造服务 - BOT 模式	82,213,884.57	22,425,551.61
财务收入	19,500,850.86	14,275,162.56
中水及自来水供给相关业务	68,519,952.86	62,365,114.38
运营服务 - TOO 模式	8,262,358.05	6,813,640.71
运营服务 - TOT/BOT 模式	10,250,524.01	5,667,741.04
建造服务 - BT 模式	5,657,180.90	11,710,855.97
建造服务 - BOT 模式	42,491,129.38	36,260,807.61
财务收入	1,858,760.52	1,912,069.05
其他业务	120,481,275.29	90,031,073.08
委托管理服务	100,098,385.96	75,940,954.49
运输服务	3,025,376.45	2,913,865.72
其他	17,357,512.88	11,176,252.87
	<u>1,226,164,693.03</u>	<u>918,302,176.27</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(32) 分部信息(续)

(b) 分部信息

截至 2016 年 12 月 31 日止年度，本集团向高级执行管理层提供的分部数据如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
外部客户收入	765,905,988.81	62,365,114.38	90,031,073.08	918,302,176.27
分部毛利	377,654,568.03	3,291,180.48	37,701,128.60	418,646,877.11
分部利润/ (亏损)	355,229,474.40	(468,819.52)	32,532,128.60	387,292,783.48
财务收入				19,998,617.78
财务成本				(80,299,266.20)
按权益法享有或 分担的被投资 单位净损益的 份额				(120,635.21)
所得税前利润				<u>326,871,499.85</u>
其他信息				
折旧费用	157,011,413.44	4,642,121.50	709,032.30	162,362,421.18
无形资产摊销 费用	12,458,138.70	-	-	12,458,138.70
资本开支	232,845,503.35	23,691,443.80	482,594.15	257,019,541.30
	2016 年 12 月 31 日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
分部资产	4,220,160,282.94	331,504,421.46	13,028,451.17	4,564,692,655.57
未分配的： 递延所得税资产				23,697,746.90
长期股权投资				15,101,471.86
资产总额				<u>4,603,491,874.33</u>
分部负债	2,036,766,312.77	9,494,012.83	3,930,684.05	2,050,191,009.65
未分配的： 递延所得税负债				9,321,193.14
应交企业所得税				44,568,226.35
负债总额				<u>2,104,080,429.14</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	23,578.05	281,632.30
银行存款	1,226,280,943.41	392,077,420.40
	<u>1,226,304,521.46</u>	<u>392,359,052.70</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)		2017 年 12 月 31 日
应收关联方	39,678,075.98		95,467,221.86
应收第三方	<u>65,838,548.27</u>		<u>115,143,041.02</u>
	<u>105,516,624.25</u>		<u>210,610,262.88</u>
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	-	-	-
	<u>105,516,624.25</u>		<u>210,610,262.88</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	210,610,262.88	100.00%	-	105,516,624.25	100.00%	-
一到二年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
	<u>210,610,262.88</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>105,516,624.25</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大的已逾期但未减值的应收账款。

应收账款按客户类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
关联方	95,467,221.86	45.33%	-	39,678,075.98	37.60%	-
第三方	<u>115,143,041.02</u>	<u>54.67%</u>	<u>-</u>	<u>65,838,548.27</u>	<u>62.40%</u>	<u>-</u>
	<u>210,610,262.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>105,516,624.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)			2017 年 12 月 31 日
应收关联方	81,459,123.35			179,613,770.37
应收第三方	<u>102,243,746.11</u>			<u>56,944,440.56</u>
	<u>183,702,869.46</u>	本年增加	本年减少	<u>236,558,210.93</u>
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>183,702,869.46</u>			<u>236,558,210.93</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	115,079,047.51	48.65%	-	133,564,049.79	72.70%	-
一到二年	71,340,343.75	30.15%	-	43,310,326.52	23.58%	-
二年以上	<u>50,138,819.67</u>	<u>21.20%</u>	-	<u>6,828,493.15</u>	<u>3.72%</u>	-
	<u>236,558,210.93</u>	<u>100.00%</u>	-	<u>183,702,869.46</u>	<u>100.00%</u>	-

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大的已逾期但未减值的其他应收账款。

(3) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账龄				
一年以内	6,933,766.24	96.57%	19,821,079.56	59.11%
一到二年	56,452.00	0.78%	13,711,000.00	40.89%
二到三年	<u>190,000.00</u>	<u>2.65%</u>	-	<u>0.00%</u>
	<u>7,180,218.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,532,079.56</u>	<u>100.00%</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(4) 存货

	2016 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日
成本 —				
原材料	1,521,034.97			640,432.00
备品备件	<u>2,681,779.43</u>			<u>2,418,277.70</u>
	<u>4,202,814.40</u>			<u>3,058,709.70</u>
减：存货跌价准备 —		本年增加	本年减少	
原材料	-			-
备品备件	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,202,814.40</u>			<u>3,058,709.70</u>

(5) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(附注八(7))	15,257,316.25	15,101,471.86
子公司(a)	<u>523,292,591.24</u>	<u>271,628,591.24</u>
	<u>538,549,907.49</u>	<u>286,730,063.10</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 于 2017 年 12 月 31 日的子公司列示如下：

	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本年股权变动	2017 年 12 月 31 日
昆明和而泰环保工贸有限责任公 司	4,597,200.00	4,597,200.00	-	4,597,200.00
昆明城市污水处理运营有限责任 公司	5,640,632.07	5,640,632.07	-	5,640,632.07
昆明滇池物流有限责任公司	3,011,587.74	3,011,587.74	-	3,011,587.74
云南中水工业有限公司	9,161,836.92	9,161,836.92	-	9,161,836.92
昆明滇池水处理职业培训学校	281,534.51	281,534.51	-	281,534.51
寻甸滇池水务有限公司	24,200,000.00	24,200,000.00	-	24,200,000.00
施甸滇池水务有限公司	23,300,000.00	23,300,000.00	-	23,300,000.00
彝良滇池水务有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00
贵州八方水务有限公司	9,576,600.00	9,576,600.00	-	9,576,600.00
马龙滇池水务有限公司	62,059,200.00	62,059,200.00	-	62,059,200.00
繁昌县滇池水务有限公司	39,800,000.00	39,800,000.00	-	39,800,000.00
诸暨滇池水务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
绥江滇池水务有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00
紫云县滇池水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
双江滇池水务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
海安曲塘污水处理有限公司	5,300,000.00	-	5,300,000.00	5,300,000.00
洪泽天楹污水处理有限责任公司	81,100,000.00	-	81,100,000.00	81,100,000.00
海安李堡污水处理有限公司	6,750,000.00	-	6,750,000.00	6,750,000.00
Dian Chi Water Treatment (LAOS) Sole Co., Ltd.	27,614,000.00	-	27,614,000.00	27,614,000.00
昆明滇池水务环境监测有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00
昆明滇池水务集镇污水处理有限 公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
浏阳市宏宇水务有限公司	126,900,000.00	-	126,900,000.00	126,900,000.00
	<u>523,292,591.24</u>	<u>271,628,591.24</u>	<u>251,664,000.00</u>	<u>523,292,591.24</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<u>原价</u>					
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	1,757,223,201.15	790,374,516.50	11,637,351.36	95,729,220.10	2,654,964,289.11
在建工程转入(附注九(7))	24,179,507.63	-	-	-	24,179,507.63
本年增加	282,743.60	3,996,750.27	-	620,348.86	4,899,842.73
转入子公司	-	(1,649,741.67)	-	(39,744.03)	(1,689,485.70)
本年处置	(1,829,477.89)	(1,405,018.00)	(11,985.00)	(5,500.00)	(3,251,980.89)
2017 年 12 月 31 日	<u>1,779,855,974.49</u>	<u>791,316,507.10</u>	<u>11,625,366.36</u>	<u>96,304,324.93</u>	<u>2,679,102,172.88</u>
<u>累计折旧</u>					
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	(331,404,973.64)	(337,438,849.29)	(4,825,917.80)	(44,268,774.76)	(717,938,515.49)
本年增加(附注九(19))	(74,453,598.78)	(72,259,738.98)	(1,250,185.36)	(9,329,960.68)	(157,293,483.80)
转入子公司	-	1,378,645.42	-	19,163.47	1,397,808.89
本年处置	474,675.93	1,025,331.93	11,625.45	5,335.00	1,516,968.31
2017 年 12 月 31 日	<u>(405,383,896.49)</u>	<u>(407,294,610.92)</u>	<u>(6,064,477.71)</u>	<u>(53,574,236.97)</u>	<u>(872,317,222.09)</u>
<u>净值</u>					
2017 年 12 月 31 日	<u>1,374,472,078.00</u>	<u>384,021,896.18</u>	<u>5,560,888.65</u>	<u>42,730,087.96</u>	<u>1,806,784,950.79</u>
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	<u>1,425,818,227.51</u>	<u>452,935,667.21</u>	<u>6,811,433.56</u>	<u>51,460,445.34</u>	<u>1,937,025,773.62</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产(续)

2017 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：154,939,502.13 元及 2,353,981.67 元(2016 年度：153,552,040.15 元及 172,941.21 元)。

(7) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产 (附注九(6))	2017 年 12 月 31 日
在建工程	396,077,413.88	38,791,692.76	(24,179,507.63)	410,689,599.01
其中：借款 费用资本 化金额	39,897,218.74	6,615,027.94	(899,375.12)	45,612,871.56
减：在建工 程减值准 备	-	-	-	-
	<u>396,077,413.88</u>			<u>410,689,599.01</u>

(8) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
<u>原价</u>			
2016 年 12 月 31 日(经重述)	492,884,746.59	23,577,294.89	516,462,041.48
本年增加	-	1,625,043.16	1,625,043.16
本年处置	(2,059,169.44)	-	(2,059,169.44)
2017 年 12 月 31 日	<u>490,825,577.15</u>	<u>25,202,338.05</u>	<u>516,027,915.20</u>
<u>累计摊销</u>			
2016 年 12 月 31 日 (经重述)	(27,936,925.87)	(9,232,326.86)	(37,169,252.73)
本年计提	(10,703,336.67)	(3,305,209.88)	(14,008,546.55)
本年处置	198,180.22	-	198,180.22
2017 年 12 月 31 日	<u>(38,442,082.32)</u>	<u>(12,537,536.74)</u>	<u>(50,979,619.06)</u>
<u>净额</u>			
2017 年 12 月 31 日	<u>452,383,494.83</u>	<u>12,664,801.31</u>	<u>465,048,296.14</u>
2016 年 12 月 31 日(经重述)	<u>464,947,820.72</u>	<u>14,344,968.03</u>	<u>479,292,788.75</u>

2017年度研究开发支出共计7,282,344.76元(2016年：10,220,417.04元)：全额计入损益(2016年：7,398,135.96元)，并未包含在开发支出的年末余额中(2016年：2,822,281.08元)。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 (经重述)	可抵扣暂时性差异 (经重述)
未实现的汇兑损益	2,730,737.38	18,204,915.88	-	-
政府补助	23,596,449.90	157,309,666.01	16,059,901.05	107,066,006.98
	<u>26,327,187.28</u>	<u>175,514,581.89</u>	<u>16,059,901.05</u>	<u>107,066,006.98</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	5,251,576.26		1,127,691.90	
预计于 1 年后转回的金额	<u>21,075,611.02</u>		<u>14,932,209.15</u>	
	<u>26,327,187.28</u>		<u>16,059,901.05</u>	

(b) 递延所得税负债

递延所得税负债列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债 (经重述)	应纳税暂时性差异 (经重述)
特许经营权及 BT 项目收入调整	-	-	(695,352.01)	(4,635,680.08)
其他	<u>(129,173.81)</u>	<u>(861,158.76)</u>	<u>(9,952.26)</u>	<u>(66,348.41)</u>
	<u>(129,173.81)</u>	<u>(861,158.76)</u>	<u>(705,304.27)</u>	<u>(4,702,028.49)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(129,173.81)		(705,304.27)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>(129,173.81)</u>		<u>(705,304.27)</u>	

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(9) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
递延所得税资产净额	<u>26,198,013.47</u>	<u>15,354,596.78</u>

(10) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期薪酬(a)	6,946,861.16	6,903,575.35
应付设定提存计划(b)	<u>4,145.96</u>	<u>3,045.96</u>
	<u>6,951,007.12</u>	<u>6,906,621.31</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	6,903,575.35	23,191,364.68	23,474,457.97	6,046,094.76
职工福利费	142,816.40	1,499,876.80	1,499,846.80	142,846.40
社会保险费	(59.59)	1,397,359.31	1,397,359.31	(59.59)
其中：医疗保险费	-	1,282,625.58	1,282,625.58	-
工伤保险费	-	67,474.60	67,474.60	-
生育保险费	(59.59)	47,259.13	47,259.13	(59.59)
住房公积金	-	1,760,957.00	1,760,957.00	-
工会经费	36,745.10	488,555.31	537,084.16	(11,783.75)
职工教育经费	394,885.39	599,843.40	224,965.45	769,763.34
	<u>6,903,575.35</u>	<u>28,937,956.50</u>	<u>28,894,670.69</u>	<u>6,946,861.16</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(10) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年度		2016 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	2,038,652.92	4,145.96	2,045,242.83	3,045.96
补充养老保险	1,674,176.06	-	1,169,346.77	-
失业保险费	39,011.77	-	56,425.40	-
	<u>3,751,840.75</u>	<u>4,145.96</u>	<u>3,271,015.00</u>	<u>3,045.96</u>

(11) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应交企业所得税	55,135,437.37	42,773,610.61
未交增值税	70,388,325.38	72,084,001.76
应交城镇土地使用税	10,463,337.01	8,792,708.11
应交城市维护建设税	3,891,824.31	5,752,675.60
应交教育费附加	2,638,428.48	4,109,760.79
应交房产税	3,316,675.63	3,028,066.18
其他	4,041,069.40	50,429.88
	<u>149,875,097.58</u>	<u>136,591,252.93</u>

(12) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
应付关联方	105,995,494.46	100,437,624.75
应付第三方	105,859,833.07	144,806,893.22
	<u>211,855,327.53</u>	<u>245,244,517.97</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(13) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013 年市级补助资金	34,292,484.61	-	(1,886,121.62)	32,406,362.99	资产相关
主城及环湖水质净化厂挖潜增效工程	-	29,000,000.00	-	29,000,000.00	资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	24,260,365.50	-	(2,979,981.06)	21,280,384.44	资产相关
西山区团结集镇污水收集处理设施项目配套资金款	-	17,000,000.00	-	17,000,000.00	资产相关
云龙水库水资源保护区撒营盘、云龙乡集镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理工程项目	-	16,969,250.00	-	16,969,250.00	资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	19,265,293.38	-	(2,568,323.68)	16,696,969.70	资产相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	12,606,796.61	-	(3,294,068.77)	9,312,727.84	资产相关
寻甸 5 个重点乡镇污水收集处理设施建设及运营管理	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	资产相关
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研究与应用	1,750,000.00	-	(326,000.00)	1,424,000.00	资产相关
主要污染物减排专项补助资金	1,638,333.33	-	(236,867.47)	1,401,465.86	资产相关
其他资产相关	1,967,359.83	100,000.00	(355,437.07)	1,711,922.76	资产相关
小计	<u>95,780,633.26</u>	<u>67,069,250.00</u>	<u>(11,646,799.67)</u>	<u>151,203,083.59</u>	
重大水专项项目补助资金	10,769,622.18	-	(5,513,053.33)	5,256,568.85	收益相关
滇池度假区表彰 2016 年税收先进企业奖励资金	-	2,290,199.68	(2,290,199.68)	-	收益相关
公司上市扶持补助资金	-	1,200,000.00	(1,200,000.00)	-	收益相关
其他收益相关	515,751.54	2,831,320.04	(2,497,058.01)	850,013.57	收益相关
小计	<u>11,285,373.72</u>	<u>6,321,519.72</u>	<u>(11,500,311.02)</u>	<u>6,106,582.42</u>	
	<u>107,066,006.98</u>	<u>73,390,769.72</u>	<u>(23,147,110.69)</u>	<u>157,309,666.01</u>	

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(14) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>145,703,160.81</u>	<u>27,779,438.20</u>	<u>-</u>	<u>173,482,599.01</u>
	2015 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日 (经重述)
法定盈余公积金	<u>120,514,189.36</u>	<u>25,188,971.45</u>	<u>-</u>	<u>145,703,160.81</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2017 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 27,779,438.20 元 (2016 年：按净利润的 10% 提取，共 25,188,971.45 元)。

(15) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
年初未分配利润	1,048,007,323.74	821,306,580.67
加：本年净利润	277,794,382.01	251,889,714.52
减：利润分配	(130,690,538.20)	(25,188,971.45)
- 提取储备基金	(27,779,438.20)	(25,188,971.45)
- 对股东的分配	(102,911,100.00)	-
年末未分配利润	<u>1,195,111,167.55</u>	<u>1,048,007,323.74</u>

根据本公司董事会决议并经股东大会批准，于 2017 年 6 月 19 日本公司分派了截至 2016 年 12 月 31 日止年度股利计人民币 102,911,100.00 元。该股利已于 2017 年 8 月 31 日支付。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(16) 营业收入和营业成本

	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入 (经重述)	成本 (经重述)
污水处理相关业务	954,995,726.38	(564,468,867.17)	723,363,950.61	(375,370,818.31)
中水及自来水供给	23,211,175.00	(30,788,883.17)	47,971,663.58	(51,484,219.68)
其他业务	97,485,858.11	(38,187,288.04)	74,598,576.29	(34,669,811.50)
	<u>1,075,692,759.49</u>	<u>(633,445,038.38)</u>	<u>845,934,190.48</u>	<u>(461,524,849.49)</u>

(17) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
土地使用税	12,622,373.17	7,426,106.38
城市维护建设税	7,264,366.46	5,325,100.98
教育费附加	3,113,299.91	2,282,186.12
地方其他水利建设基金	2,875,849.05	-
房产税	3,151,789.14	1,400,049.62
地方教育附加费	2,075,533.28	1,014,304.93
印花税	2,032,039.51	66,759.81
营业税	1,152,478.06	117,764.63
车船使用税	5,370.00	3,320.00
其他	-	1,050.85
	<u>34,293,098.58</u>	<u>17,636,643.32</u>

(18) 财务费用—净额

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利息支出	75,385,596.09	80,195,748.84
减：利息收入	(30,196,444.16)	(20,633,591.10)
银行手续费	41,819.15	31,223.47
汇兑损益	29,499,494.81	-
	<u>74,730,465.89</u>	<u>59,593,381.21</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(19) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、营业费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
建造服务成本	241,529,605.16	74,157,996.18
折旧和摊销费用	171,302,030.35	168,446,218.10
水电费	75,396,369.36	72,852,732.88
运营服务费	56,774,414.77	61,320,849.10
材料费	35,349,261.98	29,246,557.28
职工薪酬	32,689,797.25	29,575,828.07
污泥处置费	28,432,135.76	28,927,787.69
修理维护费	16,713,006.77	16,467,697.86
上市费用	13,255,343.25	2,506,737.93
专业机构服务费	12,286,945.22	12,458,908.91
劳务费	11,969,014.22	10,089,052.54
污水处理费代收服务费	8,288,601.75	7,691,932.03
办公费	6,380,994.45	8,242,719.31
运输费	3,597,659.08	6,602,219.96
审计费	3,580,000.00	311,000.00
研发支出材料费	2,433,298.90	3,685,135.96
税费(a)	-	4,956,095.82
其他	6,444,468.44	4,657,388.23
	<u>726,422,946.71</u>	<u>542,196,857.85</u>

(a) 已重分类至税金及附加科目(附注九(17))。

(20) 投资收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
按权益法享有或分担的被投资 单位净损益的份额(附注八 (7)(a))	155,844.39	(120,635.21)
子公司分配的股利	6,646,436.07	-
结构存款收益	7,615,064.03	-
	<u>14,417,344.49</u>	<u>(120,635.21)</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(21) 营业外收入及支出

(a) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
政府补助(a)	-	72,039,717.92
其他	128,813.83	-
	<u>128,813.83</u>	<u>72,039,717.92</u>

(a)政府补助明细如下：

增值税返还	51,664,881.02	60,475,568.99
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	3,294,068.77	236,169.50
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	2,979,981.06	3,000,004.02
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	2,568,323.68	1,179,151.06
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013 年市级补助资金	1,886,121.62	626,742.28
重大水专项项目补助资金	5,513,053.33	466,126.15
其他	6,905,562.23	6,055,955.92
	<u>74,811,991.71</u>	<u>72,039,717.92</u>
减：其他收益(i)	<u>(74,811,991.71)</u>	<u>-</u>
政府补助	<u>-</u>	<u>72,039,717.92</u>

(i)根据政府补助准则 2017 年度经营相关政府补助收益均计入其他收益。

(b) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
固定资产报废处置损失	381,825.30	3,323,998.27
捐赠支出	3,762,720.00	-
其他	1,410,691.40	346,572.18
	<u>5,555,236.70</u>	<u>3,670,570.45</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(22) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
当期所得税	59,132,970.55	43,888,337.14
递延所得税	(10,843,416.74)	669,297.63
	<u>48,289,553.81</u>	<u>44,557,634.77</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
利润总额	326,083,935.82	296,447,349.29
按 25% 税率计算的所得税费用	81,520,983.96	74,111,837.32
优惠税率的影响(附注五(a))	(32,608,393.58)	(29,644,734.93)
不得扣除的成本、费用和损失	609,293.15	72,437.10
非应纳税收入	(996,965.41)	-
按权益法享有或分担的被投资单位 净损益的份额	(23,376.68)	18,095.28
其他	(211,987.63)	-
所得税费用	<u>48,289,553.81</u>	<u>44,557,634.77</u>

(23) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
净利润	277,794,382.01	251,889,714.52
固定资产折旧	157,293,483.80	161,958,937.72
无形资产摊销	14,008,546.55	11,335,656.60
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(1,652,948.88)	1,632,469.34
财务费用	104,885,090.90	80,195,748.84
投资(收益)/损失	(14,417,344.49)	120,635.21
递延所得税资产(增加)/减少	(10,843,416.74)	669,297.63
递延收益摊销	(23,147,110.69)	5,916,048.93
存货的减少/(增加)	1,144,104.70	(1,067,891.60)
经营性应收项目的增加	(371,800,184.65)	(215,171,129.80)
经营性应付项目的增加/(减少)	62,100,921.75	(199,675,980.37)
经营活动产生的现金流量净额	<u>195,365,524.26</u>	<u>97,803,507.02</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(23) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,226,304,521.46	392,359,052.70
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(392,359,052.70)</u>	<u>(1,071,003,328.16)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>833,945,468.76</u>	<u>(678,644,275.46)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金(附注九(1))	1,226,304,521.46	392,359,052.70
减：受到限制的存款	-	-
现金及现金等价物年末余额	<u>1,226,304,521.46</u>	<u>392,359,052.70</u>

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
政府补助	6,321,519.72	2,525,859.00
银行活期存款利息收入	3,086,551.24	3,230,156.32
其他	128,813.83	-
	<u>9,536,884.79</u>	<u>5,756,015.32</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公司财务报表项目附注(续)

(23) 现金流量表附注(续)

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2017 年度	2016 年度 (经重述)
向子公司提供资金支持	22,272,609.91	27,661,000.00
修理维护费	16,713,006.77	16,467,697.86
上市费用	15,026,146.96	1,125,407.95
专业机构服务费	12,286,945.22	14,151,238.89
污水处理费代收服务费	8,288,601.75	7,691,932.03
办公费	6,380,994.45	8,242,719.31
资产占用费	-	112,000,000.00
往来款	-	47,747,529.72
其他	13,685,062.91	28,590,374.08
	<u>94,653,367.97</u>	<u>263,677,899.84</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 企业合并

非同一控制下企业合并

- (1) 于2017年1月1日，本公司向江苏天楹水务发展有限公司收购了其拥有的曲塘污水100%的股权。本次交易的购买日为2017年1月1日，系本公司实际取得曲塘污水控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本 -

支付的现金	5,300,000.00
减：取得的净资产公允价值	(5,300,000.00)
	<u>-</u>

曲塘污水于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值		账面价值	
	购买日	购买日	购买日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	766,350.57	766,350.57	766,350.57	766,350.57
应收款项	538,593.73	538,593.73	538,593.73	538,593.73
固定资产	5,251,961.13	5,251,961.13	5,251,961.13	5,251,961.13
无形资产	5,485,275.31	1,672,923.47	1,672,923.47	1,672,923.47
减：应付款项	(5,789,092.78)	(5,789,092.78)	(5,789,092.78)	(5,789,092.78)
递延所得税负债	(953,087.96)	-	-	-
取得的净资产	<u>5,300,000.00</u>	<u>2,440,736.12</u>	<u>2,440,736.12</u>	<u>2,440,736.12</u>
以现金支付的对价	5,300,000.00			
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>(766,350.57)</u>			
取得子公司支付的现金净额	<u>4,533,649.43</u>			

曲塘污水自购买日至 2017 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	1,517,226.89
净利润	560,971.59
现金流入净额	<u>635,538.95</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 企业合并(续)

- (2) 于2017年1月1日，本公司向江苏天楹水务发展有限公司收购了其拥有的李堡污水100%的股权。本次交易的购买日为2017年1月1日，系本公司实际取得李堡污水控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本 -

支付的现金	6,750,000.00
减：取得的净资产公允价值	<u>(6,750,000.00)</u>
	<u>-</u>

李堡污水于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值		账面价值	
	购买日	购买日	购买日	2016年 12月31日
货币资金	840,811.96	840,811.96	840,811.96	840,811.96
应收款项	622,587.28	622,587.28	622,587.28	622,587.28
固定资产	4,938,965.24	4,938,965.24	4,938,965.24	4,938,965.24
无形资产	5,924,140.74	1,579,565.70	1,579,565.70	1,579,565.70
减：应付款项	(4,490,361.46)	(4,490,361.46)	(4,490,361.46)	(4,490,361.46)
递延所得税负债	(1,086,143.76)	-	-	-
取得的净资产	<u>6,750,000.00</u>	<u>3,491,568.72</u>	<u>3,491,568.72</u>	<u>3,491,568.72</u>
以现金支付的对价	6,750,000.00			
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>(840,811.96)</u>			
取得子公司支付的现金净额	<u>5,909,188.04</u>			

李堡污水自购买日至2017年12月31日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	1,505,272.77
净利润	419,873.61
现金流入净额	<u>501,039.34</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 企业合并(续)

- (3) 于2017年1月1日，本公司分别向江苏天楹水务发展有限公司和江苏天楹赛特环保能源集团有限公司收购了其拥有的洪泽污水14.88%和85.12%的股权。本次交易的购买日为2017年1月1日，系本公司实际取得洪泽污水控制权的日期。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

合并成本 -

支付的现金	67,900,000.00
减：取得的净资产公允价值	<u>(67,900,000.00)</u>
	<u>-</u>

洪泽污水于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值		账面价值
	购买日	购买日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	1,023,142.24	1,023,142.24	1,023,142.24
长期应收款	132,931,196.45	85,806,248.54	85,806,248.54
存货	10,832.22	10,832.22	10,832.22
固定资产	163,389.17	163,389.17	163,389.17
无形资产	3,554,710.11	3,554,710.11	3,554,710.11
应收款项	5,171,000.00	5,171,000.00	5,171,000.00
减：应付款项	(63,173,033.21)	(63,173,033.21)	(63,173,033.21)
递延所得税负债	<u>(11,781,236.98)</u>	-	-
取得的净资产	<u>67,900,000.00</u>	<u>32,556,289.07</u>	<u>32,556,289.07</u>
以现金支付的对价	67,900,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>(1,023,142.24)</u>		
取得子公司支付的现金净额	<u>66,876,857.76</u>		

洪泽污水自购买日至 2017 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	21,502,327.83
净利润	10,871,451.49
现金流入净额	<u>11,384,705.51</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 企业合并(续)

- (4) 于 2017 年 10 月 1 日，本公司向浏阳市宏宇热电有限公司收购了其拥有的宏宇水务 100% 的股权。本次交易的购买日为 2017 年 10 月 1 日，系本公司实际取得宏宇水务控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本	
支付的现金	126,900,000.00
减：取得的净资产公允价值	<u>(126,900,000.00)</u>
	<u>-</u>

宏宇水务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	<u>公允价值</u> 购买日	<u>账面价值</u> 购买日
货币资金	4,450,874.34	4,450,874.34
应收款项	1,733,553.58	1,733,553.58
存货	264,261.61	264,261.61
固定资产	62,836,500.73	62,836,500.73
无形资产	71,889,327.94	17,162,615.20
递延所得税资产	75,996.06	75,996.06
减：应付款项	(687,835.09)	(687,835.09)
递延所得税负债	<u>(13,662,679.17)</u>	<u>-</u>
取得的净资产	<u>126,900,000.00</u>	<u>85,835,966.43</u>
以现金支付的对价	126,900,000.00	
减：取得的被收购子公司的现金 及现金等价物	<u>(4,450,874.34)</u>	
取得子公司支付的现金净额	<u>122,449,125.66</u>	

宏宇水务自购买日至 2017 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	21,502,327.83
净利润	10,871,451.49
现金流入净额	<u>841,836.00</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六及附注十。

(a) 投资方基本情况

昆明滇池投资	注册地 中国，云南	业务性质 投资控股
--------	--------------	--------------

本公司最终控制方是昆明滇池投资。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	<u>689,886,000.00</u>	-	<u>(29,619,107.00)</u>	<u>660,266,893.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
昆明滇池投资	<u>64.17%</u>	<u>64.17%</u>	<u>95.82%</u>	<u>95.82%</u>

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
昆明发展投资集团	受昆明市国资委控制、本公司少数股东
昆明产业开发投资	受昆明市国资委控制、本公司少数股东
昆明国有资产管理运营	受昆明市国资委控制、本公司少数股东
新都置业	受昆明市国资委控制、本公司少数股东
新都投资	受昆明市国资委控制
昆明通用水务自来水有限公司 （“通用水务自来水”）	受昆明市国资委控制 昆明清源自来水有限责任公司（“昆明清源自来水”）
昆明泛亚湖泊综合治理有限公司 （“昆明泛亚”）	受昆明滇池投资控制
昆明公交集团有限责任公司（“昆明公交集团”）	受昆明市国资委控制

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易

(3) 关联交易

除附注八(7)及附注十披露的关联交易外，本公司其他重大关联交易列示如下：

(a) 定价政策

本公司与关联方交易的价格由双方协商决定。

(i) 购买不动产、建筑物及设备：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	-	448,884,000.00

(ii) 购买土地使用权：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	-	67,984,000.00
新都投资	-	31,000,000.00
	-	98,984,000.00

(iii) 贷款予关联方：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明公交集团	100,000,000.00	-
昆明滇池投资	-	67,902,000.00
新都投资	-	760,000.00
	100,000,000.00	68,662,000.00

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(iv) 关联方偿还贷款：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明公交集团	100,000,000.00	-
昆明滇池投资	-	67,902,000.00
	<u>100,000,000.00</u>	<u>67,902,000.00</u>

(v) 关联方利息收入：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	25,561,462.00	14,693,000.00
昆明公交集团	752,358.49	-
	<u>26,313,820.49</u>	<u>14,693,000.00</u>

(vi) 向关联方提供的运输服务：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明泛亚	<u>385,709.47</u>	<u>304,000.00</u>

(vii) 向关联方提供的服务：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	<u>88,030,143.95</u>	<u>83,318,000.00</u>

(viii) 接受关联方污水处理费代收服务：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
通用水务自来水	6,907,535.54	6,531,000.00
昆明清源自来水	1,381,066.21	1,161,000.00
	<u>8,288,601.75</u>	<u>7,692,000.00</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	68,081,971.69	15,436,482.30
通用水务自来水	19,685,357.79	18,295,152.02
昆明清源自来水	7,699,892.38	5,946,441.66
	<u>95,467,221.86</u>	<u>39,678,075.98</u>

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	44,625,738.66	15,240,738.66
新都投资	24,231,671.37	24,231,671.37
	<u>68,857,410.03</u>	<u>39,472,410.03</u>

(c) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	61,188,290.98	59,961,547.81
新都投资	47,040,282.00	47,040,282.00
通用水务自来水	354,522.07	1,664,095.54
昆明清源自来水	302,833.53	178,480.18
	<u>108,885,928.58</u>	<u>108,844,405.53</u>

(d) 预收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	<u>4,221,641.55</u>	<u>9,878,822.45</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	101,956,654.70	458,123,393.56
无形资产	-	16,977,950.92
对外投资	122,199,818.60	-
	<u>224,156,473.30</u>	<u>475,101,344.48</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	120,960.00	120,960.00
一到二年	120,960.00	120,960.00
二到五年	362,880.00	362,880.00
五年以上	2,251,560.00	2,372,520.00
	<u>2,856,360.00</u>	<u>2,977,320.00</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等长短期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要以浮动利率计价，金额为 300,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：无)(附注八(13),(17))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团无利率互换安排。

于 2017 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 0.5%，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 509,589.04 元(2016 年度：805,882.35 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团内子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总母公司及子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	3,801,690.87	-	-	-	3,801,690.87
其他应付款	227,079,572.06	-	-	-	227,079,572.06
借款	650,263,453.09	358,681,641.80	873,232,800.39	-	1,882,177,895.28
	<u>881,144,716.02</u>	<u>358,681,641.80</u>	<u>873,232,800.39</u>	<u>-</u>	<u>2,113,059,158.21</u>

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	2,093,270.03	-	-	-	2,093,270.03
其他应付款	281,774,008.65	-	-	-	281,774,008.65
借款	834,986,528.36	78,773,821.39	791,350,000.39	-	1,705,110,350.14
	<u>1,118,853,807.04</u>	<u>78,773,821.39</u>	<u>791,350,000.39</u>	<u>-</u>	<u>1,988,977,628.82</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	38.89%	45.71%

十五 期后事项

本集团于 2017 年 12 月 31 日后、按照企业会计准则的规定应予披露的事项，相关信息如下：

(a) 资产收购及企业合并

昆明市第十污水处理厂相关质量检测及交接验收已于2018年1月完成，最终收购对价为为573,323,200.00元(附注八(12))。

根据2017年9月20日之董事会决议，本集团将向邹汉平、四川德贝奥环保科技有限公司及四川未来绿洲市政公用工程有限公司购买其共同拥有的乐山德贝奥水务有限公司之100%股权，收购对价为80,230,000.00元，该收购已于2018年1月份完成。

根据 2017 年 12 月 19 日之董事会决议，本集团将向东大水业集团有限公司及诸暨市长运城乡公交有限公司购买其共同拥有的诸暨市东大次坞污水处理有限公司之 100% 股权，收购对价为 80,230,000.00 元，该收购已于 2018 年 1 月份完成。

(b) 经 2018 年 3 月 26 日董事会批准，本公司拟向所有股东派年度现金股利，每股人民币 0.1527 元，合计人民币 157,145,249.70 元，该议案将提交股东大会批准。

(c) 本公司於 2018 年 3 月 16 日與昆明產投及交通銀行簽訂委託貸款合同，由本公司委託交通銀行向昆明產投提供人民幣 300,000,000.00 元的委託貸款，年利率為 7%。