

重庆水务集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]10622号

目 录

审计报告	1-4
2018 年度财务报表	5-16
2018 年度财务报表附注	17-125

审计报告

本报告防伪编码为
870264421931号，请登
录 www.cqicpa.org.cn 查
询

天职业字[2019]10622号

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了重庆水务集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>重庆水务集团的收入主要来源于污水处理收入和自来水销售收入，污水处理收入采取政府采购的形式，结算价格每3年核定一次，公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入；自来水销售收入为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。</p> <p>2018年度，重庆水务营业收入517,104.07万元，其中污水处理收入占47.53%，自来水销售收入占26.26%，均为本期利润的重要组成部分。</p> <p>由于污水处理服务收入金额重大且较上年度增长13.61%，远超过其水量增长幅度9.41%；自来水销售主要信赖水费计费系统，存在较高的信息系统信赖性，因此我们将污水处理收入和自来水销售收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（二十四）收入和六、37 营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况；同时执行了IT测试，包括引入IT测试审计师对自来水销售系统的计算机总体控制及应用系统控制独立执行IT测试，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确； 2. 通过访谈管理层，检查主要政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性； 3. 分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4. 对污水处理收入采取抽样方式选取样本，核对相关政府批文、每季度水量确认函、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对资产负债表日后水量表进行实地检查，并与资产负债表日水量报表进行核对，以评价与收入密切相关的污水处理量的合理性；对重庆市城市管理委员会执行独立函证，查看水量仪器的鉴定报告以确定水量确认的准确性； 5. 以抽样方式选取样本，对用水户执行独立函证程序；以抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。
<p>固定资产确认</p> <p>重庆水务集团的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具，2018年末固定资产余额969,361.00万元，占合并总资产48.55%，占合并长期资产68.11%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（十七）固定资产和六、13 固定资产。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况； 2. 结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产； 3. 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确； 4. 检查固定资产的所有权或控制权； 5. 获取暂时闲置固定资产的相关证明文件，并观察其实际状况。
<p>大额在建工程减值</p> <p>重庆水务集团所属在建工程-九龙电力项目期末原值27,770.31万元，2018年10月26日，董事会已决议终止该项目，且于2018年6月就该项目工程事项对总承包方提起仲裁，故我们将该项目减值作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（十七）在建工程 六、13 在建工程和六、（四十）资产减值损失</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与在建工程减值相关的内部控制制度的设计和执行情况； 2. 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3. 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论在建工程减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； 4. 对九龙电力项目进行实地勘察，询问项目建设进度，向管理层了解项目所处环境的变化并讨论、分析这些变化对项目的影响； 5. 对项目减值测试过程进行复核。

四、其他信息

重庆水务集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆水务集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆水务集团的财务报告过程。

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：

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对重庆水务集团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重庆水务集团不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,052,092,958.70	710,037,501.62	六、（十八）
预收款项	634,649,325.13	824,595,929.68	六、（十九）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	292,150,382.22	276,354,607.19	六、（二十）
应交税费	156,947,653.30	177,931,921.61	六、（二十一）
其他应付款	1,042,192,362.83	293,806,782.61	六、（二十二）
其中：应付利息			
应付股利			
△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	48,338,433.95	1,624,647,999.48	六、（二十三）
其他流动负债			
流动负债合计	3,226,371,116.13	3,907,374,742.19	
非流动负债			
长期借款	1,149,961,840.42	1,173,697,252.19	六、（二十四）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	12,420,626.06	14,920,626.06	六、（二十五）
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,160,445.83	27,403,742.50	六、（二十六）
递延收益	1,377,158,179.44	791,757,586.98	六、（二十七）
递延所得税负债	3,410,843.58	4,798,629.84	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,575,111,935.33	2,012,577,837.57	
负债合计	5,801,483,051.46	5,919,952,579.76	
所有者权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,614,854,960.26	4,757,198,637.83	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	5,664,860.50	13,528,982.56	六、（三十）
专项储备			六、（三十一）
盈余公积	1,485,582,028.68	1,363,085,309.93	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	3,235,947,033.29	3,376,921,548.86	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	14,142,048,882.73	14,310,734,479.18	
少数股东权益	22,350,549.44	45,851,124.93	
所有者权益合计	14,164,399,432.17	14,356,585,604.11	
负债及所有者权益合计	19,965,882,483.63	20,276,538,183.87	

法定代表人：

王世安



主管会计工作负责人：

廖祥红



会计机构负责人：

屈文



合并利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

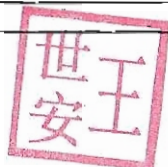
2018年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,171,040,734.56	4,481,854,247.71	
其中：营业收入	5,171,040,734.56	4,481,854,247.71	六、(三十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,311,338,597.34	3,311,304,016.68	
其中：营业成本	3,011,198,491.24	2,419,699,495.87	六、(三十四)
△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	85,690,739.50	94,232,109.63	六、(三十五)
销售费用	136,807,279.49	156,623,084.83	六、(三十六)
管理费用	739,466,675.96	651,878,429.63	六、(三十七)
研发费用	2,040,436.71	862,533.80	六、(三十八)
财务费用	30,189,480.43	-4,707,897.57	六、(三十九)
其中：利息费用	31,106,802.14	94,038,035.95	六、(三十九)
利息收入	46,215,912.56	76,143,049.27	六、(三十九)
资产减值损失	305,945,494.01	-7,283,739.51	六、(四十)
加：其他收益	369,721,253.88	829,082,032.54	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	223,739,217.01	212,283,354.08	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,207,316.33	98,365,377.58	六、(四十二)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	23,776,132.14	155,424.09	六、(四十三)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,476,938,740.25	2,212,071,041.74	
加：营业外收入	75,197,727.70	42,759,160.10	六、(四十四)
减：营业外支出	18,404,389.23	16,802,107.32	六、(四十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,533,732,078.72	2,238,028,094.52	
减：所得税费用	142,148,924.39	173,253,739.42	六、(四十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,391,583,154.33	2,064,774,355.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-3,395,096.77	-3,135,067.08	
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,391,583,154.33	2,064,774,355.10	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-29,939,048.85	920,041.96	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,421,522,203.18	2,063,854,313.14	
六、其他综合收益的税后净额	-7,864,122.06	16,430,747.94	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,864,122.06	16,430,747.94	六、(四十七)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-7,864,122.06	16,430,747.94	六、(四十七)
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,864,122.06	16,430,747.94	六、(四十七)
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,383,719,032.27	2,081,205,103.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,413,658,081.12	2,080,285,061.08	
归属于少数股东的综合收益总额	-29,939,048.85	920,041.96	
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	0.30	0.43	十七、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.30	0.43	十七、(二)

法定代表人：

王世安



主管会计工作负责人：

王世安



会计机构负责人：

王世安



合并现金流量表

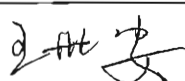
编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2018年度

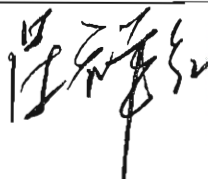
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	5,342,952,541.09	5,290,971,664.48	
△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	194,298,557.19	565,481,680.04	
收到其他与经营活动有关的现金	1,339,794,824.89	1,050,217,484.76	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	6,877,045,923.17	6,906,670,829.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,160,905,291.11	1,891,643,195.66	
△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	988,126,747.24	829,655,600.86	
支付的各项税费	556,681,336.56	1,262,973,136.99	
支付其他与经营活动有关的现金	805,098,294.26	924,620,975.84	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	4,510,811,669.17	4,908,892,909.35	
经营活动产生的现金流量净额	2,366,234,254.00	1,997,777,919.93	六、(四十九)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,580,941,082.45	5,087,346,027.39	
取得投资收益收到的现金	96,551,641.73	103,516,063.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,147,012.14	15,723,964.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,310,066.40	17,869,555.09	六、(四十八)
投资活动现金流入小计	3,702,949,802.72	5,224,455,610.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,322,145,316.35	756,201,159.80	
投资支付的现金	3,220,315,556.00	4,211,372,448.98	
△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	72,768,614.20		
支付其他与投资活动有关的现金	11,411,699.31	882,197.00	六、(四十八)
投资活动现金流出小计	5,626,641,185.86	4,968,455,805.78	
投资活动产生的现金流量净额	-1,923,691,383.14	255,999,804.87	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,023,266.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,023,266.00		
取得借款收到的现金	55,950,000.00		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,560,000.00	六、(四十八)
筹资活动现金流入小计	62,973,266.00	9,560,000.00	
偿还债务支付的现金	1,639,010,926.91	86,751,251.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,530,671,917.19	1,436,426,908.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,455,734.45	123,452,948.99	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	3,173,138,578.55	1,646,631,109.34	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,110,165,312.55	-1,637,071,109.34	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,667,622,441.69	616,706,615.46	六、(四十九)
加：期初现金及现金等价物的余额	6,029,763,448.51	5,413,056,833.05	六、(四十九)
六、期末现金及现金等价物余额	3,362,141,006.82	6,029,763,448.51	六、(四十九)

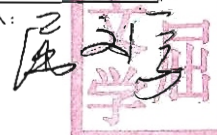
法定代表人：

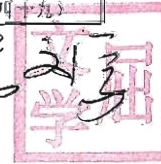
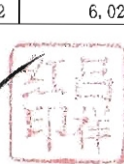
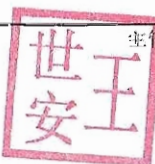


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)

2018年度

金额单位:元

	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000.00			4,595,435,101.39		-2,901,765.38		1,188,286,794.59		2,832,400,354.12	50,962,405.59	13,464,182,890.31
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并	500,100,000.00			75,081,019.82						-534,503.06		75,146,416.76
其他												
二、本年期初余额	4,800,000.00			4,671,116,121.21		-2,901,765.38		1,188,286,794.59		2,831,865,751.06	50,962,405.59	13,539,329,307.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				86,082,516.62		16,430,747.94		174,798,515.34		545,055,797.80	-5,111,280.66	817,256,297.04
(一)综合收益总额				86,082,516.62		16,430,747.94		2,063,854,313.14		2,063,854,313.14	920,041.96	2,081,205,103.04
(二)所有者投入和减少资本											-6,031,322.62	80,051,194.00
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				86,082,516.62				174,798,515.34		-1,518,798,515.34	-6,031,322.62	80,051,194.00
(三)利润分配								174,798,515.34		-174,798,515.34		-1,344,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取								615,560.75				615,560.75
2.本年使用								-615,560.75				-615,560.75
(六)其他												
四、本年年末余额	4,800,000.00			4,757,198,637.83		13,528,982.56		1,363,085,309.93		3,376,921,548.86	45,851,124.93	14,356,585,604.11

法定代表人:

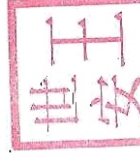
王加安

主管会计工作负责人

陈祥红

会计机构负责人:

廖



资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

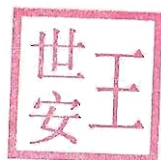
2018年12月31日

金额单位：元

项	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	636,552,142.18	1,600,441,856.95	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21,689,376.49	18,124,544.57	
应交税费	22,801,006.11	45,452,563.71	
其他应付款	2,683,480,187.05	1,952,371,156.46	
其中：应付利息			
应付股利			
△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	15,204,881.15	1,584,929,345.70	
其他流动负债			
流动负债合计	3,379,727,592.98	5,201,319,467.39	
非流动负债			
长期借款	98,380,261.69	109,456,044.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,226,589.40	4,740,648.03	
递延所得税负债	3,410,843.58	4,798,629.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,517,694.67	128,495,322.85	
负债合计	3,495,245,287.65	5,329,814,790.24	
所有者权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,487,767,350.36	4,487,767,350.36	
减：库存股			
其他综合收益	5,664,860.50	13,528,982.56	
专项储备			
盈余公积	1,485,582,028.68	1,363,085,309.93	
△一般风险准备			
未分配利润	1,685,302,085.47	2,022,831,616.70	
所有者权益合计	12,464,316,325.01	12,687,213,259.55	
负债及所有者权益合计	15,959,561,612.66	18,017,028,049.79	

法定代表人：

王世安



主管会计工作负责人：

廖祥



会计机构负责人：

廖文



利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

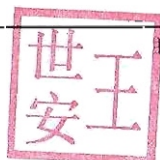
2018年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,421,822,854.85	2,117,087,611.75	
其中：营业收入	2,421,822,854.85	2,117,087,611.75	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,620,973,616.60	1,254,309,701.84	
其中：营业成本	1,578,252,174.60	1,221,159,613.00	十六、（四）
△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	5,467,443.55	22,831,237.70	
销售费用			
管理费用	44,544,102.92	46,552,261.22	
研发费用	997,848.44	38,533.80	
财务费用	-8,713,835.34	-30,389,347.76	
其中：利息费用	48,227,448.92	32,624,932.27	
利息收入	57,246,344.95	63,509,407.79	
资产减值损失	425,882.43	-5,882,596.12	
加：其他收益	256,244,058.10	763,969,057.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	223,866,405.98	229,619,438.99	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,207,316.33	98,365,377.58	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		500.00	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,280,959,702.33	1,856,365,906.25	
加：营业外收入	343,837.05	216,800.00	
减：营业外支出	1,075,050.61	2,243,209.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,280,228,488.77	1,854,370,496.26	
减：所得税费用	55,261,301.25	106,385,342.86	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,224,967,187.52	1,747,985,153.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,224,967,187.52	1,747,985,153.40	
（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	-7,864,122.06	16,430,747.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,864,122.06	16,430,747.94	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,864,122.06	16,430,747.94	
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	1,217,103,065.46	1,764,415,901.34	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

王世安



主管会计工作负责人：

13

李强



会计机构负责人：

屈文宇



现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,689,044,645.86	2,583,032,144.02	
△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	101,330,316.86	507,947,305.76	
收到其他与经营活动有关的现金	1,177,213,957.69	1,163,376,306.44	
经营活动现金流入小计	3,967,588,920.41	4,254,355,756.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,681,448,118.73	1,694,366,509.01	
△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	28,143,990.26	28,269,874.00	
支付的各项税费	137,071,999.07	979,629,482.51	
支付其他与经营活动有关的现金	244,908,707.84	344,788,161.87	
经营活动现金流出小计	3,091,572,815.90	3,047,054,027.39	
经营活动产生的现金流量净额	876,016,104.51	1,207,301,728.83	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,580,941,082.45	5,117,346,027.39	
取得投资收益收到的现金	96,678,830.70	120,872,313.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,637.00	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	84,292,148.08	160,228,934.46	
投资活动现金流入小计	3,761,915,698.23	5,398,447,775.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,196,588.37	62,366,145.87	
投资支付的现金	3,283,410,948.00	4,221,372,448.98	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	845,922,048.46	176,618,815.47	
投资活动现金流出小计	4,235,529,584.83	4,460,357,410.32	
投资活动产生的现金流量净额	-473,613,886.60	938,090,365.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	74,886,705.10	38,532,890.61	
筹资活动现金流入小计	74,886,705.10	38,532,890.61	
偿还债务支付的现金	1,515,035,987.21	15,103,689.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,517,932,429.93	1,422,644,869.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	36,532,738.28	102,807,519.11	
筹资活动现金流出小计	3,069,501,155.42	1,540,556,078.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,994,614,450.32	-1,502,023,187.50	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,592,212,232.41	643,368,906.72	
加：期初现金及现金等价物的余额	5,168,127,462.93	4,524,758,556.21	
六、期末现金及现金等价物余额	2,575,915,230.52	5,168,127,462.93	

法定代表人：

王世安



主管会计工作负责人：

廖祥华



会计机构负责人：

廖文宇



股东权益变动表

2018年度

金额单位：元

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备								
一、上年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,487,767,350.36	-	-	13,528,982.56	1,363,085,309.93	-	-	2,022,831,616.70	12,687,213,259.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,487,767,350.36	-	-	13,528,982.56	1,363,085,309.93	-	-	2,022,831,616.70	12,687,213,259.55
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-7,864,122.06	122,496,718.75	-	-	-337,529,531.23	-222,896,934.51
（一）综合收益总额								-7,864,122.06				1,224,967,187.52	1,217,103,065.46
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									122,496,718.75			-1,562,496,718.75	-1,440,000,000.00
1.提取盈余公积									122,496,718.75			-122,496,718.75	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,487,767,350.36	-	-	5,664,860.50	1,485,582,028.68	-	-	1,685,302,085.47	12,464,316,325.01

法定代表人：王世安

主管会计工作负责人：陈祥

会计机构负责人：廖子

股东权益变动表(续)

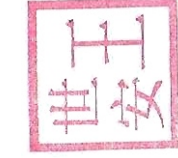
2018年度

金额单位: 元

	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,800,000.00				4,459,866.75		-2,901,765.38		1,188,286.79		1,793,644,978.64	12,238,896,768.94
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,800,000.00				4,459,866.75		-2,901,765.38		1,188,286.79		1,793,644,978.64	12,238,896,768.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					27,900,589.27		16,430,747.94		174,798,515.34		229,186,638.05	448,316,490.61
(一) 综合收益总额							16,430,747.94				1,747,985,153.40	1,764,415,901.34
(二) 所有者投入和减少资本					27,900,589.27							27,900,589.27
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					27,900,589.27							27,900,589.27
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									174,798,515.34		-1,518,798,515.34	-1,344,000,000.00
2. 提取一般风险准备									174,798,515.34		-174,798,515.34	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	4,800,000.00				4,487,767.35		13,528,982.56		1,363,085,309.93		2,022,831,616.70	12,687,213,259.55



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



重庆水务集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆水务集团股份有限公司(股票代码: 601158)(以下简称“本公司”或“公司”或“重庆水务集团”, 在包含子公司时统称“本集团”)于 2007 年 9 月 6 日在重庆市工商行政管理局取得注册号为 500000000003412 的企业法人营业执照, 注册地位于重庆市渝中区龙家湾 1 号, 法定代表人: 武秀峰; 2012 年 12 月 21 日重庆水务集团 2012 年第四次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2013 年 1 月 6 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 吴家宏; 2013 年 10 月 29 日重庆水务集团 2013 年第一次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2013 年 11 月 7 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 李祖伟; 2015 年 10 月 13 日重庆水务集团 2015 年第一次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2015 年 11 月 5 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 王世安; 统一社会信用代码 915000007093295592。

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

2015 年 10 月 26 日, 本公司接到公司原控股股东重庆市水务资产经营有限公司、公司原第二大股东重庆苏渝实业发展有限公司及重庆德润环境有限公司三方书面通知, 重庆市水务资产经营有限公司以持有的本公司 36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的本公司 13.44%股份及现金约 4.42 亿元人民币(或等值外币)共同对重庆德润环境进行增资(以下简称“该项目”)已获得国务院国有资产监督管理委员会批准, 该项目实施完成后, 重庆德润环境将持有本公司 50.04%的股份, 并成为公司的控股股东; 重庆市水务资产经营有限公司对本公司直接的持股比例将由 75.124%变为 38.52%(其中 2015 年 7 月 9 日至 17 日期间增持 960,689 股, 占股本总额的 0.02%); 重庆苏渝实业发展有限公司将不再直接持有本公司股份; 2015 年 12 月 31 日, 该项目股份变更过户手续完成。本公司的实际控制人未发生变化, 仍为重庆市国有资产监督管理委员会。

公司下设 26 个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市公用事业投资开发有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆公用工程建设监理有限责任公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆香江环保产业有限公司、九龙县汤古电力开发有限公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司、重庆市渝水水务机械有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司、重庆珞渝环保科技有限公司、安陆市涢洁环保科技有限公司；2 个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司；4 个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、重庆江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司、重庆蓝洁自来水材料有限公司。

公司注册资本：480,000.00 万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾 1 号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾 1 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

本公司经营范围为：从事城镇给排水项目的投资、经营及建设管理；从事城镇给排水相关市政基础设施项目建设、运营及管理；给排水设备制造、安装及维护；给排水工程设计及技术咨询服务；水环境综合治理。

本集团下属子公司拥有市政公用工程施工总承包一级、机电安装工程施工总承包二级、房屋建筑工程施工总承包一级、土石方工程专业承包一级、环境污染治理甲级、房地产开发二级资质并可兼营销售建筑材料、建筑机械设备租赁业务。

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122 号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起 30 年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后 2 个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业共计 34 套制水系统（水厂），生产能力 243.60 万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司 15 套制水系统（水厂），生产能力 186.30 万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司 3 套制水系统（水厂），生产能力 11.2 万立方米/日；

重庆市万盛自来水有限公司 7 套制水系统（水厂），生产能力 6.2 万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司 2 套制水系统（水厂），生产能力 13 万立方米/日；重庆两江水务有限公司 7 套制水系统（水厂），生产能力 26.9 万立方米/日。

公司污水处理服务费采取政府采购的形式，污水处理服务结算价格每 3 年核定一次。首期（即股份公司成立之日起 3 年）结算价格为 3.43 元/立方米，根据重庆市财政局渝财建[2009]607 号文件制定的《重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司污水处理服务结算价格的实施办法》的规定，首期结算价格延期至 2010 年 12 月 31 日。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用 = \sum 单位结算价格 * 各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量 < 设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的 60%；若实际污水处理量 \geq 设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为实际污水处理量）。重庆市财政局或授权单位根据已核定的结算价格、结算水量和本公司提交的合格支持凭据，于每季度末之后的 15 个工作日内支付污水处理服务费。

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局渝财建[2014]832 号文件核定，公司 2014 年-2016 年第三期政府采购污水处理服务结算价格为 2.78 元/立方米（不含污泥处置费和所得税）。

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局渝财公[2017]83 号文件核定，公司 2017-2019 年第四期政府采购污水处理服务结算价格为 2.77 元/立方米（不含污泥处置费和所得税），同时规定，对于结算期内的提标改造建设投资及回报、缴纳的增值税及附加，根据实际发生情况审定后予以补助。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 66 个，污水处理业务日处理能力为 292.44 万立方米。其中：重庆市排水有限公司 3 个污水处理厂，生产能力 86.10 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司 30 个污水处理厂，生产能力 93.69 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司 11 个污水处理厂，生产能力 32 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司 12 个污水处理厂，生产能力 47.95 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司 8 个污水处理厂，生产能力 26.25 万立方米/日；重庆市大足区清溪水务有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日；成都汇凯水处理有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 4.95 万立方米/日。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司：重庆德润环境有限公司

本公司最终控制人：重庆市国有资产监督管理委员会

4. 本财务报表及附注于 2019 年 3 月 21 日由第四届董事会第十五次会议通过及批准。

5. 合并报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	重庆市自来水有限公司
2	重庆市排水有限公司
3	重庆市三峡水务有限责任公司
4	重庆公用事业建设有限公司
5	重庆市公用事业投资开发有限公司
6	重庆市渝南自来水有限公司
7	重庆市豪洋水务建设管理有限公司
8	重庆公用工程建设监理有限责任公司
9	重庆市渝西水务有限公司
10	重庆市万盛自来水有限公司
11	重庆市合川区自来水有限责任公司
12	重庆香江环保产业有限公司
13	九龙县汤古电力开发有限公司
14	重庆市渝东水务有限公司
15	重庆两江水务有限公司
16	重庆市渝水水务机械有限公司
17	重庆市大足区清溪水务有限公司
18	成都汇凯水处理有限公司
19	重庆渝水环保科技有限公司
20	重庆市给水工程设计有限公司
21	重庆水务集团教育科技有限公司
22	重庆水务集团水质检测有限公司
23	重庆水务集团江津自来水有限公司
24	重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司
25	重庆珞渝环保科技有限公司
26	安陆市涢洁环保科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本集团本期不存在计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有

关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本集团持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

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

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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：（1）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；

(2) 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；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

本集团各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：（1）发行方或债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；（2）管理层没有意图持有至到期；（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；（4）其他表明本集团没有能力持有至到期。

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 1000 万元以上（含）的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	供排水企业 5%、建筑施工企业及其他 5%	供排水企业 5%、建筑施工企业及其他 5%
1-2 年	供排水企业 10%、建筑施工企业及其他 10%	供排水企业 10%、建筑施工企业及其他 10%
2-3 年	供排水企业 50%、建筑施工企业及其他 20%	供排水企业 50%、建筑施工企业及其他 20%
3 年以上	供排水企业 90%、建筑施工企业及其他 50%	供排水企业 90%、建筑施工企业及其他 50%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、周围材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。

企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的

账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	8-35	3	2.77-12.13
机器设备	平均年限法	5-18	3	5.39-19.40
电子设备	平均年限法	5-18	3	5.39-19.40
运输设备	平均年限法	6	3	16.17
管网	平均年限法	15-20	3	4.85-6.47
其他设备	平均年限法	10	3	9.70

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证
软件	3-10 年	软件使用年限
特许经营权（注）	特许经营期限	特许经营权合同
其他	10 年	资产使用年限

注：公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，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，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

本集团在资产负债表日对长期资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。

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，每年都应当进行减值测试。

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现

值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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除股份支付以外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。

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

2. 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。

3. 设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资

产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件

表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等，具体的确认原则如下：

(1) 自来水销售收入：自来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。

(2) 污水处理收入：公司污水处理服务费采取政府采购的形式，污水处理服务结算价格每3年核定一次。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用=∑单位结算价格*各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量<设计污水处理量的60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的60%；若实际污水处理量≥设计污水处理量的60%，则结算污水处理量为实际污水处理量）。公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入。

(3) 工程施工收入：在资产负债表日按照完工百分比法确认收入，完工百分比通常按照实际发生的成本占预计合同总成本的比例确定。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团除贷款贴息补助采用净额法核算外，其余所有政府补助均采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团仅贷款贴息采用净额法核算。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 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，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（二十八）分部报告

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、4%、6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆水务集团股份有限公司	15%
重庆市自来水有限公司	15%、25%
重庆市渝南自来水有限公司	15%
重庆市万盛自来水有限公司	15%
重庆市三峡水务有限责任公司	15%、25%
重庆公用事业建设有限公司	15%
重庆公用工程建设监理有限责任公司	15%
重庆公用事业投资开发有限公司	15%
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	15%、20%、25%
重庆市排水有限公司	15%、25%
重庆市渝西水务有限公司	15%
重庆市合川区自来水有限责任公司	15%
重庆香江环保产业有限公司	25%
九龙县汤古电力开发有限公司	25%
重庆市渝东水务有限公司	25%
重庆两江水务有限公司	15%
重庆渝水水务机械有限公司	25%
重庆市大足区清溪水务有限公司	三免三减半
成都汇凯水处理有限公司	三免三减半
重庆市给水工程设计有限公司	15%
重庆渝水环保科技有限公司	25%
重庆水务集团教育科技有限公司	25%
重庆水务集团水质检测有限公司	25%
重庆水务集团江津自来水有限公司	25%
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	25%
重庆珞渝环保科技有限公司	25%
安陆市涓洁环保科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据国务院办公厅《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73号）文件精神和财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的相关规定，就进一步支持西部大开发有关税收政策作了明确，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司2018年度企业所得税暂按15%的税率征收。

2. 根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）文规定，

公司污水处理业务收入自 2015 年 7 月 1 日起享受即征即退优惠，退税比例为 70%。

3. 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及财政部 国家税务总局 国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166 号）第 2 项“公共污水处理”中的“城镇污水处理项目”规定，重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆市大足区清溪水务有限公司 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税；成都汇凯水处理有限公司 2015 年至 2017 年免缴企业所得税，自 2018 年至 2020 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他

根据财政部、国家税务总局的相关规定，对企业自 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合条件条件的可以作为不征税收入；企业将符合条件条件的财政性资金作不征税收入处理后，在 5 年（60 个月）内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，应当重新计入取得该资金第六年的应税收入总额，重新计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。报告期公司已按上述政策将污水处理收入作为企业所得税的不征税收入进行申报。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本集团自 2018 年 1 月 1 日采用《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

（1）资产负债表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目 目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017 年 12 月 31 日合并	2017 年 12 月 31 日母公司
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	-819,269,166.27	-661,758,867.67
	应收票据及应收账款	819,269,166.27	661,758,867.67
本集团将工程物资合并计入在建工程项目	工程物资	-15,925,459.84	
	在建工程	15,925,459.84	
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-710,037,501.62	-1,600,441,856.95
	应付票据及应付账款	710,037,501.62	1,600,441,856.95
本集团将专项应付款合并计入长期应付款项目	专项应付款	-12,000,000.00	-9,500,000.00
	长期应付款	12,000,000.00	9,500,000.00

(2) 利润表项目变动情况

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2017 年度合并	2017 年度母公司
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-862,533.80	-38,533.80
	研发费用	862,533.80	38,533.80

2. 会计估计的变更

本集团报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本集团报告期内前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	91,177.92	100,624.96
银行存款	3,362,049,807.59	6,028,779,319.24
其他货币资金	41,023,822.48	20,276,285.76
<u>合计</u>	<u>3,403,164,807.99</u>	<u>6,049,156,229.96</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：截止2018年12月31日，其他货币资金41,023,822.48元，其中存于重庆市住房资金管理中心资金14,516,914.08元，保函押金26,506,887.09元，存出投资款21.31元。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项41,023,801.17元。

使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函押金	26,506,887.09	5,000,000.00
重庆市住房资金管理中心资金	14,516,914.08	14,392,781.45
<u>合计</u>	<u>41,023,801.17</u>	<u>19,392,781.45</u>

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,500,000.00	
应收账款	904,569,214.39	819,269,166.27
<u>合计</u>	<u>906,069,214.39</u>	<u>819,269,166.27</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,500,000.00</u>	

(2) 公司期末无已质押的应收票据。

(3) 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,006,931,991.16	100.00	102,362,776.77	10.17	904,569,214.39	915,767,122.48	100.00	96,497,956.21	10.54	819,269,166.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>1,006,931,991.16</u>	<u>100.00</u>	<u>102,362,776.77</u>	<u>10.17</u>	<u>904,569,214.39</u>	<u>915,767,122.48</u>	<u>100.00</u>	<u>96,497,956.21</u>	<u>10.54</u>	<u>819,269,166.27</u>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	887,553,289.69	44,360,224.36	5.00
1-2年 (含2年)	35,412,261.10	3,541,226.11	10.00
2-3年 (含3年)	26,276,740.23	8,833,973.57	33.62
3年以上	57,689,700.14	45,627,352.73	79.09
合计	1,006,931,991.16	102,362,776.77	10.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,864,820.56

(3) 公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	713,520,095.09	1年以内	70.86	35,676,004.76
忠县蓝天环境有限公司	非关联方	51,524,181.82	1年以内	5.12	2,576,209.09
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司	21,989,865.38	0-3年以上	2.18	5,124,322.66
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司	13,381,265.47	1年以内、1-2年	1.33	1,121,176.07
贵州大龙汇源开发投资有限公司	非关联方	12,433,888.85	1年以内	1.23	621,694.44
合计		812,849,296.61		80.72	45,119,407.02

(5) 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司报告期内无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,218,415.43	23.70	60,504,018.30	33.28
1-2年 (含2年)	31,232,960.35	22.29	25,872,100.29	14.23
2-3年 (含3年)	20,500,217.79	14.63	28,751,372.14	15.82
3年以上	55,198,226.08	39.38	66,668,685.03	36.67
合计	140,149,819.65	100.00	181,796,175.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
重庆华联路桥工程有限公司	15,270,647.78	3年以上	工程未结算
重庆大绿生态农业开发有限公司	15,083,000.00	3年以上	工程未结算
重庆市金虹路桥(集团)有限公司	15,038,218.50	1-2年	工程未结算
重庆恩泽劳务公司	8,336,514.03	1-3年以上	工程未结算
重庆置瑞建筑劳务公司	5,809,233.36	1-3年以上	工程未结算
徐登练	7,230,711.52	1-3年以上	工程未结算
重庆市泰诚建设工程有限公司	5,776,709.44	3年以上	工程未结算
重庆中环建设有限公司	5,258,531.54	1-2年	工程未结算
<u>合计</u>	<u>77,803,566.17</u>		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
重庆华联路桥工程有限公司	非关联方	15,270,647.78	3年以上	10.90
重庆大绿生态农业开发有限公司	非关联方	15,083,000.00	3年以上	10.76
重庆市金虹路桥(集团)有限公司	非关联方	15,038,218.50	1-2年	10.73
重庆恩泽劳务公司	非关联方	8,336,514.03	1-3年以上	5.95
徐登练	非关联方	7,230,711.52	1-3年以上	5.16
<u>合计</u>		<u>60,959,091.83</u>		<u>43.50</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	459,121,580.14	1,115,161,668.48
<u>合计</u>	<u>459,121,580.14</u>	<u>1,115,161,668.48</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款	350,000,000.00	72.34	1,050,000.00	0.30	348,950,000.00	1,000,000,000.00	87.82	3,000,000.00	0.30	997,000,000.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	116,546,252.80	24.09	23,532,710.16	20.19	93,013,542.64	118,999,836.50	10.45	19,092,199.50	16.04	99,907,637.00
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	17,253,536.20	3.57	95,498.70	0.55	17,158,037.50	19,656,015.41	1.73	1,401,983.93	7.13	18,254,031.48
<u>合计</u>	<u>483,799,789.00</u>	<u>100.00</u>	<u>24,678,208.86</u>	<u>5.10</u>	<u>459,121,580.14</u>	<u>1,138,655,851.91</u>	<u>100.00</u>	<u>23,494,183.43</u>	<u>2.06</u>	<u>1,115,161,668.48</u>

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（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
交通银行重庆渝中支行	350,000,000.00	1,050,000.00	0.30	理财产品
<u>合计</u>	<u>350,000,000.00</u>	<u>1,050,000.00</u>	—	—

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	55,103,642.66	2,755,182.48	5.00
1-2年（含2年）	22,051,036.21	2,205,103.64	10.00
2-3年（含3年）	21,433,202.68	5,102,992.65	23.81
3年以上	17,958,371.25	13,469,431.39	75.00
<u>合计</u>	<u>116,546,252.80</u>	<u>23,532,710.16</u>	<u>20.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资理财	350,000,000.00	1,000,000,000.00
保证金	89,681,878.86	29,378,296.01
基建单位往来	8,035,332.15	14,635,662.90
其他	36,082,577.99	94,641,893.00
<u>合计</u>	<u>483,799,789.00</u>	<u>1,138,655,851.91</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,468,301.85

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	284,276.42

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆正人给排水成套设备有限公司	其他	284,276.42	无法收回	集团审批同意	否
<u>合计</u>		<u>284,276.42</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
交通银行重庆渝中支行	理财产品	350,000,000.00	1年以内	72.34	1,050,000.00
重庆市泰诚建设工程有限公司	保证金	17,695,355.59	1年以内、1-2年	3.66	1,047,096.69
重庆四联房地产开发有限公司	保证金	13,200,000.00	1年以内、2-3年	2.73	1,890,000.00
重庆市水务资产经营有限公司	保证金	8,636,052.76	0-3年以上	1.79	1,635,406.61
新疆美泰源房地产开发公司	保证金	6,000,000.00	3年以上	1.24	3,000,000.00
合计		395,531,408.35		81.76	8,622,503.30

(6) 公司报告期内无应收政府补助情况。

(7) 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	49,817,358.00		49,817,358.00	45,376,275.10
在产品	2,478,299.75		2,478,299.75	8,241,768.86
库存商品	638,629.01		638,629.01	1,290,645.04
在途物资	74,131,767.61		74,131,767.61	40,551,668.46
周转材料				1,922,859.37
低值易耗品	5,437,020.61		5,437,020.61	1,655,826.82
工程施工	169,351,138.62		169,351,138.62	163,484,899.54
建造合同形成的已 完工未结算资产	108,020,193.86		108,020,193.86	26,633,052.18
其他	14,603.36		14,603.36	7,897.74
合计	409,889,010.82		409,889,010.82	289,164,893.11

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	631,625,997.83
累计已确认毛利	42,430,551.54
减：预计损失	
已办理结算的金额	566,036,355.51
建造合同形成的已完工未结算资产	108,020,193.86
合计	108,020,193.86

(六) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有的重庆公用事业置业有限公司 5.83%股权	1,759,840.91	1,454,600.00		2019 年
合计	1,759,840.91	1,454,600.00		

注：公司全资子公司重庆公用事业投资开发有限公司为优化产业配置，将其出售处置。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	350,000,000.00	
待抵扣进项税	48,842,410.69	24,974,295.93
待认证进项税	8,368,387.75	287,279.24
预缴企业所得税		1,761,363.88
转出多交增值税	6,497,580.86	
其他		605.60
合计	413,708,379.30	27,023,544.65

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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	500,316,357.36		500,316,357.36	511,328,106.59		511,328,106.59
其中：按公允价值计量	35,185,500.76		35,185,500.76	44,437,409.08		44,437,409.08
1. 中国银河证券股份有限公司	13,267,784.86		13,267,784.86	20,446,395.73		20,446,395.73
2. 中国光大银行股份有限公司	21,917,715.90		21,917,715.90	23,991,013.35		23,991,013.35
其中：按成本计量	465,130,856.60		465,130,856.60	466,890,697.51		466,890,697.51
1. 重庆中法供水有限公司	22,014,189.60		22,014,189.60	22,014,189.60		22,014,189.60
2. 安诚财产保险股份有限公司	220,500,000.00		220,500,000.00	220,500,000.00		220,500,000.00
3. 重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00

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
4. 四川金易管业有限公司	19,200,000.00		19,200,000.00	19,200,000.00		19,200,000.00
5. 重庆智慧水务有限公司	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
6. 重庆市二次供水有限责任公司	2,666,667.00		2,666,667.00	2,666,667.00		2,666,667.00
7. 重庆公用事业置业有限公司				1,759,840.91		1,759,840.91
合计	500,316,357.36		500,316,357.36	511,328,106.59		511,328,106.59

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	12,446,543.40			12,446,543.40
公允价值	35,185,500.76			35,185,500.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,738,957.36			22,738,957.36

已计提减值金额

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
重庆中法供水有限公司	22,014,189.60			22,014,189.60				2.00	2,376,000.00
安诚财产保险股份有限公司	220,500,000.00			220,500,000.00				5.15	
重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00				1.25	25,000,000.00
四川金易管业有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00				15.00	
重庆智慧水务有限公司	750,000.00			750,000.00				15.00	750,000.00
重庆市二次供水有限责任公司	2,666,667.00			2,666,667.00				13.33	

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
重庆公用事业置业有限公司	1,759,840.91		1,759,840.91					5.83	
合计	466,890,697.51		1,759,840.91	465,130,856.60					28,126,000.00

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款提供劳务	34,311,071.94	102,933.20	34,208,138.74		125,270,276.53	375,810.81	124,894,465.72	
其他	123,437,589.04		123,437,589.04		117,000,000.00		117,000,000.00	
合计	157,748,660.98	102,933.20	157,645,727.78		242,270,276.53	375,810.81	241,894,465.72	

2. 公司报告期内无因资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 公司报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	本期增减变动			其他	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		其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备			
一、合营企业											
重庆中法水务投资有限公司	1,068,802,199.73			103,464,455.39		60,000,000.00				1,112,266,655.12	
重庆中法环保研发中心有限公司	7,457,536.44			32,570.21						7,490,106.65	
小计	1,076,259,736.17			103,497,025.60		60,000,000.00				1,119,756,761.77	
二、联营企业											
重庆东渝自来水有限公司	24,184,171.61			-38,366.15		6,000,000.00				18,145,805.46	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			本期增减变动			其他	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			
重庆江东水务有限公司	2,028,704.53			1,147,760.81					3,176,465.34	
煌盛集团重庆管业有限公司	1,744,704.35	2,071,735.88		327,031.53					0	
重庆蔡同水务有限公司	5,429,327.74			2,237,743.55					7,667,071.29	
重庆蓝洁自来水材料有限公司	30,050,459.31			11,036,120.99		1,120,000.00			39,966,580.30	
小计	<u>63,437,367.54</u>	<u>2,071,735.88</u>		<u>14,710,290.73</u>		<u>7,120,000.00</u>			<u>68,955,922.39</u>	
合计	<u>1,139,697,103.71</u>	<u>2,071,735.88</u>		<u>118,207,316.33</u>		<u>67,120,000.00</u>			<u>1,188,712,684.16</u>	

注：公司本年度将持有的煌盛集团重庆管业有限公司 21%的股权以 4,345,740.00 元的价格转让给邵相林，期末不再持有煌盛集团重庆管业有限公司股权。

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	93,820,743.80	116,523,946.53	210,344,690.33
2. 本期增加金额	244,883.92	118,046.25	362,930.17
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	94,065,627.72	116,641,992.78	210,707,620.50
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	35,605,080.63	28,587,279.19	64,192,359.82
2. 本期增加金额	2,831,283.11	2,539,781.65	5,371,064.76

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	2,608,615.68	2,505,843.36	5,114,459.04
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	222,667.43	33,938.29	256,605.72
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	38,436,363.74	31,127,060.84	69,563,424.58
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,629,263.98	85,514,931.94	141,144,195.92
2. 期初账面价值	58,215,663.17	87,936,667.34	146,152,330.51

2. 公司报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,693,609,961.14	7,525,818,872.49
<u>合计</u>	<u>9,693,609,961.14</u>	<u>7,525,818,872.49</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,414,920,092.96	6,635,695,325.11	2,335,723,905.58	65,602,947.56	104,072,521.68	13,556,014,792.89
2. 本期增加金额	1,306,598,947.52	962,383,949.49	612,154,493.83	5,456,070.74	44,000,911.35	2,930,594,372.93

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 购置	936,390,673.40	540,660,444.80	400,398,323.35	3,726,152.26	26,954,802.69	1,908,130,396.50
(2) 在建工程转入	355,344,052.07	372,021,823.84	206,008,188.01	1,661,462.37	16,879,533.70	951,915,059.99
(2) 其他	14,864,222.05	49,701,680.85	5,747,982.47	68,456.11	166,574.96	70,548,916.44
3.本期减少金额	18,221,835.28	33,721,018.21	105,135,011.81	2,124,672.32	5,757,354.48	164,959,892.10
(1) 处置或报废	6,833,321.52	61,593,974.83	47,295,786.38	2,124,672.32	1,564,321.18	119,412,076.23
(2) 其他	11,388,513.76	-27,872,956.62	57,839,225.43		4,193,033.30	45,547,815.87
4.期末余额	5,703,297,205.20	7,564,358,256.39	2,842,743,387.60	68,934,345.98	142,316,078.55	16,321,649,273.72
二、累计折旧						
1.期初余额	1,586,147,069.47	2,946,433,909.66	1,377,739,253.27	51,151,177.78	46,298,838.32	6,007,770,248.50
2.本期增加金额	195,081,656.34	357,436,580.34	144,398,681.10	6,102,873.95	10,116,922.90	713,136,714.63
(1) 计提	162,232,291.80	356,098,598.93	177,372,995.91	5,800,198.91	9,955,345.22	711,459,430.77
(2) 其他	32,849,364.54	1,337,981.41	-32,974,314.81	302,675.04	161,577.68	1,677,283.86
3.本期减少金额	12,723,626.42	54,088,305.67	38,963,586.07	2,060,932.15	1,234,656.39	109,071,106.70
(1) 处置或报废	3,239,495.83	54,086,500.66	39,260,526.53	1,952,162.17	1,232,114.99	99,770,800.18
(2) 其他	9,484,130.59	1,805.01	-296,940.46	108,769.98	2,541.40	9,300,306.52
4.期末余额	1,768,505,099.39	3,249,782,184.33	1,483,174,348.30	55,193,119.58	55,181,104.83	6,611,835,856.43
三、减值准备						
1.期初余额	6,820,487.75	4,471,929.11	10,373,137.34		760,117.70	22,425,671.90
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		1,994,997.66	4,227,218.09			6,222,215.75
(1) 处置或报废		1,994,997.66	4,227,218.09			6,222,215.75
4.期末余额	6,820,487.75	2,476,931.45	6,145,919.25		760,117.70	16,203,456.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,927,971,618.06	4,312,099,140.61	1,353,423,120.05	13,741,226.40	86,374,856.02	9,693,609,961.14
2.期初账面价值	2,821,952,535.74	3,684,789,486.34	947,611,514.97	14,451,769.78	57,013,565.66	7,525,818,872.49

注：增减变动的其他主要系资产类别调整以及根据竣工决算金额调整固定资产入账价值。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	13,051,545.64	6,860,009.98		6,191,535.66	
机器设备	10,332,083.35	9,700,107.90		631,975.45	
运输工具	1,004,731.20	974,589.26		30,141.94	
其他	55,791.56	54,117.80		1,673.76	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	315,332,217.10	正在办理中
合计	<u>315,332,217.10</u>	

(十三) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,171,010,742.43	1,059,053,353.62
工程物资	18,316,612.64	15,925,459.84
合计	<u>1,189,327,355.07</u>	<u>1,074,978,813.46</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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	1,452,616,143.81	281,605,401.38	1,171,010,742.43	1,066,912,332.73	7,858,979.11	1,059,053,353.62
合计	<u>1,452,616,143.81</u>	<u>281,605,401.38</u>	<u>1,171,010,742.43</u>	<u>1,066,912,332.73</u>	<u>7,858,979.11</u>	<u>1,059,053,353.62</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其 他减少 额	期末余额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
唐家桥污水处理厂 附属工程	460,870,000.00	139,284,588.08	123,181,522.95			262,466,111.03	56.95	65.00	5,764,890.27	261,213.98	5.12	债券资金、 自有资金
钓鱼嘴供水管道工 程	103,980,000.00	35,921,478.16	6,972,647.32	21,635,520.07		21,258,605.41	69.02	79.00	6,581,692.72	39,510.41	5.12	债券资金、 自有资金
丰收坝水厂二期工 程	205,725,100.00	31,642,883.00	51,305,782.16	52,116,414.04		30,832,251.12	40.32	80.00	726,453.31	57,270.96	5.12	债券资金、 自有资金
鸡冠石污水处理厂 除臭加盖工程	293,350,000.00	130,553,857.84	34,200,463.35	164,749,128.02		5,193.17	56.16	100.00	204,411.47	28,091.27	5.12	债券资金、 自有资金
鸡冠石污水处理厂 提标改造工程	808,900,000.00	47,094,472.10	358,759,159.79			405,853,631.89	50.17	78.00				自有资金
212 国道截污干管 工程	42,723,900.00	28,656,130.54	3,275,159.84	31,931,290.38			74.74	100.00				国债资金、 自有资金
提标改造项目（永 川项目）	55,420,000.00	24,553,970.13	29,651,359.93	54,205,330.06			97.81	100.00				自有资金
东渝片区唐家沱组 团供水工程	158,860,000.00	31,982,268.74	22,196,061.14	54,178,329.88			34.10	100.00				自有资金
长寿污水处理一、 二期提标改造工程	20,847,000.00	10,164,917.14	5,731,421.60	15,896,338.74			76.25	100.00				自有资金
江津几江厂提标改	52,660,000.00	21,787,698.22	29,982,898.90	51,770,597.12			98.31	100.00				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其 他减少 额	期末余额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
造项目												
白洋滩二期扩建工程	139,364,000.00		41,731,310.51			41,731,310.51	29.94	60.00				自有资金
石马河西片区沿江 污水截流干管工程	47,343,000.00	4,257,695.88	24,421,477.14	28,581,367.55		97,805.47	60.58	100.00				自有资金
提标改造项目（西 永项目）	28,648,100.00	11,014,352.11	11,417,474.19	22,165,245.90		266,580.40	78.30	100.00				自有资金
提标改造项目（北 碚项目）	39,088,800.00	20,129,649.19	13,542,997.02	33,672,646.21			86.14	100.00				自有资金
黄沙溪水厂停运配 套供水设施改造项 目	108,538,000.00	3,156,058.60	53,964,512.25	57,120,570.85			52.63	100.00				自有资金
中梁山采煤沉陷区 供水工程(一期)	18,386,100.00	11,421,210.35	2,684,813.50			14,106,023.85	76.72	80.00				自有资金
政府移交项目（丰 都、忠县、武隆）		73,225,923.47				73,225,923.47						国债资金
九龙水电工程	428,450,000.00	272,234,078.13	5,469,044.14			277,703,122.27	64.82	64.82	50,879,369.37			债券资金、 自有资金
合计	3,013,154,000.00	897,081,231.68	818,488,105.73	588,022,778.82		1,127,546,558.59			64,156,817.14	386,086.62		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
九龙水电工程	273,746,422.27	政策变化,项目终止建设并涉及诉讼
合计	273,746,422.27	

其他说明:

九龙水电工程项目包括日鲁库、中古、汤古三个小型梯级电站(总装机规模4.4万千瓦),因政策环境变化影响、施工总承包方严重违约等原因,九龙水电项目一度实质性停止工程实体施工。2018年5月,国家生态环境部办公厅下达《关于印发<长江经济带小水电无序开发环境影响评价管理专项清理整顿工作方案>的通知》(环办环评函[2018]325号),全面排查长江经济带单站装机容量在5万千瓦及以下的水电项目的开发及环评情况,又增加了项目主体工程环境影响回顾性评价及变更部分环评手续办理的不确定性。

2018年10月26日,公司召开第四届董事会第十二次会议,审议通过《关于九龙县汤古电力开发有限公司终止项目投资的议案》,同意九龙公司终止该项目投资,并由公司经营层继续做好涉及该项目的法律仲裁、后续手续完善、资产处置、环境修复等方面工作。

截至2018年12月31日,九龙水电项目资产经判断已出现减值迹象,为公允反映公司的资产状况,于本报告期内对九龙水电工程项目计提减值准备。

3. 工程物资

工程物资情况

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
专用材料	11,378,436.59		11,378,436.59	9,598,029.59		9,598,029.59
专用设备	6,938,176.05		6,938,176.05	6,327,430.25		6,327,430.25
合计	18,316,612.64		18,316,612.64	15,925,459.84		15,925,459.84

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,036,081,503.21	31,321,044.81	208,943,493.33	852,868.00	1,277,198,909.35
2. 本期增加金额	261,857,821.09	5,681,213.43	26,484,681.77	282,460.50	294,306,176.79
(1) 购置	213,294,399.63	5,341,590.80	1,184,418.21	282,460.50	220,102,869.14
(2) 其他	48,563,421.46	339,622.63	25,300,263.56		74,203,307.65
3. 本期减少金额	23,741,475.70				23,741,475.70
(1) 处置	23,623,429.45				23,623,429.45

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(2) 其他	118,046.25				118,046.25
4. 期末余额	1,274,197,848.60	37,002,258.24	235,428,175.10	1,135,328.50	1,547,763,610.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	205,249,505.79	18,413,796.95	15,329,795.02	92,393.99	239,085,491.75
2. 本期增加金额	33,289,341.24	3,512,576.54	8,277,994.86	113,532.72	45,193,445.36
(1) 计提	22,922,863.34	3,512,576.54	8,277,994.86	113,532.72	34,826,967.46
(2) 其他	10,366,477.90				10,366,477.90
3. 本期减少金额	5,695,720.06				5,695,720.06
(1) 处置	5,661,781.77				5,661,781.77
(2) 其他	33,938.29				33,938.29
4. 期末余额	232,843,126.97	21,926,373.49	23,607,789.88	205,926.71	278,583,217.05
三、减值准备					
1. 期初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,039,475,626.03	15,075,884.75	211,820,385.22	929,401.79	1,267,301,297.79
2. 期初账面价值	828,952,901.82	12,907,247.86	193,613,698.31	760,474.01	1,036,234,322.00

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	119,245,497.92	正在办理中
<u>合计</u>	<u>119,245,497.92</u>	

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
安陆市涢洁环保科 技术有限公司		1,966,524.00				1,966,524.00
<u>合计</u>		<u>1,966,524.00</u>				<u>1,966,524.00</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,668,435.61	20,438,438.68	120,886,975.77	19,396,475.67
已计提未支付的职工薪酬	93,072,386.92	14,556,173.76	88,909,173.71	14,007,508.95
合计	219,740,822.53	34,994,612.44	209,796,149.48	33,403,984.62

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	22,738,957.36	3,410,843.58	31,990,865.68	4,798,629.84
合计	22,738,957.36	3,410,843.58	31,990,865.68	4,798,629.84

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	463,218,146.76	153,143,014.62
可抵扣亏损	63,604,654.78	80,724,079.40
合计	526,822,801.54	233,867,094.02

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年	1,090,008.01	11,470,115.18	
2020年		2,107,846.78	
2021年	1,144,133.19	25,567,110.67	
2022年	4,680,333.96	41,579,006.77	
2023年	56,690,179.62		
合计	63,604,654.78	80,724,079.40	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	57,001,114.77	85,458,506.54
合计	57,001,114.77	85,458,506.54

(十八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,052,092,958.70	710,037,501.62
<u>合计</u>	<u>1,052,092,958.70</u>	<u>710,037,501.62</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示（租赁费上期考虑）

项目	期末余额	期初余额
工程款	700,997,601.16	455,762,565.33
材料款	100,335,370.28	139,680,003.71
设备款	120,051,885.67	28,998,414.35
维修费	8,596,036.60	18,271,781.88
质保金	34,747,850.45	29,506,563.25
污泥处理费	10,687,467.18	5,853,312.89
资产租赁费	34,498,883.39	
其他	42,177,863.97	31,964,860.21
<u>合计</u>	<u>1,052,092,958.70</u>	<u>710,037,501.62</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆竣卓建筑工程有限公司	23,269,019.29	工程未结算
重庆华联路桥工程有限公司	17,152,998.70	工程未结算
重庆市南碛滑坡治理工程有限公司	12,089,058.63	工程未结算
重庆市水务资产经营有限公司	11,780,690.68	工程未结算
万州水电建筑公司	11,355,501.33	工程未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,000,000.00	产权过户手续尚未完成
重庆市黔江区盛黔污水处理有限公司	9,368,388.44	产权过户手续尚未完成
中冶建工集团有限公司	9,160,734.70	质保期未结束
四川省营山县西城建筑公司	6,856,627.18	工程未结算
中铁十局集团有限公司	6,287,623.26	质保期未结束
江西省宏顺建筑工程有限公司	6,129,705.34	工程未结算
重庆中天水务有限公司	5,632,660.77	工程未结算
重庆涪陵建设工程公司	5,327,768.00	工程未结算
金剑环保有限公司	4,230,305.26	工程未结算
上海熊猫机械（集团）有限公司重庆分公司	4,003,115.40	工程未结算
<u>合计</u>	<u>142,644,196.98</u>	

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	605,664,372.03	794,742,856.83
材料款	2,840,000.00	3,302,332.05
运行费和水电费	3,379,009.87	5,572,129.08
其他	22,765,943.23	20,978,611.72
合计	634,649,325.13	824,595,929.68

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	15,719,166.35	工程未完工
重庆市兴荣国有资产经营管理有限公司	12,121,095.59	工程未结算
重庆金九丰太房地产开发有限公司	9,243,805.86	工程未完工
重庆江津区津通有限公司	8,076,111.11	工程未结算
重庆叁壹实业股份有限公司	6,517,274.17	工程未完工
重庆市水务资产经营有限公司	6,508,853.20	工程未完工
开县碧水源建筑工程有限公司	6,000,000.00	工程未结算
重庆华莱房地产开发有限公司	5,281,553.42	工程未完工
重庆丹龙润洲置业有限公司	5,167,378.68	工程未完工
重庆融金置业有限公司	4,538,970.55	工程未完工
重庆和威房地产开发有限公司	4,508,615.41	工程未结算
重庆中昂地产有限公司	4,492,176.55	工程未完工
重庆九龙园高新产业集团有限公司	4,087,560.94	工程未结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	3,940,877.41	工程未完工
重庆高新区开发投资集团有限公司	3,892,588.38	工程未结算
葛洲坝第五工程有限公司	3,885,598.00	工程未完工
重庆远腾房地产开发有限公司	3,208,477.67	工程未完工
重庆市城市建设发展有限公司	3,075,665.99	工程未结算
重庆市碧桂园璧盛房地产开发有限公司	3,068,914.29	工程未结算
重庆渝开发股份有限公司	3,021,384.22	工程未结算
合计	116,356,067.79	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	262,462,950.86	870,996,628.82	855,098,763.00	278,360,816.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	13,891,656.33	129,261,662.88	129,363,753.67	13,789,565.54
三、辞退福利		98,694.00	98,694.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>276,354,607.19</u>	<u>1,000,356,985.70</u>	<u>984,561,210.67</u>	<u>292,150,382.22</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	217,074,197.04	656,826,754.98	645,735,951.64	228,165,000.38
二、职工福利费		42,900,479.04	42,900,479.04	
三、社会保险费	4,151,072.88	84,995,211.96	84,372,226.41	4,774,058.43
其中：医疗保险费	4,121,985.24	79,574,912.58	78,922,839.39	4,774,058.43
工伤保险费	7,143.62	5,412,870.34	5,420,013.96	
生育保险费	21,944.02	7,429.04	29,373.06	
四、住房公积金	648,537.76	63,060,175.16	63,129,692.02	579,020.90
五、工会经费和职工教育经费	40,589,143.18	21,395,522.51	17,141,928.72	44,842,736.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,818,485.17	1,818,485.17	
<u>合 计</u>	<u>262,462,950.86</u>	<u>870,996,628.82</u>	<u>855,098,763.00</u>	<u>278,360,816.68</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	13,589,142.04	102,047,443.71	102,148,273.86	13,488,311.89
2. 失业保险费	173,343.29	2,833,102.25	2,860,793.89	145,651.65
3. 企业年金缴费	129,171.00	24,381,116.92	24,354,685.92	155,602.00
<u>合计</u>	<u>13,891,656.33</u>	<u>129,261,662.88</u>	<u>129,363,753.67</u>	<u>13,789,565.54</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	98,694.00	
<u>合计</u>	<u>98,694.00</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	51,289,306.26	79,219,289.01
2. 增值税	29,674,718.71	25,974,031.78
3. 营业税	2,647.04	707,651.45

税费项目	期末余额	期初余额
4. 污水处理费	62,111,101.61	54,976,807.71
5. 水资源费	5,957,946.11	8,656,263.93
6. 房产税	41,178.84	97,041.91
7. 城市维护建设税	2,100,893.34	1,841,621.70
8. 教育费附加	1,550,835.87	1,393,044.09
9. 城市公用事业附加	2,302,177.51	2,302,177.51
10. 代扣代缴个人所得税	1,152,498.95	2,055,344.82
11. 其他	764,349.06	708,647.70
<u>合计</u>	<u>156,947,653.30</u>	<u>177,931,921.61</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,042,192,362.83	293,806,782.61
<u>合计</u>	<u>1,042,192,362.83</u>	<u>293,806,782.61</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及垫付款	124,719,127.03	120,584,927.68
代收代付款	8,913,320.37	24,377,093.45
管网维护费	23,118,532.30	17,277,696.91
董事会基金	8,943,111.16	8,907,321.20
住房维修款	7,612,398.34	7,790,048.64
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
175 蓄水影响治理移民资金	1,014,986.69	1,014,806.61
结算尾款	19,850,792.44	4,460,540.75
资金拆借	32,319,791.66	30,724,089.11
资产收购	714,440,139.92	40,220,263.43
用地相关款项	33,374,317.92	
运行经费和建设基金	6,330,401.02	3,795,295.11
党建工作经费	10,231,340.48	5,825,201.91
其他	47,324,103.50	24,829,497.81
<u>合计</u>	<u>1,042,192,362.83</u>	<u>293,806,782.61</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
管网维护费	15,570,106.23	用于城市管网维护
成都天翔环境股份有限公司	12,326,000.00	借款尚未到期
重庆市渝北区石船镇人民政府	8,000,000.00	石船镇金滩等4个村用户工程施工借款
住房维修金	7,110,306.15	住房维修费
重庆市宇顺汽车维修服务有限公司	6,677,879.58	保证金
职工安置费	6,442,387.47	用于现有职工离职经济补偿
四川中海工业设备有限公司	6,325,127.51	借款尚未到期
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	5,134,964.98	供水工程保证金，工程未结算
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	5,000,000.00	供水工程保证金，工程未结算
东莞市炜业投资有限公司	4,176,484.49	借款尚未到期
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	代收款项
重庆市蔡家组团建设开发有限公司	3,590,000.00	保证金未到期
合计	84,353,256.41	

(二十三) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	48,338,433.95	54,160,328.05
1年内到期的应付债券		1,570,487,671.43
合计	48,338,433.95	1,624,647,999.48

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	471,916,902.82	462,739,730.72	0.75%-2.60%
保证借款	628,094,937.60	710,957,521.47	
质押借款	49,950,000.00		
合计	1,149,961,840.42	1,173,697,252.19	

(二十五) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,920,626.06	2,920,626.06
专项应付款	9,500,000.00	12,000,000.00
合计	12,420,626.06	14,920,626.06

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
<u>合计</u>	<u>2,920,626.06</u>	<u>2,920,626.06</u>

3. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00			9,500,000.00	
新厂搬迁项目	2,500,000.00		2,500,000.00		
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>		<u>2,500,000.00</u>	<u>9,500,000.00</u>	-

(二十六) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT项目	29,332,752.83	27,403,742.50	BOT预计负债
环境恢复费	2,827,693.00		九龙电力工程项目环境恢复费
<u>合计</u>	<u>32,160,445.83</u>	<u>27,403,742.50</u>	-

注：

(1) BOT预计负债系根据各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本按照5年期长期贷款利率折现后计算确定；

(2) 环境恢复费系九龙水电工程项目本期决议终止投资，公司对已施工部分环境恢复费进行预计负债。

(二十七) 递延收益

递延收益情况

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	217,264,530.02	556,340,506.72	24,272,021.51	749,333,015.23	政府补助形成 自来水企业以用户出资修
用户出资	574,493,056.96	100,834,335.45	47,502,228.20	627,825,164.21	建的管网，建成后根据管网 使用年限按 15-20 年摊销
<u>合计</u>	<u>791,757,586.98</u>	<u>657,174,842.17</u>	<u>71,774,249.71</u>	<u>1,377,158,179.44</u>	-

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
滨江路管网工程拨款	2,859,318.60			178,707.36		2,680,611.24	与资产相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	1,177,777.84			133,333.32		1,044,444.52	与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	9,211,111.16			611,111.16		8,600,000.00	与资产相关
供水设施改造补助资金	15,843,711.24			2,066,968.42		13,776,742.82	与资产相关
管网工程补助资金	5,323,804.93	490,514.42		415,322.41	753,352.42	4,645,644.52	与资产相关
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	778,679.86			63,565.68		715,114.18	与资产相关
渝西项目加盖除臭政府专项补助资金	5,000,000.00	2,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
嘉华大桥南延伸段房屋征收补偿费	12,610,413.00					12,610,413.00	与资产相关
江津区几江厂外污水干管抢险项目	619,615.46			32,754.96		586,860.50	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	31,132,592.60			1,762,222.20		29,370,370.40	与资产相关
科研项目财政补助资金	3,840,648.03	710,000.00		938,685.20	70,000.00	3,541,962.83	与收益相关
资产划拨(李渡、清溪、乌杨、石宝)		45,164,843.68		1,918,498.92		43,246,344.76	与资产相关
南郊安康泵站整治工程款	6,720,277.83			477,704.28		6,242,573.55	与资产相关
平桥污水提升泵站技改补助	3,899,818.52			220,744.44		3,679,074.08	与资产相关
人工智能技术创新重大主题专项	900,000.00			50,705.63	360,000.00	489,294.37	与收益相关
市环保数采仪专项补助	282,979.25			99,495.68		183,483.57	与资产相关
土桥泵站扩建	1,456,211.35			73,520.52		1,382,690.83	与资产相关
万盛城区老旧管网改造工程	5,838,604.39			433,648.32		5,404,956.07	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
污水处理厂整改资 金补助资金	2,917,788.91			567,940.08	-114,285.70	2,464,134.53	与资产相关
以奖代补接入口补 助资金	39,643,190.09			2,441,242.05		37,201,948.04	与资产相关
渝北区洛碛镇自来 水厂增压工程	1,600,000.00	2,000,000.00				3,600,000.00	与资产相关
在线检测工程补助 资金	9,629,782.72			2,098,475.18	114,285.70	7,417,021.84	与资产相关
政策性搬迁补偿款	12,238,274.78			509,928.12		11,728,346.66	与资产相关
重庆山地特征供水 管网安全保障平台		160,000.00		50,677.71		109,322.29	与收益相关
重庆鸡冠石污水处 理厂加盖除臭改造 工程专项补助		500,000,000.00				500,000,000.00	与资产相关
城市污水处理工艺 智慧运行和调控关 键技术研究示范		366,700.00				366,700.00	与收益相关
水务系统物联感知 关键技术设备研发 与智慧云平台构建 及应用示范政府补 助		360,000.00				360,000.00	与收益相关
中梁山采煤区工程 补助		455,000.00				455,000.00	与收益相关
铝铁复盐加药系统 改造工程		294,230.00		2,451.92		291,778.08	与资产相关
歌乐山井口水源供 水工程	10,000,000.00			666,666.67		9,333,333.33	与资产相关
红工水厂节水技改 项目	3,000,000.00			200,000.00		2,800,000.00	与资产相关
丰收坝水厂反冲系 统技术改造项目	1,440,000.00			96,000.00		1,344,000.00	与资产相关
红炉、盘龙农村饮用 水工程	16,095,513.45			2,204,749.32		13,890,764.13	与资产相关
渝南大道 A 段给水	3,980,816.95			502,839.96		3,477,976.99	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
管道工程							
其他与资产相关的 政府补助项目	9,214,761.88		76,669.08	1,129,274.90	1,347,190.74	6,661,627.16	与资产相关
其他与收益相关的 政府补助项目	8,837.18	4,339,218.62		1,717,574.86		2,630,480.94	与收益相关
合计	217,264,530.02	556,340,506.72	76,669.08	21,664,809.27	2,530,543.16	749,333,015.23	-

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
无限售条件流通股份							
人民币普通股	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00
股份合计	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,534,775,367.89			4,534,775,367.89
其他资本公积	222,423,269.94		142,343,677.57	80,079,592.37
合计	4,757,198,637.83		142,343,677.57	4,614,854,960.26

注:

1. 本年度,公司下属全资子公司重庆市排水有限公司自实际控制人重庆市水务资产经营有限公司收购重庆白含污水处理有限公司100%的股权,形成同一控制下企业合并,本期减少资本公积71,133,932.02元;

2. 本年度,公司下属全资子公司重庆市豪洋水务建设管理有限公司自实际控制人重庆市水务资产经营有限公司收购重庆市黔江排水有限公司100%的股权,形成同一控制下企业合并,本期减少资本公积71,209,745.55元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减:前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减:所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	13,528,982.56	-9,251,908.32		-1,387,786.26	-7,864,122.06		5,664,860.50

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司		
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28
2. 可供出售金融资产公 允价值变动损益	27,192,235.84	-9,251,908.32		-1,387,786.26	-7,864,122.06		19,328,113.78
<u>合计</u>	<u>13,528,982.56</u>	<u>-9,251,908.32</u>		<u>-1,387,786.26</u>	<u>-7,864,122.06</u>		<u>5,664,860.50</u>

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		339,678.84	339,678.84	
<u>合计</u>		<u>339,678.84</u>	<u>339,678.84</u>	

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,363,085,309.93	122,496,718.75		1,485,582,028.68
<u>合计</u>	<u>1,363,085,309.93</u>	<u>122,496,718.75</u>		<u>1,485,582,028.68</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,380,520,620.25	2,832,400,354.12
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-3,599,071.39	-534,603.06
调整后期初未分配利润	3,376,921,548.86	2,831,865,751.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,421,522,203.18	2,063,854,313.14
减: 提取法定盈余公积	122,496,718.75	174,798,515.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,440,000,000.00	1,344,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,235,947,033.29	3,376,921,548.86

调整期初未分配利润明细:

由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润-3,599,071.39元。

(三十四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,296,390,602.87	2,565,247,124.83	3,656,195,787.04	2,012,615,792.10
其他业务	874,650,131.69	445,951,366.41	825,658,460.67	407,083,703.77
合计	5,171,040,734.56	3,011,198,491.24	4,481,854,247.71	2,419,699,495.87

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理服务	2,457,676,545.66	1,246,120,486.22	2,163,309,864.62	945,699,801.14
自来水销售	1,357,958,707.41	943,311,403.06	1,206,596,243.07	863,526,543.17
工程施工及安装	364,780,221.57	312,168,698.05	223,693,133.18	188,410,544.09
其他	115,975,128.23	63,646,537.50	62,596,546.17	14,978,903.70
合计	4,296,390,602.87	2,565,247,124.83	3,656,195,787.04	2,012,615,792.10

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
重庆市	4,192,385,616.30	2,470,927,882.60	3,591,940,642.66	1,965,041,168.50
四川省	31,730,800.68	23,514,042.20	47,978,348.27	31,158,776.63
山东省	30,939,931.06	30,429,422.20	16,276,796.11	16,415,846.97
贵州省	41,334,254.83	40,375,777.83		
合计	4,296,390,602.87	2,565,247,124.83	3,656,195,787.04	2,012,615,792.10

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,022,472.41	6,403,471.91
城市维护建设税	17,824,659.51	27,671,585.11
教育费附加	7,793,994.59	11,992,688.58
房产税	14,137,846.97	14,100,095.53
土地使用税	40,757,223.14	32,936,804.21
车船使用税	127,979.89	125,965.58
印花税	1,449,838.25	993,500.61
其他	576,724.74	7,998.10
合计	85,690,739.50	94,232,109.63

(三十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,403,680.16	66,200,537.29

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,307,359.72	3,687,507.38
低值易耗品摊销	11,888,449.39	10,215,826.24
修理费	39,876,305.01	62,693,422.71
劳务费	6,550,820.18	5,790,326.10
其他	5,780,665.03	8,035,465.11
合计	136,807,279.49	156,623,084.83

(三十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,727,646.80	287,883,277.36
折旧费	38,259,310.47	34,046,315.85
无形资产摊销	9,007,089.48	8,597,407.07
修理费	228,388,241.56	194,280,801.81
税费	5,135,428.09	7,973,411.06
运输费	5,258,145.55	5,851,728.73
办公费	13,037,806.60	12,010,222.64
离退休人员费用	27,125,120.17	27,225,536.71
党建工作经费	5,793,199.70	5,825,201.91
其他	90,734,687.54	68,184,526.49
合计	739,466,675.96	651,878,429.63

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	60,481.26	129,000.00
材料费	475,123.56	34,600.00
测试化验费	29,837.54	495,000.00
技术服务费	217,921.37	2,400.00
劳务费	623,934.86	200,000.00
折旧、摊销费用	413,250.22	
其他	219,887.90	1,533.80
合计	2,040,436.71	862,533.80

(三十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,106,802.14	94,038,035.95
减：利息收入	46,215,912.56	76,143,049.27

费用性质	本期发生额	上期发生额
汇总损益	44,560,232.95	-23,481,506.28
手续费	738,357.90	878,622.03
<u>合计</u>	<u>30,189,480.43</u>	<u>-4,707,897.57</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,060,244.80	-7,283,739.51
二、在建工程减值损失	273,746,422.27	
三、其他	25,138,826.94	
<u>合计</u>	<u>305,945,494.01</u>	<u>-7,283,739.51</u>

注：其他是其他非流动资产-预付长期资产款项的减值损失，该款项系九龙县汤古电力开发有限公司（以下简称“九龙公司”）向总承包方中国葛洲坝集团第五工程有限公司（以下简称“葛洲坝五公司”）支付的九龙水电项目材料款，由于工程已终止且九龙公司已对葛洲坝五公司提起仲裁，因此期末对该款项进行减值测试后，全额计提减值损失。

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理服务增值税返还	171,060,945.14	454,284,923.63
重庆市财政局对污水处理税费的补助	146,648,701.61	268,000,000.00
市政附加返还		56,435,408.28
污泥运输经费补助	11,348,321.86	30,930,000.00
以奖代补接入口补助资金	2,441,242.05	2,512,179.61
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
稳岗补贴	2,234,302.93	2,238,908.73
水专项递延收益摊销	938,685.20	600,088.35
在线监测工程补助资金	2,098,475.18	1,276,886.04
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	133,333.32	133,333.32
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
供水设施改造补助资金	2,066,968.42	1,720,968.44
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	63,565.68	63,565.68
市环保数采仪专项补助	99,495.68	93,950.39
污水处理厂整改资金补助资金	567,940.08	597,623.75
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
管网工程补助资金	415,322.41	200,172.78

项目	本期发生额	上期发生额
江津区几江厂外污水干管抢险项目	32,754.96	32,836.84
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	587,407.40
南郊安康泵站整治工程款	477,704.28	490,190.01
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	73,581.48
土桥泵站扩建	73,520.52	73,520.52
铁山坪、五宝供区供水补贴	2,410,000.00	2,410,000.00
资产划拨(李渡、清溪、乌杨、石宝)	1,918,498.92	
个税手续费返还款	129,700.74	46,312.08
退回 2017.4-12 月多缴城建税等附加税费	10,856,819.66	
人工智能技术创新重大主题专项	50,705.63	
消防栓维护费补助	4,156,310.68	
歌乐山井口水源供水工程	666,666.67	
丰收坝水厂反冲系统技术改造项目	96,000.00	
重庆山地特征供水管网安全保障平台	50,677.71	
铝铁复盐加药系统改造工程	2,451.92	
175 米实验性蓄水补偿补助费	407,846.85	
红工水厂节水技改项目	200,000.00	
红炉、盘龙农村饮用水工程	2,204,749.32	2,204,749.32
渝南大道 A 段给水管道工程	502,839.96	502,839.96
其他	1,650,344.90	1,839,190.97
合计	<u>369,721,253.88</u>	<u>829,082,032.54</u>

(四十二) 投资收益

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	118,207,316.33	98,365,377.58
处置长期股权投资产生的投资收益	2,274,004.12	
可供出售金融资产等取得的投资收益	29,431,641.73	31,516,063.86
理财收益	73,826,254.83	82,401,912.64
合计	<u>223,739,217.01</u>	<u>212,283,354.08</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法水务投资有限公司	103,464,455.39	86,477,200.76	被投资单位业绩变动
重庆中法环保研发中心有限公司	32,570.21	21,089.60	被投资单位业绩变动

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆东渝自来水有限公司	-38,366.15	5,700,424.26	被投资单位业绩变动
重庆江东水务有限公司	1,147,760.81	1,576,822.80	被投资单位业绩变动
煌盛集团重庆管业有限公司	327,031.53	317,906.93	被投资单位业绩变动
重庆蔡同水务有限公司	2,237,743.55	2,212,930.69	被投资单位业绩变动
重庆蓝洁自来水材料有限公司	11,036,120.99	2,059,002.54	被投资单位业绩变动
合计	118,207,316.33	98,365,377.58	

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法供水有限公司	2,376,000.00	1,584,000.00	股利分配
重庆农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	
中国光大银行股份有限公司	1,072,190.97	580,523.29	股利分配
中国银河证券股份有限公司	233,450.76	301,540.57	股利分配
四川金易管业有限公司		2,550,000.00	本期未分配
重庆智慧水务有限公司	750,000.00	1,500,000.00	股利分配
合计	29,431,641.73	31,516,063.86	

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	23,040,092.24	-2,308,338.88
无形资产处置利得	736,039.90	2,463,762.97
合计	23,776,132.14	155,424.09

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

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	15,650,769.08	730,395.88	15,650,769.08
违约金及赔偿金收入	4,767,676.49	2,983,061.48	4,767,676.49
非流动资产毁损报废利得	548,016.57	90,842.82	548,016.57
其他	54,231,265.56	38,954,859.92	54,231,265.56
合计	75,197,727.70	42,759,160.10	75,197,727.70

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
渝中区财政局奖励	336,000.00		与收益相关
供销干校	76,669.08	6,389.04	与资产相关
黄标车补助	22,100.00	1,600.00	与收益相关
东渝水厂关停赔偿款	15,000,000.00		与收益相关
渝中区财政资金支付中心政策兑现款		236,800.00	与收益相关
高新区管委会奖励款		10,000.00	与收益相关
重庆市供水管理处水源地普查工作经费		20,000.00	与收益相关
招工补贴		3,000.00	与收益相关
紫外光专项		452,606.84	与资产相关
防空袭综合演练补助	16,000.00		与收益相关
新型工业化发展专项奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	15,650,769.08	730,395.88	-

(四十五) 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
对外捐赠	1,000,000.00	1,250,000.00	1,000,000.00
赔偿金及违约金支出	1,026,315.54	302,008.16	1,026,315.54
罚没及滞纳金支出	1,494,363.27	5,726,411.18	1,494,363.27
固定资产报废净损失	11,569,451.98	7,564,036.78	11,569,451.98
其他	3,314,258.44	1,959,651.20	3,314,258.44
合计	18,404,389.23	16,802,107.32	18,404,389.23

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	143,739,552.21	217,296,002.36
递延所得税费用	-1,590,627.82	-1,435,249.18
2008-2009 年度所得税退还		-42,607,013.76
合计	142,148,924.39	173,253,739.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,533,732,078.72	2,238,028,094.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,059,811.81	335,704,214.18
子公司适用不同税率的影响	2,306,637.33	1,207,840.86
调整以前期间所得税的影响	14,655,295.38	27,253,266.80
非应税收入的影响	-147,948,143.26	-156,068,700.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-141,592.10	3,768,066.31

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,590,627.82	-4,019,724.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,807,543.05	8,015,790.34
2008-2009 年度所得税退还		-42,607,013.76
所得税费用合计	142,148,924.39	173,253,739.42

(四十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,847,961.97	76,143,049.27
收履约保证金	37,135,443.34	11,322,799.93
代收中法唐家沱污水处理服务费	211,433,607.20	242,586,054.15
政府补助	708,274,117.20	311,998,449.77
往来款项	265,828,052.11	339,693,974.09
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	70,340,179.71	67,068,864.43
收到的社保和住房公积金返还款	935,463.36	1,404,293.12
合计	1,339,794,824.89	1,050,217,484.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	240,384,653.48	237,913,107.46
代付中法唐家沱污水处理服务费	211,433,607.20	242,586,054.15
往来款项	243,566,723.64	356,842,833.88
支付履约保证金	39,385,150.79	14,632,794.29
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	68,968,442.53	70,150,884.00
支付的社保和住房公积金返还款	359,716.62	1,245,302.06
公益性捐赠支出	1,000,000.00	1,250,000.00
合计	805,098,294.26	924,620,975.84

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	2,003,780.18	1,053,911.28
收到与资产相关的政府补助		10,613,483.02
收到联营公司偿还借款本金及利息	4,146,666.67	
其他	159,619.55	6,202,160.79
合计	6,310,066.40	17,869,555.09

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	1,407,199.31	740,876.00
按持股比例向联营公司提供股东借款	10,000,000.00	
其他	4,500.00	141,321.00
合计	11,411,699.31	882,197.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款		9,560,000.00
合计		9,560,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还财政性资金		67,427,676.50
偿还其他借款	3,455,734.45	39,178,872.49
购买子公司少数股东股权款		16,846,400.00
合计	3,455,734.45	123,452,948.99

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,391,583,154.33	2,064,774,355.10
加：资产减值准备	305,945,494.01	-7,283,739.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	714,068,046.45	654,267,718.21
无形资产摊销	37,332,810.82	49,261,939.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-23,776,132.14	-155,424.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,021,435.41	7,473,193.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	75,667,035.09	70,556,529.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-223,739,217.01	-212,283,354.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,590,627.82	-1,435,249.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,724,117.71	5,968,752.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,798,438.32	182,589,061.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	276,244,810.89	-815,955,864.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,366,234,254.00	1,997,777,919.93

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,362,141,006.82	6,029,763,448.51
减：现金的期初余额	6,029,763,448.51	5,413,056,833.05
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	-2,667,622,441.69	616,706,615.46

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,104,886.79
其中：重庆白含污水处理有限公司	35,566,966.01
重庆市黔江排水有限公司	35,604,872.78
安陆市涢洁环保科技有限公司	3,933,048.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,336,272.59
其中：重庆白含污水处理有限公司	95,209.26
重庆市黔江排水有限公司	100,003.33
安陆市涢洁环保科技有限公司	2,141,060.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	72,768,614.20

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,362,141,006.82	6,029,763,448.51
其中：库存现金	91,177.92	100,624.96
可随时用于支付的银行存款	3,362,049,807.59	6,028,779,319.24
可随时用于支付的其他货币资金	21.31	883,504.31

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,362,141,006.82	6,029,763,448.51
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,023,801.17	保函押金, 重庆市住房资金管理中心资金
无形资产	186,730,957.19	贷款质押
合计	227,754,758.36	

(五十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			44,338,433.95
其中：欧元	107,647.91	7.8473	844,745.44
日元	702,792,000.00	0.061887	43,493,688.51
长期借款			628,094,937.60
其中：欧元	141,667.27	7.8473	1,111,705.57
日元	8,954,625,000.00	0.061887	554,174,877.37
美元	10,608,514.20	6.8632	72,808,354.66

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	741,380,254.80	递延收益	18,983,834.95
与收益相关	7,952,760.43	递延收益	2,757,643.40
与收益相关	15,574,100.00	营业外收入	15,574,100.00
与收益相关	348,056,444.61	其他收益	348,056,444.61
合计	1,112,963,559.84		385,372,022.96

2. 公司报告期内无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安陆市涢洁环保科技有限公司	2018年11月7日	3,933,048.00	84.00	购买	2018年11月7日	股权转让协议	0.00	0.00

2. 合并成本及商誉

项目	安陆市涢洁环保科技有限公司
合并成本	3,933,048.00
其中：现金	3,933,048.00
<u>小计</u>	<u>3,933,048.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,966,524.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,966,524.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	安陆市涢洁环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	180,710,270.90	180,710,270.90
货币资金	2,141,060.00	2,141,060.00
预付款项	200,000.00	200,000.00
在建工程	178,369,210.90	178,369,210.90
负债：	178,369,210.90	178,369,210.90
应付款项	178,369,210.90	178,369,210.90
净资产	2,341,060.00	2,341,060.00
减：少数股东权益	374,536.00	374,536.00
取得的净资产	1,966,524.00	1,966,524.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

安陆市涢洁环保科技有限公司购买日公允价值根据北京亚超资产评估有限公司于2018年9月18日出具的《重庆水务集团股份有限公司拟收购安陆市涢洁环保科技有限公司84%股权项目资产评估报告》（北京亚超评报字（2018）第01335号）确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

3. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

购买日之前，公司未持有安陆市涢洁环保科技有限公司股权。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆市黔江排水有限公司	100.00	被合并方为本公司实际控制方重庆市水务资产经营有限公司的全资子公司	2018年6月30日	股权转让协议
重庆白含污水处理有限公司	100.00	被合并方为本公司实际控制方重庆市水务资产经营有限公司的全资子公司	2018年8月3日	股权转让协议

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
	-3,395,096.77		-3,135,067.08
8,646,965.21		14,465,922.96	

2. 企业合并成本

项目	重庆市黔江排水有限公司	重庆白含污水处理有限公司
合并成本	71,209,745.55	71,133,932.02
其中：现金	71,209,745.55	71,133,932.02

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆市黔江排水有限公司		重庆白含污水处理有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	87,866,252.91	91,261,349.68	63,843,430.16	65,635,744.33
货币资金	100,003.33	7,113.77	95,209.26	489,296.75
应收款项		92,889.56	6,678,758.36	5,652,242.15
存货			130,315.51	88,559.49
固定资产	80,843,645.04	84,085,646.18	49,336,179.92	51,700,918.22
无形资产	6,922,604.54	7,075,700.17	7,602,967.11	7,704,727.72
负债：	19,750,000.00	19,750,000.00	1,006,336.16	2,798,650.33
应付款项	19,750,000.00	19,750,000.00	1,006,336.16	2,798,650.33
应付职工薪酬				
净资产	68,116,252.91	71,511,349.68	62,837,094.00	62,837,094.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	68,116,252.91	71,511,349.68	62,837,094.00	62,837,094.00

(三) 其他原因的合并范围变动

2018年度，本公司设立全资子公司重庆水务集团教育科技有限公司，本年度重庆水务集团教育科技有限公司纳入本集团合并范围；

2018年度，本公司设立全资子公司重庆水务集团水质检测有限公司，本年度重庆水务集团水质检测有限公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司设立全资子公司重庆水务集团江津自来水有限公司，本年度重庆水务集团江津自来水有限公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司出资 1,000.00 万元设立全资子公司重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司，本年度重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司与华能重庆珞璜发电有限责任公司、重庆康鸿福业科技有限公司共同设立子公司重庆珞渝环保科技有限公司，本公司持有重庆珞渝环保科技有限公司 60%的股权，达到控制，本年度重庆珞渝环保科技有限公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司的全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司出资 200.00 万元设立全资子公司重庆市三峡鱼复排水有限责任公司，本年度重庆市三峡鱼复排水有限责任公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司的全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司出资 200.00 万元设立全资子公司重庆市三峡水土排水有限责任公司，本年度重庆市三峡水土排水有限责任公司纳入本集团合并范围；

2018 年度，本公司的全资子公司重庆市渝西水务有限公司出资 1,000.00 万元设立全资子公司重庆市璧山区碧清水务有限公司，本年度重庆市璧山区碧清水务有限公司纳入本集团合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
重庆市自来水有限公司	重庆市	重庆市渝中区金汤街 81 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市	重庆市巴南区鱼洞鱼新街 36 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市	重庆市万盛区万东北路 49 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市排水有限公司	重庆市	渝中区长江滨江路 126 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市	重庆市两江新区康美街道柏溪村金通大道 651 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝西水务有限公司	重庆市	重庆市永川区工业园区中山组团一环路旁	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼五楼	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆公用事业建设有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼二楼	施工工业	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆公用工程建设监理有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道紫园路 288 号龙城天都 1 幢 3-商铺 1	工程监理	100.00		100.00	投资设立
重庆公用事业投资开发有限公司	重庆市	渝中区人民路 123-1 号	市政公用工程施工	100.00		100.00	投资设立
重庆市合川区自来水有限责任公司	重庆市	重庆市合川区梓桥街 8 号	公用事业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆香江环保产业有限公司	重庆市	重庆市经济技术开发区金童路 81 号 13 栋 1-11-4 跃 1	施工工业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆市渝东水务有限公司	重庆市	重庆市万州区龙宝岩上村二组	公用事业	100.00		100.00	投资设立
九龙县汤古电力开发有限公司	四川省	甘孜州九龙县汤古乡	电力业	90.00		90.00	非同一控制下合并
重庆两江水务有限公司	重庆市	重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号	公用事业	95.57	4.43	100.00	投资设立
重庆市大足区清溪水务有限公司	重庆市	重庆市大足区龙水镇明光社区 1 组	污水处理设施和环保设施运营	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
成都汇凯水处理有限公司	成都市	成都市青白江区镇香山村 12 组 201 号 祥福	公用事业	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
重庆渝水环保科技有限公司	重庆市	重庆市江北区华新村 350 号 11 层	环保业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝水水务机械有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区渝州路 100-1-3-1#、2#	给排水设施	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆市给水工程设计有限公司	重庆市	重庆市渝中区七星岗金汤街 81 号	工程设计	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆水务集团教育科技有限公司	重庆市	重庆市南岸区鸡冠石正街 99 (综合楼)	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团水质检测有限公司	重庆市	重庆市南岸区南滨西路 31 号	专业技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团江津自来水有限公司	重庆市	重庆市江津区几江西门路 221 号 1 幢	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	重庆市	重庆市垫江县高安镇宝鼎大道 32 号楼 2 单元 2-2	环保业	100.00		100.00	投资设立
重庆珞渝环保科技有限公司	重庆市	重庆市江津区珞璜镇华能珞璜电厂内 89 幢 4 号代眷楼	环保业	60.00		60.00	投资设立
安陆市涢洁环保科技有限公司	安陆市	安陆市碧霞路 59 号	环保业	84.00		84.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
九龙县汤古电力开发有限公司	10.00%	10.00%	-32,411,147.12		-36,982,262.95
重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	40.00%	1,605,365.00	584,792.64	35,110,584.96
成都汇凯水处理有限公司	20.00%	20.00%	838,918.92		8,546,914.77
重庆珞渝环保科技有限公司	40.00%	40.00%			
安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	16.00%			7,023,266.00

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额				
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	重庆珞渝环保科技有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
流动资产	628,826.11	21,838,390.39	25,135,326.47	3,111,202.13	25,607,613.70
非流动资产	3,956,700.00	70,186,482.89	187,653,148.38	74,797.87	181,951,592.40
资产合计	4,585,526.11	92,024,873.28	212,788,474.85	3,186,000.00	207,559,206.10
流动负债	12,020,069.13	4,248,410.89	29,197,558.50	3,186,000.00	151,373,596.10
非流动负债	362,388,086.51		140,856,342.51		
负债合计	374,408,155.64	4,248,410.89	170,053,901.01	3,186,000.00	151,373,596.10
营业收入		14,190,293.44	21,221,768.25		
净利润（净亏损）	-324,111,471.21	4,013,412.49	4,194,594.60		
综合收益总额	-324,111,471.21	4,013,412.49	4,194,594.60		
经营活动现金流量		8,831,083.27	21,502,966.81	3,185,722.36	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	重庆珞渝环保科技有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
流动资产	668,253.95	17,351,521.07	25,534,004.04		
非流动资产	297,372,905.07	74,222,698.35	194,185,801.11		
资产合计	298,041,159.02	91,574,219.42	219,719,805.15		
流动负债	1,360,104.47	6,349,187.91	42,505,308.97		
非流动负债	342,392,212.87		138,674,516.94		
负债合计	343,752,317.34	6,349,187.91	181,179,825.91		
营业收入		14,108,653.83	23,506,285.43		

项目	期初余额或上期发生额				
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	重庆珞渝环保科技有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
净利润（净亏损）	-16,659,007.77	4,132,108.48	1,806,545.08		
综合收益总额	-16,659,007.77	4,132,108.48	1,806,545.08		
经营活动现金流量		5,929,743.53	9,854,928.28		

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆中法水务投资有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区龙家湾1号	供排水项目及其相关业务投资	50.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	842,708,734.49	988,252,707.86
其中：现金和现金等价物	512,966,589.10	685,415,276.17
非流动资产	4,204,968,680.97	3,803,032,695.42
资产合计	5,047,677,415.46	4,791,285,403.28
流动负债	1,101,553,975.96	1,007,616,340.97
非流动负债	1,666,550,618.64	1,586,584,992.16
负债合计	2,768,104,594.60	2,594,201,333.13
少数股东权益	30,896,433.04	31,367,595.99
归属于母公司股东权益	2,248,676,387.82	2,165,716,474.16
按持股比例计算的净资产份额	1,124,338,193.91	1,082,858,237.08
调整事项	-12,071,538.79	-14,056,037.35
——商誉		
——内部交易未实现利润	-12,071,538.79	-14,056,037.35
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,112,266,655.12	1,068,802,199.73

重庆中法水务投资有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,350,278,249.54	1,268,610,535.67
财务费用	45,096,325.02	49,677,513.82
所得税费用	37,918,201.28	30,541,974.21
净利润	204,869,550.71	171,504,047.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	204,869,550.71	171,504,047.32
本年度收到的来自合营企业的股利	60,000,000.00	70,000,000.00

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业:		
投资账面价值合计	7,490,106.65	7,457,536.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	32,570.21	21,089.60
——其他综合收益		
——综合收益总额	32,570.21	21,089.60
联营企业:		
投资账面价值合计	68,955,922.39	63,437,367.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	14,710,290.73	11,867,087.22
——其他综合收益		
——综合收益总额	14,710,290.73	11,867,087.22

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括借款、可供出售金融资产、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团应收账款主要为政府部门，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团认为没有实际发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,006,931,991.16	1,006,931,991.16			
其他应收款	483,799,789.00	483,799,789.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	915,767,122.48	915,767,122.48			
其他应收款	1,138,655,851.91	1,138,655,851.91			

3. 流动风险

流动风险，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。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。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本集团市场风险主要包为外汇风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的外币贷款有关。

本公司面临的汇率风险主要来源于外币长期借款，期末外币借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	日元	美元	欧元	合计
长期借款	554,174,877.37	72,808,354.66	1,111,705.57	628,094,937.6
一年内到期的长期借款	43,493,688.51		844,745.44	44,338,433.95
<u>合计</u>	<u>597,668,565.88</u>	<u>72,808,354.66</u>	<u>1,956,451.01</u>	<u>672,433,371.55</u>

接上表：

项目	期初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	559,000,268.23	100,712,021.16	1,945,232.08	661,657,521.47
一年内到期的长期借款	40,679,709.33		1,010,618.72	41,690,328.05
<u>合计</u>	<u>599,679,977.56</u>	<u>100,712,021.16</u>	<u>2,955,850.80</u>	<u>703,347,849.52</u>

(2) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	35,185,500.76	44,437,409.08
<u>合计</u>	<u>35,185,500.76</u>	<u>44,437,409.08</u>

本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707 股，期末余额 21,917,715.90 元；中国银河证券股份有限公司股票 1,945,423.00 股，期末余额 13,267,784.86 元，金额均较小，管理层认为该投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较小。

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018 年度和 2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与

账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
可供出售金融资产	35,185,500.76			35,185,500.76
其中：权益工具投资	35,185,500.76			35,185,500.76

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
重庆德润环境有限公司	有限责任公司	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路101号3幢20-1	曲斌	环保产业	100,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
50.04	50.04	重庆国有资产监督管理委员会	915001043203681707

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联

营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
重庆中法水务投资有限公司	合营企业
重庆中法环保研发中心有限公司	合营企业
重庆江东水务有限公司	联营企业
重庆东渝自来水有限公司	联营企业
煌盛集团重庆管业有限公司	联营企业
重庆蔡同水务有限公司	联营企业
重庆蓝洁自来水材料有限公司	联营企业

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆渝水环保有限公司	股东的子公司
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司
重庆市水利投资(集团)有限公司	股东的子公司
重庆三峰环境产业集团有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司
重庆农村商业银行股份有限公司	其他
超明(重庆)投资有限公司	其他
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	子公司之其他重要股东
重庆市渝盛水资源开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆市大学城水务技术开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
云阳水利水电实业开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆市泽永水务有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆渝荣水务有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆公用事业置业有限公司	其他
四川金易管业有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆市渝大水务有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆市涪陵区自来水有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司
重庆市东部水务技术开发有限公司	受同一实际控制人控制的其他公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险费	1,852,111.99	1,853,532.61
煌盛集团重庆管业有限公司	采购材料		11,451.62
四川金易管业有限公司	采购材料	35,767,362.60	23,758,770.58
重庆市渝盛水资源开发公司	源水采购	3,517,682.97	3,745,821.63
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	90,271,621.51	3,532,874.35
重庆蓝洁自来水材料有限公司	采购材料	10,929,080.81	31,350.43
重庆德润新邦环境修复有限公司	环评费		233,962.26
重庆德润新邦环境修复有限公司	设备采购	16,991,674.80	
重庆三峰科技有限公司	设备采购	10,267,241.39	
重庆中法环保研发中心有限公司	评估服务	502,291.26	
重庆市水务资产经营有限公司	工程款	4,809,512.64	12,504,360.73
重庆市大学城水务技术开发有限公司	水费	113,811.99	
云阳水利水电实业开发有限公司	水费	115,078.65	
奉节县自来水有限公司	水费	146,350.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆三峰科技有限公司	提供劳务		885,451.85
安诚财产保险股份有限公司	招标代理、保险赔款	3,801.89	14,623.02
四川金易管业有限公司	提供劳务	200,854.72	14,416.98
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	工程款、水质检测、 工程监理	3,748,809.07	890,285.61
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	工程监理、工程施工	2,960,067.98	27,169,737.78
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	10,500,441.02	
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	15,400,491.63	11,456,513.83
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	85,188.67	
重庆东渝自来水有限公司	设计费		28,301.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆江东水务有限公司	销售商品	2,030,248.75	5,717,749.21
重庆市水务资产经营有限公司	工程款、设计费、 提供劳务、工程监理	34,904,543.94	23,053,702.09
重庆市水务资产经营有限公司	销售商品	9,869,806.96	12,926,467.48
重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	安装维修费、销售商品	3,196,668.57	1,406,358.08
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	工程款、工程监理	638,381.39	58,920,330.19
重庆渝水环保有限公司	提供劳务	612,980.93	237,209.67
重庆渝水环保有限公司	销售商品	145,342.07	
重庆中法供水有限公司	工程款、设计费、水质检测、 提供劳务、工程监理	12,702,132.40	26,569,908.86
重庆中法供水有限公司	销售商品	36,807,413.22	13,307,780.22
重庆中法水务投资有限公司	工程款、工程监理	600,601.50	992,607.59
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	工程款、水质检测、 污泥处置	6,765,033.26	5,236,259.54
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	50,267,346.35	843,806.26
重庆市渝大水务有限责任公司	工程监理		73,207.55
重庆市宏利水务技术开发有限公司	工程监理		189,150.48
重庆市涪陵区自来水有限公司	工程监理	43,941.21	75,430.01
重庆市东部水务技术开发有限公司	商品销售	10,215,758.45	42,367.20
重庆市东部水务技术开发有限公司	提供劳务	90,679.25	
奉节县自来水有限公司	系统维护		23,988.06
重庆长兴水利水电有限公司	系统维护		33,018.87
重庆市水利投资（集团）有限公司	提供劳务	126,891.52	
云阳水利水电实业开发有限公司	提供劳务	191,509.44	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市排水有限公司	其他资产托管			协议价格		3,733,688.67
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年1月23日	协议价格	1,166,612.39	1,275,531.11
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价格	796,933.93	588,993.63
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	其他资产托管	2018年2月1日	2018年4月30日	协议价格	818,965.50	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价格	3,477,830.17	2,355,974.54
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年9月30日	协议价格	997,169.82	1,322,204.23
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月2日	2018年4月2日	协议价格	31,968.46	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年3月31日	协议价格	717,714.32	992,261.87
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	其他资产托管	2018年7月1日	2018年9月30日	协议价格	1,506,870.72	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年7月31日	协议价格	622,413.20	470,586.19
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产托管			协议价格		2,971,573.73

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大渡口排水有限公司	其他资产托管	2018年5月26日	2018年8月25日	协议价格	1,990,566.12	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大九排水有限公司	其他资产托管	2018年6月26日	2018年9月25日	协议价格	949,048.51	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市李家沱排水有限公司	其他资产托管	2018年6月1日	2018年8月31日	协议价格	1,424,528.36	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市梁平排水有限公司	其他资产托管	2018年6月28日	2018年9月27日	协议价格	471,698.10	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万盛排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价格	1,124,271.84	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务南川排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月2日	2018年4月2日	协议价格	471,698.11	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市开州区排水有限公司	其他资产托管	2018年2月1日	2018年4月30日	协议价格	777,777.78	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务石柱排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月2日	2018年4月2日	协议价格	459,433.95	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水土排水有限责任公司	其他资产托管	2018年12月1日	2018年12月31日	协议价格	90,500.00	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市合川排水有限公司	其他资产托管	2018年6月1日	2018年8月31日	协议价格	905,660.35	

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价格	706,991.88	530,497.17
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市沙坪坝排水有限公司	其他资产托管			协议价格		2,288,226.45
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	其他资产托管	2017年5月2日	2017年8月1日	协议价格	47,389.58	1,440,440.61
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市渝东水务有限公司	其他资产托管			协议价格		646,116.50
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市巫溪排水有限责任公司	其他资产托管			协议价格		1,260,000.00
重庆碧水源建设项目管理有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产托管			协议价格		7,793,549.46
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市排水有限公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年7月31日	协议价格	1,056,603.79	1,473,521.72
重庆碧水源项目管理有限公司	重庆市大足排水有限公司	其他资产托管	2018年1月10日	2018年4月9日	协议价格	727,858.81	
重庆碧水源项目管理有限公司	重庆市潼南排水有限公司	其他资产托管	2017年6月30日	2018年5月30日	协议价格	985,849.06	
重庆渝水环保有限公司	重庆渝水环保科技有限公司	其他资产托管	2018年1月12日	2018年7月31日	协议价格	1,288,113.17	
<u>受托管理小计</u>						<u>23,614,467.92</u>	<u>29,143,165.88</u>

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产管理有限公司	车辆租赁	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	49,514.56	49,514.56
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产管理有限公司	车辆租赁	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	39,304.66	10,604.92
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市水务资产管理有限公司	车辆租赁	2018年6月7日	2018年12月31日	协议定价	15,086.21	
重庆公用工程建设监理有限责任公司	超明(重庆)投资有限公司	房屋建筑	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	11,320.75	11,320.75
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司(注1)	土地使用权	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	2,857,142.85	2,857,142.85
重庆市排水有限公司	重庆公用事业置业有限公司	房屋建筑物			协议定价		64,285.71
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋建筑	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	114,285.72	102,285.72
重庆市自来水有限公司	重庆蔡同水务有限公司	蔡家组团相关供水 资产			协议定价		1,681,758.01
重庆市自来水有限公司	重庆蓝洁自来水材料有限公司	房屋建筑物	2018年3月1日	2018年12月31日	协议定价	228,888.89	
重庆市渝东水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆租赁	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	58,026.82	
<u>合计</u>						<u>3,373,570.46</u>	<u>4,776,912.52</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆水务集团股份有限公司	剥离资产	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	576,650.70	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	供水管网租赁	2018年1月1日	2018年9月30日	协议定价	11,445,528.73	4,942,857.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	供水管网租赁	2018年7月1日	2018年12月31日	协议定价	1,565,741.28	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市歌乐山供水有限责任公司	供水管网租赁	2018年1月1日	2018年9月30日	协议定价	5,049,589.37	1,135,417.86
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2018年1月1日	2018年9月30日	协议定价	10,627,849.11	1,729,905.60
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2018年7月1日	2018年12月31日	协议定价	148,350.00	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市豪洋水务建设管理有限公司	黔江排水厂	2018年1月1日	2018年6月30日	协议定价	3,640,839.52	7,312,635.56
重庆市水务资产经营有限公司	重庆两江水务有限公司	供水管网租赁	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	1,375,365.62	1,337,107.54
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	苏家资产租赁	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	1,221,212.80	1,221,212.80
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	城南二期	2018年1月1日	2018年10月31日	协议定价	6,013,951.68	7,604,481.72
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	城北二期	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	11,295,327.62	11,461,724.20
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	九曲河污水厂	2018年1月1日	2018年10月30日	协议定价	33,625,376.22	21,042,728.31
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	蔡家污水厂	2018年1月1日	2018年9月30日	协议定价	11,528,259.90	11,448,351.61
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝西水务有限公司	永川二期	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	1,304,574.17	7,499,067.78
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万盛排水有限责任公司	万盛二期	2018年1月1日	2018年7月31日	协议定价	1,083,324.23	1,412,465.14
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	城口污水厂	2018年1月1日	2018年7月31日	协议定价	532,210.48	703,891.23
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市江津排水有限公司	几江二期	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	2,678,693.43	2,459,462.91
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市沙坪坝排水有限公司	井口二期	2018年1月1日	2018年7月31日	协议定价	1,863,142.60	1,069,999.04
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市云阳排水有限公司	云阳二期	2018年1月1日	2018年7月31日	协议定价	710,228.58	7,014,107.28
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大渡口排水有限公司	大渡口二期	2018年9月1日	2018年12月31日	协议定价	4,225,333.32	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大九排水有限公司	大九二期	2018年10月1日	2018年12月31日	协议定价	1,758,200.10	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市李家沱排水有限公司	李家沱二期	2018年9月1日	2018年12月31日	协议定价	3,244,533.32	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市梁平排水有限公司	梁平二期	2018年10月1日	2018年12月31日	协议定价	844,800.00	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市合川排水有限公司	合川二期	2018年9月1日	2018年12月31日	协议定价	2,074,176.36	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市潼南排水有限公司	潼南二期	2018年6月1日	2018年12月31日	协议定价	1,888,610.00	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大足排水有限公司	大足二期	2018年4月10日	2018年12月31日	协议定价	1,864,929.98	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务南川排水有限责任公司	南川污水厂	2018年4月24日	2018年12月31日	协议定价	3,272,020.08	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	垫江二期	2018年1月1日	2018年12月31日	协议定价	3,249,965.70	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市开州区排水有限公司	开州二期	2018年5月1日	2018年12月31日	协议价格	1,981,133.33	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务石柱排水有限责任公司	石柱二期	2018年4月3日	2018年12月31日	协议价格	1,123,743.82	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	巫山二期及提标工程	2018年5月1日	2018年12月31日	协议价格	1,522,758.10	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	新生污水二期	2018年4月3日	2018年12月31日	协议价格	371,762.33	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆白含污水处理有限公司	白含二期	2018年8月1日	2018年12月31日	协议价格	2,526,173.85	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	涪陵二期	2018年10月1日	2018年12月31日	协议价格	2,365,252.62	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	水土污水厂	2018年1月24日	2018年7月31日	协议价格	7,453,610.87	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	复盛污水厂	2018年2月1日	2018年12月31日	协议价格	13,237,280.01	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	果园污水厂	2018年2月1日	2018年12月26日	协议价格	15,556,963.81	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	巴南二期	2018年11月11日	2018年12月31日	协议价格	977,682.05	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	沱口二期	2018年1月1日	2018年7月31日	协议价格	3,374,203.63	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫溪排水有限责任公司	巫溪新县城污水厂	2018年4月1日	2018年12月31日	协议价格	4,518,444.99	
<u>合计</u>						<u>183,717,794.31</u>	<u>89,395,415.58</u>

关联方租赁情况说明：

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

2011年12月2日，公司与中法唐家沱签订土地租用协议，公司将位于重庆市江北区铁山坪街道太平村的362.54亩土地作用权出租给中法唐家沱，租赁期限为三年，从2014年1月1日至2016年12月31日，租金标准确定为300万元/年。在本租赁期限届满后，双方同意在条件许可情况下，本公司将该宗土地使用权按照国家法律法规转让给中法唐家沱；如果双方认为转让条件尚不具备，则本公司同意继续将该宗土地出租给中法唐家沱使用。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
成都汇凯水处理有限公司	4,316.00	2018年6月15日	担保合同生效日起至贷款合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00	2010年9月20日	2020年9月19日	2010年9月公司与重庆中法水务投资有限公司签订《贷款协议书》。双方约定，由公司向重庆中法水务投资有限公司提供关联方无息贷款117,000,000.00元，贷款期限十年，主要用于收购重庆长寿化工园区供排水项目。截至2018年12月31日，公司对重庆中法水务投资有限公司提供关联方贷款117,000,000.00元，上述贷款事项业经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过。
重庆蓝洁自来水材料有限公司	6,000,000.00	2018年5月4日	2020年5月3日	2018年4月公司与重庆蓝洁自来水材料有限公司签订《借款协议》。双方约定，由公司向重庆蓝洁自来水材料有限公司提供关联方贷款10,000,000.00元，贷款期限二年，利息为年利率11%，主要用于重庆蓝洁自来水材料有限公司或其全资子公司的生产经营或建设项目。上述贷款事项业经公司2018年第八次总经理办公会议审议通过。截至2018年12月31日，重庆蓝洁自来水材料有限公司已归还借款本金4,000,000.00元，期末贷款本金余额6,000,000.00元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆市水务资产经营有限公司	受让蓝洁股权	收购股权	协议定价			27,991,456.77	62.43
重庆市水务资产经营有限公司	受渝水物业股权	收购股权	协议定价			16,846,400.00	37.57
重庆市水务资产经营有限公司	供水管网资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-11,887,395.64	-2.27	23,995,474.40	28.75
重庆市水务资产经营有限公司	受让黔江排水股权	收购股权	协议定价	71,209,745.55	48.68		
重庆市水务资产经营有限公司	受让白含污水厂股权	收购股权	协议定价	71,133,932.02	48.63		
重庆市水务资产经营有限公司	井口二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-658,371.14	-0.13		
重庆市水务资产经营有限公司	几江二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	1,328,125.90	0.25		
重庆市水务资产经营有限公司	永川二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-5,532,505.20	-1.06		
重庆市水务资产经营有限公司	万盛二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-765,036.17	-0.15		
重庆市水务资产经营有限公司	九曲河污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-9,346,789.92	-1.79		
重庆市水务资产经营有限公司	水土污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	5,988,803.33	1.14		

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
重庆市水务资产经营有限公司	果园污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	992,992.32	0.19		
重庆市水务资产经营有限公司	双溪公租房污水管道资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-530,279.35	-0.10		
重庆市水务资产经营有限公司	沱口二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-1,117,719.41	-0.21		
重庆市水务资产经营有限公司	城口二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-183,922.60	-0.04		
重庆市水务资产经营有限公司	云阳二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-3,110,823.70	-0.59		
重庆市水务资产经营有限公司	新生二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-478,002.38	-0.09		
重庆市水务资产经营有限公司	石柱二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-234,272.93	-0.04		
重庆市水务资产经营有限公司	木洞污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-741,177.04	-0.14		
重庆市水务资产经营有限公司	城南二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	4,542,551.43	0.87		
重庆市水务资产经营有限公司	城北二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-1,807,051.15	-0.35		
重庆市水务资产经营有限公司	蔡家污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	-18,564,981.08	-3.55		
重庆市水务资产经营有限公司	西山坪污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价	4,951,627.56	0.95		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	320.53	345.99

8. 其他关联交易

(1) 代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府[2006]183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为1.56元/立方米。2018年度公司代收并代重庆市财政局向中法唐家沱公司支付污水处理服务费211,433,607.20元。

(2) 代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆水务集团股份有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	代付工资	243,554.00	243,554.00	
重庆两江水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	代缴款	7,988.45	7,988.45	
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	769,563.00	769,563.00	
重庆市巴南区道角供水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	39,234.46	39,234.46	
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市水务资产经营有限公司	镇级运行资金	18,657,025.32	19,214,897.41	-1,298,336.71
重庆市渝东水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	镇级运行资金	10,230,000.00	10,921,990.10	-16,311.05
重庆市合川区自来水有限责任公司	安诚财产保险股份有限公司	保险赔款	217,260.00	217,260.00	
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	10,941.10	10,941.10	
重庆市渝西水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	14,000.00	14,000.00	
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	36,081.60	36,081.60	
重庆市万盛排水有限责任公司	安诚财产保险股份有限公司	保险赔款	5,360.00	5,360.00	

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆市渝东水务有限公司	安诚财产保险股份有限公司	保险赔款	3,000.00	3,000.00	
重庆市万盛排水有限责任公司	重庆市水务资产经营有限公司	南桐项目 8-12 月 托管代收代付	766,511.18	766,511.18	

(3) 技术支持费

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

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	2,165,603.75	2,164,754.68

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

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	1,944,515.80	1,736,274.50

③根据与重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司签订的技术服务协议约定,本公司与合作外方中法水务管理(中山)有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务,重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司将在每年总收入中提取 2.5%的金额作为技术支持费支付合作各方,其中:本公司占每年总收入的 1%,合作外方占每年总收入的 1.5%。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下:

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	907,902.83	714,324.85

④根据与重庆江东水务有限公司签订的技术服务协议的约定,本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务,重庆江东水务有限公司在满足本公司优先分红的前提下,技术服务费充抵分红(根据当年分红金额减少或当年不再收取);在重庆江东水务有限公司无可分配利润时,根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下:

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	23,584.91	12,906.19

⑤根据与重庆中法环保研发中心有限公司签订的员工外派协议,本公司派人员为重庆中法环保研发中心有限公司提供技术支持,重庆中法环保研发中心按每年 60 万元向本公司支付技术支持费。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下:

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费		566,037.74

⑥根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足本公司优先分红的前提下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	283,018.87	283,018.87

⑦根据与重庆市水务资产经营有限公司签订的科技创新研究课题合作协议，重庆市水务资产经营有限公司委托本公司所属全资子公司重庆渝水环保科技有限公司对污泥协同焚烧课题唐家沱污泥热干化系统进行改造研究，研究成功后，研究成果归重庆市水务资产经营有限公司所有，重庆市水务资产经营有限公司一次性支付研究费用 55 万元。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	518,867.91	

⑧根据与重庆市水务资产经营有限公司签订的科技创新研究课题合作协议，重庆市水务资产经营有限公司委托本公司所属全资子公司重庆市排水有限公司对城市污水厂污泥与垃圾焚烧厂渗滤液协同厌氧消化生产性试验及沼气资源化利用技术进行研究，研究成功后，研究成果归重庆市水务资产经营有限公司所有，重庆市水务资产经营有限公司按研究进度支付费用。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2018 年度	2017 年度
技术支持费	358,490.56	

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	重庆（长寿）化工园区 中法水务有限公司	252,270.42	49,000.36	599,169.63	59,916.96
应收票据及 应收账款	重庆碧水源建设项目管 理有限责任公司	13,381,265.47	1,121,176.07	6,555,075.34	351,646.82
应收票据及 应收账款	重庆市水务资产经营有 限公司	21,989,865.38	5,124,322.66	24,711,256.37	4,920,140.05
应收票据及 应收账款	重庆唐家桥水处理项目 管理有限公司	7,310,386.30	873,352.47	12,071,895.77	1,055,888.72

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	重庆中法供水有限公司	5,325,564.92	327,881.95	7,201,502.20	549,146.08
应收票据及 应收账款	重庆中法水务投资有限 公司	2,546,295.49	490,777.04	1,324,697.51	497,171.30
应收票据及 应收账款	重庆中法唐家沱污水处 理有限公司	11,669,190.48	583,459.52		
应收票据及 应收账款	重庆市铜梁区龙泽水务 有限责任公司	262,320.90	44,500.94	1,925,194.10	758,166.73
应收票据及 应收账款	重庆农村商业银行股份 有限公司			122.50	
应收票据及 应收账款	重庆江东水务有限公司	2,596,316.95	140,862.14	220,925.90	11,046.30
应收票据及 应收账款	重庆市东部水务技术开 发有限公司	99,120.00	5,106.00	5,140.00	448.00
应收票据及 应收账款	奉节县自来水有限公司			8,750.00	437.50
应收票据及 应收账款	重庆长兴水利水电有限 公司			35,000.00	1,750.00
应收票据及 应收账款	重庆市涪陵区自来水有 限公司	1,500.00	150.00	1,500.00	75.00
应收票据及 应收账款	重庆东渝自来水有限公 司	301.40	15.07		
应收票据及 应收账款	重庆蔡同水务有限公司	20,000.00	1,000.00		
应收票据及 应收账款	重庆市水利投资(集团) 有限公司	75,785.00	3,789.25		
应收票据及 应收账款	云阳水利水电实业开发 有限公司	203,000.00	10,150.00		
预付账款	四川金易管业有限公司			2,438,711.89	
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处 理有限公司	309,154.00	15,457.70	133,045.48	6,652.27
其他应收款	重庆市水务资产经营有 限公司	8,636,052.76	1,635,406.61	4,941,657.34	697,593.80

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司			58,446.00	1,276.60
其他应收款	重庆中法供水有限公司	1,982,965.61	485,861.80	1,982,965.61	220,617.57
其他应收款	重庆大足城乡建设投资有限公司	3,279,309.62		3,864,102.26	
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	107,649.00	21,529.80	107,649.00	10,764.90
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	1,834,596.00	105,990.55	285,215.00	14,260.75
其他应收款	重庆市涪陵区自来水公司	24,485.53	2,023.84		
长期应收款	重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00		117,000,000.00	
长期应收款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	6,437,589.04			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据及应付账款	煌盛集团重庆管业有限公司	1,373.60	1,373.60
应付票据及应付账款	重庆市水务资产经营有限公司	74,432,350.11	50,468,979.81
应付票据及应付账款	重庆市渝盛水资源开发有限公司	404,548.32	404,548.32
应付票据及应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	1,305,591.46	261,775.00
应付票据及应付账款	重庆中法供水有限公司	1,225,506.73	850,946.73
应付票据及应付账款	四川金易管业有限公司	3,452,221.37	4,491,557.94
应付票据及应付账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	35,675.69	
应付票据及应付账款	重庆三峰科技有限公司	4,254,000.00	
应付票据及应付账款	重庆德润新邦环境修复有限公司	8,430.00	
预收账款	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司		2,282,844.63
预收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	388,349.51	2,924,118.48
预收账款	重庆东渝自来水有限公司	2,573,262.27	350,000.00
预收账款	重庆市水务资产经营有限公司	21,784,073.87	9,550,486.19

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	重庆中法供水有限公司	3,703,372.82	2,581,175.58
预收账款	重庆中法水务投资有限公司		4,537,651.88
预收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司		61,700.00
预收账款	重庆市东部水务技术开发有限公司	6,124.43	6,124.43
预收账款	重庆江东水务有限公司		1,470,000.00
其他应付款	重庆市水务资产经营有限公司	627,499,944.24	34,491,479.87
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	252,524.00	2,524.00
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	35,227.23	53,006.22
其他应付款	重庆中法供水有限公司	327,310.50	326,310.50
其他应付款	四川金易管业有限公司		620,334.20
其他应付款	重庆大足城乡建设投资集团有限公司		1,333,200.00
其他应付款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	268,994.00	268,994.00
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	130,000.00	30,000.00
其他应付款	重庆市东渝自来水有限公司		74,215.34
其他应付款	重庆农村商业银行股份有限公司		184.82
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	27,000.00	27,000.00
其他应付款	重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司		6,634.84
其他应付款	重庆渝水环保有限公司	20,476.82	3,125,653.96
其他应付款	重庆中法环保研发中心有限公司	505,000.00	

(八) 关联方承诺事项

(1) 根据 2007 年 10 月 12 日重庆市水务资产经营有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆市水务资产经营有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

(2) 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

(3) 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司及下属公司（除重庆水务外）将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司及下属公司（除重庆水务外）将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

(4) 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司将继续保持重庆水务完整的采购、生产、销售体系，使其拥有独立的知识产权，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立，保证其独立面向市场的经营能力。”截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

(5) 根据重庆德润环境有限公司 2015 年 10 月 29 日就拟受让重庆市水务资产经营有限公司所持有的本公司部分股份及重庆苏渝实业发展有限公司所持有的本公司全部股份出具公开承诺，承诺自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月内，重庆德润环境不会以任何形式转让该等标的股份；自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月后，重庆德润环境有限公司对标的股份的处置按照届时中国证监会的最新规定执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据 2007 年 10 月 12 日重庆市水务资产经营有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆市水务资产经营有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2018 年 12 月 31 日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

（二）或有事项

未决诉讼：

本公司的控股子公司九龙县汤古电力开发有限公司（以下简称“九龙公司”）因中国葛洲坝集团第五工程有限公司（以下简称“葛洲坝五公司”）违反与其签订的《九龙县汤古、中古、日鲁库水电站工程建设总承包合同》、《九龙县汤古、中古、日鲁库水电站工程建设总承包合同补充协议》等合同约定，已向重庆仲裁委员会提起仲裁，并于 2018 年 6 月 22 日收到《重庆仲裁委员会仲裁申请受理通知书》；申请葛洲坝五公司退还多支付的工程款、工期延误损失、项目资金利息、工程成本损失、违约金及本案产生的律师费、仲裁费、鉴定费、保全费等共计 3.35 亿元人民币。

2018年12月，葛洲坝五公司就上述案件向重庆仲裁委员会提起仲裁反请求，请求九龙公司支付尚欠的工程款、因地质变化导致的工程增加费用及葛洲坝五公司垫付的林业罚款和永久征地费、律师费；请求九龙公司赔偿停窝工等损失；九龙公司承担因本案产生的仲裁费、鉴定费、评估费等费用。仲裁反请求所涉标的额共计约1.01亿元人民币。

截至审计报告日，该仲裁案件尚未开庭审理，仲裁相关后续事宜正在进行中。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据2019年3月21日公司第四届董事会第十五次会议（2018年年度董事会）审议通过的《重庆水务集团股份有限公司2018年度利润分配预案》，以公司现有总股本48亿股为基数，拟按每10股派2.8元（含税）比例向全体股东派发现金红利134,400万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

1. 年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务资产公司企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于2015年12月30日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44号）。经职工大会讨论确认后，公司于2016年10月8日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定，公司本年度计提了企业年金费用24,381,116.92元。

2. 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为：集团本部、供水板块、污水处理板块、工程施工及其他板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(1) 经营分部

项目	集团本部		供水板块		污水处理板块		工程施工及其他板块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	7,061,493.30	5,385,058.08	2,235,552,397.26	2,022,897,176.92	2,507,350,864.74	2,196,000,515.32	723,465,491.52	589,466,893.41	-302,389,512.26	-331,895,396.02	5,171,040,734.56	4,481,854,247.71
营业成本			1,412,438,467.82	1,289,486,799.92	1,276,606,798.24	967,738,687.66	624,241,152.57	508,425,994.77	-302,087,927.39	-345,951,986.48	3,011,198,491.24	2,419,699,495.87
期间费用	36,828,116.02	16,201,447.26	346,924,117.01	356,833,420.69	431,131,823.57	352,723,892.70	93,921,400.86	79,642,807.45	-301,584.87	-745,417.41	908,503,872.59	804,656,150.69
利润总额	448,457,865.45	985,862,487.19	545,817,731.31	395,456,251.51	842,957,528.10	873,144,233.31	-303,282,027.17	6,141,190.68	-219,018.97	-22,576,068.17	1,533,732,078.72	2,238,028,094.52
资产总额	15,959,561,612.66	18,017,028,049.79	6,760,865,484.51	6,423,272,853.53	9,332,423,795.22	7,594,523,258.83	1,187,028,329.24	1,191,229,111.70	-13,273,996,738.00	-12,949,515,089.98	19,965,882,483.63	20,276,538,183.87
负债总额	3,495,245,287.65	5,329,814,790.24	2,911,581,703.18	3,275,174,246.77	3,982,657,035.70	2,109,056,586.62	1,121,034,050.64	878,996,436.52	-5,709,035,025.71	-5,673,089,480.39	5,801,483,051.46	5,919,952,579.76

3. 其他

(1) 公司所属控股子公司九龙县汤古电力开发有限公司（以下简称“九龙公司”）为九龙县日鲁库、中古、汤古等三个小型梯级水电站项目（总装机规模4.4万千瓦）的项目法人。因政策环境变化影响、施工总承包方严重违约等原因，九龙水电项目一度实质性停止工程实体施工。为控制投资风险，在公司及九龙公司、有关中介机构工作成果基础上，经综合论证认为：该项目从经济、技术、环保、政策、四川小水电现状等方面分析，不再具有投资可行性，应终止继续大量资金投入。此外，2018年5月国家生态环境部办公厅出台《关于印发〈长江经济带小水电无序开发环境影响评价管理专项清理整顿工作方案〉的通知》（环办环评函[2018]325号），又增加了项目主体工程环境影响回顾性评价及变更部分环评手续办理的不确定性。2018年10月26日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于九龙县汤古电力开发有限公司终止项目投资的议案》，同意九龙公司终止该项目投资，并由公司经营层继续做好涉及该项目的法律仲裁、后续手续完善、资产处置、环境修复等方面工作。

2018年6月，九龙公司已向重庆仲裁委员会提起仲裁并收到《仲裁申请受理通知书》，同年12月，中国葛洲坝集团第五工程有限公司（以下简称“葛洲坝五公司”）就上述案件向重庆仲裁委员会提起仲裁反请求。截止目前，本案尚未开庭审理，仲裁相关后续事宜正在进行中。

针对上述情况，九龙公司相关资产经判断已出现减值迹象，根据减值测试结果，该项目可收回金额预计为395.67万元，同时预计环境恢复费用282.77万元。截至2018年12月31日，在建工程账面价值27,770.31万元，账面价值与可收回金额之间的差额27,374.64万元确认为公司资产减值损失；预付葛洲坝五公司材料款2,513.88万元，计提减值准备2,513.88万元；其他应收葛洲坝五公司款项3.35万元，计提减值准备3.35万元。

综上所述，九龙公司2018年度计提减值准备29,891.87万元，同时预计环境恢复费用282.77万元。公司及九龙公司将全力做好涉及该项目的法律仲裁、后续手续完善、资产处置、环境修复等方面工作，最大限度减少投资损失。

(2) 增值税缴纳及返还情况：

按照财政部、国家税务总局印发的财税[2015]78号文的要求，公司污水处理收入享受增值税70%即征即退税优惠，集团污水处理费由集团本部统一与财政局结算，但集团本部不提供污水处理服务，因此自2017年4月起，重庆市国税部门以此为由暂停执行集团本部即征即退70%的政策。后经市国税部门再次研究，同意集团本部对留存的污水处理服务收入按管理服务6%增值税率进行申报纳税，并由税务部门对集团本部2017年4月至2018年4月期间已按17%增值税率缴纳的污水增值税进行清算退税。报告期内，集团本部已按此方式完成对2017年4月至2018年4月期间污水增值税的变更申报，税务部门已在2018年7月完成清算退税，将公司于2017年4月至2018年4月期间已按17%税率申报缴纳的污水处理服务收入增值税清算差额114,137,965.24元及附加税13,696,555.83元全额退回，按照《企业会计准则》及有关规定，公司将上述增值税退税款计入当期损益。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	693,851,749.56	661,758,867.67
<u>合计</u>	<u>693,851,749.56</u>	<u>661,758,867.67</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	730,370,262.70	100.00	36,518,513.14	5.00	693,851,749.56	696,588,281.76	100.00	34,829,414.09	5.00	661,758,867.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
<u>合计</u>	<u>730,370,262.70</u>	<u>100.00</u>	<u>36,518,513.14</u>	<u>5.00</u>	<u>693,851,749.56</u>	<u>696,588,281.76</u>	<u>100.00</u>	<u>34,829,414.09</u>	<u>5.00</u>	<u>661,758,867.67</u>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	730,370,262.70	36,518,513.14	5.00
<u>合计</u>	<u>730,370,262.70</u>	<u>36,518,513.14</u>	<u>5.00</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额

项目	本期发生额				
本期计提应收账款坏账准备	1,689,099.05				
(3) 本公司报告期内无实际核销的应收账款。					
(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前四名情况					
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	713,520,095.09	1年以内	97.69	35,676,004.76
重庆两江新区水土高新技术产业园建设投资有限公司	非关联方	6,232,898.88	1年以内	0.85	311,644.94
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	非关联方	5,983,200.00	1年以内	0.82	299,160.00
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	非关联方	4,634,068.73	1年以内	0.64	231,703.44
<u>合计</u>		<u>730,370,262.70</u>		<u>100.00</u>	<u>36,518,513.14</u>

(5) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	684,540,105.97	1,002,331,244.54
<u>合计</u>	<u>684,540,105.97</u>	<u>1,002,331,244.54</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	678,500,000.00	98.96	1,050,000.00	0.15	677,450,000.00	1,000,000,000.00	99.47	3,000,000.00	0.30	997,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	816,943.53	0.12	40,847.18	5.00	776,096.35	244,676.08	0.02	12,233.80	5.00	232,442.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,314,009.62	0.92			6,314,009.62	5,098,802.26	0.51			5,098,802.26
合计	685,630,953.15	100.00	1,090,847.18	0.16	684,540,105.97	1,005,343,478.34	100.00	3,012,233.80	0.30	1,002,331,244.54

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（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
交通银行重庆渝中支行	350,000,000.00	1,050,000.00	0.30	理财产品
重庆市璧山区碧清水务有限公司	328,500,000.00			集团内关联方，不计提
合计	678,500,000.00	1,050,000.00	—	—

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	816,943.53	40,847.18	5.00
合计	816,943.53	40,847.18	5.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资理财	350,000,000.00	1,000,000,000.00
保证金	2,022,700.00	1,222,700.00
集团往来款	333,591,309.62	3,876,102.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	16,943.53	244,676.08
合计	<u>685,630,953.15</u>	<u>1,005,343,478.34</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,921,386.62

(4) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
交通银行重庆渝中支行	理财产品	350,000,000.00	1年以内	51.05	1,050,000.00
重庆市璧山区碧清水务有限公司	往来款	328,500,000.00	1年以内	47.91	
重庆市大足区清溪水务有限公司	往来款	3,279,309.62	1-2年	0.48	
重庆珞渝环保科技有限公司	往来款	1,800,000.00	1年以内	0.26	
重庆市劳动保障监察总队	农民工保障金	1,222,700.00	1-2年	0.18	
合计		<u>684,802,009.62</u>		<u>99.88</u>	<u>1,050,000.00</u>

(6) 本公司期末无应收政府补助情况。

(7) 本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	7,561,664,052.75	658,170.00	7,561,005,882.75	7,270,503,256.05		7,270,503,256.05
对联营、合营企业投资	1,188,712,684.16		1,188,712,684.16	1,139,697,103.71		1,139,697,103.71
合计	<u>8,750,376,736.91</u>	<u>658,170.00</u>	<u>8,749,718,566.91</u>	<u>8,410,200,359.76</u>		<u>8,410,200,359.76</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市自来水有限公司	1,686,631,715.20	47,810,000.00		1,734,441,715.20		
重庆市渝南自来水有限公司	23,762,616.26			23,762,616.26		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市排水有限公司	2,122,665,532.18			2,122,665,532.18		
重庆市三峡水务有限责任公司	1,250,567,673.44			1,250,567,673.44		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	482,735,182.06			482,735,182.06		
重庆公用事业建设有限公司	91,804,296.40			91,804,296.40		
重庆公用工程建设监理有限责任公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆公用事业投资开发有限公司	16,213,465.51			16,213,465.51		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆香江环保产业有限公司	18,004,749.27			18,004,749.27		
重庆市渝东水务有限公司	942,870,857.47			942,870,857.47		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00			658,170.00	658,170.00	658,170.00
重庆两江水务有限公司	57,987,354.35	182,221,928.70		240,209,283.05		
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74			46,296,257.74		
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
重庆渝水环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05		
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27		
重庆市垫江县泽渝环		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保科技有限公司						
安陆市涓洁环保科技有限公司		51,128,868.00		51,128,868.00		
<u>合计</u>	<u>7,270,503,256.05</u>	<u>291,160,796.70</u>		<u>7,561,664,052.75</u>	<u>658,170.00</u>	<u>658,170.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			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	宣告发放现金红 利或利润		
一、合营企业									
重庆中法水务投资有限 公司	1,068,802,199.73			103,464,455.39			60,000,000.00		1,112,266,655.12
重庆中法环保研发中心 有限公司	7,457,536.44			32,570.21					7,490,106.65
小计	<u>1,076,259,736.17</u>			<u>103,497,025.60</u>			<u>60,000,000.00</u>		<u>1,119,756,761.77</u>
二、联营企业									
重庆东渝自来水有限公 司	24,184,171.61			-38,366.15			6,000,000.00		18,145,805.46
重庆江东水务有限公司	2,028,704.53			1,147,760.81					3,176,465.34
煌盛集团重庆管业有限 公司	1,744,704.35	2,071,735.88		327,031.53					
重庆蔡同水务有限公司	5,429,327.74			2,237,743.55					7,667,071.29
重庆蓝洁自来水材料有 限公司	30,050,459.31			11,036,120.99			1,120,000.00		39,966,580.30
小计	<u>63,437,367.54</u>	<u>2,071,735.88</u>		<u>14,710,290.73</u>			<u>7,120,000.00</u>		<u>68,955,922.39</u>
合计	<u>1,139,697,103.71</u>	<u>2,071,735.88</u>		<u>118,207,316.33</u>			<u>67,120,000.00</u>		<u>1,188,712,684.16</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,414,761,361.55	1,578,252,174.60	2,111,702,553.67	1,221,159,613.00
其他业务	7,061,493.30		5,385,058.08	
合计	2,421,822,854.85	1,578,252,174.60	2,117,087,611.75	1,221,159,613.00

(五) 投资收益

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	118,207,316.33	98,365,377.58
成本法核算的长期股权投资收益	877,188.97	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,274,004.12	
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,681,641.73	28,516,063.86
理财收益	73,826,254.83	82,401,912.64
委托贷款收益		336,084.91
合计	223,866,405.98	229,619,438.99

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	23,776,132.14	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	45,457,234.69	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	73,826,254.83	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,395,096.77	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入	2,790,349.19	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,142,569.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	183,597,443.47	
减：所得税影响金额	28,055,338.99	
扣除所得税影响后的非经常性损益	155,542,104.48	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	155,509,857.48	
归属于少数股东的非经常性损益	32,247.00	

2. 对本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
污水处理服务增值税返还	171,060,945.14	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助
重庆市财政局对污水处理税费的补助	146,648,701.61	与企业业务密切相关
污泥运输经费补助	11,348,321.86	与企业业务密切相关
退回2017.4-12月多缴城建税等附加税费	10,856,819.66	与企业业务密切相关
<u>合计</u>	<u>339,914,788.27</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.26	0.26

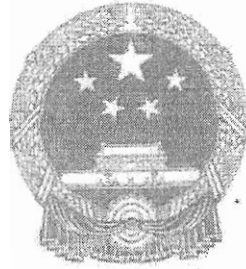
重庆水务集团股份有限公司

2019年3月21日

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.26	0.26



编号: 1 05460774



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

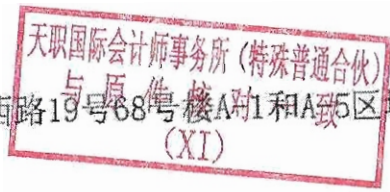
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A11和A15区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

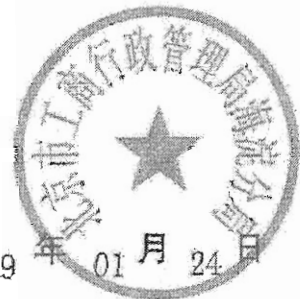
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000175

说明

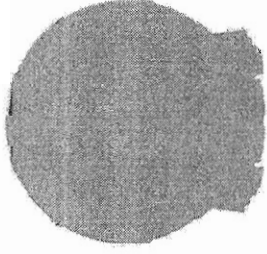
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X)

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

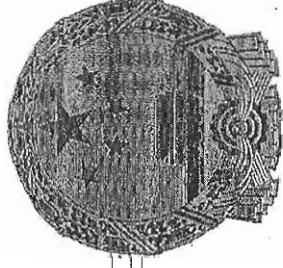
11010150

执业证书编号:

批准执业文号: [2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十六日

