

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



Kunming Dianchi Water Treatment Co., Ltd.

昆明滇池水務股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3768)

海外監管公告

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

茲載列本公司於中央國債登記結算有限責任公司網站(<http://www.chinabond.com.cn>)及上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《昆明滇池水務股份有限公司2018年度財務報表及審計報告》。

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

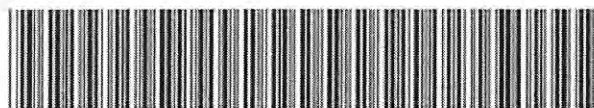
承董事會命
昆明滇池水務股份有限公司
郭玉梅
董事長

中國，昆明，2019年4月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事郭玉梅女士及羅雲先生；非執行董事馬策女士及宋紅女士；以及獨立非執行董事尹曉冰先生、何錫鋒先生及洗力文先生。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告



0212019040000591727

普华永道中天审字(2019)第 15003 号

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并及公司股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 100



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 15003 号
(第一页, 共三页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

一、审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了昆明滇池水务股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二)我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第15003号
(第二页, 共三页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

三、管理层和治理层对财务报表的责任(续)

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 15003 号
(第一页, 共一页)

昆明滇池水务股份有限公司董事会:

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

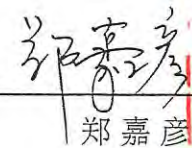
(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

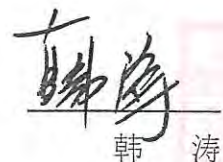
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师


郑嘉彦中国·上海市
2019年4月19日

注册会计师


韩涛

昆明滇池水务股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金	七(1)	1,097,630,326.63	1,291,169,561.30	446,830,272.74
交易性金融资产	七(30)	170,000,000.00	-	-
应收票据及应收账款	七(2),十(4)	606,531,394.07	246,550,994.65	125,999,055.08
预付款项	七(4)	13,950,291.71	10,148,154.84	35,546,089.97
其他应收款	七(3),十(4)	121,745,261.29	129,522,130.83	145,348,980.48
存货	七(5)	12,921,882.95	7,514,505.64	10,336,174.09
一年内到期的长期应收款	七(6)	31,322,426.21	26,042,751.71	15,394,518.00
其他流动资产	七(7)	43,079,450.38	80,175,977.59	-
流动资产合计		<u>2,097,181,033.24</u>	<u>1,791,124,076.56</u>	<u>779,455,890.96</u>
非流动资产				
长期应收款	七(6)	1,415,080,778.10	768,380,293.84	377,516,709.92
长期股权投资	七(8)	15,073,712.11	15,257,316.25	15,101,471.86
固定资产	七(9)	2,450,515,302.47	1,913,044,841.07	1,969,068,731.92
在建工程	七(10)	603,089,065.58	410,967,881.62	400,020,111.64
无形资产	七(11)	643,725,227.66	571,230,366.79	497,815,009.37
开发支出		9,958,143.85	9,842,423.85	10,866,201.76
递延所得税资产	七(12)	50,195,719.43	32,956,801.46	23,697,746.90
其他非流动资产	七(13)	157,244,325.54	512,006,813.38	529,950,000.00
非流动资产合计		<u>5,344,882,274.74</u>	<u>4,233,686,738.26</u>	<u>3,824,035,983.37</u>
资产总计		<u>7,442,063,307.98</u>	<u>6,024,810,814.82</u>	<u>4,603,491,874.33</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
短期借款	七(14)	550,000,000.00	520,000,000.00	350,000,000.00
应付票据及应付账款		51,490,557.70	3,801,690.87	2,093,270.03
合同负债		11,737,173.65	6,123,614.27	12,176,718.11
应付职工薪酬	七(15)	46,090,581.23	28,667,098.53	28,660,692.35
应交税费	七(16)	125,726,598.88	162,393,985.73	140,891,716.39
其他应付款	七(17)	240,988,314.30	229,100,888.64	283,084,400.83
一年内到期的长期借款	七(18)	464,505,342.68	79,570,349.15	428,736,530.30
流动负债合计		1,490,538,568.44	1,029,657,625.19	1,245,643,394.01
非流动负债				
长期借款	七(18)	1,068,634,720.75	397,000,000.00	48,356,481.04
应付债券	七(19)	696,064,192.54	694,625,365.61	693,638,853.97
递延收益	七(20)	222,530,260.16	157,479,499.29	107,120,506.98
递延所得税负债	七(12)	63,373,815.26	39,847,737.89	9,321,193.14
非流动负债合计		2,050,602,988.71	1,288,952,602.79	858,437,035.13
负债合计		3,541,141,557.15	2,318,610,227.98	2,104,080,429.14
所有者权益				
股本	一,七(21)	1,029,111,000.00	1,029,111,000.00	720,000,000.00
资本公积	七(22)	1,235,646,186.05	1,235,646,186.05	547,297,079.57
盈余公积	七(23)	203,677,290.03	173,482,599.01	145,703,160.81
未分配利润	七(24)	1,424,904,050.58	1,263,693,490.90	1,081,309,440.09
其他综合收益		1,434,740.00	(1,846,500.00)	-
归属于母公司所有者权益				
合计		3,894,773,266.66	3,700,086,775.96	2,494,309,680.47
少数股东权益		6,148,484.17	6,113,810.88	5,101,764.72
所有者权益合计		3,900,921,750.83	3,706,200,586.84	2,499,411,445.19
负债及所有者权益总计		7,442,063,307.98	6,024,810,814.82	4,603,491,874.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣

昆明滇池水务股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金	八(1)	1,015,143,360.42	1,226,304,521.46	392,359,052.70
交易性金融资产		170,000,000.00		-
应收票据及应收账款	八(2)	517,625,510.77	210,610,262.88	105,516,624.25
预付款项	八(4)	6,955,943.60	7,180,218.24	33,532,079.56
其他应收款	八(3)	418,008,297.78	237,181,675.27	183,702,869.46
存货	八(5)	4,556,485.75	3,058,709.70	4,202,814.40
一年内到期的长期应收款		15,837,918.73	9,867,000.00	5,716,000.00
其他流动资产		31,729,962.90	80,000,000.00	-
流动资产合计		2,179,857,479.95	1,774,202,387.55	725,029,440.37
非流动资产				
长期应收款		722,814,340.83	368,848,737.33	161,042,551.56
长期股权投资	八(6)	774,257,584.18	538,549,907.49	286,730,063.10
固定资产	八(7)	2,209,766,438.97	1,806,784,950.79	1,937,025,773.62
在建工程	八(8)	591,871,967.56	410,689,599.01	396,077,413.88
无形资产	八(9)	453,143,242.50	465,048,296.14	479,292,788.75
开发支出		9,958,143.85	9,842,423.85	10,866,201.76
递延所得税资产	八(10)	39,689,670.17	26,198,013.47	15,354,596.78
其他非流动资产		155,779,622.40	507,962,669.24	529,950,000.00
非流动资产合计		4,957,281,010.46	4,133,924,597.32	3,816,339,389.45
资产总计		7,137,138,490.41	5,908,126,984.87	4,541,368,829.82

昆明滇池水务股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
短期借款	七(14)	550,000,000.00	520,000,000.00	350,000,000.00
应付票据及应付账款		23,927,057.95	3,481,862.99	4,744,187.91
合同负债		10,065,091.80	4,292,104.01	9,972,418.85
应付职工薪酬	八(11)	13,652,318.35	6,951,007.12	6,906,621.31
应交税费	八(12)	104,255,752.06	149,875,097.58	136,591,252.93
其他应付款	八(13)	175,015,437.79	213,876,643.34	240,554,975.90
一年内到期的长期借款	七(18)	464,505,342.68	79,570,349.15	428,736,530.30
流动负债合计		1,341,421,000.63	978,047,064.19	1,183,505,987.26
非流动负债				
长期借款	七(18)	1,053,634,720.75	397,000,000.00	48,356,481.04
应付债券	七(19)	696,064,192.54	694,625,365.61	693,638,853.97
递延收益	八(14)	220,072,026.93	157,309,666.01	107,066,006.98
非流动负债合计		1,969,770,940.22	1,248,935,031.62	849,061,341.99
负债合计		3,311,191,940.85	2,226,982,095.81	2,032,567,329.25
所有者权益				
股本	七(21)	1,029,111,000.00	1,029,111,000.00	720,000,000.00
资本公积		1,283,440,122.50	1,283,440,122.50	595,091,016.02
盈余公积	八(15)	203,677,290.03	173,482,599.01	145,703,160.81
未分配利润	八(16)	1,309,718,137.03	1,195,111,167.55	1,048,007,323.74
所有者权益合计		3,825,946,549.56	3,681,144,889.06	2,508,801,500.57
负债及所有者权益总计		7,137,138,490.41	5,908,126,984.87	4,541,368,829.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	七(25),(33)	1,432,170,519.75	1,226,164,693.03
减：营业成本	七(25),(28),(33)	(886,874,176.54)	(707,114,977.18)
税金及附加	七(26)	(37,182,720.82)	(38,826,025.37)
营业费用	七(28)	(14,174,943.01)	(13,875,207.89)
管理费用	七(28)	(112,686,524.88)	(101,884,839.99)
研发费用		(4,159,727.57)	(7,282,344.76)
财务费用-净额	七(27)	(50,810,595.13)	(67,741,446.37)
其中：利息费用		(124,719,699.56)	(75,544,554.88)
利息收入		60,432,762.27	37,012,731.30
信用减值损失	七(29)	(17,561,598.31)	-
其他收益	七(30)	100,435,195.79	80,029,322.70
投资收益	七(31)	4,014,512.29	7,770,908.42
其中：对联营企业的投资(损 失)/收益		(183,604.14)	155,844.39
资产处置(损失)/收益		(80,037.76)	1,426,567.68
二、营业利润		413,089,903.81	378,666,650.27
加：营业外收入	七(32)	4,128,287.45	231,314.30
减：营业外支出	七(32)	(1,996,316.03)	(6,475,328.57)
三、利润总额		415,221,875.23	372,422,636.00
减：所得税费用	七(33)	(65,493,782.12)	(58,336,000.83)
四、净利润		349,728,093.11	314,086,635.17
其中：归属于母公司股东的净利润		348,550,500.40	313,074,589.01
少数股东损益		1,177,592.71	1,012,046.16
五、其他综合收益			
外币财务报表折算差额		3,281,240.00	(1,846,500.00)
六、综合收益总额		353,009,333.11	312,240,135.17
其中：归属于母公司所有者的 综合收益总额		351,831,740.40	311,228,089.01
少数股东损益		1,177,592.71	1,012,046.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭玉梅



主管会计工作的负责人：杨阳



会计机构负责人：王欣

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	八(17)	1,151,867,031.67	1,075,692,759.49
减：营业成本	八(17),(20)	(704,905,727.73)	(633,445,038.38)
税金及附加	八(18)	(31,715,948.62)	(34,293,098.58)
营业费用	八(20)	(11,575,875.04)	(11,709,489.88)
管理费用	八(20)	(78,307,013.85)	(73,980,073.09)
研发费用		(4,159,727.57)	(7,282,344.76)
财务费用-净额	八(19)	(55,819,026.09)	(74,730,465.89)
其中：利息费用		(126,826,535.52)	(75,385,596.09)
利息收入		57,169,176.63	30,196,444.16
信用减值损失	八(21)	(9,463,294.44)	
其他收益	八(22)	94,338,478.47	74,811,991.71
投资收益	八(23)	5,204,081.49	14,417,344.49
其中：对联营企业的投资(损 失)/收益		(183,604.14)	155,844.39
资产处置(损失)/收益		(63,634.82)	2,034,774.18
二、营业利润		<u>355,399,343.47</u>	<u>331,510,358.69</u>
加：营业外收入	八(24)	560,841.34	128,813.83
减：营业外支出	八(24)	(922,925.27)	(5,555,236.70)
三、利润总额		<u>355,037,259.54</u>	<u>326,083,935.82</u>
减：所得税费用	八(25)	(53,090,349.34)	(48,289,553.81)
四、净利润		<u>301,946,910.20</u>	<u>277,794,382.01</u>
五、其他综合收益		<u>-</u>	<u>-</u>
六、综合收益总额		<u>301,946,910.20</u>	<u>277,794,382.01</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭玉梅



主管会计工作的负责人：杨阳



会计机构负责人：王欣

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		789,804,915.05	995,899,770.19
收到的税费返还		81,776,660.11	55,545,935.88
收到其他与经营活动有关的现金	七(34)(d)	90,718,007.70	77,252,425.34
经营活动现金流入小计		962,299,582.86	1,128,698,131.41
购买商品、接受劳务支付的现金		(956,972,667.02)	(541,564,504.48)
支付给职工以及为职工支付的现金		(133,845,913.12)	(99,413,770.51)
支付的各项税费		(277,172,862.45)	(163,345,916.98)
支付其他与经营活动有关的现金	七(34)(e)	(125,263,879.50)	(85,316,965.05)
经营活动现金流出小计		(1,493,255,322.09)	(889,641,163.02)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	七(34)(a)	(530,955,739.23)	239,056,968.39
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		29,810,697.94	8,367,463.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,721,209.52	3,072,060.89
收到其他与投资活动有关的现金		1,027,845,839.12	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,070,377,746.58	111,439,524.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(329,294,384.70)	(137,415,453.93)
取得子公司支付的现金净额		(148,085,298.02)	(168,931,950.68)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,070,000,000.00)	(180,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,547,379,682.72)	(486,347,404.61)
投资活动使用的现金流量净额		(477,001,936.14)	(374,907,879.85)
三、筹资活动使用的现金流量			
吸收投资收到的现金	一,七(21)	-	1,072,291,000.00
取得借款收到的现金		2,095,000,000.00	1,050,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,095,000,000.00	2,122,291,000.00
偿还债务支付的现金		(995,792,000.00)	(887,655,662.19)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(316,647,407.32)	(170,109,286.84)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(53,358,156.14)
筹资活动现金流出小计		(1,312,439,407.32)	(1,111,123,105.17)
筹资活动产生的现金流量净额		782,560,592.68	1,011,167,894.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		13,941,418.59	(30,977,694.81)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(34)(b)	(211,455,664.10)	844,339,288.56
		1,291,169,561.30	446,830,272.74
六、年末现金及现金等价物余额			
	七(34)(c)	1,079,713,897.20	1,291,169,561.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

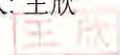
企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2018年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,667,136.39	902,414,284.87
收到的税费返还		83,170,089.39	49,108,794.55
收到其他与经营活动有关的现金	八(26)(d)	79,188,664.73	76,746,134.79
经营活动现金流入小计		573,025,890.51	1,028,269,214.21
购买商品、接受劳务支付的现金		(792,253,350.53)	(478,741,727.54)
支付给职工以及为职工支付的现金		(37,388,970.08)	(32,045,411.44)
支付的各项税费		(257,371,175.75)	(159,653,933.00)
支付其他与经营活动有关的现金	八(26)(e)	(68,035,432.64)	(94,653,367.97)
经营活动现金流出小计		(1,155,048,929.00)	(765,694,439.95)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	八(26)(a)	(582,023,038.49)	262,574,774.26
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		9,468,127.34	14,391,035.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,300.00	3,072,060.89
收到其他与投资活动有关的现金		1,135,215,299.60	99,860,000.00
投资活动现金流入小计		1,144,710,726.94	117,323,096.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(289,870,185.97)	(128,274,592.82)
投资支付的现金		(87,622,378.67)	-
取得子公司支付的现金净额		(148,085,298.02)	(219,507,169.40)
支付其他与投资活动有关的现金		(1,070,000,000.00)	(180,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,595,577,862.66)	(527,781,762.22)
投资活动使用的现金流量净额		(450,867,135.72)	(410,458,665.73)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,072,291,000.00
取得借款收到的现金		2,095,000,000.00	1,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,095,000,000.00	2,122,291,000.00
偿付债务支付的现金		(995,792,000.00)	(887,655,662.19)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(309,274,379.96)	(169,949,326.63)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(53,357,156.14)
筹资活动现金流出小计		(1,305,066,379.96)	(1,110,962,144.96)
筹资活动产生的现金流量净额		789,933,620.04	1,011,328,855.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		13,878,963.70	(29,499,494.81)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	八(26)(b)	(229,077,590.47)	833,945,468.76
		1,226,304,521.46	392,359,052.70
六、年末现金及现金等价物余额			
	八(26)(c)	997,226,930.99	1,226,304,521.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2018年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司权益持有者				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益		
2017年1月1日年初余额	720,000,000.00	547,297,079.57	145,703,150.81	-	1,087,309,440.09	2,499,411,445.19
2017年度增减变动额						
发行新股	309,111,000.00	688,349,106.48	-	-	-	997,460,106.48
净利润	-	-	-	-	313,574,589.01	314,086,635.17
外币报表折算差异	-	-	-	(1,846,500.00)	-	(1,846,500.00)
分配股利	-	-	-	-	(102,911,100.00)	(102,911,100.00)
提取盈余公积	-	-	27,779,438.20	-	(27,779,438.20)	-
2017年12月31日余额	1,029,111,000.00	1,235,646,186.05	173,482,599.01	(1,846,500.00)	1,263,553,490.90	3,706,200,586.84
2018年1月1日年初余额	1,029,111,000.00	1,235,646,186.05	173,482,599.01	(1,846,500.00)	1,263,553,490.90	3,706,200,586.84
2018年度增减变动额						
净利润	-	-	-	-	348,550,500.40	349,728,093.11
外币报表折算差异	-	-	-	3,281,240.00	-	3,281,240.00
分配股利	-	-	-	-	(157,145,249.70)	(158,288,169.12)
提取盈余公积	-	-	30,194,691.02	-	(30,194,691.02)	-
2018年12月31日余额	1,029,111,000.00	1,235,646,186.05	203,677,290.03	1,434,740.00	1,424,904,050.58	3,900,921,750.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨旻



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2018年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额	720,000,000.00	595,091,016.02	145,703,160.81	1,048,007,323.74	2,508,801,500.57
2017年度增减变动额					
发行新股	309,111,000.00	683,349,106.48	-	-	997,460,106.48
净利润	-	-	-	277,794,382.01	277,794,382.01
分配股利	-	-	-	102,911,100.00	(102,911,100.00)
提取盈余公积	-	-	27,779,438.20	(27,779,438.20)	-
2017年12月31日余额	1,029,111,000.00	1,283,440,122.50	173,482,599.01	1,195,111,167.55	3,681,144,889.06
2018年1月1日年初余额	1,029,111,000.00	1,283,440,122.50	173,482,599.01	1,195,111,167.55	3,681,144,889.06
2018年度增减变动额					
净利润	-	-	-	301,946,910.20	301,946,910.20
分配股利	-	-	-	157,145,249.70	(157,145,249.70)
提取盈余公积	-	-	30,194,691.02	(30,194,691.02)	-
2018年12月31日余额	1,029,111,000.00	1,283,440,122.50	203,677,290.03	1,309,718,137.03	3,825,946,549.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郭玉梅



主管会计工作的负责人: 杨阳



会计机构负责人: 王欣



昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司基本情况

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

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

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

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

本公司最终控制方为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月19日批准。

二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

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

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的，未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具主要包括货币资金、应收款项及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

关联方组合	关联方客户
第三方组合	第三方客户
其他应收款组合	押金、保证金和员工备用金等
长期应收款组合	特许经营协议产生的长期应收款项

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收票据, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的长期应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项

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

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

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

(7) 存货

存货包括原材料和备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期应收款

BT 项目

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

BOT 项目

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

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

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

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资

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

(a) 子公司

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

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

(b) 联营企业

联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(11) 在建工程

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 特许经营权

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

(c) 软件

软件按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(13) 研究与开发

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 研究与开发(续)

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

(14) 其他非金融长期资产的减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(15) 借款费用

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

(16) 借款

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(1/) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利, 是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本集团比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等, 确认为负债, 一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为流动负债。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(19) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售收入

本公司自来水及中水销售在购货方验收且签署销售量时确认收入，本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。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(b) 提供服务

本公司对外提供污水处理等服务，污水处理服务费采取政府及社会采购的形式。污水处理服务根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，在特许经营期内，本公司每月末根据预先核定的污水处理服务结算价格与结算的污水处理量按照相关的特许经营协议确定。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(c) 建造合同

- (i) 本集团提供 BT 及 BOT 项目建造服务，根据已完工的进度在一段时间内确认收入。当建造合同的结果可以可靠地估计时，已完工的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司按照已完工的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

- (ii) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助

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

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

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

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

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

(21) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(22) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(24) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时合并范围包括本公司及全部子公司。

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

(25) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

重要会计估计及其关键假设

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

(a) 固定资产的预计可使用年限和残值

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

(b) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税

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

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

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

(d) 建造合同及完工百分比

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本集团		本公司	
		2017 年	2017 年	2017 年	2017 年
		12 月 31 日	1 月 1 日	12 月 31 日	1 月 1 日
本集团及本公司将应收票据和应收账款合并计入应收账款及应收账款项目。	应收票据及应收账款	(246,550,994.65)	(125,999,855.68)	(210,610,252.88)	(105,516,624.25)
本集团及本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	其他应收款	-	-	(623,454.34)	-
		246,550,994.65	125,999,855.68	210,610,262.88	105,516,624.25
		-	-	-	-
		-	-	623,464.34	-
		-	-	-	-

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

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			
		本集团		本公司	
		2017年 12月31日	2017年 1月1日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
本集团及本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息 应付股利 其他应付款	(2,021,314.58)	(1,310,458.18)	(2,021,315.81)	(1,310,457.99)
		2,021,314.58	1,310,458.18	2,021,315.81	1,310,457.99

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(2/) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度	
		本集团	本公司
本集团及本公司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。	研发费用	7,282,344.76	7,282,344.76
	管理费用	(7,282,344.76)	(7,282,344.76)

(b) 对合并和公司现金流量表的影响列示如下:

本集团及本公司将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额分别为(67,209,250.00)元和 67,069,250.00 元。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

- (c) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，新收入准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。根据上述准则的衔接规定，本集团根据首次执行上述准则的累积影响数，调整首次执行上述准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本集团已采用上述准则编制 2018 年度财务报表，2017 年度的比较财务报表未重列。

新收入准则对本集团合并财务报表股东权益不产生重大影响。本集团首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表 项目名称	2018年1月1日影响金额	
		本集团	本公司
因执行新收入准则，本集团将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	6,123,614.27	4,292,104.01
	预收款项	<u>(6,123,614.27)</u>	<u>(4,292,104.01)</u>

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目名称	2018年12月31日影响金额	
	本集团	本公司
合同负债	6,123,614.27	4,292,104.01
预收款项	<u>(6,123,614.27)</u>	<u>(4,292,104.01)</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》金融工具会计准则(以下合称“新金融工具准则”), 新金融工具准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。根据上述准则的衔接规定, 本集团对金融工具进行分类和计量(含减值), 涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的, 无需调整。金融工具原账面价值和在上一准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入上述准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本集团已采用上述准则编制 2018 年度财务报表, 2017 年度的比较财务报表未重列。

新金融工具准则对本集团合并财务报表股东权益不产生重大影响。本集团首次执行该准则对其他相关项目影响如下:

(d) 金融工具

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

科目	计量类别	原金融工具准则		新金融工具准则		
		账面价值		账面价值		
		本集团	本公司	本集团	本公司	
货币资金	摊余成本	1,291,169,561.30	1,226,304,521.46	货币资金	摊余成本	1,226,304,521.46
应收票据及应收账款	摊余成本	246,550,994.65	210,610,262.88	应收票据及应收账款	摊余成本	210,610,262.88
其他应收款	摊余成本	129,522,130.83	237,181,675.27	其他应收款	摊余成本	237,181,675.27
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	80,000,000.00	80,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	80,000,000.00
长期应收款	摊余成本	794,423,045.55	378,715,737.33	长期应收款	摊余成本	378,715,737.33

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(d) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
货币资金		
2017 年 12 月 31 日	1,291,169,561.30	1,276,304,521.46
2018 年 1 月 1 日	1,291,169,561.30	1,226,304,521.46
应收款项(注释 1)		
2017 年 12 月 31 日	2,461,665,732.33	2,052,812,196.94
重新计量：预期信用损失合计	-	-
2018 年 1 月 1 日	2,461,665,732.33	2,052,812,196.94

表 2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		
2017 年 12 月 31 日	-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)(注释 2)	80,000,000.00	80,000,000.00
2018 年 1 月 1 日	80,000,000.00	80,000,000.00

注释 1：于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

注释 2：于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有一项期限为 6 个月的结构存款，合同约定非保本浮动收益。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该等理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排。故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税(a)	15%及 25%	应纳税所得额
增值税(b)	6%、11% 及 16%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的流转税额
教育费附加	3%	缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	缴纳的流转税额

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

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定, 本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内, 新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定, 自2018年5月1日起, 本集团的污水处理业务收入适用的增值税税率为17%, 2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为16%。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于2018年12月31日纳入合并范围的子公司：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
曲靖滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
繁昌县滇池水务有限公司	中国安徽	中国安徽	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
诸暨滇池水务有限公司	中国浙江	中国浙江	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
寻甸滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	给水处理技术及设备的研究与开发	100%	-	100%	-
施甸滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
绥江滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
彝良滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
紫云县滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
双江滇池水务有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
仁怀滇池水务有限公司	中国贵州	中国贵州	有关净水、污水等相关水务的设计、施工、管理	100%	-	100%	-
云南中水工业有限公司	中国云南	中国云南	污水处理、中水回用的设计施工及咨询服务	100%	-	100%	-
昆明城市污水处理运营有限责任公司	中国云南	中国云南	城市污水处理设施的管理、运营等	100%	-	100%	-
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	中国云南	中国云南	乙醇、环氧树脂、甲醇等化工产品销售	51%	-	51%	-

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于2018年12月31日纳入合并范围的子公司(续):

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本公司持有权益比例		本公司表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
昆明滇池物流有限责任公司	中国云南	中国云南	货物中转、仓储、搬运装卸等服务	100%	-	100%	-
昆明滇池水处理职业培训学校	中国云南	中国云南	职业培训等	100%	-	100%	-
海安曲塘滇池水务有限公司	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
洪泽滇池水务有限责任公司	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
海安李堡滇池水务有限公司	中国江苏	中国江苏	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
浏阳滇池水务有限公司	中国湖南	中国湖南	污水处理业务	100%	-	100%	-
DianChiWater Treatment(LAOS) Sole Co.,Ltd.	老挝	老挝	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
昆明滇池水务环境监测有限公司	中国云南	中国云南	水质监测服务	100%	-	100%	-
昆明滇池水务集镇污水处理有限公司	中国云南	中国云南	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
滇池国际控股有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100%	-	100%	-
诸暨市东大次坞污水处理有限公司(a)	中国浙江	中国浙江	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
乐山德贝奥水务有限公司(b)	中国四川	中国四川	污水处理业务及其再生利用	100%	-	100%	-
浏阳市宏宇热电有限公司(c)	中国湖南	中国湖南	电力、热力、燃气及水生产和供应	100%	-	100%	-

(a)于2018年1月19日，本公司购买诸暨市东大次坞污水处理有限公司(“东大水务”)100%的股权(附注九(1))。

(b)于2018年1月25日，本公司购买乐山德贝奥水务有限公司(“德贝奥水务”)100%的股权(附注九(2))。

(c)于2018年10月8日，本公司购买浏阳市宏宇热电有限公司(“宏宇热电”)100%的股权(附注九(3))。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东支付的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	49%	1,177,592.7	(1,142,919.42)	6,48,484.7

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	6,351,690.40	7,794,440.41	14,146,130.81	(1,342,484.55)
				-
				(1,342,484.55)
	2017 年 12 月 31 日			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	6,780,981.54	7,114,269.18	13,895,250.72	(1,162,366.40)
				-
				(1,162,366.40)

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	163,951.83	53,524.03
银行存款	1,078,213,399.53	1,291,116,037.27
其他货币资金	19,252,975.27	-
	<u>1,097,630,326.63</u>	<u>1,291,169,561.30</u>

其他货币资金中 17,916,429.43 元为本集团与宜良县住房和城乡建设局在银行设立的专项资金监管共管账户，1,336,545.84 元为本集团为再生水项目存入的履约保证金存款(附注七(34)(c))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	13,163,845.33	-
应收账款(b)	<u>593,367,548.74</u>	<u>246,550,994.65</u>
	<u>606,531,394.07</u>	<u>246,550,994.65</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,163,845.33	-
减：坏账准备	-	-
	<u>13,163,845.33</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2017年12月31日		2018年12月31日	
应收关联方(附注1(4)(a))	95,407,221.80		117,779,880.16	
应收第三方	151,083,772.79		485,241,664.08	
	<u>246,550,994.65</u>		<u>603,021,544.24</u>	
		本年增加	本年减少	
减: 坏账准备	-	(9,653,995.50)	-	(9,653,995.50)
	<u>246,550,994.65</u>		<u>593,367,548.74</u>	

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	576,931,691.58	95.67%	(5,336,783.57)	243,528,265.91	98.77%	-
一到二年	23,067,123.92	3.83%	(1,294,483.19)	3,022,728.74	1.23%	-
二到三年	3,022,728.74	0.50%	(3,022,728.74)	-	-	-
	<u>603,021,544.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,653,995.50)</u>	<u>246,550,994.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

应收账款按客户类别分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
关联方	117,779,880.16	19.53%	(694,499.93)	95,407,221.80	38.72%	-
第三方	485,241,664.08	80.47%	(8,959,495.57)	151,083,772.79	61.28%	-
	<u>603,021,544.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,653,995.50)</u>	<u>246,550,994.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2017年 12月31日		2018年 12月31日
应收关联方利息(附注十 (4)(b))	-		23,471,671.36
其他应收关联方款项(附注十 (4)(d))	68,857,410.03		1,308,238.66
应收第三方	60,664,720.80		97,605,370.33
	<u>129,522,130.83</u>		<u>122,385,280.35</u>
		本年增加 本年减少	
减：坏账准备	-	(640,019.06)	-
	<u>129,522,130.83</u>		<u>121,745,261.29</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	104,281,418.09	85.21%	(3,348.31)	86,670,348.28	66.92%	-
一到二年	8,285,907.92	6.77%	(112,578.08)	16,848,870.29	13.01%	-
二年以上	9,817,954.34	8.02%	(524,092.67)	26,002,912.26	20.07%	-
	<u>122,385,280.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>(640,019.06)</u>	<u>129,522,130.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无重大的已逾期但未减值的其他应收账款。

(4) 预付账款

预付账款按账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	168,848,484.88	98.63%	9,063,621.39	89.32%
一到二年	921,524.51	0.54%	584,923.91	5.76%
二年以上	1,424,607.86	0.83%	499,609.54	4.92%
	<u>171,194,617.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,148,154.84</u>	<u>100.00%</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

成本	2017年 12月31日		2018年 12月31日	
	原材料	2,354,709.78		4,963,801.43
备品备件	5,159,795.86		7,958,081.52	
	<u>7,514,505.64</u>		<u>12,921,882.95</u>	
减: 存货跌价准备 —		本年增加	本年减少	
原材料	-	-	-	-
备品备件	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,514,505.64</u>			<u>12,921,882.95</u>

(6) 长期应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
特许经营权应收款项	1,144,680,282.12	543,743,984.37
BT项目应收款项	308,990,505.94	250,679,061.18
合计	<u>1,453,670,788.06</u>	<u>794,423,045.55</u>
减: 一年内到期的长期应收款	(31,322,426.21)	(26,042,751.71)
原值合计	<u>2,876,019,149.91</u>	<u>1,562,803,339.39</u>
坏账准备	(7,267,583.75)	-
	<u>1,415,080,778.10</u>	<u>768,380,293.84</u>

(7) 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
结构性存款	-	80,000,000.00
待抵扣增值税	39,995,748.65	175,977.59
预缴企业所得税	3,056,920.03	-
其他	26,781.70	-
	<u>43,079,450.38</u>	<u>80,175,977.59</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(8) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>15,073,712.11</u>	<u>15,257,316.25</u>

(a) 联营企业：

	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	2018 年 12 月 31 日
云南滇池嘉净环保 科技有限公司 (“嘉净环保”)	8,000,000.00	6,725,195.43	(138,820.23)	6,586,375.20
昆明藻井泉香生物 科技有限公司 (“藻井泉香”)	8,938,461.00	8,532,120.82	(44,783.91)	8,487,336.91
云南滇池信息建设 管理有限公司 (“信息建设”)	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,938,461.00</u>	<u>15,257,316.25</u>	<u>(183,604.14)</u>	<u>15,073,712.11</u>

重要联营企业的基础信息：

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

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

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

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

重要联营企业的主要财务信息:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	嘉净环保	藻井泉香	信息建设	嘉净环保	藻井泉香	信息建设
流动资产	16,415,928.76	3,250,536.04	1,744,546.68	16,674,864.64	2,794,068.62	1,869,783.82
非流动资产	50,009.24	7,716,904.27	177,303.51	146,395.50	8,164,527.28	177,303.51
资产合计	16,465,938.00	10,967,440.31	1,921,850.19	16,821,260.14	10,958,595.90	2,047,087.33
流动负债	-	2,619,265.58	2,458,090.11	8,271.56	2,522,276.80	2,526,216.68
非流动负债	-	30,000.00	-	-	30,000.00	-
负债合计	-	2,649,265.58	2,458,090.11	8,271.56	2,552,276.80	2,526,216.68
净资产	16,465,938.00	8,318,174.73	(536,239.92)	16,812,988.58	8,406,319.10	(479,129.35)
按持股比例计算的净资产份额(i)	6,586,375.20	2,911,361.16	(214,495.97)	6,725,195.43	2,942,211.69	(191,651.74)
调整事项(ii)	-	5,575,975.76	214,495.97	-	5,589,909.13	191,651.74
对联营企业投资的账面价值	6,586,375.20	8,487,336.91	-	6,725,195.43	8,532,120.82	-
	2018年度			2017年度		
	嘉净环保	藻井泉香	信息建设	嘉净环保	藻井泉香	信息建设
营业收入	-	1,059,755.50	-	810,308.12	728,356.80	-
净(亏损)/利润	(347,050.58)	(88,144.37)	(34,833.44)	88,797.95	343,786.32	(21,023,268.00)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(347,050.58)	(88,144.37)	(34,833.44)	88,797.95	343,786.32	(21,023,268.00)

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

(ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时未确认的超额亏损。

(9) 固定资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产(a)	2,450,515,302.47	1,913,044,841.07
固定资产清理	-	-
	<u>2,450,515,302.47</u>	<u>1,913,044,841.07</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)		房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(9) 固定资产(续)						
(a) 固定资产						
	原价					
	20*7 年 12 月 31 日	1,880,102,597.37	882,040,371.47	32,454,573.28	113,340,235.54	2,907,937,778.16
	在建工程转入(附注七(10))	-	90,922.65	-	52,537.41	143,460.06
	企业合并(附注九)	83,224,526.09	48,141,108.90	721,621.36	518,216.36	132,605,472.71
	本年增加	304,636,807.68	294,933,464.89	5,783,516.96	7,577,662.77	612,931,452.30
	本年处置	(12,513,951.37)	(9,017,117.86)	(1,543,381.50)	-	(23,074,451.33)
	20*8 年 12 月 31 日	2,255,448,979.67	1,216,188,750.05	37,416,330.10	121,488,652.08	3,630,543,711.90
	累计折旧					
	20*7 年 12 月 31 日	(420,522,065.73)	(490,655,129.44)	(20,866,913.60)	(62,848,828.32)	(994,892,937.09)
	本年增加	(80,190,909.76)	(101,849,167.13)	(2,938,671.89)	(10,591,676.61)	(195,570,425.39)
	本年处置	-	8,937,873.00	1,497,080.05	-	10,434,953.05
	20*8 年 12 月 31 日	(500,712,975.49)	(583,566,423.57)	(22,308,505.44)	(73,448,504.93)	(1,180,028,409.43)
	净值					
	20*8 年 12 月 31 日	1,754,737,004.18	632,622,326.48	15,107,824.66	48,048,147.15	2,450,515,302.47
	20*7 年 12 月 31 日	1,459,580,532.14	391,385,242.03	11,587,659.68	50,491,407.22	1,913,044,841.07

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七. 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

于2018年12月31日, 账面价值为435,370,167.27元(原价684,563,787.69元)的房屋及机器设备(2017年12月31日: 账面价值为384,914,662.20元、原价748,135,093.73元)分别作为578,140,063.43元的长期借款(2017年12月31日: 47,570,349.15元)(附注七(18)(a))的抵押物。

2018年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为: 191,318,198.83元、3,705.70元及3,136,015.39元(2017年: 162,421,228.15元0.00元及3,592,674.05元)。

(10) 在建工程

	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程(a)	594,511,891.66	410,967,881.62
工程物资(b)	8,577,173.92	-
	<u>603,089,065.58</u>	<u>410,967,881.62</u>

(a) 在建工程

	2017年 12月31日	本年增加	本年转入固定资产 (附注七(9))	2018年 12月31日
云南省水质监测中心及污水处理厂管理配套用房	208,440,130.62	45,313,224.27	-	253,753,354.89
昆明市第三水质净化厂(老厂区)优化运行提升改造	295,518.87	57,479,377.90	-	57,774,896.77
其他	202,232,232.13	80,894,867.93	(143,460.06)	282,983,640.00
合计	<u>410,967,881.62</u>	<u>183,687,470.10</u>	<u>(143,460.06)</u>	<u>594,511,891.66</u>
其中: 借款费用资本化金额	45,612,871.56	8,400,675.10	(143,460.06)	53,870,086.60
减: 在建工程减值准备	-	-	-	-
	<u>410,967,881.62</u>			<u>594,511,891.66</u>

2018年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率4.93%(2017年度: 4.36%)。

(b) 工程物资

	2018年12月31日	2017年12月31日
专用设备	<u>8,577,173.92</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	特许经营权	软件	合计
原价				
2017年12月31日	501,205,456.98	114,548,251.84	27,725,147.84	643,478,856.66
本年增加	-	-	1,046,307.22	1,046,307.22
企业合并(附注九)	33,786,847.53	57,670,912.97	-	91,457,760.50
2018年12月31日	534,992,304.51	172,219,164.81	28,771,455.06	735,982,924.38
累计摊销				
2017年12月31日	(55,231,450.34)	(3,653,603.34)	(13,363,436.19)	(72,248,489.87)
本年计提	(10,635,511.80)	(5,230,310.45)	(4,143,384.60)	(20,009,206.85)
本年处置	-	-	-	-
2018年12月31日	(65,866,962.14)	(8,883,913.79)	(17,506,820.79)	(92,257,696.72)
净额				
2018年12月31日	469,125,342.37	163,335,251.02	11,264,634.27	643,725,227.66
2017年12月31日	445,974,006.64	110,894,648.50	14,361,711.65	571,230,366.79

2018年度研究开发支出共计4,159,727.57元(2017年: 7,282,344.76元), 全额计入损益(2017年: 7,282,344.76元), 并未包含在开发支出的年末余额中(2017年: 0.00元)。

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下:

(a) 递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
政府补助	35,556,191.58	237,041,277.22	23,596,449.90	157,309,666.01
固定资产及土地使用权会计和税法的差异(i)	5,497,039.71	36,646,931.40	6,268,034.66	41,786,897.71
资产减值准备	3,360,311.77	17,543,790.56		
未实现的汇兑损失	3,360,311.77	18,491,329.43	2,730,737.38	18,204,915.88
可抵扣亏损	2,773,699.42	1,092,423.51	564,086.86	3,219,783.55
	<u>50,547,554.25</u>	<u>310,815,752.12</u>	<u>33,159,308.80</u>	<u>220,521,263.15</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额	5,327,905.21		5,364,417.07	
预计于1年后转回的金额	<u>45,219,649.04</u>		<u>27,794,891.73</u>	
	<u>50,547,554.25</u>		<u>33,159,308.80</u>	

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 递延所得税资产(续)

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

(b) 递延所得税负债

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
特许经营权及 BT 项目会计和税法差异	(11,740,994.03)	(40,513,838.92)	(9,208,610.81)	(36,834,443.25)
非同一控制下的企业合并资产评估增值	(52,232,556.10)	(184,820,134.91)	(30,712,460.61)	(122,925,838.49)
其他	(59,715.03)	(398,100.22)	(129,173.81)	(861,158.76)
	<u>(64,039,265.16)</u>	<u>(233,732,074.05)</u>	<u>(40,050,245.23)</u>	<u>(160,621,440.50)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(1,027,118.54)		(889,557.94)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>(63,012,146.62)</u>		<u>(39,160,687.29)</u>	
	<u>(64,039,265.16)</u>		<u>(40,050,245.23)</u>	

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产	<u>50,195,719.43</u>	<u>32,956,801.46</u>
递延所得税负债	<u>(63,373,815.26)</u>	<u>(39,847,737.89)</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程款	157,244,325.54	18,650,431.98
预付昆明滇池投资污水处理 设施收购款(a)		450,000,000.00
预付投资款(b)	-	43,356,381.40
	<u>157,244,325.54</u>	<u>512,006,813.38</u>

(a) 本公司在以前年度向昆明滇池投资预付款项用于收购部分在建污水处理设施，于 2016 年 12 月 31 日前的预付款 450,000,000.00 元系针对昆明第十污水处理厂的收购，该污水处理厂截止 2017 年 12 月 31 日仍处于质量检测阶段，相关检测工作及交接验收已于 2018 年 1 月完成，最终收购对价为 572,323,200.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，于购买完成后，相关预付款项为零，所有相关设施已于 2018 年 1 月转移至本公司。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日的预付投资款项系本公司根据与德贝奥水务股东签署的 100%股权转让协议和与东大水务股东签署的 100%股权转让协议预付的股权收购款。截至 2018 年 12 月 31 日，相关预付款项为零，该收购已于 2018 年 1 月完成。

(14) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>550,000,000.00</u>	<u>520,000,000.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.68% (2017 年 12 月 31 日：4.34%)。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	44,400,349.24	27,003,283.59
应付设定提存计划(b)	1,690,231.99	1,663,814.94
	<u>46,090,581.23</u>	<u>28,667,098.53</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,589,213.87	96,350,897.26	(80,835,081.52)	38,105,029.61
职工福利费	232,960.07	7,343,004.13	(6,877,991.14)	697,973.06
社会保险费	3,975.06	6,620,825.59	(6,628,348.82)	4,451.83
其中：医疗保险费	3,576.33	6,065,335.54	(6,064,980.28)	3,931.59
工伤保险费	229.05	439,272.46	(439,227.11)	274.40
生育保险费	169.68	124,217.59	(124,141.43)	245.84
住房公积金	8,980.15	6,739,724.66	(6,746,305.81)	2,399.00
工会经费和职工教育经费	4,168,154.44	3,848,444.97	(2,834,103.67)	5,182,495.74
其他短期薪酬	-	14,126,298.11	(13,718,298.11)	408,000.00
	<u>27,003,283.59</u>	<u>135,037,194.72</u>	<u>117,640,129.07</u>	<u>44,400,349.24</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	10,904,407.80	9,897.06	8,846,955.00	12,851.66
补充养老保险	5,035,897.60	1,679,990.85	4,836,943.54	1,650,963.28
失业保险费	291,895.70	344.08	242,897.40	-
	<u>10,232,201.10</u>	<u>1,690,231.99</u>	<u>13,926,795.94</u>	<u>1,663,814.94</u>

(c) 应付辞退福利

2018 年度，本集团无解除劳动关系所提供的其他辞退福利 (2017 年度：无)。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
应交企业所得税	84,588,188.82	60,237,633.04
未交增值税	24,377,852.49	77,151,502.90
应交城镇土地使用税	9,940,173.58	10,617,736.21
应交房产税	3,044,451.29	3,344,019.32
应交城市维护建设税	1,052,816.65	3,965,201.41
应交教育费附加	766,743.09	2,851,370.07
其他	1,956,372.96	4,226,522.78
	<u>125,726,598.88</u>	<u>162,393,985.73</u>

(17) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方款项(附注十(4)(c))	97,323,283.98	108,885,928.58
子公司原股东代垫款项	40,559,533.92	-
应付长期资产购买款	32,058,353.69	81,776,227.08
应付收购对价款	23,620,203.00	12,690,000.00
应付利息	2,981,909.83	2,021,314.58
其他	44,445,029.88	23,727,416.40
	<u>240,988,314.30</u>	<u>229,100,886.64</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	955,000,000.00	429,000,000.00
抵押借款(a)	578,140,063.43	47,570,349.15
	<u>1,533,140,063.43</u>	<u>476,570,349.15</u>
减：一年内到期的部分		
信用借款	(367,000,000.00)	(32,000,000.00)
抵押借款(a)	(97,505,342.68)	(47,570,349.15)
	<u>(464,505,342.68)</u>	<u>(79,570,349.15)</u>
	<u>1,068,634,720.75</u>	<u>397,000,000.00</u>

于2018年12月31日，长期借款的加权平均年利率为5.07%（2017年12月31日：4.88%）。

- (a) 于2018年12月31日，本集团578,140,063.43元的长期借款由本集团拥有的部分房屋、建筑物及机器设备作为抵押(2017年12月31日：47,570,349.15元)(附注七(9))。

(19) 应付债券

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付债券(a)	<u>696,064,192.54</u>	<u>694,625,365.61</u>

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

(20) 递延收益

	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助	<u>222,530,260.16</u>	<u>157,479,499.29</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延收益(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
主城及环湖水质净化厂空潜增效工程	29,000,000.00	57,500,000.00	-	86,500,000.00	资产相关
西山区团结集镇污水处理设施项目配套资金款	17,000,000.00	20,000,000.00	-	37,000,000.00	资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013 年市级补助资金	32,406,362.99	-	(1,838,405.15)	30,567,957.83	资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	21,280,384.44	-	(3,040,055.30)	18,240,329.14	资产相关
二厂节能降耗优化运行二期环保局补助资金	16,696,969.70	-	(2,782,828.25)	13,914,141.42	资产相关
滇池流域及牛栏江补水区(昆明段)农村生活污水收集处理设施运行维护项目	-	13,400,000.00	-	13,400,000.00	资产相关
云龙水库水资源保护区截营盘、云龙乡集镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理工程项目	16,969,250.00	(16,969,250.00)	-	-	资产相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	9,312,727.84	1,925,248.65	-	11,237,976.49	资产相关
主要污染物减排专项补助资金	5,401,465.86	-	(236,867.47)	5,164,598.39	资产相关
省级大气污染防治锅炉脱硝设备项目	-	2,053,589.98	(103,589.98)	1,949,999.99	资产相关
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息平台研究与应用	1,424,000.00	-	(356,000.00)	1,068,000.00	资产相关
其他资产相关	2,120,104.52	1,215,979.63	(1,033,850.60)	2,302,233.55	资产相关
小计	151,611,265.35	79,125,568.26	(9,391,596.80)	221,345,236.81	
重大水专项项目补助资金	5,256,568.56	-	(4,169,211.87)	1,087,356.69	收益相关
污水处理厂低污泥产量及高效脱氮技术研究项目	501,998.72	-	(501,998.72)	-	收益相关
其他收益相关	109,666.66	-	(12,000.00)	97,666.66	收益相关
小计	5,868,233.94	-	(4,683,210.59)	1,185,023.35	
	157,479,499.29	79,125,568.26	(14,074,807.39)	222,530,250.16	

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 股本

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	股数	股权比例	股数	股权比例
未上市流通股份	689,088,000	66.96%	689,088,000	66.96%
其他境外上市 外资股(H股) 持有人	340,023,000	33.04%	340,023,000	33.04%
	<u>1,029,111,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,029,111,000</u>	<u>100.00%</u>

(22) 资本公积

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	1,283,440,122.50	-	-	1,283,440,122.50
资本公积	(47,793,936.45)	-	-	(47,793,936.45)
	<u>1,235,646,186.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,235,646,186.05</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价	595,091,016.02	688,349,106.48	-	1,283,440,122.50
资本公积	(47,793,936.45)	-	-	(47,793,936.45)
	<u>547,297,079.57</u>	<u>688,349,106.48</u>	<u>-</u>	<u>1,235,646,186.05</u>

(23) 盈余公积

	2017年 12月31日	本年提取	本年减少	2018年 12月31日
法定盈余公积金	<u>173,482,599.01</u>	<u>30,194,691.02</u>	<u>-</u>	<u>203,677,290.03</u>
	2016年 12月31日	本年提取	本年减少	2017年 12月31日
法定盈余公积金	<u>145,703,160.81</u>	<u>27,779,438.20</u>	<u>-</u>	<u>173,482,599.01</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。本公司 2018 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 30,194,691.02 元(2017 年：按净利润的 10% 提取，共 27,779,438.20 元)。

(24) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	1,263,693,490.90	1,081,309,440.09
加：本年净利润	349,728,093.11	314,086,635.17
减：归属于少数股东的损益	(1,177,592.71)	(1,012,046.16)
减：利润分配	(187,339,940.72)	(130,690,538.20)
计提法定盈余公积(附注七(23))	(30,194,691.02)	(27,779,438.20)
分配股利(a)	(157,145,249.70)	(102,911,100.00)
年末未分配利润	<u>1,424,904,050.58</u>	<u>1,263,693,490.90</u>

(a) 根据 2018 年 6 月 22 日股东会决议，本公司向股东分配利润 157,145,249.70 元(2017 年：2,135,896.08 元)。

(25) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
污水处理相关业务 (附注七(35))	1,159,074,718.86	670,772,242.25	1,037,163,464.88	575,941,368.04
中水及自来水供给 相关业务 (附注七(35))	<u>115,254,094.26</u>	<u>104,352,520.83</u>	<u>68,519,952.86</u>	<u>63,502,837.48</u>
主营业务收入合计	<u>1,274,328,813.12</u>	<u>775,124,763.08</u>	<u>1,105,683,417.74</u>	<u>639,444,205.52</u>
其他业务(附注七(35))	<u>157,841,706.63</u>	<u>111,749,413.46</u>	<u>120,481,275.29</u>	<u>67,670,771.66</u>
	<u>1,432,170,519.75</u>	<u>886,874,176.54</u>	<u>1,226,164,693.03</u>	<u>707,114,977.18</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 税金及附加

	2018年度	2017年度
土地使用税	13,226,479.15	13,860,510.54
城市维护建设税	8,086,503.74	8,723,374.16
教育费附加	5,835,863.17	3,707,253.45
地方其他水利建设基金	3,522,721.62	2,964,554.49
房产税	3,150,770.78	3,571,305.23
契税	2,061,028.35	-
印花税	778,162.53	2,106,390.63
车船使用税	106,539.02	90,979.47
地方教育附加费	41,770.50	2,593,827.29
其他税金	372,881.96	1,207,830.11
	<u>37,182,720.82</u>	<u>38,826,025.37</u>

(27) 财务费用-净额

	2018年度	2017年度
利息支出	133,120,374.66	82,159,582.82
减：资本化利息	(8,400,675.10)	(6,615,027.94)
利息费用	<u>124,719,699.56</u>	<u>75,544,554.88</u>
减：利息收入	(60,432,762.27)	(37,012,731.30)
银行手续费	465,076.43	79,927.98
汇兑损失	(13,941,418.59)	29,129,694.81
	<u>50,810,595.13</u>	<u>67,741,446.37</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、营业费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
建造服务成本	334,880,163.95	289,161,194.85
折旧和摊销费用	215,579,632.24	181,641,062.91
职工薪酬	151,269,395.82	99,420,182.69
水电费	102,518,881.13	87,554,576.15
材料费	57,966,283.03	37,063,301.19
劳务费	31,062,644.64	25,580,898.62
污泥处置费	24,718,885.75	12,057,174.69
专业机构服务费	21,873,850.34	13,548,280.05
修理维护费	20,366,566.91	26,411,362.91
办公费	10,980,229.96	8,343,664.64
运输费	9,562,462.07	9,001,494.47
污水处理费代收服务费	9,052,607.91	8,288,601.75
研发支出材料费	4,159,727.57	2,433,298.90
审计费	3,490,566.00	3,580,000.00
上市费用	-	13,255,343.25
其他	20,413,474.68	12,816,932.75
	<u>1,017,895,372.00</u>	<u>830,157,369.82</u>

(29) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
计提应收账款减值准备	9,653,995.50	-
计提长期应收款减值准备	7,267,583.75	-
计提其他应收款减值准备	640,019.06	-
	<u>17,561,598.31</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他收益

	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	82,470,853.66	56,593,545.29	与收益相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	3,040,055.30	2,979,981.06	与资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	2,782,828.28	2,568,323.68	与资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目2013年市级补助资金	1,838,405.16	1,886,121.62	与资产相关
重大水专项项目补助资金	4,169,211.87	5,513,053.33	与资产相关
其他	6,133,841.52	10,488,297.72	
	<u>100,435,195.79</u>	<u>80,029,322.70</u>	

(31) 投资收益

	2018年度	2017年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额(附注七(8)(a))	(183,604.14)	155,844.39
结构存款收益(i)	4,198,116.43	7,615,064.03
	<u>4,014,512.29</u>	<u>7,770,908.42</u>

- (i) 结构存款收益为本集团持有的结构性存款产生的利息收入。截至2018年12月31日，本集团的结构性存款金额为170,000,000.00元计入交易性金融资产(2017年12月31日: 80,000,00.00元计入其他流动资产)。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
议价收购收益	3,069,526.94	-
无需支付的款项	975,003.87	-
其他	83,756.64	231,314.30
	<u>4,128,287.45</u>	<u>231,314.30</u>

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
罚款及滞纳金	597,369.71	-
赔偿款	329,031.00	-
固定资产报废损失	-	547,266.25
捐赠支出	590,789.00	3,762,720.00
其他	479,126.32	2,165,342.32
	<u>1,996,316.03</u>	<u>6,475,328.57</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税	78,820,605.52	64,475,662.45
递延所得税	<u>(13,326,823.40)</u>	<u>(6,139,661.62)</u>
	<u>65,493,782.12</u>	<u>58,336,000.83</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2018年度	2017年度
利润总额	415,221,875.22	372,422,636.00
按25%税率计算的所得税费用	103,805,468.81	93,105,659.00
优惠税率的影响(附注五(a))	(36,820,156.16)	(35,085,237.82)
不得扣除的成本、费用和损失	89,263.77	870,366.52
非应纳税收入	(895,111.98)	(125,535.37)
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	(27,540.62)	(23,376.68)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(507,494.12)	-
其他	<u>(150,647.58)</u>	<u>(405,874.82)</u>
所得税费用	<u>65,493,782.12</u>	<u>58,336,000.83</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	349,728,093.11	314,086,635.17
加：资产减值准备	17,561,598.31	-
固定资产折旧	195,570,425.39	165,950,902.20
无形资产摊销	20,009,206.85	15,690,160.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	80,037.76	(879,301.43)
财务费用	59,454,739.32	104,674,249.69
投资收益	(4,014,512.29)	(7,770,908.42)
递延所得税资产增加	(13,862,858.50)	(9,230,428.70)
递延所得税负债增加	535,255.79	3,090,767.08
递延收益摊销	(14,074,807.39)	(23,435,777.41)
存货的(增加)/减少	(5,407,377.31)	3,096,930.06
经营性应收项目的增加	(886,023,607.63)	(369,715,640.94)
经营性应付项目的减少	(247,442,405.70)	(23,709,869.62)
议价收购收益	(3,069,526.94)	-
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(530,955,739.23)</u>	<u>171,847,718.39</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金及现金等价物的年末余额	1,079,713,897.20	1,291,169,561.30
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,291,169,561.30)	(446,830,272.74)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(211,455,664.10)</u>	<u>844,339,288.56</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金(附注七(1))	1,097,630,326.63	1,291,169,561.30
减：受到限制的存款	19,252,975.27	-
现金及现金等价物年末余额	<u>1,078,377,351.36</u>	<u>1,291,169,561.30</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018 年度	2017 年度
政府补助	81,015,103.00	73,794,769.72
银行活期存款利息收入	3,507,516.81	3,226,341.32
其他	593,684.08	231,314.30
	<u>85,116,303.89</u>	<u>77,252,425.34</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018 年度	2017 年度
专业机构服务费	25,364,416.34	13,548,280.05
污泥处置费	24,718,885.75	-
修理维护费	20,366,566.91	26,411,362.91
办公费	10,980,229.96	8,343,664.64
运输费	9,562,462.07	-
污水处理费代收服务费	9,052,607.91	8,288,601.75
研发支出	4,159,727.57	-
上市费用	-	15,026,146.96
其他	21,058,982.99	13,698,908.74
	<u>125,263,879.50</u>	<u>85,316,965.05</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 分部信息

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

本公司执行董事从产品和服务的角度确定业务。

本集团的报告分部如下:

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

本公司执行董事根据收入计量和营业利润评估经营分部的表现。

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

资本开支主要包括土地使用权、不动产、工厂及设备 and 无形资产的增加。

(a) 服务收入

截至 2018 年及 2017 年 12 月 31 日止各年度, 本集团的营业收入如下:

	2018 年度	2017 年度
污水处理相关业务	1,159,074,718.86	1,037,163,464.88
运营服务 - TOO 模式	820,400,206.60	739,619,740.64
运营服务 - TOT/BOT 模式	65,774,947.81	37,028,988.81
建造服务 - BT 模式	42,881,161.73	158,800,000.00
建造服务 - BOT 模式	205,460,862.79	82,213,884.57
财务收入	24,557,539.93	19,500,850.86
中水及自来水供给相关业务	115,254,094.26	68,519,952.86
运营服务 - TOO 模式	14,395,220.20	8,262,358.05
运营服务 - TOT/BOT 模式	11,683,655.04	10,250,524.01
建造服务 - BT 模式	38,322,247.52	5,657,180.90
建造服务 - BOT 模式	49,008,646.79	42,491,129.38
财务收入	1,844,324.71	1,858,760.52
其他业务	157,841,706.63	120,481,275.29
委托管理服务	88,976,571.93	100,098,385.96
运输服务	3,649,080.96	3,025,376.45
建造收入	13,881,105.00	-
其他	51,334,948.74	17,357,512.88
	<u>1,432,170,519.75</u>	<u>1,226,164,693.03</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 分部信息(续)

(b) 分部信息

截至2018年12月31日止年度，本集团向高级执行管理层提供的分部数据如下：

	2018年12月31日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
外部客户收入	1,159,074,718.86	115,254,094.26	157,841,706.63	1,432,170,519.75
分部毛利	488,302,476.62	10,901,573.43	46,092,293.16	545,296,343.21
分部利润	434,414,946.56	3,591,409.74	28,209,718.20	466,216,074.50
财务收入				60,432,762.27
财务成本				(111,243,357.40)
按权益法享有或 分担的被投资 单位净损益的 份额				(183,604.14)
所得税前利润				415,221,875.23
其他信息				
折旧费用	165,986,283.70	8,269,281.69	21,314,860.00	195,570,425.39
无形资产摊销 费用	20,009,206.85	-	-	20,009,206.85
资本开支	660,983,802.98	34,200,972.21	316,586,429.75	1,011,771,204.94
	2018年12月31日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
分部资产	6,246,112,848.14	361,017,726.84	769,663,302.00	7,376,793,876.98
未分配的： 递延所得税资产				50,195,719.00
长期股权投资				15,073,712.00
资产总额				7,442,063,307.98
分部负债	2,889,297,277.78	132,347,945.96	371,534,371.77	3,393,179,553.21
未分配的： 递延所得税负债				63,373,815.00
应交企业所得税				84,588,188.94
负债总额				3,541,141,557.15

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 分部信息(续)

(b) 分部信息

截至 2017 年 12 月 31 日止年度, 本集团向高级执行管理层提供的分部数据如下:

	2017 年 12 月 31 日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
外部客户收入	1,037,163,464.88	68,519,952.86	120,481,275.29	1,226,164,693.03
分部毛利	459,633,323.06	5,327,449.52	54,088,943.27	519,049,715.85
分部利润/(亏损)	403,171,514.09	(844,252.60)	37,680,976.49	440,008,237.98
财务收入				37,012,731.30
财务成本				(104,754,177.67)
按权益法享有或 分担的被投资 单位净损益的 份额				155,844.39
所得税前利润				372,422,636.00
其他信息				
折旧费用	153,654,880.20	9,035,478.00	3,260,544.00	165,950,902.20
无形资产摊销 费用	15,690,160.71	-	-	15,690,160.71
资本开支	205,625,352.40	23,691,443.80	482,594.15	229,799,390.35
	2017 年 12 月 31 日			
	污水处理相 关业务	中水及自来水 供给相关业务	其他业务	合计
分部资产	5,605,825,148.50	352,835,122.15	17,936,426.46	5,976,596,697.11
未分配的: 递延所得税资产				32,956,801.46
长期股权投资				15,257,316.25
资产总额				6,024,810,814.82
分部负债	2,199,630,988.68	13,608,341.74	5,285,526.63	2,218,524,857.05
未分配的: 递延所得税负债				39,847,737.89
应交企业所得税				60,237,633.04
负债总额				2,318,610,227.98

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	56,477.53	23,578.05
银行存款	997,170,453.46	1,226,280,943.41
其他货币资金	17,916,429.43	
	<u>1,015,143,360.42</u>	<u>1,226,304,521.46</u>

其他货币资金 17,916,429.43 元为本公司与宜良县住房和城乡建设局在银行设立的专项资金监管共管账户(附注八(26)(c))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据(a)	6,086,737.94	-
应收账款(b)	511,538,772.83	210,610,262.88
	<u>517,625,510.77</u>	<u>210,610,262.88</u>

(a) 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	6,086,737.94	-
减: 坏账准备	-	-
	<u>6,086,737.94</u>	<u>-</u>

(b) 应收账款

	2017年 12月31日	2018年 12月31日
应收关联方	95,467,221.86	117,800,400.23
应收第三方	<u>115,143,041.02</u>	<u>398,425,629.54</u>
	<u>210,610,262.88</u>	<u>516,226,029.77</u>
	本年增加	本年减少
减: 坏账准备	- (4,687,256.94)	- (4,687,256.94)
	<u>210,610,262.88</u>	<u>511,538,772.83</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	508,170,208.94	98.44%	(2,540,903.84)	210,610,262.88	100.00%	-
一到二年	8,055,820.83	1.56%	(2,146,353.10)	-	-	-
	<u>516,226,029.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,687,256.94)</u>	<u>210,610,262.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无重大的已逾期但未减值的应收账款。

应收账款按客户类别分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
关联方	117,800,400.23	22.82%	(694,499.93)	95,467,221.86	45.33%	-
第三方	398,425,629.54	77.18%	(3,992,757.01)	115,143,041.02	54.67%	-
	<u>516,226,029.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,687,256.94)</u>	<u>210,610,262.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2017年 12月31日			2018年 12月31日
应收利息				26,413,796.30
应收股利	623,464.34			
其他应收关联方款项	179,613,770.37			312,139,699.72
应收第三方	56,944,440.56			80,094,820.82
	<u>237,181,675.27</u>			<u>418,648,316.84</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	-	(640,019.06)	-	(640,019.06)
	<u>237,181,675.27</u>			<u>418,008,297.78</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	318,943,980.39	76.18%	(3,348.31)	115,702,511.85	48.78%	-
一到二年	20,669,692.84	4.94%	(112,578.08)	71,340,343.75	30.08%	-
二到三年	55,049,119.60	13.15%	(524,092.67)	50,138,819.67	21.14%	-
三年以上	23,985,524.01	5.73%	-	-	-	-
	<u>418,648,316.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>(640,019.06)</u>	<u>237,181,675.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无重大的已逾期但未减值的其他应收账款。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注

(4) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,556,071.94	79.88%	6,933,766.24	96.57%
一到二年	1,153,419.66	16.58%	56,452.00	0.78%
二到三年	56,452.00	0.81%	190,000.00	2.65%
三年以上	190,000.00	2.73%	-	-
	<u>6,955,943.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,180,218.24</u>	<u>100.00%</u>

(5) 存货

成本	2017年 12月31日		2018年 12月31日	
	原材料	640,432.00		312,552.88
备品备件	<u>2,418,277.70</u>		<u>4,243,932.87</u>	
	<u>3,058,709.70</u>		<u>4,556,485.75</u>	
减：存货跌价准备		本年增加	本年减少	
原材料	-	-	-	-
备品备件	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,058,709.70</u>		<u>4,556,485.75</u>	

(6) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
联营企业(附注七(8))	15,073,712.11	15,257,316.25
子公司(a)	<u>759,183,872.07</u>	<u>523,292,591.24</u>
	<u>774,257,584.18</u>	<u>538,549,907.49</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 于2018年12月31日的子公司列示如下:

	初始投资成本	2017年 12月31日	本年股权变动	2018年 12月31日
昆明和而泰环保工贸有限责任公司	4,597,200.00	4,597,200.00	-	4,597,200.00
昆明城市污水处理运营有限责任公司	5,640,632.07	5,640,632.07	-	5,640,632.07
昆明滇池物流有限责任公司	3,011,587.74	3,011,587.74	6,000,000.00	9,011,587.74
云南中水工业有限公司	9,161,836.92	9,161,836.92	-	9,161,836.92
昆明滇池水处理职业培训学校	281,534.51	281,534.51	-	281,534.51
寻甸滇池水务有限公司	24,200,000.00	24,200,000.00	-	24,200,000.00
施甸滇池水务有限公司	23,300,000.00	23,300,000.00	-	23,300,000.00
彝良滇池水务有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00
仁怀滇池水务有限公司	9,576,600.00	9,576,600.00	-	9,576,600.00
曲靖滇池水务有限公司	62,059,200.00	62,059,200.00	-	62,059,200.00
繁昌县滇池水务有限公司	39,800,000.00	39,800,000.00	-	39,800,000.00
诸暨滇池水务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
绥江滇池水务有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00
紫云县滇池水务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
双江滇池水务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
海安曲塘污水处理有限公司	5,300,000.00	5,300,000.00	-	5,300,000.00
洪泽天橙污水处理有限责任公司	81,100,000.00	81,100,000.00	-	81,100,000.00
海安李堡污水处理有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	-	6,750,000.00
Dian Chi Water Treatment (LAOS) Sole Co., Ltd.	27,614,000.00	27,614,000.00	23,797,900.00	51,411,900.00
昆明滇池水务环境监测有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
昆明滇池水务集镇污水处理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
浏阳滇池水务有限公司	126,900,000.00	126,900,000.00	-	126,900,000.00
乐山德贝奥水务有限公司	80,230,000.00	-	80,230,000.00	80,230,000.00
诸暨市东大坎坞污水处理有限公司	84,460,780.83	-	84,460,780.83	84,460,780.83
浏阳市宏宇热电有限公司	41,402,600.00	-	41,402,600.00	41,402,600.00
	<u>729,385,972.07</u>	<u>523,292,591.24</u>	<u>235,891,280.83</u>	<u>759,183,872.07</u>

(7) 固定资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产(a)	2,209,766,438.97	1,806,519,060.86
固定资产清理	-	-
	<u>2,209,766,438.97</u>	<u>1,806,519,060.86</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2017年12月31日	1,779,855,974.49	791,316,507.10	11,625,366.36	96,304,324.93	2,679,102,172.88
本年增加	297,709,000.00	278,380,458.76	68,534.48	5,850,539.80	582,008,533.04
本年处置	-	(9,017,117.86)	(389,665.50)	-	(9,406,783.36)
2018年12月31日	2,077,564,974.49	1,060,679,848.00	11,304,235.34	102,154,864.73	3,251,703,922.56
累计折旧					
2017年12月31日	(405,383,896.49)	(407,294,610.92)	(6,064,477.71)	(53,574,235.97)	(872,317,222.09)
本年增加	(74,961,801.22)	(93,513,967.30)	(1,232,729.35)	(9,127,612.18)	(178,936,110.05)
本年处置	-	8,937,873.00	377,975.55	-	9,315,848.55
2018年12月31日	(480,345,697.71)	(491,970,705.22)	(6,919,231.51)	(62,701,849.15)	(1,041,937,483.59)
净值					
2018年12月31日	1,597,219,276.78	568,709,142.78	4,385,003.83	39,453,015.58	2,209,766,438.97
2017年12月31日	1,374,472,078.00	384,021,896.18	5,560,888.65	42,730,087.96	1,806,784,950.79

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于2018年12月31日，账面价值为420,069,622.52元(原价660,941,202.71元)的房屋及机器设备(2017年12月31日：账面价值为384,914,662.20元、原价748,135,093.73元)分别作为563,140,063.43元的长期借款(2017年12月31日：47,570,349.15元)的抵押物。

(8) 在建工程

	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程(a)	591,871,967.56	410,689,599.01
工程物资	-	-
	<u>591,871,967.56</u>	<u>410,689,599.01</u>

(a) 在建工程

	2017年 12月31日	本年增加	本年转入固定 资产	2018年 12月31日
在建工程	410,689,599.01	181,182,368.55	-	591,871,967.56
其中：借款费用资本化金额	45,612,871.56	8,400,675.10	-	54,013,546.66
减：在建工程减值准备	-	-	-	-
	<u>410,689,599.01</u>			<u>591,871,967.56</u>

2018年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率4.93%(2017年度：4.36%)。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
2017年12月31日	490,825,577.15	25,202,338.05	516,027,915.20
本年增加	-	1,046,307.22	1,046,307.22
2018年12月31日	490,825,577.15	26,248,645.27	517,074,222.42
累计摊销			
2017年12月31日	(38,442,082.32)	(12,537,536.74)	(50,979,619.06)
本年计提	(10,010,291.61)	(2,941,069.25)	(12,951,360.86)
2018年12月31日	(48,452,373.93)	(15,478,605.99)	(63,930,979.92)
净额			
2018年12月31日	442,373,203.22	10,770,039.28	453,143,242.50
2017年12月31日	452,383,494.83	12,664,801.31	465,048,296.14

2018年度研究开发支出共计4,159,727.57元(2017年: 7,282,344.76元): 全额计入损益(2017年: 7,282,344.76元), 并未包含在开发支出的年末余额中(2017年: 0.00元)。

(10) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下:

(a) 递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未实现的汇兑损益	2,773,699.42	237,041,277.22	2,730,737.38	18,204,915.88
政府补助	35,556,191.58	18,491,329.43	23,596,449.90	157,309,666.01
资产减值准备	1,419,494.20	9,463,294.44	-	-
	<u>39,749,385.20</u>	<u>264,995,901.09</u>	<u>26,327,187.28</u>	<u>175,514,581.89</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额	3,387,087.64		5,251,576.26	
预计于1年后转回的金额	<u>36,362,297.56</u>		<u>21,075,611.02</u>	
	<u>39,749,385.20</u>		<u>26,327,187.28</u>	

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(10) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 递延所得税负债

递延所得税负债列示如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他	(59,715.03)	(398,100.22)	(129,173.81)	(861,158.76)
	<u>(59,715.03)</u>	<u>(398,100.22)</u>	<u>(129,173.81)</u>	<u>(861,158.76)</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	(59,715.03)		(129,173.81)	
预计于1年后转回的金额	-		-	
	<u>(59,715.03)</u>		<u>(129,173.81)</u>	

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产净额	<u>39,689,670.17</u>	<u>26,198,013.47</u>

(11) 应付职工薪酬

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付短期薪酬(a)	13,648,172.39	6,946,861.16
应付设定提存计划(b)	4,145.96	4,145.96
	<u>13,652,318.35</u>	<u>6,951,007.12</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(11) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,046,094.76	30,157,693.50	(24,461,073.50)	11,742,714.76
职工福利费	142,846.40	2,060,525.94	(2,070,186.94)	133,185.40
社会保险费	(59.59)	1,845,316.38	(1,845,256.79)	-
其中：医疗保险费	-	1,735,220.16	(1,735,220.16)	-
工伤保险费	-	107,712.81	(107,712.81)	-
生育保险费	(59.59)	2,383.41	(2,323.82)	-
住房公积金	-	2,060,352.00	(2,060,352.00)	-
工会经费和职工教育经费	757,979.59	1,357,867.65	(343,575.01)	1,772,272.23
其他短期薪酬	-	1,502,553.74	(1,502,553.74)	-
	<u>6,946,861.16</u>	<u>38,984,309.21</u>	<u>(32,282,997.98)</u>	<u>13,648,172.39</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	2,898,338.98	4,145.96	2,038,652.92	4,145.96
补充养老保险	2,163,270.71	-	1,674,176.06	-
失业保险费	44,362.41	-	39,011.77	-
	<u>5,105,972.10</u>	<u>4,145.96</u>	<u>3,751,840.75</u>	<u>4,145.96</u>

(c) 应付辞退福利

2018 年度，本公司无解除劳动关系所提供的其他辞退福利(2017 年度：无)。

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(12) 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
应交企业所得税	67,713,389.78	55,135,437.37
未交增值税	21,869,295.76	70,388,325.38
应交城镇土地使用税	9,704,950.27	10,463,337.01
应交房产税	2,965,823.34	3,316,675.63
应交城市维护建设税	868,422.99	3,891,824.31
应交教育费附加	626,843.09	2,638,428.48
其他	507,026.83	4,041,069.40
	<u>104,255,752.06</u>	<u>149,875,097.58</u>

(13) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方	90,981,176.65	105,995,494.46
应付收购对价款	23,620,203.00	-
应付长期资产购买款	42,141,901.10	-
应付利息	2,918,179.86	2,021,315.81
其他	15,353,977.18	105,859,833.07
	<u>175,015,437.79</u>	<u>213,876,643.34</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(14) 递延收益

	2017年12月31日	本年增加	计入其他收益	2018年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
主城及环湖水质净化厂挖潜增效工程	29,000,000.00	57,500,000.00	-	86,500,000.00	资产相关
西山区团结集镇污水收集处理设施项目配套资金款	17,000,000.00	20,000,000.00	-	37,000,000.00	资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程项目 2013年市级补助资金	32,406,362.99	-	(1,838,405.16)	30,567,957.83	资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	21,280,384.44	-	(3,040,055.30)	18,240,329.14	资产相关
滇池流域及牛栏江补水区(昆明段)农村生活污水收集处理设施运行维护项目	-	13,400,000.00	-	13,400,000.00	资产相关
云龙水库水资源保护区微营盘、云龙乡镇污水管网完善工程及重点村庄污水处理工程项目	16,969,250.00	(16,969,250.00)	-	-	资产相关
主要污染物减排专项补助资金	5,401,465.86	-	(236,867.47)	5,164,598.39	资产相关
滇池污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研究与应用	1,424,000.00	-	(356,000.00)	1,068,000.00	资产相关
生化池环保改造补助资金	800,000.00	-	(100,000.00)	700,000.00	资产相关
昆明污水处理及资源再生利用物联网信息管理平台研发与应用	500,000.00	-	-	500,000.00	资产相关
活性污泥定向发醇强化污水脱氮除磷技术研究	360,000.00	-	(40,000.00)	320,000.00	资产相关
其他资产相关	26,409,635.44	-	(885,850.56)	25,523,784.88	资产相关
小计	151,551,098.73	73,930,750.00	(6,497,178.49)	218,984,670.24	
重大水专项项目补助资金	5,256,568.56	-	(4,169,211.87)	1,087,356.69	收益相关
污水处理厂低污泥产量及高效脱氮技术研究项目	501,998.72	-	(501,998.72)	-	收益相关
小计	5,758,567.28	-	(4,671,210.59)	1,087,356.69	
	157,309,666.01	73,930,750.00	(11,168,389.08)	220,072,026.93	

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(15) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>173,402,599.01</u>	<u>30,194,691.02</u>	-	203,677,290.03
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>145,703,160.81</u>	<u>27,779,438.20</u>	-	<u>173,482,599.01</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加实收资本。本公司 2018 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 30,194,691.02 元(2017 年: 按净利润的 10% 提取, 共 27,779,438.20 元)。

(16) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	1,195,111,167.55	1,048,007,323.74
加: 本年净利润	301,946,910.20	277,794,382.01
减: 利润分配	(187,339,940.72)	(130,690,538.20)
- 提取法定盈余公积(附注八(15))	(30,194,691.02)	(27,779,438.20)
- 对股东的分配	<u>(157,145,249.70)</u>	<u>(102,911,100.00)</u>
年末未分配利润	<u>1,309,718,137.03</u>	<u>1,195,111,167.55</u>

根据本公司董事会决议并经股东大会批准, 于 2018 年 6 月 22 日本公司分派了截至 2017 年 12 月 31 日止年度股利计人民币 157,145,249.70 元。该股利已于 2018 年 8 月 20 日支付。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(17) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
污水处理相关业务	1,007,236,994.19	611,972,031.36	954,995,126.38	564,468,867.17
中水及自来水供给	43,934,243.98	42,205,125.34	23,211,175.00	30,788,883.17
其他业务	100,695,793.50	50,728,571.03	97,485,858.11	38,187,288.04
	<u>1,151,867,031.67</u>	<u>704,905,727.73</u>	<u>1,075,692,759.49</u>	<u>633,445,038.38</u>

(18) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
土地使用税	11,551,347.00	12,622,373.17
城市维护建设税	6,744,452.60	7,264,366.46
地方其他水利建设基金	3,371,419.26	2,875,849.05
教育费附加	2,890,479.69	3,113,299.91
房产税	2,515,281.60	3,151,789.14
地方教育附加费	1,926,986.45	2,075,533.28
印花税	649,283.67	2,032,039.51
车船使用税	5,670.00	5,370.00
其他	2,061,028.35	1,152,478.06
	<u>31,715,948.62</u>	<u>34,293,098.58</u>

(19) 财务费用—净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	126,826,535.52	75,385,596.09
减：利息收入	(57,169,176.63)	(30,196,444.16)
银行手续费	40,630.90	41,819.15
汇兑损益	(13,878,963.70)	29,499,494.81
	<u>55,819,026.09</u>	<u>74,730,465.89</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(20) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、营业费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
建造服务成本	248,431,470.01	241,529,605.16
折旧和摊销费用	191,887,470.90	171,302,030.35
水电费	78,391,920.44	75,396,369.36
运营服务费	71,064,517.50	56,774,414.77
职工薪酬	44,090,281.31	32,689,797.25
污泥处置费	39,764,737.41	28,432,135.76
材料费	31,120,859.01	35,349,261.98
劳务费	27,125,211.13	11,969,014.22
专业机构服务费	21,839,792.78	12,286,945.22
污水处理费代收服务费	9,052,607.91	8,288,601.75
办公费	8,264,757.20	6,380,994.45
修理维护费	7,332,419.53	16,713,006.77
研发支出材料费	4,159,727.57	2,433,298.90
运输费	2,304,378.02	3,597,659.08
审计费	3,490,566.00	3,580,000.00
上市费用	-	13,255,343.25
其他	10,627,627.47	6,444,468.44
	<u>798,948,344.19</u>	<u>726,422,946.71</u>

(21) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
计提应收账款减值准备	4,687,256.94	-
计提长期应收款减值准备	4,136,018.44	-
计提其他应收款减值准备	640,019.06	-
	<u>9,463,294.44</u>	<u>-</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(22) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	70,030,509.39	51,004,801.02	与收益相关
再生水处理站及配套管网建设工程省级补助资金	-	3,294,068.77	与资产相关
一厂雨季合流高效处理项目省级补助资金	3,040,055.30	2,979,981.06	与资产相关
二厂节能降耗优化运行工程环保局补助资金	-	2,568,323.68	与资产相关
昆明市主城区再生水处理站及配套管网工程 项目 2013 年市级补助资金	1,838,405.16	1,886,121.62	与资产相关
重大水专项项目补助资金	4,169,211.87	5,513,053.33	与资产相关
2017 年度滇池度假区纳税先进企业奖励 其他	3,847,400.00	-	与收益相关
	4,604,816.75	6,905,562.23	
	<u>94,338,478.47</u>	<u>74,811,991.71</u>	

(23) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
按权益法享有或分担的被投资 单位净损益的份额(附注七(8)(a))	(183,604.14)	155,844.39
子公司分配的股利	1,189,569.20	6,646,436.07
结构存款收益	4,198,116.43	7,615,064.03
	<u>5,204,081.49</u>	<u>14,417,344.49</u>

(24) 营业外收入及支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
无需支付的款项	536,003.87	-
其他	24,837.47	128,813.83
	<u>560,841.34</u>	<u>128,813.83</u>

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	589,289.00	3,762,720.00
固定资产报废处置损失	-	381,825.30
其他	333,636.27	1,410,691.40
	<u>922,925.27</u>	<u>5,555,236.70</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(25) 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税	66,582,006.00	59,132,970.55
递延所得税	(13,491,656.66)	(10,843,416.74)
	<u>53,090,349.34</u>	<u>48,289,553.81</u>

将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用:

	2018年度	2017年度
利润总额	355,037,259.54	326,083,935.82
按25%税率计算的所得税费用	88,759,314.89	81,520,983.96
优惠税率的影响(附注五(a))	(35,503,725.95)	(32,608,393.58)
不得扣除的成本、费用和损失	46,149.68	609,293.15
非应纳税收入	(183,848.66)	(996,965.41)
按权益法享有或分担的被投资单位 净损益的份额	(27,540.62)	(23,376.68)
其他	-	(211,987.63)
所得税费用	<u>53,090,349.34</u>	<u>48,289,553.81</u>

(26) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	301,946,910.20	277,794,382.01
加: 信用减值损失	9,463,294.44	-
固定资产折旧	178,936,110.05	157,293,483.80
无形资产摊销	12,951,360.86	14,008,546.55
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益/(损失)	63,634.82	(1,652,948.88)
财务费用	70,422,602.28	104,885,090.90
投资收益	(5,204,081.49)	(14,417,344.49)
递延所得税资产增加	(13,491,656.66)	(10,843,416.74)
递延收益摊销	(11,168,389.08)	(23,147,110.69)
存货的(增加)/减少	(1,497,776.05)	1,144,104.70
经营性应收项目的增加	(933,031,440.79)	(371,800,184.65)
经营性应付项目的(减少)/增加	(191,413,607.07)	62,100,921.75
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(582,023,038.49)</u>	<u>195,365,524.26</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(26) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	997,226,930.99	1,226,304,521.46
减：现金及现金等价物的年初余额	(1,226,304,521.46)	(392,359,052.70)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(229,077,590.47)</u>	<u>833,945,468.76</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金(附注八(1))	1,015,143,360.42	1,226,304,521.46
减：受到限制的银行存款	(17,916,429.43)	-
现金及现金等价物年末余额	<u>997,226,930.99</u>	<u>1,226,304,521.46</u>

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018 年度	2017 年度
政府补助	73,930,750.00	73,530,769.72
银行存款利息收入	3,218,960.30	3,086,551.24
其他	2,038,954.43	128,813.83
	<u>79,188,664.73</u>	<u>76,746,134.79</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 公司财务报表项目附注(续)

(26) 现金流量表附注(续)

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2018年度	2017年度
专业机构服务费	24,090,358.82	12,286,945.22
污水处理费代收服务费	9,052,607.91	8,288,601.75
办公费	8,264,757.20	6,380,994.45
修理维护费	7,332,419.53	16,713,006.77
研发支出	4,159,727.57	7,282,344.76
向子公司提供资金支持	-	22,272,609.91
上市费用	-	15,026,146.96
其他	15,135,561.61	6,402,718.15
	<u>68,035,432.64</u>	<u>94,653,367.97</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并

- (1) 于 2018 年 1 月 19 日，本公司购买了东大水务 100% 股权。本次交易的购买日为 2018 年 1 月 19 日，系本公司实际取得东大水务控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本	
支付的现金	83,442,500.36
减：取得的净资产公允价值	83,442,500.36
商誉	-

东大水务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值		账面价值	
	购买日	购买日	购买日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	53,311.92	53,311.92	53,311.92	53,311.92
无形资产	57,670,912.97	-	-	-
存货	113,817.22	113,817.22	113,817.22	113,817.22
固定资产	65,582.23	65,582.23	65,582.23	65,582.23
应收账款	64,123,441.17	69,430,490.33	69,691,498.15	69,691,498.15
其他应收款	14,346,390.33	-	9,310,147.29	9,310,147.29
减：应付账款	(38,513,227.24)	(37,277,855.15)	(37,085,649.18)	(37,085,649.18)
递延所得税负债	(14,417,728.24)	-	-	-
取得的净资产	<u>83,442,500.36</u>	<u>32,385,346.55</u>	<u>42,148,707.63</u>	<u>42,148,707.63</u>
以现金支付的对价	83,442,500.36			
减：取得的被收购子公 司的现金及现金 等价物	<u>(53,311.92)</u>			
取得子公司支付的现金 净额	<u>83,389,188.44</u>			

东大水务自购买日至 2018 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	32,204,301.88
净利润	5,437,359.03
现金流入净额	<u>3,299,245.95</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 企业合并(续)

- (2) 于2018年1月25日，本集团购买了德贝奥水务100%股权，本次交易的购买日为2018年1月25日，系本公司实际取得德贝奥水务控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	80,230,000.00
减：取得的净资产公允价值	80,230,000.00
商誉	-

德贝奥水务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值		账面价值	
	购买日	购买日	购买日	2017年 12月31日
货币资金	116,735.18	116,735.18	116,735.18	116,735.18
固定资产	673,457.84	673,457.84	673,457.84	673,457.84
应收款项	139,280,204.19	119,204,211.58	119,243,211.62	119,243,211.62
减：应付款项	(59,840,397.21)	(59,840,397.21)	(59,840,397.21)	(59,840,397.21)
取得的净资产	80,230,000.00	60,154,007.39	60,193,007.43	
以现金支付的对价	80,230,000.00			
减：取得的被收购子 公司的现金及现金 等价物	(116,735.18)			
取得子公司支付的现 金净额	80,113,264.82			

德贝奥水务自购买日至2018年12月31日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下：

营业收入	3,413,477.48
净亏损	158,931.26
现金流入净额	390,899.34

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九、企业合并(续)

- (3) 于2018年10月8日，本公司购买了宏宇热电100%的股权，本次交易的购买日为2018年10月8日，系本公司实际取得宏宇热电控制权的日期。收购取得的净资产的确认情况如下：

合并成本	
支付的现金	41,402,600.00
减：取得的净资产公允价值	44,472,126.95
议价收购收益	<u>(3,069,526.94)</u>

宏宇热电于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2017年 12月31日
货币资金	2,533,552.12	2,533,552.12	6,878,509.24
无形资产	33,786,847.53	23,538,097.56	23,937,048.39
存货	7,995,319.75	9,063,700.21	7,047,231.57
固定资产	131,866,432.76	108,012,290.20	112,863,189.97
应收账款	36,589,646.60	36,589,646.60	65,072,251.82
递延所得税资产	3,328,689.26	-	-
减：短期借款	(15,000,000.00)	(15,000,000.00)	-
递延收益	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)
应付账款	(146,102,637.95)	(146,102,637.95)	(197,570,248.99)
递延所得税负债	(8,525,723.13)	-	-
取得的净资产	<u>44,472,126.95</u>	<u>16,634,648.75</u>	<u>16,227,982.00</u>
以现金支付的对价	41,402,600.00		
减：取得的被收购子 公司的现金及现 金等价物	<u>(2,533,552.12)</u>		
取得子公司支付的现金 净额	<u>38,869,047.88</u>		

宏宇热电自购买日至2018年12月31日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	37,275,701.47
净利润	6,074,353.08
现金流入净额	<u>3,600,353.66</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

I 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(u) 投资方基本情况

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

本公司最终控制方为昆明市人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
昆明滇池投资	660,266,893.00	-	-	660,266,893.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
昆明滇池投资	64.17%	64.17%	64.17%	64.17%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

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

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(3) 关联交易

除附注七(8)披露的关联交易外，本公司其他重大关联交易列示如下：

(a) 定价政策

本公司与关联方交易的价格由双方协商决定。

(i) 购买不动产、建筑物及设备：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
昆明滇池投资	<u>54,035,297.87</u>	<u>-</u>

(ii) 贷款予关联方：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
昆明公交集团	300,000,000.00	100,000,000.00
昆明产业开发投资	300,000,000.00	-
昆明发展投资集团	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>900,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(iii) 关联方偿还贷款和利息:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明公交集团	315,516,666.67	100,752,358.49
昆明产业开发投资	318,133,333.34	-
昆明发展投资集团	302,391,666.67	-
	<u>936,041,666.68</u>	<u>100,752,358.49</u>

(iv) 关联方利息收入:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明公交集团	17,106,918.25	752,358.49
昆明产业开发投资	14,748,427.68	-
昆明发展投资集团	2,256,289.31	-
昆明滇池投资	-	25,561,462.00
	<u>34,111,635.24</u>	<u>26,313,820.49</u>

(v) 向关联方提供的运输服务:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明泛亚	-	385,709.47

(vi) 向关联方提供的服务:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	<u>67,998,543.25</u>	<u>88,030,143.95</u>

(vii) 代付往来款:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	<u>228,994,387.73</u>	-

(viii) 收到资金占用费:

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	<u>43,876,232.88</u>	-

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(ix) 采购货物:

	2018年12月31日	2017年12月31日
通用水务自来水	<u>257,207.45</u>	<u> </u>

(x) 接受关联方污水处理费代收服务:

	2018年12月31日	2017年12月31日
通用水务自来水	7,664,575.15	6,907,535.54
昆明清源自来水	1,388,032.76	1,381,066.21
	<u>9,052,607.91</u>	<u>8,288,601.75</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	87,427,862.86	68,081,971.69
通用水务自来水	21,240,866.94	19,685,357.79
昆明清源自来水	9,111,150.36	7,699,892.38
	<u>117,779,880.16</u>	<u>95,467,221.86</u>

(b) 应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
新都投资	<u>23,471,671.37</u>	<u> </u>

(c) 预付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
通用水务自来水	<u>59,950.60</u>	<u> </u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

I 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
新都投资	760,000.00	24,231,671.37
昆明滇池投资	548,238.66	44,625,738.66
	<u>1,308,238.66</u>	<u>68,857,410.03</u>

(e) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	49,077,390.80	61,188,290.98
新都投资	47,040,282.00	47,040,282.00
通用水务自来水	904,019.32	354,522.07
昆明清源自来水	301,591.86	302,833.53
	<u>97,323,283.98</u>	<u>108,885,928.58</u>

(f) 合同负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
昆明滇池投资	<u>1,362,203.06</u>	<u>4,221,641.55</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	37,073,895.92	101,956,654.70
特许经营权和建设项目	148,787,992.44	-
对外投资	865,419.17	122,199,818.60
	<u>186,727,307.53</u>	<u>224,156,473.30</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	315,126.76	120,960.00
一到二年	304,626.76	120,960.00
二到五年	962,858.07	362,880.00
五年以上	4,707,345.58	2,251,560.00
	<u>6,289,957.16</u>	<u>2,856,360.00</u>

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 金融风险

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

(1) 市场风险 - 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等长短期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团带息债务主要以浮动利率计价, 金额为 1,063,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日: 300,000,000.00 元)(附注七(14),(18))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团无利率互换安排。

于 2018 年度, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 0.5%, 而其他因素保持不变, 本集团的税前利润会减少或增加 6,452,500.00 元(2017 年度: 509,589.04 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、交易性金融资产和长期应收款等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口;

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

本集团持有的交易性金融资产为银行发行的理财投资, 由于交易对方均为信誉良好的大型金融机构, 因此其兑付的信用风险是有限的。

昆明滇池水务股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据及					
应付账款	51,490,557.70	-	-	-	51,490,557.70
其他应付款	240,988,314.30	-	-	-	240,988,314.30
借款	1,121,922,141.88	648,563,372.48	1,268,769,328.86	61,638,473.57	3,100,893,316.79
	1,414,401,013.88	648,563,372.48	1,268,769,328.86	61,638,473.57	3,393,372,188.79
	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据及					
应付账款	3,801,690.87	-	-	-	3,801,690.87
其他应付款	227,079,572.06	-	-	-	227,079,572.06
借款	650,263,453.09	358,681,641.80	873,232,800.39	-	1,882,177,895.28
	881,144,716.02	358,681,641.80	873,232,800.39	-	2,113,059,158.21

昆明滇池水务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

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

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

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债率	<u>47.58%</u>	<u>38.89%</u>

十四 期后事项

本集团于2018年12月31日后、按照企业会计准则的规定应予披露的事项，相关信息如下：

- (a) 经董事会日期为2019年3月22日的决议案批准，本公司拟派发股利每股人民币0.1714元，合计人民币176,389,625.40元。该议案将提交本公司股东周年大会批准。
- (b) 于2019年1月17日本公司与新都投资及恒丰银行股份有限公司昆明分行签订委托贷款合同，由本公司委托恒丰银行股份有限公司昆明分行向新都投资提供人民币400,000,000元的12个月委托贷款，年利率为7.5%；于2019年4月3日本公司与昆明公交集团及中信银行股份有限公司昆明分公司签订委托贷款合同，由本公司委托中信银行股份有限公司昆明分公司向昆明公交集团提供人民币300,000,000元的9个月委托贷款，年利率为8.5%；于2019年4月17日本公司与昆明发展投资集团及中信银行股份有限公司昆明分公司签订委托贷款合同，由本公司委托中信银行股份有限公司昆明分公司向昆明发展投资集团提供人民币300,000,000元的12个月委托贷款，年利率为8.5%。
- (c) 于2019年3月20日，本集团与多间银行签订了银团贷款协议，贷款金额分别为1.5亿元美金及9.5亿元港币。贷款的主要目的为：(i) 为集团的营运资金要求提供资金；(ii) 为集团的特定现有负债的全部或部分提供再融资。截至审计报告日已提款0.75亿元美金和4.75亿元港币。