

钱江水利开发股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—90 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕2128号

钱江水利开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了钱江水利开发股份有限公司(以下简称钱江水利公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了钱江水利公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020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,我们独立于钱江水利公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十三（一）。

钱江水利公司的营业收入来自于水供给、水处理及输水工程安装业务。2020年度，钱江水利公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 13.15 亿元，较上期增长了 11.93%。

对于水供给及水处理业务，公司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。公司工程安装业务属于在某一时点履行的履约义务，在工程完工验收合格后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

由于营业收入是钱江水利公司关键业绩指标之一，可能存在钱江水利公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评价钱江水利公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求且一贯地运用；

（3）对各类收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）从营业收入的会计记录中选取样本，检查销售合同、销售发票、工程验收单据、客户收款银行回单及客户水表抄表记录等支持性证据；

（5）实施函证程序，向重要客户函证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

（6）对营业收入实施截止测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 固定资产及在建工程账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)、三(十六)及五(一)12、13。

截至2020年12月31日,钱江水利公司固定资产账面价值为269,802.32万元,在建工程账面价值为44,122.28万元,合计账面价值为313,924.60万元,占资产总额的54.54%,占资产总额的比例较高。

管理层对以下方面的判断,会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧造成影响,主要包括:确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点;估计相应固定资产的经济可使用年限及残值。

由于固定资产及在建工程的账面价值的计量涉及重大的管理层判断,且其对财务报表具有重要性,因此我们将固定资产及在建工程账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产及在建工程账面价值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计;

(3) 对主要在建工程项目,通过检查交接单、验收单或项目进度报告,检查在建工程转入固定资产的时点是否合理;通过实地监盘程序和对相关人员的访谈,检查是否存在在建工程延迟结转固定资产的情况;

(4) 从本年度增加的固定资产和在建工程会计记录中选取样本,核对其相关的合同、付款单据、发票等;

(5) 结合固定资产、在建工程监盘,检查期末固定资产的使用情况及在建工程的建设状况;

(6) 按照钱江水利公司会计政策和会计估计方法重新计算固定资产累计折旧,检查固定资产折旧的计算是否正确;

(7) 检查与固定资产和在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估钱江水利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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

钱江水利公司治理层（以下简称治理层）负责监督钱江水利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钱江水利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钱江水利公司不能持续经营。

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

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



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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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： 

二〇二一年四月八日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	549,287,202.58	515,913,947.67	短期借款	18	538,615,722.22	310,299,414.59
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	300,000.00		应付票据			
应收账款	3	115,556,221.27	75,376,832.64	应付账款	19	209,512,045.00	196,743,440.23
应收款项融资				预收款项	20	2,235,341.30	525,435,302.32
预付款项	4	63,617,364.06	6,821,245.77	合同负债	21	683,790,038.89	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	28,010,031.72	9,614,288.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	42,772,460.42	35,022,904.10
存货	6	557,815,229.25	398,234,643.66	应交税费	23	73,350,911.25	41,872,067.27
合同资产	7	56,957.25		其他应付款	24	145,547,083.14	163,824,948.39
持有待售资产			7,026,374.95	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	38,293,366.57	56,936,457.40	持有待售负债			
流动资产合计		1,352,936,372.70	1,069,923,790.09	一年内到期的非流动负债	25	30,810,293.81	57,429,171.42
				其他流动负债	26	5,160,424.92	208,194,694.45
				流动负债合计		1,731,794,320.95	1,538,821,942.77
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	775,104,638.80	581,045,284.80
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	28	96,083,482.58	103,069,525.02
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	29	599,533,240.09	595,571,167.64
				递延所得税负债	16	6,742,498.59	694,779.28
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,477,463,860.06	1,280,380,756.74
非流动资产：				负债合计		3,209,258,181.01	2,819,202,699.51
发放贷款和垫款				股东权益：			
债权投资				股本	30	352,995,758.00	352,995,758.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9	543,824,110.71	546,282,276.45	永续债			
其他权益工具投资	10	129,527,155.41	132,550,003.11	资本公积	31	1,152,489,178.59	1,162,439,400.91
其他非流动金融资产				减：库存股			
投资性房地产	11	7,952,101.44	9,252,969.84	其他综合收益	32	-8,737,260.54	-8,719,510.43
固定资产	12	2,698,023,205.41	2,731,036,499.96	专项储备			
在建工程	13	441,222,801.06	156,030,438.22	盈余公积	33	87,952,319.02	81,350,390.08
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润	34	399,499,586.12	268,834,801.94
使用权资产				归属于母公司所有者权益合计		1,984,199,581.19	1,856,900,840.50
无形资产	14	511,933,200.67	471,809,278.31	少数股东权益		562,390,359.37	495,298,801.70
开发支出				所有者权益合计		2,546,589,940.56	2,352,199,642.20
商誉				负债和所有者权益总计		5,755,848,121.57	5,171,402,341.71
长期待摊费用	15	17,380,119.76	17,819,121.20				
递延所得税资产	16	52,069,788.41	36,301,884.53				
其他非流动资产	17	979,266.00	396,080.00				
非流动资产合计		4,402,911,748.87	4,101,478,551.62				
资产总计		5,755,848,121.57	5,171,402,341.71				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:钱江水利开发股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		130,871,646.81	139,219,133.58	短期借款		440,501,875.00	190,246,560.42
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		300,000.00		应付票据			
应收账款	1	34,606,958.68	11,489,978.52	应付账款		14,676,630.58	13,944,072.07
应收款项融资				预收款项			1,416,120.00
预付款项		60,060,330.25	1,657,294.92	合同负债		3,405,327.44	
其他应收款	2	164,452,919.34	770,187.18	应付职工薪酬		4,227,366.61	3,619,171.95
存货		663,911.90	1,153,859.86	应交税费		3,148,534.69	836,973.30
合同资产				其他应付款		1,642,690.47	1,602,276.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		5,206,135.56	5,227,577.17
其他流动资产		178,972,345.42	194,093,510.21	其他流动负债		5,752.21	203,194,694.45
流动资产合计		569,928,112.40	348,383,964.27	流动负债合计		472,814,312.56	420,087,446.16
				非流动负债:			
				长期借款		487,032,537.50	292,089,740.80
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产:				非流动负债合计		487,032,537.50	292,089,740.80
债权投资				负债合计		959,846,850.06	712,177,186.96
其他债权投资				股东权益:			
长期应收款				股本		352,995,758.00	352,995,758.00
长期股权投资	3	1,732,726,618.50	1,603,690,510.24	其他权益工具			
其他权益工具投资		129,402,155.56	129,402,155.56	其中: 优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产		1,879,437.94	1,964,509.18	资本公积		1,155,803,310.93	1,165,753,533.25
固定资产		98,721,435.26	103,173,623.48	减: 库存股			
在建工程		462,159.58		其他综合收益		-8,737,260.54	-8,719,510.43
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积		87,952,319.02	81,350,390.08
使用权资产				未分配利润		59,417,360.50	-37,431,643.56
无形资产		49,542,838.57	54,424,064.50	所有者权益合计		1,647,431,487.91	1,553,948,527.34
开发支出							
商誉				负债和所有者权益总计		2,607,278,337.97	2,266,125,714.30
长期待摊费用		2,519,149.67	3,289,128.87				
递延所得税资产		22,096,430.49	21,797,758.20				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,037,350,225.57	1,917,741,750.03				
资产总计		2,607,278,337.97	2,266,125,714.30				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,315,071,908.75	1,174,868,291.01
其中：营业收入	1	1,315,071,908.75	1,174,868,291.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,134,784,448.29	1,072,492,613.83
其中：营业成本	1	801,652,049.78	736,309,935.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	16,458,439.41	15,371,629.93
销售费用	3	120,075,806.49	112,718,686.06
管理费用	4	152,218,218.00	153,490,778.85
研发费用	5	6,585,139.69	3,713,509.83
财务费用	6	37,794,794.92	50,888,073.52
其中：利息费用		51,307,331.24	60,327,498.67
利息收入		12,059,380.64	11,646,754.32
加：其他收益	7	52,047,081.13	50,545,430.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	18,573,207.46	-32,347,434.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,469,806.69	-38,866,442.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-6,030,688.53	-2,086,296.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,997.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	1,717,804.62	35,607.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,591,867.39	118,522,984.89
加：营业外收入	12	2,390,393.82	3,140,126.38
减：营业外支出	13	12,685,273.78	644,931.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,296,987.43	121,018,179.80
减：所得税费用	14	50,122,749.70	38,340,766.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,174,237.73	82,677,413.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,174,237.73	82,677,413.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		138,611,912.16	43,165,993.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,562,325.57	39,511,419.41
六、其他综合收益的税后净额		-17,750.11	-1,202,942.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,750.11	-1,202,942.64
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-17,750.11	-1,202,942.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	15	-17,750.11	-1,202,942.64
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		186,156,487.62	81,474,470.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,594,162.05	41,963,051.03
归属于少数股东的综合收益总额		47,562,325.57	39,511,419.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.12
（二）稀释每股收益		0.39	0.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	195,146,464.22	68,403,941.15
减：营业成本	1	135,286,370.85	42,885,349.12
税金及附加		856,250.15	380,108.06
销售费用		23,527.95	
管理费用		32,130,718.68	31,674,408.05
研发费用			
财务费用		30,176,103.97	32,984,296.83
其中：利息费用		33,221,662.42	37,227,898.30
利息收入		3,183,943.21	4,312,918.01
加：其他收益		1,294,633.58	1,317,540.21
投资收益（损失以“-”号填列）	2	102,871,621.34	53,265,142.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,469,806.69	-38,866,442.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,277,085.09	-21,732,624.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,116,832.63	-6,670,162.14
加：营业外收入		35,979.15	84,642.87
减：营业外支出		551.07	39,048.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,152,260.71	-6,624,568.23
减：所得税费用		-298,672.29	-29,049.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,450,933.00	-6,595,518.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,450,933.00	-6,595,518.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-17,750.11	-1,202,942.64
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-17,750.11	-1,202,942.64
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-17,750.11	-1,202,942.64
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		103,433,182.89	-7,798,461.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,630,891,102.31	1,379,352,242.92
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,309,764.26	4,949,948.48
收到其他与经营活动有关的现金	1	111,343,805.27	81,252,346.56
经营活动现金流入小计		1,746,544,671.84	1,465,554,537.96
购买商品、接受劳务支付的现金		844,248,462.58	589,191,070.48
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			
拆出资金净增加额			
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		239,062,766.59	232,522,589.36
支付的各项税费		98,273,593.71	119,909,802.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	95,117,040.08	79,332,584.63
经营活动现金流出小计		1,276,701,862.96	1,020,956,046.67
经营活动产生的现金流量净额		469,842,808.88	444,598,491.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,101,134.76	300,865,690.59
取得投资收益收到的现金		8,648,045.63	8,068,629.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,484,698.86	180,187.54
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	3		5,597,249.00
投资活动现金流入小计		52,233,879.25	314,711,756.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,422,763.99	381,691,078.60
投资支付的现金		40,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		636,422,763.99	581,691,078.60
投资活动产生的现金流量净额		-584,188,884.74	-266,979,321.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,872,046.00	29,145,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,872,046.00	29,145,000.00
取得借款收到的现金		1,437,437,626.78	753,390,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,474,309,672.78	782,535,000.00
偿还债务支付的现金		1,241,998,794.93	920,707,302.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,313,519.57	91,841,310.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,566,300.00	25,178,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5	5,712,671.83	8,372,081.97
筹资活动现金流出小计		1,333,024,986.33	1,020,920,694.88
筹资活动产生的现金流量净额		141,284,686.45	-238,385,694.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,938,610.59	-60,766,525.26
加：期初现金及现金等价物余额		514,511,543.77	575,278,069.03
六、期末现金及现金等价物余额		541,450,154.36	514,511,543.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		193,412,961.15	72,973,892.46
收到的税费返还		737,950.46	1,307,332.21
收到其他与经营活动有关的现金		5,266,328.62	4,586,408.51
经营活动现金流入小计		199,417,240.23	78,867,633.18
购买商品、接受劳务支付的现金		191,740,175.00	19,219,351.62
支付给职工以及为职工支付的现金		29,647,271.41	27,929,229.03
支付的各项税费		5,241,231.30	5,413,430.28
支付其他与经营活动有关的现金		10,937,394.99	8,118,931.22
经营活动现金流出小计		237,566,072.70	60,680,942.15
经营活动产生的现金流量净额		-38,148,832.47	18,186,691.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,018,396.75	94,979,748.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,500.00
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		322,000,000.00	10,300,000.00
投资活动现金流入小计		456,018,396.75	405,286,248.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,281,109.85	2,532,956.63
投资支付的现金		171,494,274.00	268,005,000.00
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		465,000,000.00	
投资活动现金流出小计		638,775,383.85	270,537,956.63
投资活动产生的现金流量净额		-182,756,987.10	134,748,291.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,140,000,000.00	590,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,140,000,000.00	590,000,000.00
偿还债务支付的现金		895,180,000.00	753,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,059,687.20	44,590,306.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		931,239,687.20	797,710,306.71
筹资活动产生的现金流量净额		208,760,312.80	-207,710,306.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,145,506.77	-54,775,324.12
加：期初现金及现金等价物余额		139,219,133.58	193,994,457.70
六、期末现金及现金等价物余额		127,073,626.81	139,219,133.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计												
	股本	其他权益工具 优先及 永续 股 票	资本公积	盈余公积	一般风 险准备	专项 储备	其他综 合收益	减：存 在 原	股本公 积	其他综 合收益	少数股 东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先及 永续 股 票	资本公积	盈余公积	一般风 险准备	专项 储备	其他综 合收益	减：存 在 原	股本公 积	其他综 合收益	少数股 东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先及 永续 股 票	资本公积	盈余公积	一般风 险准备	专项 储备	其他综 合收益	减：存 在 原	股本公 积	其他综 合收益	少数股 东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	352,995,738.00		1,182,439,400.91	81,350,390.08			-8,719,518.43		1,182,439,400.91		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		1,181,695,754.01	81,350,390.08			-8,015,417.81		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		81,350,390.08				1,496,850.02		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29		
加：会计政策变更																																						
前期差错更正																																						
同一控制下企业合并																																						
其他																																						
二、本年年初余额	352,995,738.00		1,182,439,400.91	81,350,390.08			-8,719,518.43		1,182,439,400.91		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		1,181,695,754.01	81,350,390.08			-8,015,417.81		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		81,350,390.08				1,496,850.02		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29		
三、本年期初余额	352,995,738.00		1,182,439,400.91	81,350,390.08			-8,719,518.43		1,182,439,400.91		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		1,181,695,754.01	81,350,390.08			-8,015,417.81		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		81,350,390.08				1,496,850.02		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29		
四、本年年末余额	352,995,738.00		1,182,439,400.91	81,350,390.08			-8,719,518.43		1,182,439,400.91		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		1,181,695,754.01	81,350,390.08			-8,015,417.81		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29	352,995,738.00		81,350,390.08				1,496,850.02		1,181,695,754.01		495,298,801.70	2,332,199,642.29		
五、所有者权益内部结构																																						
（一）所有者权益																																						
1. 股本																																						
2. 其他权益工具																																						
3. 资本公积																																						
4. 盈余公积																																						
5. 一般风险准备																																						
6. 专项储备																																						
7. 其他																																						
（二）少数股东权益																																						
1. 少数股东权益																																						
（三）所有者权益合计																																						
（四）所有者权益内部结构																																						
1. 实收资本																																						
2. 资本公积																																						
3. 盈余公积																																						
4. 一般风险准备																																						
5. 专项储备																																						
6. 其他																																						
（五）少数股东权益																																						
1. 少数股东权益																																						
（六）所有者权益合计																																						

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	本 期 数					上 年 同 期 数												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								其他	优先股						
一、上年年末余额	352,995,758.00			1,165,753,533.25			81,350,390.08	-37,431,643.56	1,553,948,527.34	352,995,758.00			1,164,919,886.38			81,350,390.08	-33,727,090.30	1,556,523,526.35
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	352,995,758.00			1,165,753,533.25			81,350,390.08	-37,431,643.56	1,553,948,527.34	352,995,758.00			1,164,919,886.38			81,350,390.08	-30,836,124.64	1,560,913,342.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-9,950,222.32			6,601,928.94	96,849,004.06	93,482,860.57				833,646.87				-6,595,518.92	-6,964,814.69
（一）综合收益总额								103,450,933.00	103,433,182.89									-7,796,461.56
（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																		
1. 提取盈余公积							6,601,928.94	-6,601,928.94										
2. 对所有者投入的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
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. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	352,995,758.00			1,155,803,310.93			87,952,319.02	99,417,960.50	1,647,431,487.91	352,995,758.00			833,646.87			81,350,390.08	-27,431,643.56	1,553,948,527.34

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

钱江水利开发股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钱江水利开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据浙江省人民政府《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》（浙政发〔1998〕266号），由水利部综合开发管理中心等联合发起设立，于1998年12月30日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133000071255815X4的营业执照，注册资本352,995,758.00元，股份总数352,995,758股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股股份A股352,995,758股。公司股票已于2000年10月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电力及水的生产和供应行业。主要业务为水供给及水处理和提供工程安装劳务。

本财务报表业经公司2021年4月8日七届十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江钱江水利供水有限公司（以下简称钱江供水公司）、舟山市自来水有限公司（以下简称舟山自来水公司）、浙江钱江水利置业投资有限公司（以下简称水利置业公司）、嵊州市投资发展有限公司（以下简称嵊州投资公司）、永康市钱江水务有限公司（以下简称永康水务公司）、兰溪市钱江水务有限公司（以下简称兰溪水务公司）、丽水市供排水有限责任公司（以下简称丽水供排水公司）、平湖市钱江独山水务有限公司（以下简称平湖水务公司）、宁海县兴海污水处理有限公司（以下简称宁海污水公司）及浙江钱水建设有限公司（以下简称钱水建设公司）等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 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三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款--账龄组合	账龄	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款--账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产--质保金组合	款项性质	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

2) 应收账款--账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5[注]
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

[注]因公司销售自来水满 30 天至 90 天客户即结算销售货款,因此账龄在三个月之内的自来水销售产生的应收账款预期不存在信用损失,故账龄在 3 个月以内(含 3 个月)的此类应收账款,不计提坏账准备

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等发出时采用月末一次加权平均法。

(2) 工程安装劳务成本的具体核算方法:以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目的工程成本,项目完工后,按工程结转工程成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35-45	3-5	2.77-2.11
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
专用设备	年限平均法	5-25	3-5	19.40-3.80
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	19.40-7.92
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
-----	---------

土地使用权	50
特许经营权	30
供水管道使用权	20
软件	5

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 水供给及水处理业务

公司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) 工程安装业务

公司工程安装业务属于在某一时刻履行的履约义务，在工程完工验收合格后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、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. 公司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。

(二十六) 租赁

公司为承租人时,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。

公司为出租人时,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。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	525,435,302.32	-524,695,302.32	740,000.00
合同负债		480,363,732.70	480,363,732.70

其他流动负债	208,194,694.45	74,826.83	208,269,521.28
应交税费	41,872,067.27	2,469,138.26	44,341,205.53
其他流动资产	56,936,457.40	-41,787,604.53	15,148,852.87

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]根据《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 9 号），自 2020 年 5 月 1 日起，采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用 6% 的增值税税率，公司污水处理收入税率自 2020 年 5 月 1 日起适用 6% 税率，自来水销售按 3% 税率计缴，对农村居民供水收入免征增值税，管道输水收入按 9% 税率计缴，理财收益及利息收入按 6% 税率计缴，房屋租赁收入按 5% 税率计缴，其余增值税应税收入按 13% 税率计缴

(二) 税收优惠

1. 根据财政部和国家税务总局 2019 年 4 月 15 日印发《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

2. 根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日印发的《资源综合利用产品和劳务增

值税优惠目录》(财税〔2015〕78号), 污水垃圾处理、再生水和污泥处理劳务, 自2015年7月1日起征收增值税, 对符合退税条件的企业, 可享受增值税即征即退政策。公司污水、垃圾及污泥处理劳务自2015年7月1日起计缴增值税, 符合退税条件的子公司, 享受70%的即征即退。

3. 根据财政部、国家税务总局2016年3月23日印发《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税〔2016〕36号), 管道运输服务纳税人, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

4. 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日印发《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。丽水市华水水务有限公司、浙江钱水检测科技有限公司本期应纳税所得额低于300.00万元, 按小型微利企业享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,499.62	72,611.21
银行存款	541,309,179.57	514,384,591.10
其他货币资金	7,864,523.39	1,456,745.36
合 计	549,287,202.58	515,913,947.67

(2) 其他说明

期末其他货币资金中, 存在不能随时支取的保函保证金及其利息7,837,048.22元。

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	300,000.00		
合 计	300,000.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,404,367.42	3.39	4,404,367.42	100.00	
按组合计提坏账准备	125,494,861.89	96.61	9,938,640.62	7.92	115,556,221.27
合 计	129,899,229.31	100.00	14,343,008.04	11.04	115,556,221.27

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,467,906.90	1.74	1,467,906.90	100.00	
按组合计提坏账准备	83,012,787.52	98.26	7,635,954.88	9.20	75,376,832.64
合计	84,480,694.42	100.00	9,103,861.78	10.78	75,376,832.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
密西西比国际水务(中国)有限公司	1,408,143.20	1,408,143.20	100.00	预计全部无法收回
浙江天一堂科技发展有限公司	1,256,949.52	1,256,949.52	100.00	预计全部无法收回
兰溪市热电有限公司	1,022,056.55	1,022,056.55	100.00	预计全部无法收回
浙江广华房地产开发有限公司	657,454.45	657,454.45	100.00	预计全部无法收回
云和县供排水公司	59,763.70	59,763.70	100.00	预计全部无法收回
小计	4,404,367.42	4,404,367.42	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内[注]	107,178,786.51	4,660,085.54	4.35
1-2年	12,168,122.83	1,216,812.28	10.00
2-3年	1,333,439.58	266,687.92	20.00
3-4年	704,312.01	211,293.61	30.00
4-5年	1,052,879.40	526,439.71	50.00
5年以上	3,057,321.56	3,057,321.56	100.00
小计	125,494,861.89	9,938,640.62	7.92

[注]其中三个月以内自来水销售款 13,977,075.15 元预期不存在信用损失,故未计提坏账准备

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	107,211,734.38

1-2 年	12,393,652.76
2-3 年	1,631,984.05
3-4 年	2,115,320.09
4-5 年	2,258,919.20
5 年以上	4,287,618.83
合 计	129,899,229.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,467,906.90	1,947,677.88		988,782.64				4,404,367.42
按组合计提坏账准备	7,635,954.88	3,291,468.38					988,782.64	9,938,640.62
小 计	9,103,861.78	5,239,146.26		988,782.64			988,782.64	14,343,008.04

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
丽水市财政局	18,842,914.32	14.51	942,145.72
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	13,406,100.00	10.32	670,305.00
嵊州市城市自来水有限公司	4,931,872.74	3.80	246,593.64
舟山市普陀区朱家尖水务有限公司	4,399,176.00	3.39	439,917.60
宁海县水务集团有限公司	3,894,578.39	3.00	194,728.92
小 计	45,474,641.45	35.02	2,493,690.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	63,354,034.06	99.59		63,328,034.06	6,781,912.43	99.42		6,781,912.43
1-2 年	263,330.00	0.41		263,330.00	39,333.34	0.58		39,333.34
合 计	63,617,364.06	100.00		63,617,364.06	6,821,245.77	100.00		6,821,245.77

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新兴铸管股份有限公司杭州销售分公司	34,760,762.60	54.64
江苏星河集团有限公司	12,610,443.78	19.82
江苏天雨环保集团市政工程有限公司	4,107,127.10	6.46
浙江卓锦环保科技股份有限公司	2,534,061.93	3.98
艾维环境技术(杭州)有限公司	2,252,012.39	3.54
小计	56,264,407.80	88.44

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	1,960,000.00	
其他应收款	26,050,031.72	9,614,288.00
合计	28,010,031.72	9,614,288.00

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司	1,960,000.00	
小计	1,960,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,860,949.54	25.65	10,860,949.54	100.00	
按组合计提坏账准备	31,477,927.82	74.35	5,427,896.10	17.24	26,050,031.72
合计	42,338,877.36	100.00	16,288,845.64	38.47	26,050,031.72

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,860,949.54	43.25	10,860,949.54	100.00	
按组合计提坏账准备	14,250,641.83	56.75	4,636,353.83	32.53	9,614,288.00
合计	25,111,591.37	100.00	15,497,303.37	61.71	9,614,288.00

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江锦天房地产开发有限公司	6,497,000.00	6,497,000.00	100.00	预计全部无法收回
杭州锦天物业管理有限公司	4,363,949.54	4,363,949.54	100.00	预计全部无法收回
小计	10,860,949.54	10,860,949.54	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,477,927.82	5,427,896.10	17.24
其中：1年以内	22,874,594.86	1,142,876.90	5.00
1-2年	3,745,904.69	374,590.47	10.00
2-3年	540,029.33	108,005.86	20.00
3-4年	530,831.00	159,249.30	30.00
4-5年	286,788.75	143,394.38	50.00
5年以上	3,499,779.19	3,499,779.19	100.00
小计	31,477,927.82	5,427,896.10	17.24

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	22,874,594.86
1-2年	8,109,854.23
2-3年	540,029.33
3-4年	2,030,831.00
4-5年	5,157,788.75
5年以上	3,625,779.19

合 计	42,338,877.36
-----	---------------

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	406,210.82	87,583.42	15,003,509.13	15,497,303.37
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-187,295.23	187,295.23		
--转入第三阶段		-54,002.93	54,002.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	923,961.31	153,714.75	-286,133.79	791,542.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,142,876.90	374,590.47	14,771,378.27	16,288,845.64

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	10,860,949.54	10,860,949.54
应收转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
应收暂付款	19,475,490.91	6,962,051.18
押金保证金	9,842,916.26	3,978,123.14
住房维修基金	68,358.09	432,618.43
其他	1,091,162.56	1,877,849.08
合 计	42,338,877.36	25,111,591.37

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	--------------------	------

永康财政局	应收暂付款	15,878,360.49	[注 1]	37.52	915,188.40
浙江锦天房地产开发 有限公司	往来款	6,497,000.00	[注 2]	15.35	6,497,000.00
杭州锦天物业管理有 限公司	往来款	4,363,949.54	[注 3]	10.31	4,363,949.54
中国电建集团华东勘 测设计研究院有限公 司	押金保证金	2,397,830.00	1 年以内	5.67	119,891.50
兰溪市建设局	押金保证金	1,742,616.00	[注 4]	4.12	110,516.00
小 计		30,879,756.03		72.97	12,006,545.44

[注 1]期末余额中 15,024,743.09 元系账龄 1 年以内, 319,396.19 元系账龄 1-2 年, 282,547.41 元系账龄 2-3 年, 251,673.80 元系账龄 3-4 年

[注 2]期末余额中 1,500,000.00 元系账龄 3-4 年, 4,871,000.00 元系账龄 4-5 年, 126,000.00 元系账龄 5 年以上

[注 3]期末余额中 520,000.00 元系账龄 3-4 年, 2,185,000.00 元系账龄 4-5 年, 1,658,949.54 元系账龄 5 年以上

[注 4]期末余额中 1,718,000.00 元系账龄 1 年以内, 24,616.00 元系账龄 5 年以上

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,113,784.16		30,113,784.16	35,713,577.57		35,713,577.57
合同履约成本	504,453,821.24		504,453,821.24	345,477,245.19		345,477,245.19
库存商品	22,869,325.72		22,869,325.72	16,838,175.79		16,838,175.79
低值易耗品	378,298.13		378,298.13	205,645.11		205,645.11
合 计	557,815,229.25		557,815,229.25	398,234,643.66		398,234,643.66

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	345,477,245.19	329,211,001.18	170,234,425.13		504,453,821.24
小 计	345,477,245.19	329,211,001.18	170,234,425.13		504,453,821.24

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	59,955.00	2,997.75	56,957.25			
合 计	59,955.00	2,997.75	56,957.25			

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提		2,997.75					2,997.75
小 计		2,997.75					2,997.75

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	59,955.00	2,997.75	5.00
小 计	59,955.00	2,997.75	5.00

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	35,921,095.97		35,921,095.97	12,920,090.40		12,920,090.40
预缴企业所得税等税金	2,372,270.60		2,372,270.60	2,228,762.47		2,228,762.47
合 计	38,293,366.57		38,293,366.57	15,148,852.87		15,148,852.87

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	543,824,110.71		543,824,110.71	546,282,276.45		546,282,276.45

合 计	543,824,110.71		543,824,110.71	546,282,276.45		546,282,276.45
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
天堂硅谷公司	429,658,879.16			8,154,390.42	-17,750.11
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司（以下简称伊犁电力公司）	57,934,390.41			664,955.87	
和田县水力发电有限责任公司（以下简称和田水电公司）	54,982,342.96			650,460.40	
富蕴县昌蕴峡口水电开发有限公司（以下简称昌蕴水电公司）	3,706,663.92				
合 计	546,282,276.45			9,469,806.69	-17,750.11

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
天堂硅谷公司	-9,950,222.32				427,845,297.15	
伊犁电力公司		-1,960,000.00		3,706,663.92	60,346,010.20	
和田水电公司					55,632,803.36	
昌蕴水电公司				-3,706,663.92		
合 计	-9,950,222.32	-1,960,000.00			543,824,110.71	

[注]根据《新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司 2019 年第三次临时股东会会议决议》，伊犁电力公司吸收合并昌蕴水电公司，该事项于 2020 年 11 月 6 日完成工商变更登记

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	110,002,155.56	110,002,155.56	5,500,000.00		

浙江钱江科技发展 有限责任公司	1,900,000.00	1,900,000.00			
浙江天堂硅谷合胜 创业投资有限公司	124,999.85	124,999.85			
浙江天堂硅谷合丰 创业投资有限公司		900,000.00	3,060,000.00		
浙江天堂硅谷阳光 创业投资有限公司		2,122,847.70			
杭州天创环境科技 股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00			
小 计	129,527,155.41	132,550,003.11	8,560,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司持有的上述股权，无控制、共同控制或重大影响，为非交易目的而持有，因此公司将该等权益工具指定为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) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计 利得和损失	处置原因
浙江天堂硅谷阳光创 业投资有限公司	201,134.76	-1,921,712.94	被投资方清算
小 计	201,134.76	-1,921,712.94	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	17,388,684.23	17,388,684.23
本期增加金额	235,977.00	235,977.00
1) 固定资产转入	235,977.00	235,977.00
本期减少金额	1,373,272.50	1,373,272.50
1) 转入固定资产	1,373,272.50	1,373,272.50
期末数	16,251,388.73	16,251,388.73
累计折旧和累计摊销		
期初数	8,135,714.39	8,135,714.39
本期增加金额	489,697.30	489,697.30

1) 计提或摊销	381,059.70	381,059.70
2) 固定资产转入	108,637.60	108,637.60
本期减少金额	326,124.40	326,124.40
1) 转入固定资产	326,124.40	326,124.40
期末数	8,299,287.29	8,299,287.29
账面价值		
期末账面价值	7,952,101.44	7,952,101.44
期初账面价值	9,252,969.84	9,252,969.84

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	1,563,107,989.30	509,146,104.04	1,743,328,153.72	48,505,608.97	1,430,836.00	3,865,518,692.03
本期增加金额	64,020,324.52	14,864,009.80	67,688,369.66	1,665,127.23		148,237,831.21
1) 购置		5,039,092.99	5,127,948.80	1,665,127.23		11,832,169.02
2) 在建工程转入	55,587,596.02	9,750,081.31	59,845,470.28			125,183,147.61
3) 投资性房地产转入	1,373,272.50					1,373,272.50
4) 持有待售资产转入	7,059,456.00	74,835.50	2,714,950.58			9,849,242.08
本期减少金额	794,677.82	13,392,043.30	17,789,852.59	1,160,103.48		33,136,677.19
1) 处置或报废	558,700.82	13,392,043.30	17,789,852.59	1,160,103.48		32,900,700.19
2) 转出至投资性房地产	235,977.00					235,977.00
期末数	1,626,333,636.00	510,618,070.54	1,793,226,670.79	49,010,632.72	1,430,836.00	3,980,619,846.05
累计折旧						
期初数	291,890,121.25	286,813,399.98	517,250,862.34	37,255,453.10	1,272,355.40	1,134,482,192.07
本期增加金额	40,837,287.17	35,400,394.62	89,836,692.02	2,553,731.42		168,628,105.23
1) 计提	39,106,063.02	35,376,084.66	88,363,054.65	2,553,731.42		165,398,933.75
2) 投资性房地	326,124.40					326,124.40

产转入						
3) 持有待售资产转入	1,405,099.75	24,309.96	1,473,637.37			2,903,047.08
本期减少金额	157,809.17	10,019,786.29	9,277,957.50	1,058,103.70		20,513,656.66
1) 处置或报废	49,171.57	10,019,786.29	9,277,957.50	1,058,103.70		20,405,019.06
2) 转出至投资性房地产	108,637.60					108,637.60
期末数	332,569,599.25	312,194,008.31	597,809,596.86	38,751,080.82	1,272,355.40	1,282,596,640.64
账面价值						
期末账面价值	1,293,764,036.75	198,408,672.85	1,195,432,463.31	10,259,551.90	158,480.60	2,698,023,205.41
期初账面价值	1,271,217,868.05	222,332,704.06	1,226,077,291.38	11,250,155.87	158,480.60	2,731,036,499.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永康水务房屋及建筑物	25,720,170.86	尚未办妥产权过户手续
兰溪水务房屋建筑物	9,716,005.02	尚未办妥产权过户手续
安吉供水房屋及建筑物	9,027,087.95	尚未办妥相关权属证明
金西自来水公司房屋及建筑物	4,804,273.87	尚未办妥产权证书
兰溪水务房屋建筑物	32,934,281.42	尚未办妥产权证书
舟山自来水房屋建筑物	63,597,852.61	尚未办妥产权证书
丽水供排水房屋建筑物	9,130,511.89	尚未办妥产权证书
岱山自来水房屋建筑物	174,926.94	尚未办妥产权证书
宁海污水公司房屋及建筑物	10,041,996.83	尚未办妥产权证书
小计	165,147,107.39	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永康水厂建设工程	66,472,335.55		66,472,335.55	21,168,546.80		21,168,546.80
舟山水厂建设工程	7,187,828.55		7,187,828.55	23,212,647.46		23,212,647.46
丽水水厂建设工程	277,844,849.35		277,844,849.35	89,287,801.36		89,287,801.36

兰溪水厂建设工程	22,505,065.74		22,505,065.74	2,116,039.62		2,116,039.62
钱江供水水厂建设工程	1,060,340.84		1,060,340.84	1,248,591.43		1,248,591.43
平湖水务水厂建设工程				5,725,202.04		5,725,202.04
永康管网工程	364,993.76		364,993.76	2,014,220.13		2,014,220.13
兰溪管网工程	321,072.52		321,072.52	997,458.72		997,458.72
舟山管网工程	10,514,077.53		10,514,077.53	1,322,790.89		1,322,790.89
宁海污水城北四期及提标工程	46,818,662.20		46,818,662.20			
零星工程	8,133,575.02		8,133,575.02	8,937,139.77		8,937,139.77
合计	441,222,801.06		441,222,801.06	156,030,438.22		156,030,438.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
永康水厂建设工程		21,168,546.80	45,303,788.75			66,472,335.55
舟山水厂建设工程		23,212,647.46	7,933,248.69	14,824,722.70	9,133,344.90	7,187,828.55
丽水水厂建设工程		89,287,801.36	189,509,427.99	952,380.00		277,844,849.35
兰溪水厂建设工程		2,116,039.62	20,704,780.12	315,754.00		22,505,065.74
钱江供水水厂建设工程		1,248,591.43	1,043,565.47	1,231,816.06		1,060,340.84
平湖水务水厂建设工程		5,725,202.04	57,951,357.99	63,676,560.03		
永康管网工程		2,014,220.13	4,635,376.59	6,284,602.96		364,993.76
兰溪管网工程		997,458.72	8,294,644.74	8,971,030.94		321,072.52
舟山管网工程		1,322,790.89	25,007,080.06	15,815,793.42		10,514,077.53
宁海污水城北四期及提标工程			46,818,662.20			46,818,662.20
零星工程		8,937,139.77	12,306,922.75	13,110,487.50		8,133,575.02
小计		156,030,438.22	419,508,855.35	125,183,147.61	9,133,344.90	441,222,801.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
永康水厂建设工程			408,853.79	408,853.79	4.31	其他来源

舟山水厂建设工程						其他来源
丽水水厂建设工程			2,369,634.94	2,369,634.94	4.65	其他来源
兰溪水厂建设工程						其他来源
钱江供水水厂建设工程						其他来源
平湖水务水厂建设工程			329,238.85	329,238.85	4.16	其他来源
永康管网工程						其他来源
兰溪管网工程						其他来源
舟山管网工程						其他来源
宁海污水城北四期及提标工程			117,889.37	117,889.37	3.90	其他来源
零星工程						其他来源
小计			3,225,616.95	3,225,616.95		

[注]本期其他减少系在建工程完工转入土地使用权 9,133,344.90 元

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	特许经营权	供水管道使用权	土地使用权	软件	合计
账面原值					
期初数	211,617,964.54	150,000,000.00	296,682,891.46	11,905,632.26	670,206,488.26
本期增加金额	52,243,630.00		9,133,344.90	2,829,118.34	64,206,093.24
1) 购置	52,243,630.00			2,829,118.34	55,072,748.34
2) 在建工程转入			9,133,344.90		9,133,344.90
本期减少金额	277,227.72		12,164.64	800,000.00	1,089,392.36
1) 处置			12,164.64	800,000.00	812,164.64
2) 其他减少[注]	277,227.72				277,227.72
期末数	263,584,366.82	150,000,000.00	305,804,071.72	13,934,750.60	733,323,189.14
累计摊销					
期初数	102,984,591.60	42,500,000.00	44,295,318.15	8,617,300.20	198,397,209.95
本期增加金额	8,092,157.36	7,500,000.00	6,576,094.18	992,272.28	23,160,523.82

1) 计提	8,092,157.36	7,500,000.00	6,576,094.18	992,272.28	23,160,523.82
本期减少金额			7,745.30	160,000.00	167,745.30
1) 处置			7,745.30	160,000.00	167,745.30
期末数	111,076,748.96	50,000,000.00	50,863,667.03	9,449,572.48	221,389,988.47
账面价值					
期末账面价值	152,507,617.86	100,000,000.00	254,940,404.69	4,485,178.12	511,933,200.67
期初账面价值	108,633,372.94	107,500,000.00	252,387,573.31	3,288,332.06	471,809,278.31

[注] 其他减少 277,227.72 元系根据本期收到特许经营权增值税专用发票的进项税额调整账面原值

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金西自来水公司土地使用权	3,022,550.48	尚未办妥产权过户手续
永康水务土地使用权	29,624,888.97	尚未办妥产权过户手续
舟山自来水土地使用权	9,070,006.02	尚未办妥产权证书
岱山自来水土地使用权	769,293.46	尚未办妥产权证书
小计	42,486,738.93	

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	15,289,229.18	5,585,842.11	3,809,132.53		17,065,938.76
水质净化用破碎炭	2,529,892.02		2,215,711.02		314,181.00
合计	17,819,121.20	5,585,842.11	6,024,843.55		17,380,119.76

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	20,058,188.56	4,985,038.78	8,350,733.62	2,073,105.28
内部交易未实现利润	110,085,628.18	27,521,407.05	55,052,641.18	13,763,160.30
递延收益	78,253,370.33	19,563,342.58	81,862,475.81	20,465,618.95

合 计	208,397,187.07	52,069,788.41	145,265,850.61	36,301,884.53
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	26,969,994.36	6,742,498.59	2,779,117.12	694,779.28
合 计	26,969,994.36	6,742,498.59	2,779,117.12	694,779.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,576,662.87	16,250,431.53
可抵扣亏损	178,334,251.99	178,017,184.06
小 计	188,910,914.86	194,267,615.59

(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	期末数	期初数	备注
2020 年		136,635.48	
2021 年	72,480,309.30	87,598,614.98	
2022 年	39,889,163.98	39,889,163.98	
2023 年	29,067,907.97	29,067,907.97	
2024 年	21,324,861.65	21,324,861.65	
2025 年	15,572,009.09		
小 计	178,334,251.99	178,017,184.06	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	979,266.00	396,080.00
合 计	979,266.00	396,080.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	438,508,777.78	300,387,452.09

抵押借款		9,911,962.50
信用借款	100,106,944.44	
合 计	538,615,722.22	310,299,414.59

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	115,280,673.20	91,364,326.61
工程设备款	84,066,055.77	101,422,030.77
费用款	10,165,316.03	3,957,082.85
合 计	209,512,045.00	196,743,440.23

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收房租款	2,235,341.30	740,000.00
合 计	2,235,341.30	740,000.00

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收合同款	683,790,038.89	480,363,732.70
合 计	683,790,038.89	480,363,732.70

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,022,904.10	231,568,052.74	224,540,885.24	42,050,071.60
离职后福利—设定 提存计划		15,507,485.59	14,785,096.77	722,388.82
辞退福利		168,302.00	168,302.00	

合 计	35,022,904.10	247,243,840.33	239,494,284.01	42,772,460.42
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,652,039.05	184,052,364.72	177,458,431.55	39,245,972.22
职工福利费		19,395,741.45	19,395,741.45	
社会保险费	1,109,544.05	7,604,870.27	7,433,792.70	1,280,621.62
其中：医疗保险费	1,109,544.05	7,280,816.20	7,118,542.20	1,271,818.05
工伤保险费		187,852.08	179,048.51	8,803.57
生育保险费		136,201.99	136,201.99	
住房公积金		14,559,902.09	14,559,902.09	
工会经费和职工教育经费	1,261,321.00	5,955,174.21	5,693,017.45	1,523,477.76
小 计	35,022,904.10	231,568,052.74	224,540,885.24	42,050,071.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,074,343.56	14,383,365.14	690,978.42
失业保险费		433,142.03	401,731.63	31,410.40
小 计		15,507,485.59	14,785,096.77	722,388.82

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	17,106,850.00	16,212,493.61
企业所得税	41,978,202.20	20,162,373.94
代扣代缴个人所得税	933,110.20	481,277.53
城市维护建设税	1,369,490.54	1,273,088.02
房产税	4,341,109.76	2,586,420.19
土地使用税	6,331,122.50	2,502,363.98
印花税	261,803.47	164,586.43
教育费附加	614,000.42	571,858.80

地方教育附加	412,000.49	383,897.90
地方水利建设基金	3,221.67	2,845.13
合 计	73,350,911.25	44,341,205.53

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	29,550,074.62	29,299,990.85
拆借款	19,871,377.38	29,933,899.88
应付暂收款	78,370,148.00	50,225,785.33
资产收购款	7,574,390.14	35,574,390.14
其他	10,181,093.00	18,790,882.19
合 计	145,547,083.14	163,824,948.39

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,810,293.81	57,065,535.02
一年内到期的长期应付款		363,636.40
合 计	30,810,293.81	57,429,171.42

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
拆迁赔偿款	5,000,000.00	5,000,000.00
待转销项税额	160,424.92	74,826.83
短期应付债券		203,194,694.45
合 计	5,160,424.92	208,269,521.28

[注] 期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额

19 钱江水利 SCP001	100.00	2019/07/15	270 天	100,000,000.00
19 钱江水利 PPN001	100.00	2019/08/29	180 天	100,000,000.00
20 钱江水利 SCP001	100.00	2020/4/1	90 天	100,000,000.00
20 钱江水利 PPN001	100.00	2020/2/13	180 天	100,000,000.00
小 计				400,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
19 钱江水利 SCP001	101,901,361.12		1,130,606.09		103,031,967.21	
19 钱江水利 PPN001	101,293,333.33		575,519.13		101,868,852.46	
20 钱江水利 SCP001		100,000,000.00	789,383.56		100,789,383.56	
20 钱江水利 PPN001		100,000,000.00	1,918,852.46		101,918,852.46	
小 计	203,194,694.45	200,000,000.00	4,414,361.24		407,609,055.69	

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	121,492,302.84	84,455,344.51
保证借款	522,230,121.89	401,027,905.15
信用借款	131,382,214.07	95,562,035.14
合 计	775,104,638.80	581,045,284.80

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	96,083,482.58	102,341,195.94
专项应付款		728,329.08
合 计	96,083,482.58	103,069,525.02

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

浙江钱塘江流域小城镇环境综合治理项目	42,929,034.06	49,186,747.46
定海城区自来水管网改造项目	818,181.85	818,181.81
国开发展基金有限公司投资舟山自来水公司回购款	52,336,266.67	52,336,266.67
合 计	96,083,482.58	102,341,195.94

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
迁建补偿款	728,329.08		728,329.08	
小 计	728,329.08		728,329.08	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	595,571,167.64	30,737,568.81	26,775,496.36	599,533,240.09	
合 计	595,571,167.64	30,737,568.81	26,775,496.36	599,533,240.09	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,995,758.00						352,995,758.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,155,865,676.21			1,155,865,676.21
其他资本公积	6,573,724.70		9,950,222.32	-3,376,497.62
合 计	1,162,439,400.91		9,950,222.32	1,152,489,178.59

(2) 其他说明

本期资本公积减少 9,950,222.32 元，系本公司联营企业天堂硅谷公司其他权益变动，
本公司按享有的权益比例相应减少。

32. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税前发 生额	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	-8,719,510.43	-17,750.11			-17,750.11		-8,737,260.54
其中：权益法下可 转损益的其 他综合收益	-8,719,510.43	-17,750.11			-17,750.11		-8,737,260.54
其他综合收益合 计	-8,719,510.43	-17,750.11			-17,750.11		-8,737,260.54

(2) 其他说明

本期其他综合收益减少 17,750.11 元，系本公司联营企业天堂硅谷公司的其他综合收益
变动，本公司按享有的权益比例相应减少。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	81,350,390.08	6,601,928.94		87,952,319.02
合 计	81,350,390.08	6,601,928.94		87,952,319.02

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司 2020 年度可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	268,834,801.94	222,537,151.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,890,965.66
调整后期初未分配利润	268,834,801.94	225,428,117.48

加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,611,912.16	43,165,993.67
其他权益工具投资终止确认利得	-1,345,199.04	240,690.79
减：提取法定盈余公积	6,601,928.94	
期末未分配利润	399,499,586.12	268,834,801.94

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,244,760,890.23	762,664,338.77	1,133,438,033.42	711,265,050.93
其他业务收入	70,311,018.52	38,987,711.01	41,430,257.59	25,044,884.71
合 计	1,315,071,908.75	801,652,049.78	1,174,868,291.01	736,309,935.64

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	营业收入
主要经营地区	
国内	1,311,827,091.00
小 计	1,311,827,091.00
主要产品类型	
水供给及水处理业务	1,015,844,581.53
管道安装服务	259,475,619.89
材料销售	36,506,889.58
小 计	1,311,827,091.00

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 201,868,291.54 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,182,679.41	2,687,569.58
教育费附加	1,421,524.15	1,215,816.07

地方教育附加	949,434.47	810,543.68
印花税	672,652.60	515,382.78
房产税	3,861,358.40	3,730,804.57
土地使用税	6,279,281.68	6,151,598.33
车船税	61,402.35	74,736.33
营业税	30,106.35	185,103.59
环保税		75.00
合 计	16,458,439.41	15,371,629.93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,102,960.88	47,384,028.49
折旧、摊销费用	34,159,258.27	31,905,462.36
维修费	24,838,944.92	21,290,428.12
办公费	2,066,435.27	2,619,061.81
房租费	685,549.40	721,175.60
业务招待费	182,161.00	204,988.00
其他	9,040,496.75	8,593,541.68
合 计	120,075,806.49	112,718,686.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	103,236,675.67	102,048,851.33
办公费用	10,419,940.28	11,637,217.30
折旧、摊销费	16,517,559.62	16,460,691.56
业务招待费	3,088,626.46	3,728,339.32
中介机构费	3,320,726.25	3,005,092.53
差旅费	2,414,374.91	2,939,624.86
广告、宣传费	904,473.06	826,934.43

其他	12,315,841.75	12,844,027.52
合计	152,218,218.00	153,490,778.85

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	1,790,459.90	2,019,841.16
研发直接投入	2,110,601.70	679,406.88
研发折旧摊销	2,684,078.09	880,021.79
其他		134,240.00
合计	6,585,139.69	3,713,509.83

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息收入	-12,059,380.64	-11,646,754.32
利息支出	51,307,331.24	60,327,498.67
手续费及其他	1,424,024.32	1,493,000.14
汇兑损益	-2,877,180.00	714,329.03
合计	37,794,794.92	50,888,073.52

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	26,775,496.36	24,403,710.03	26,775,496.36
与收益相关的政府补助[注]	24,665,001.06	26,141,720.76	20,345,649.55
代扣个人所得税手续费返还	606,583.71		606,583.71
合计	52,047,081.13	50,545,430.79	47,727,729.62

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,469,806.69	-38,866,442.13
金融工具持有期间的投资收益	8,970,377.36	3,490,377.03
其中：其他权益工具投资	8,560,000.00	3,079,999.67
资金拆借收益	410,377.36	410,377.36
理财产品产生的投资收益	133,023.41	3,028,630.13
合 计	18,573,207.46	-32,347,434.97

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,030,688.53	-2,086,296.02
合 计	-6,030,688.53	-2,086,296.02

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-2,997.75	
合 计	-2,997.75	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,722,223.96	35,607.91	1,722,223.96
无形资产处置收益	-4,419.34		-4,419.34
合 计	1,717,804.62	35,607.91	1,717,804.62

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	473,838.88	672,056.19	473,838.88
无需支付的款项	318,284.05	828,486.18	318,284.05

违约赔款收入	112,796.75		112,796.75
非流动资产毁损报废利得	58,277.36	42,607.51	58,277.36
其他	1,427,196.78	1,596,976.50	1,427,196.78
合 计	2,390,393.82	3,140,126.38	2,390,393.82

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,071.75	158,910.93	180,071.75
非流动资产毁损报废损失	12,301,672.41	291,263.81	12,301,672.41
罚款及滞纳金支出	50,725.62		50,725.62
赔偿支出	81,100.00		81,100.00
地方水利建设基金		26,914.62	
其他	71,704.00	167,842.11	71,704.00
合 计	12,685,273.78	644,931.47	12,685,273.78

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	59,842,934.27	57,967,773.55
递延所得税费用	-9,720,184.57	-19,627,006.83
合 计	50,122,749.70	38,340,766.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	236,296,987.43	121,018,179.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	59,074,246.86	30,254,544.95
调整以前期间所得税的影响	677,293.95	388,364.71
非应税收入的影响	-5,416,808.35	-1,609,275.83
加计扣除的影响	-1,234,085.57	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,158,586.98	9,686,476.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,347,724.28	-1,066,093.37
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	812,390.07	7,001,937.18
核定征收的影响	-601,149.96	-6,315,187.02
所得税费用	50,122,749.70	38,340,766.72

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	12,059,380.64	11,646,754.32
政府补贴及奖励	56,100,803.85	43,712,732.37
押金、保证金	7,821,499.91	3,168,943.03
暂收应付款	21,014,986.70	18,406,341.88
其他	14,347,134.17	4,317,574.96
合计	111,343,805.27	81,252,346.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	35,861,371.34	33,429,195.21
付现管理费用	32,674,070.65	32,680,903.42
其他	26,581,598.09	13,222,486.00
合 计	95,117,040.08	79,332,584.63

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收回往来单位借款本息		300,000.00
收到拆迁补偿款		5,297,249.00
合 计		5,597,249.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付基建工程项目履约保函保证金	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来单位借款本息	5,712,671.83	8,372,081.97
合 计	5,712,671.83	8,372,081.97

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	186,174,237.73	82,677,413.08
加: 资产减值准备	6,033,686.28	2,086,296.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,779,993.45	162,681,594.18
无形资产摊销	23,160,523.82	21,671,361.81
长期待摊费用摊销	6,024,843.55	6,098,552.87
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)	-1,717,804.62	-35,607.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,243,395.05	248,656.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	53,364,951.24	64,752,685.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,573,207.46	32,347,434.97

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-15,767,903.88	-20,321,786.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,047,719.31	694,779.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-159,580,585.59	-89,315,835.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,641,852.72	-56,575,248.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	209,294,812.72	237,588,194.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	469,842,808.88	444,598,491.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	541,450,154.36	514,511,543.77
减: 现金的期初余额	514,511,543.77	575,278,069.03
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	26,938,610.59	-60,766,525.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	541,450,154.36	514,511,543.77
其中: 库存现金	113,499.62	72,611.21
可随时用于支付的银行存款	541,309,179.57	514,384,591.10
可随时用于支付的其他货币资金	27,475.17	54,341.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	541,450,154.36	514,511,543.77

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中，存在不能随时支取的保函保证金 7,837,048.22 元。

(四) 其他

1. 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	7,837,048.22	不能随时支取的保函保证金
固定资产	33,418,659.09	用于银行借款抵押担保
无形资产	60,250,010.07	用于银行借款抵押担保
合 计	101,505,717.38	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
长期应付款			
其中：美元	6,579,263.14	6.5249	42,929,034.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
虹桥水厂迁建(深度水处理)建设工程	114,674,976.00		4,484,105.48	110,190,870.52	其他收益	
岱山双合至大鱼山 DN600 陆上及海上管道工程	83,040,000.04		3,459,999.94	79,580,000.10	其他收益	
朱家尖饮用水资产	52,235,622.53		3,178,518.72	49,057,103.81	其他收益	
小高亭水厂深度水处理改造工程	37,068,600.00		974,840.00	36,093,760.00	其他收益	
岛北水厂 8 万吨/日常规水处理工程(含排泥水处理)	32,326,937.34		904,250.00	31,422,687.34	其他收益	

舟山市普陀区本岛饮水安全二期工程	20,408,380.41		1,016,059.32	19,392,321.09	其他收益	
东港至普陀山 DN400 过海管道工程	18,993,333.47		880,000.00	18,113,333.47	其他收益	
白泉镇农村饮用水工程	15,221,561.10		865,681.20	14,355,879.90	其他收益	
平阳浦水厂深度水处理改造工程	12,833,333.21		350,000.00	12,483,333.21	其他收益	
岱山县鱼山大桥配套工程供水管道工程	7,000,000.00	5,000,000.00		12,000,000.00	其他收益	
岱山本岛环岛主管网扩建工程补助	11,741,333.67		599,400.00	11,141,933.67	其他收益	
定海区双桥镇农村饮用水工程（二期）	10,874,803.22		557,682.22	10,317,121.00	其他收益	
舟山本岛北部管道联网工程	10,050,000.00		600,000.00	9,450,000.00	其他收益	
定海区渔农村工程达标提标工程	8,500,000.00	1,020,000.00	93,766.68	9,426,233.32	其他收益	
水阁污水厂项目补助	9,872,885.19		1,251,347.92	8,621,537.27	其他收益	
农村饮用水工程	9,120,000.00	-	608,000.00	8,512,000.00	其他收益	
腊口污水厂工程	8,500,000.00			8,500,000.00	其他收益	
岱山至小长涂岛海底输水管二期工程	8,744,874.91		458,501.20	8,286,373.71	其他收益	
水阁水厂项目	8,200,000.00			8,200,000.00	其他收益	
岑港至外钓岛供水工程	7,965,127.80		379,291.80	7,585,836.00	其他收益	
黄村水库除险加固工程	7,733,324.09		412,326.72	7,320,997.37	其他收益	
岑港镇农村饮用水工程	7,507,953.52		385,023.28	7,122,930.24	其他收益	
小沙农村饮用水工程	6,419,589.18		360,166.24	6,059,422.94	其他收益	
临城水厂4万吨/日深度水处理改造工程	5,988,125.16		167,500.00	5,820,625.16	其他收益	
安吉农村饮水安全工程补助	5,918,366.09		197,606.20	5,720,759.89	其他收益	
岑港烟墩农村饮用水工程	5,954,761.87		302,331.24	5,652,430.63	其他收益	
小高亭水厂扩建及城区主管网改造工程补助	5,148,000.00		181,500.00	4,966,500.00	其他收益	
贫苦县供水专项补助	4,459,651.64		212,453.92	4,247,197.72	其他收益	
兰溪供水管网工程补助款		4,232,000.92		4,232,000.92	其他收益	
定海区盐仓街道农村饮用水工程	4,446,904.25		227,586.60	4,219,317.65	其他收益	

烟墩社区定次村主给水管 一户一表改造工程	3,800,000.00		151,999.92	3,648,000.08	其他收益	
长峙岛一户一表安装	3,744,000.00		192,000.00	3,552,000.00	其他收益	
干览镇南洞水厂自来水管 联网工程		3,440,000.00		3,440,000.00	其他收益	
岑港街道涨次水厂自来水管 联网工程	3,450,000.00		138,000.00	3,312,000.00	其他收益	
沈家门至鲁家峙、登步岛、 蚂蚁岛过海管工程	3,309,933.46		151,600.00	3,158,333.46	其他收益	
芝堰引水扩建工程	3,381,578.94		307,416.28	3,074,162.66	其他收益	
展茅至东港管道（一期）	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益	
白泉镇和平村 DN100-200 主给水管及一户一表工程	2,958,000.12		136,000.00	2,822,000.12	其他收益	
金塘中心水厂提升工程		2,820,000.00		2,820,000.00	其他收益	
定海区城乡清洁供水数字 化建设及管护		2,650,000.00		2,650,000.00	其他收益	
北蝉乡农村饮用水工程	2,699,642.61		153,534.16	2,546,108.45	其他收益	
白泉大支水厂自来水管 联网工程	2,590,000.00		103,599.96	2,486,400.04	其他收益	
白泉电厂路管道提升工程		2,140,000.00		2,140,000.00	其他收益	
干览自来水厂迁建安置补 偿款	1,915,100.49		43,116.71	1,871,983.78	其他收益	
普陀区二次供水工程	1,848,000.00		132,000.00	1,716,000.00	其他收益	
兰亭农村饮用水工程补助	1,766,100.00		104,400.00	1,661,700.00	其他收益	
城市供水村网及一户一表 改造工程		1,596,000.00		1,596,000.00	其他收益	
城北社区饮用水工程	1,673,505.41		95,175.68	1,578,329.73	其他收益	
舟山本岛环岛（定海-岑 港）给水管网联网工程	1,658,386.59		91,708.00	1,566,678.59	其他收益	
展茅街道翁家岙村、田公 岙村管网改造工程		1,548,000.00		1,548,000.00	其他收益	
东湾社区饮用水工程	1,520,570.44		77,977.96	1,442,592.48	其他收益	
普陀山千步沙至索道公司 DN300 管网改造工程	1,500,000.00		60,000.00	1,440,000.00	其他收益	
临城至长峙岛海底输水管 道工程	1,530,000.00		120,000.00	1,410,000.00	其他收益	
省专项补助	1,396,268.09		35,200.04	1,361,068.05	其他收益	
凯旋路 DN400 给水管改迁	327,272.73	969,881.65	5,404.81	1,291,749.57	其他收益	

定海义桥村青岭区村民饮用水工程	1,148,000.00		48,000.00	1,100,000.00	其他收益	
金塘大鹏岛农村饮用水工程	1,079,340.73		54,192.84	1,025,147.89	其他收益	
东港街道农村供水管网改造工程		1,022,000.00		1,022,000.00	其他收益	
白沙供水一体化工程		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	
定海白虎山路4806宿舍给水改造工程	952,200.00		41,400.00	910,800.00	其他收益	
展茅街道柴家、路下徐、庙后、林吴、黄杨尖管网提升改造工程		834,700.00		834,700.00	其他收益	
定海三官堂给水管道的安装农饮水工程	865,897.00		43,476.00	822,421.00	其他收益	
金刚川至肚斗DN300-400原水管工程	865,167.03		58,000.00	807,167.03	其他收益	
登步岛DN300PE管安装工程	780,000.18		40,000.00	740,000.18	其他收益	
浙石化4#阀室自来水管道的迁移	730,000.00			730,000.00	其他收益	
登步岛DN301PE管安装工程	749,866.72		30,399.96	719,466.76	其他收益	
双桥自来水农饮水提升改造工程		650,000.00		650,000.00	其他收益	
登步岛自来水管网改造工程		648,700.00		648,700.00	其他收益	
普陀水厂澄清池斜管更换工程	586,999.64		38,000.04	548,999.60	其他收益	
六潮村给水管改造工程		450,000.00		450,000.00	其他收益	
水厂补助	388,599.01		12,500.00	376,099.01	其他收益	
岱山本岛环岛给水管网扩建工程		372,800.00		372,800.00	其他收益	
小沙长白乡后岸社区农村饮用水工程	389,999.78		20,000.00	369,999.78	其他收益	
小沙街道光华社区改造工程	384,000.04		15,999.96	368,000.08	其他收益	
游埠加油站至游埠集镇段、柳塘村至下叶段供水管线改迁工程		183,486.24		183,486.24	其他收益	
梅高线工程	169,000.28		12,999.96	156,000.32	其他收益	
鄞吴联网工程	107,999.74		8,000.04	99,999.70	其他收益	

城区管网	87,300.58		6,466.68	80,833.90	其他收益	
朱家尖水厂控制系统工程		80,000.00		80,000.00	其他收益	
普陀水厂控制系统工程		80,000.00		80,000.00	其他收益	
专项补助	114,333.25		39,200.04	75,133.21	其他收益	
供水管网信息化建设工程	132,000.00		99,000.00	33,000.00	其他收益	
金角路 DN200 管改造	23,660.09		788.64	22,871.45	其他收益	
兰溪过江管道改造补助	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	
合 计	595,571,167.64	30,737,568.81	26,775,496.36	599,533,240.09		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
财政污泥处置补贴	11,965,771.33	其他收益	永康城市污水厂污泥处置项目运营合同书
永康市污水管网及户表改造资金拨款	5,549,923.15	其他收益	关于居民用水阶梯加价税费管理使用的请示（永水务〔2017〕76号）
增值税即征即退	4,319,351.51	其他收益	
住房与城市建设专项资金城镇污水补贴	750,000.00	其他收益	关于下达城镇污水处理设施建设省拨专项资金的通知（永建综〔2019〕116号）
水库水源地生态保护补助	700,000.00	其他收益	市生态环境局关于2020年丽水市级饮用水源地保护生态补偿资金预算执行情况说明的函
稳岗补贴	358,060.62	其他收益	关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知（浙人社发〔2020〕10号）
社保返还	263,387.64	其他收益	
水利管理维护补助	200,000.00	其他收益	关于下达2020年第一批面上水利建设和水利管理任务省补助资金的通知（莲水利〔2020〕4号）
丽水经济开发区复工复产电费补助	144,500.00	其他收益	
库区水资源保护补助	120,000.00	其他收益	
高校毕业生社保补贴	61,425.00	其他收益	
小升规补助款	50,000.00	其他收益	
丽水经济开发区监控系统运维补助	35,000.00	其他收益	
污水厂企业污染源自动监控设施运维财政奖励	31,300.00	其他收益	关于下达企业污染源自动监控设施运行维护财政奖励资金的通知（浙人社发

			(2020) 10号)
小微企业一次性补贴款	20,000.00	其他收益	
“两直”资金补助	20,000.00	其他收益	关于下达小微企业和个体工商户“两直”补助资金的通知
其他	76,281.81	其他收益	
小计	24,665,001.06		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
兰溪西溪水厂、工业水厂项目贷款贴息		4,934,800.00	4,934,800.00		财务费用	
小计		4,934,800.00	4,934,800.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 56,375,297.42 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
青田华水水务有限公司	设立	2020年7月	9,190,000.00	71.50%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
钱江供水公司	杭州市	杭州市	水利供水项目开发、投资等	75.00		设立
舟山自来水公司	舟山市	舟山市	自来水的生产与供应	86.12		设立
水利置业公司	杭州市	杭州市	投资等	51.00		设立
嵊州投资公司	嵊州市	嵊州市	城市供水、水资源开发、投资等	70.00		设立

永康水务公司	永康市	永康市	自来水的生产与供应	51.00		设立
兰溪水务公司	兰溪市	兰溪市	自来水的生产与供应	85.00		设立
丽水供排水公司	丽水市	丽水市	自来水的生产与供应	70.00		非同一控制下企业合并
平湖水务公司	平湖市	平湖市	集中式供水	70.00		设立
安吉钱江水利供水有限公司	安吉县	安吉县	自来水的生产与供应		100.00	设立
金华市金西自来水有限公司	金华婺城区	金华市	自来水的生产与供应		65.00	设立
舟山市昌通管道安装工程有限公司	舟山市	舟山市	给排水管道的安装、维修、防腐等		100.00	设立
舟山市蓝水环境科技有限公司	舟山市	舟山市	管道材料销售等		100.00	设立
舟山市岱山自来水有限公司	舟山市岱山县	舟山市岱山县	集中式供水生产、供应		100.00	设立
丽水市华通给排水工程有限责任公司	丽水市	丽水市	给排水管道安装等		100.00	设立
永康市钱江水务安装工程有限公司	永康市	永康市	给排水管道安装；管材配件销售		100.00	设立
丽水市水资源开发有限公司	丽水市	丽水市	供水、水资源开发、利用		100.00	非同一控制下企业合并
兰溪市管道安装有限公司	兰溪市	兰溪市	管道安装		100.00	非同一控制下企业合并
宁海污水公司	宁海县	宁海县	城市污水项目处理、投资、经营等	60.00		非同一控制下企业合并
浙江钱水检测科技有限公司	丽水市	丽水市	检测技术开发		100.00	设立
钱水建设公司	舟山市	舟山市	给排水管道安装	100.00		设立
丽水市华水水务有限公司	丽水市	丽水市	自来水的生产与供应		100.00	设立
青田华水水务有限公司	青田县	青田县	城市污水项目处理、投资、经营等	5.00	66.50[注]	设立

[注]公司持有丽水供排水公司 70%的股权，丽水供排水公司持有青田华水水务有限公司 95%的股权

2. 重要的非全资子公司

明细情况

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
钱江供水公司	25.00	4,972,619.12	3,044,300.00	40,633,855.59

舟山自来水公司	13.88	9,370,710.59	5,552,000.00	91,952,978.39
丽水供排水公司	30.00	11,666,905.79	7,440,000.00	141,057,959.64
嵊州投资公司	30.00	3,891,638.85	3,180,000.00	28,953,691.34
永康水务公司	49.00	11,424,701.25	7,350,000.00	113,862,684.92
兰溪水务公司	15.00	-200,497.41		29,712,917.36
平湖水务公司	30.00	4,139,660.17		50,125,270.32
宁海污水公司	40.00	2,296,587.21		66,091,001.81
小计		47,562,325.57	26,566,300.00	562,390,359.37

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
钱江供水公司	5,706.41	14,797.39	20,503.80	4,806.52	5,497.10	10,303.62
舟山自来水公司	45,388.93	148,847.39	194,236.32	67,317.72	55,667.47	122,985.19
丽水供排水公司	19,639.88	61,747.57	81,387.45	23,066.89	11,264.28	34,331.17
嵊州投资公司	2,325.18	10,665.12	12,990.30	3,359.59		3,359.59
永康水务公司	13,805.35	37,893.52	51,698.87	25,016.98	3,444.61	28,461.59
兰溪水务公司	14,274.50	46,060.05	60,334.55	28,341.27	12,184.67	40,525.94
平湖水务公司	2,665.37	20,954.44	23,619.81	2,776.89	4,134.50	6,911.39
宁海污水公司	1,476.99	19,647.30	21,124.29	2,900.81	1,616.88	4,517.69

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
钱江供水公司	3,743.21	15,307.64	19,050.85	3,962.28	6,171.39	10,133.67
舟山自来水公司	45,871.62	151,887.47	197,759.09	68,630.77	60,628.82	129,259.59
丽水供排水公司	16,356.02	39,398.54	55,754.56	14,132.20	5,802.69	19,934.89
嵊州投资公司	2,210.48	11,977.68	14,188.16	4,581.97		4,581.97

永康水务公司	11,117.08	34,137.33	45,254.41	20,344.31	2,504.38	22,848.69
兰溪水务公司	9,882.80	44,248.29	54,131.09	20,700.63	18,488.19	39,188.82
平湖水务公司	1,320.09	14,548.01	15,868.10	539.56		539.56
宁海污水公司	2,324.18	16,746.36	19,070.54	3,038.08		3,038.08

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
钱江供水公司	7,799.04	1,132.44	1,132.44	657.46	8,731.24	1,086.07	1,086.07	2,043.68
舟山自来水公司	52,908.47	6,815.07	6,815.07	23,672.07	50,309.34	5,890.50	5,890.50	18,624.54
丽水供排水公司	25,746.49	3,879.97	3,879.97	11,084.99	21,473.18	2,479.44	2,479.44	3,938.27
嵊州投资公司	2,886.32	1,297.21	1,297.21	2,237.40	2,899.61	1,172.22	1,172.22	2,418.92
永康水务公司	17,323.90	2,331.57	2,331.57	5,100.66	17,294.15	2,095.97	2,095.97	4,570.01
兰溪水务公司	11,697.64	-133.66	-133.66	2,067.66	9,006.36	663.05	663.05	7,803.58
平湖水务公司	4,085.43	1,379.89	1,379.89	2,128.22	2,824.75	999.30	999.30	1,465.08
宁海污水公司	3,700.32	574.15	574.15	2,165.89	3,448.22	572.01	572.01	2,034.77

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天堂硅谷公司	杭州	杭州	投资	27.90		权益法核算
伊犁电力公司	伊犁	伊犁	供电	49.00		权益法核算
和田水电公司	和田县	和田县	供电	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末数/本期数			期初数/上年同期数			
	天堂硅谷公司	伊犁电力公司	和田水电公司	天堂硅谷公司	伊犁电力公司	和田水电公司	昌蕴水电公司
流动资产	139,957.25	2,397.13	517.37	160,160.32	5,804.70	191.21	92.47

非流动资产	43,071.80	15,023.58	5,939.11	35,983.18	6,607.91	6,342.51	5,682.93
资产合计	183,029.05	17,420.71	6,456.48	196,143.50	12,412.61	6,533.72	5,775.40
流动负债	13,680.73	6,526.00	1,261.77	20,979.99	2,445.01	1,418.41	4,676.93
非流动负债	8,031.70	1,250.38	1,653.60	10,130.14	950.07	1,950.05	342.00
负债合计	21,712.43	7,776.38	2,915.37	31,110.13	3,395.08	3,368.46	5,018.93
少数股东权益	6,837.26	190.76		9,903.99	212.36		
归属于母公司所有者权益	154,479.36	9,453.57	3,541.11	155,129.38	8,805.17	3,165.26	756.47
按持股比例计算的净资产份额	43,099.74	4,632.25	1,735.14	43,281.10	4,314.53	1,550.97	370.67
调整事项	-315.21	1,402.35	3,828.14	-315.21	1,478.90	3,947.26	
商誉							
内部交易未实现利润							
其他	-315.21	1,402.35	3,828.14	-315.21	1,478.90	3,947.26	
对联营企业权益投资的账面价值	42,784.53	6,034.60	5,563.28	42,965.89	5,793.44	5,498.23	370.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	14,833.71	3,413.69	1,812.89	23,004.44	2,385.51	1,712.06	346.09
净利润	2,922.72	135.71	132.75	-14,018.88	325.99	-161.79	-113.95
终止经营的净利润							
其他综合收益	-6.36			-431.16			
综合收益总额	2,916.36	135.71	132.75	-14,450.04	325.99	-161.79	-113.95
本期收到的来自联营企业的股利					196.00		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）

3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的35.02%（2019年12月31日：55.02%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、发行债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	53,861.57	54,819.18	54,819.18		
应付账款	20,951.20	20,951.20	20,951.20		
其他应付款	14,554.71	14,554.71	14,554.71		
其他流动负债					

一年内到期的非流动负债	3,081.03	3,193.80	3,193.80		
长期借款	77,510.46	86,588.31	3,282.52	66,125.72	17,180.07
长期应付款	9,608.35	11,159.65	508.90	1,010.76	9,639.99
小计	179,567.33	191,266.85	97,310.31	67,136.48	26,820.06

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	31,029.94	31,764.14	31,764.14		
应付账款	19,674.34	19,674.34	19,674.34		
其他应付款	16,382.49	16,382.49	16,382.49		
其他流动负债	20,319.47	20,495.86	20,495.86		
一年内到期的非流动负债	5,742.92	5,943.47	5,943.47		
长期借款	58,104.53	67,191.94	2,872.25	45,755.25	18,564.44
长期应付款	10,306.95	11,938.87	453.96	1,002.58	10,482.33
小计	161,560.65	173,391.11	97,586.51	46,757.83	29,046.76

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,344,530,654.83元(2019年12月31日:人民币948,410,234.41元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			129,527,155.41	129,527,155.41

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因其他权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中国水务投资有限公司	北京	水源及引水工程等	120,000 万元	33.55	39.99

本公司的母公司情况的说明:

中国水务投资有限公司系本公司第一大股东,持有本公司 33.55%股权,通过其全资子公司钱江硅谷控股有限责任公司持有的 6.44%股权,享有对本公司表决权比例为 39.99%。

(2) 本公司最终控制方是水利部综合事业局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荣成市水务集团有限公司	同一母公司

(二) 关联交易情况

1. 本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	交易金额
荣成市水务集团有限公司	材料销售	503,824.77

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国水务投资有限公司	本公司	100,000,000.00	2020/7/31	2021/7/30	否

该担保合同下，本公司实际借款余额为 100,000,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	543.43 万元	495.20 万元

(三) 期末，无关联方应收应付款项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2021 年 4 月 8 日公司第七届董事会第十一次会议通过的 2020 年度利润分配预案，以公司截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 352,995,758 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），合计派发现金股利 52,949,363.70 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；本次不派发股票股利，不进行资本公积金转增。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品及服务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
水供给及水处理业务	991,075,083.69	588,939,835.85
管道安装服务	218,528,014.99	145,862,653.43
材料销售	35,157,791.55	27,861,849.49
小 计	1,244,760,890.23	762,664,338.77

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,952,680.62	100.00	2,345,721.94	6.35	34,606,958.68
合 计	36,952,680.62	100.00	2,345,721.94	6.35	34,606,958.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,641,011.31	100.00	1,151,032.79	9.11	11,489,978.52
合 计	12,641,011.31	100.00	1,151,032.79	9.11	11,489,978.52

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内[注]	36,365,065.06	1,758,106.38	4.83
5 年以上	587,615.56	587,615.56	100.00
小 计	36,952,680.62	2,345,721.94	6.35

[注]其中三个月以内自来水销售款 1,202,937.43 元预期不存在信用损失，不计提坏账准备

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,151,032.79	1,194,689.15					2,345,721.94	
小 计	1,151,032.79	1,194,689.15					2,345,721.94	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	13,406,100.00	36.28	670,305.00
舟山市蓝水环境科技有限公司	4,273,461.12	11.56	213,673.06
兰溪市管道安装有限公司	3,021,614.58	8.18	151,080.73
浙江中水工程技术有限公司	2,854,459.29	7.72	142,722.96
北京国水环保科技有限公司	2,786,000.00	7.54	139,300.00
小 计	26,341,634.99	71.28	1,317,081.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,960,000.00	
其他应收款	162,492,919.34	770,187.18
合 计	164,452,919.34	770,187.18

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司	1,960,000.00	
小 计	1,960,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	225,860,065.34	51.27	225,860,065.34	100.00	
按组合计提坏账准备	214,638,210.39	48.73	52,145,291.05	24.29	162,492,919.34
合 计	440,498,275.73	100.00	278,005,356.39	60.95	162,492,919.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	225,860,065.34	80.02	225,860,065.34	100.00	
按组合计提坏账准备	56,387,252.47	19.98	55,617,065.29	98.63	770,187.18
合 计	282,247,317.81	100.00	281,477,130.63	99.73	770,187.18

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
水利置业公司	219,363,065.34	219,363,065.34	100.00	预计全部无法收回
浙江锦天房地产开发有限公司	6,497,000.00	6,497,000.00	100.00	预计全部无法收回
小 计	225,860,065.34	225,860,065.34	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	214,638,210.39	52,145,291.05	24.29
其中：1年以内	171,035,030.88	8,551,751.54	5.00
1-2年	3,600.00	360.00	10.00

2-3年	8,000.00	1,600.00	20.00
5年以上	43,591,579.51	43,591,579.51	100.00
小计	214,638,210.39	52,145,291.05	24.29

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	171,035,030.88
1-2年	3,600.00
2-3年	318,000.00
3-4年	4,078,646.30
4-5年	6,654,806.79
5年以上	258,408,191.76
合计	440,498,275.73

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	39,210.81	2,797.97	281,435,121.85	281,477,130.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-180.00	180.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,512,720.73	-2,617.97	-11,981,877.00	-3,471,774.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,551,751.54	360.00	269,453,244.85	278,005,356.39

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	438,841,906.97	280,989,764.48
应收资产转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	656,368.76	257,553.33
合计	440,498,275.73	282,247,317.81

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江钱江水利置业投资有限公司	往来款	219,363,065.34	[注 1]	49.80	219,363,065.34
兰溪市钱江水务有限公司	往来款	70,218,974.69	1 年以内	15.94	3,510,948.73
丽水市供排水有限责任公司	往来款	46,044,977.78	1 年以内	10.45	2,302,248.89
永康市钱江水务有限公司	往来款	44,286,679.10	1 年以内	10.05	2,214,333.96
嵊州市投资发展有限公司	往来款	32,000,000.00	5 年以上	7.26	32,000,000.00
小计		411,913,696.91		93.50	259,390,596.92

[注 1] 期末余额中 310,000.00 元系 2-3 年, 2,578,646.30 元系 3-4 年, 1,783,806.79 元系 4-5 年, 214,690,612.25 元系 5 年以上

6) 其他说明

由本公司向金融机构融资, 并通过本公司转付给舟山自来水公司 2,000.00 万元、岱山自来水公司 1,500.00 万元; 本公司通过委托贷款方式转付给舟山自来水公司 14,350.00 万元, 在“其他流动资产”项目列示。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,274,942,507.79	86,040,000.00	1,188,902,507.79	1,143,448,233.79	86,040,000.00	1,057,408,233.79
对联营、合营企业投资	543,824,110.71		543,824,110.71	546,282,276.45		546,282,276.45
合计	1,818,766,618.50	86,040,000.00	1,732,726,618.50	1,689,730,510.24	86,040,000.00	1,603,690,510.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
水利置业公司	86,050,000.00			86,050,000.00		86,040,000.00
舟山自来水公司	430,610,000.00			430,610,000.00		
嵊州投资公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
钱江供水公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
丽水供排水公司	184,357,000.00	68,534,774.00		252,891,774.00		
永康水务公司	94,614,850.96			94,614,850.96		
兰溪水务公司	87,816,382.83	42,500,000.00		130,316,382.83		
平湖水务公司	91,000,000.00			91,000,000.00		
宁海污水公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
钱水建设公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
青田华水公司		459,500.00		459,500.00		
小 计	1,143,448,233.79	131,494,274.00		1,274,942,507.79		86,040,000.00

(3) 对联营、合营企业投资情况详见本财务报表附注五（一）9。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,717,321.37	135,201,299.61	68,035,369.73	42,795,427.88
其他业务收入	429,142.85	85,071.24	368,571.42	89,921.24
合 计	195,146,464.22	135,286,370.85	68,403,941.15	42,885,349.12

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	营业收入
主要经营地区	
国内	194,717,321.37
小 计	194,717,321.37

主要产品类型	
水供给及水处理业务	48,462,848.38
材料销售	141,004,367.86
技术咨询服务	5,250,105.13
小 计	194,717,321.37

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,253,203.54 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	72,128,000.00	73,781,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,469,806.69	-38,866,442.13
金融工具持有期间的投资收益	21,140,791.24	15,321,554.82
其中：其他权益工具投资	5,500,000.00	2,200,000.00
债权投资	15,640,791.24	13,121,554.82
理财产品产生的投资收益	133,023.41	3,028,630.13
合 计	102,871,621.34	53,265,142.82

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,525,590.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	606,583.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	52,055,945.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	410,377.36	
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		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	133,023.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,948,515.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,628,855.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	10,638,721.05	
少数股东权益影响额(税后)	9,210,632.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	24,779,501.40	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.20	0.39	0.39

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.32	0.32
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	138,611,912.16	
非经常性损益	B	24,779,501.40	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	113,832,410.76	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,856,900,840.50	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	权益法核算的长期投资其他综合收益及其他权益变动直接计入归属于母公司所有者权益部分	I ₁	-17,750.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	其他权益工具投资终止确认利得	I ₂	-1,345,199.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	9
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,925,189,022.25	
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.20%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.91%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	138,611,912.16
非经常性损益	B	24,779,501.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	113,832,410.76
期初股份总数	D	352,995,758
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	352,995,758
基本每股收益	$M=A/L$	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

钱江水利开发股份有限公司

二〇二一年四月八日