

重庆水务集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2021] 15545 号

目 录

审计报告	1-4
2020 年度财务报表	5-16
2020 年度财务报表附注	17-130

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务集团”）财务报表，包括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、合并及母公司股东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，公允反映了重庆水务集团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，我们独立于重庆水务集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
<p>重庆水务集团的收入主要来源于污水处理收入和自来水销售收入，污水处理收入采取政府采购的形式，结算价格每3年核定一次，公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入；自来水销售收入为公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。</p> <p>2020年度，重庆水务营业收入634,959.98万元，其中污水处理收入占55.40%，自来水销售收入占24.40%，均为本期利润的重要组成部分。</p> <p>由于污水处理服务收入金额重大且较上年度增长22.93%；自来水销售主要信赖水费计费系统，存在较高的信息系统信赖性，因此我们将污水处理收入和自来水销售收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（三十）收入和六、（四十二）营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况，包括对自来水销售系统执行IT测试并咨询IT审计师意见，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确； 2. 通过访谈管理层，检查主要政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性； 3. 分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4. 对污水处理收入采取抽样方式选取样本，核对相关政府批文、每季度水量确认函、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对资产负债表日后水量表进行实地检查，并与资产负债表日水量报表进行核对，以评价与收入密切相关的污水处理量的合理性；对重庆市城市管理局执行独立函证，查看水量仪器的鉴定报告以确定水量确认的准确性； 5. 以抽样方式选取样本，对用水户执行独立函证程序；以抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。
固定资产确认	
<p>重庆水务集团的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具，2020年末固定资产账面价值1,215,673.68万元，占合并总资产49.55%，占合并长期资产63.88%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（二十一）固定资产和六、（十五）固定资产。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况； 2. 结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产； 3. 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确； 4. 检查固定资产的所有权或控制权。

四、其他信息

重庆水务集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆水务集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2021]15545号

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

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

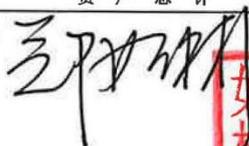
编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年12月31日

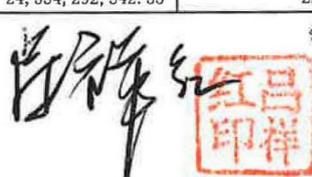
金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,808,188,993.10	2,242,475,169.13	六、(一)
交易性金融资产	503,057,534.25		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	1,560,196.00	781,347.00	六、(三)
应收账款	1,100,500,909.61	968,998,838.67	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	66,568,630.35	74,987,709.55	六、(五)
其他应收款	131,872,622.12	519,991,739.50	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
存货	541,852,756.04	480,799,416.28	六、(七)
合同资产	135,079,390.74		六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	62,000,000.00	117,000,000.00	六、(九)
其他流动资产	153,165,670.71	111,895,690.20	六、(十)
流动资产合计	5,503,846,702.92	4,516,929,910.33	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	42,327,306.94	45,278,426.93	六、(十一)
长期股权投资	1,675,859,166.11	1,271,848,845.29	六、(十二)
其他权益工具投资	1,068,069,155.37	1,260,503,323.60	六、(十三)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	147,902,539.20	135,902,505.26	六、(十四)
固定资产	12,156,736,831.86	11,175,908,121.15	六、(十五)
在建工程	1,876,786,422.04	1,595,981,738.85	六、(十六)
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,965,727,757.34	1,669,246,871.02	六、(十七)
开发支出	102,970.30		六、(十八)
商誉	22,610,400.16	22,610,400.16	六、(十九)
长期待摊费用	1,479,874.75	957,053.83	六、(二十)
递延所得税资产	30,064,509.92	28,527,152.95	六、(二十一)
其他非流动资产	42,778,705.44	302,331,885.81	六、(二十二)
非流动资产合计	19,030,445,639.43	17,509,096,324.85	
资产总计	24,534,292,342.35	22,026,026,235.18	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

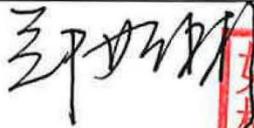
编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年12月31日

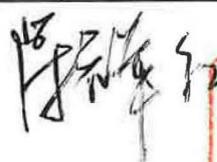
金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		460,000,000.00	六、（二十三）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,539,125,447.34	1,079,061,423.68	六、（二十四）
预收款项	5,539,101.91	755,245,035.79	六、（二十五）
合同负债	875,781,982.16		六、（二十六）
应付职工薪酬	273,911,086.31	277,927,311.56	六、（二十七）
应交税费	155,434,840.15	147,991,228.60	六、（二十八）
其他应付款	1,249,061,286.15	1,254,815,609.70	六、（二十九）
其中：应付利息	54,843,287.67		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	60,027,509.59	87,925,913.86	六、（三十）
其他流动负债			
流动负债合计	4,158,881,253.61	4,062,966,523.19	
非流动负债			
长期借款	1,184,955,206.30	909,770,669.79	六、（三十一）
应付债券	2,000,000,000.00		六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	88,186,589.54	85,102,468.47	六、（三十三）
长期应付职工薪酬			
预计负债	34,961,371.98	33,513,318.29	六、（三十四）
递延收益	1,387,313,314.57	1,387,260,939.05	六、（三十五）
递延所得税负债	89,032,393.40	117,438,888.51	六、（二十一）
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,784,448,875.79	2,533,086,284.11	
负 债 合 计	8,943,330,129.40	6,596,052,807.30	
股东权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,678,817,359.87	4,938,617,525.79	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	488,254,738.83	651,823,781.81	六、（三十八）
专项储备			六、（三十九）
盈余公积	1,742,688,063.20	1,606,704,801.57	六、（四十）
未分配利润	3,812,900,172.57	3,408,753,272.37	六、（四十一）
归属于母公司股东权益合计	15,522,660,334.47	15,405,899,381.54	
少数股东权益	68,301,878.48	24,074,046.34	
股东权益合计	15,590,962,212.95	15,429,973,427.88	
负债及股东权益合计	24,534,292,342.35	22,026,026,235.18	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,349,599,844.62	5,638,549,427.06	
其中：营业收入	6,349,599,844.62	5,638,549,427.06	六、（四十二）
二、营业总成本	4,737,299,293.60	4,374,926,792.99	
其中：营业成本	3,578,652,450.71	3,269,285,967.03	六、（四十二）
税金及附加	90,489,682.27	87,183,389.10	六、（四十三）
销售费用	116,465,937.50	153,725,116.24	六、（四十四）
管理费用	912,277,836.39	847,597,287.06	六、（四十五）
研发费用	4,719,242.00	4,893,200.88	六、（四十六）
财务费用	34,694,144.73	12,241,832.68	六、（四十七）
其中：利息费用	84,139,981.24	28,565,392.14	
利息收入	44,079,183.48	38,633,541.23	
加：其他收益	195,524,256.66	252,223,371.32	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	224,579,838.25	177,634,581.28	六、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178,033,637.00	137,036,161.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,057,534.25		六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,056,027.22	2,327,062.10	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-211,818.18		六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,929,699.99	32,129,158.31	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,021,124,034.77	1,727,936,807.08	
加：营业外收入	79,694,840.35	65,768,039.21	六、（五十四）
减：营业外支出	17,120,655.61	14,798,259.28	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,083,698,219.51	1,778,906,587.01	
减：所得税费用	306,983,291.74	115,057,003.78	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,776,714,927.77	1,663,849,583.23	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-16,321,588.48	-2,119,839.46	
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,776,714,927.77	1,663,849,583.23	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,773,730,161.83	1,662,985,044.84	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,984,765.94	864,538.39	
六、其他综合收益的税后净额	-163,569,042.98	227,734,732.73	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-163,569,042.98	227,734,732.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-163,569,042.98	227,734,732.73	
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	-163,569,042.98	227,734,732.73	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	1,613,145,884.79	1,891,584,315.96	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,610,161,118.85	1,890,719,777.57	
归属于少数股东的综合收益总额	2,984,765.94	864,538.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.37	0.35	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.37	0.35	

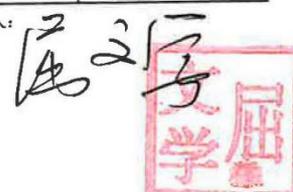
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,534,574,521.34	6,026,736,542.81	
收到的税费返还	42,249,341.35	87,612,915.68	
收到其他与经营活动有关的现金	1,007,895,941.02	871,789,348.28	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	7,584,719,803.71	6,986,138,806.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,400,606,594.50	2,238,516,482.37	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,095,630,955.04	1,112,738,522.82	
支付的各项税费	773,765,718.32	508,098,815.78	
支付其他与经营活动有关的现金	1,013,402,553.60	886,939,937.47	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	5,283,405,821.46	4,746,293,758.44	
经营活动产生的现金流量净额	2,301,313,982.25	2,239,845,048.33	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,412,227,260.27	1,111,638,356.16	
取得投资收益收到的现金	49,708,389.22	84,665,304.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,827,165.18	38,728,230.07	
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	62,200,349.77	39,326,903.91	六、（五十八）
投资活动现金流入小计	1,529,963,164.44	1,274,358,795.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,108,213,592.29	2,463,689,914.29	
投资支付的现金	1,500,000,000.00	1,052,925,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	218,796,963.62	30,008,195.45	
支付其他与投资活动有关的现金	2,099,329.83	9,994,840.11	六、（五十八）
投资活动现金流出小计	3,829,109,885.74	3,556,618,849.85	
投资活动产生的现金流量净额	-2,299,146,721.30	-2,282,260,054.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	32,100,000.00	2,340,990.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,000,000.00	2,340,990.00	
取得借款收到的现金	2,338,901,340.48	550,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,600,000.00	17,511,711.28	六、（五十八）
筹资活动现金流入小计	2,373,601,340.48	569,852,701.28	
偿还债务支付的现金	550,537,936.25	239,902,772.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,249,582,408.41	1,443,583,434.69	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	453,233.80	741,587.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	14,764,378.15	134,479.66	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	1,814,884,722.81	1,683,620,686.99	
筹资活动产生的现金流量净额	558,716,617.67	-1,113,767,985.71	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	560,883,878.62	-1,156,182,992.19	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,209,440,885.97	3,365,623,878.16	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额			
	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97	六、（五十九）

法定代表人：

郑彬

如彬郑

5001038163435

主管会计工作负责人：

李祥

红昌印

会计机构负责人：

屈学

屈学

合并股东权益变动表

金额单位:元

2020年度

本期金额

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司股东权益			其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,614,371,372.95			651,823,781.81		3,474,171,982.31		24,074,046.34	15,147,071,938.64
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					324,246,152.84					-65,418,709.94			258,827,442.90
其他													
二、本年初余额	4,800,000,000.00				4,938,617,525.79			651,823,781.81		3,408,753,272.37		24,074,046.34	15,429,973,427.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-259,800,165.92			-163,569,042.98		404,146,900.20		44,227,832.14	160,988,785.07
(一)综合收益总额								-163,569,042.98		1,773,730,161.83		2,984,765.94	1,613,145,884.79
(二)股东投入和减少资本					-259,800,165.92							41,696,300.00	-218,103,865.92
1.股东投入的普通股												41,696,300.00	41,696,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-259,800,165.92								-259,800,165.92
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								135,983,261.63		-1,369,583,261.63		-453,233.80	-1,234,053,233.80
2.对股东的分配								135,983,261.63		-1,35,983,261.63			
3.其他													
(四)股东权益内部结转													
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.本年提取								1,023,716.24					1,023,716.24
2.本年使用								-1,023,716.24					-1,023,716.24
(六)其他													
四、本年年末余额	4,800,000,000.00				4,678,817,359.87			488,254,738.83		3,812,900,172.57		68,301,878.48	15,590,962,212.95



法定代表人: 郑如彬

主管会计工作负责人: 张文学

会计机构负责人: 张文学

合并股东权益变动表(续)

2020年度

金额单位:元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	4,614,854,960.26	5,664,860.50	-	1,485,552,028.68	3,235,947,033.29	-	14,142,046,882.73	22,350,549.44	14,164,399,432.17
加:会计政策变更			418,424,188.55		3,196,723.62	35,046,113.99		456,667,026.19	-20,790.31	456,646,235.88
前期差错更正										
同一控制下企业合并		324,246,152.84				-63,296,870.48		260,947,282.36		260,947,282.36
其他										
二、本年年初余额	4,800,000,000.00	4,939,101,113.10	424,089,049.08	-	1,488,778,752.30	3,207,694,276.80	-	14,859,663,191.28	22,329,759.13	14,881,992,950.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-483,587.31	227,734,732.73		117,926,049.27	201,058,995.57		546,236,190.26	1,744,287.21	547,980,477.47
(一)综合收益总额			227,734,732.73		1,662,965,044.84	1,662,965,044.84		1,890,719,777.57	864,538.39	1,891,584,315.96
(二)股东投入和减少资本		-483,587.31						-483,587.31	2,324,577.31	1,840,990.00
1.股本投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他		-483,587.31						-483,587.31	-16,412.69	-500,000.00
(三)利润分配					117,926,049.27	-1,461,926,049.27		-1,344,000,000.00	-1,444,828.49	-1,345,444,828.49
1.提取盈余公积					117,926,049.27	-117,926,049.27				
2.对股东的分配						-1,344,000,000.00		-1,344,000,000.00	-1,444,828.49	-1,345,444,828.49
4.其他										
(四)股东权益内部结转										
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)专项储备提取和使用										
1.本年提取					550,981.96			550,981.96		550,981.96
2.本年使用					-550,981.96			-550,981.96		-550,981.96
(六)其他										
四、本年年末余额	4,800,000,000.00	4,938,617,525.79	651,823,781.81	-	1,606,704,801.57	3,408,753,272.37	-	15,405,899,381.54	24,074,046.34	15,429,973,427.88

法定代表人:

郑彬



主管会计工作负责人:

郑彬



会计机构负责人:

郑彬





资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,964,294,123.05	1,348,259,680.17	
交易性金融资产	503,057,534.25		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	862,131,104.85	715,593,264.53	十六、（一）
应收款项融资			
预付款项	356,088,714.68	469,775,618.69	
其他应收款	3,723,296.85	716,789,851.55	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	27,452,153.62		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	62,000,000.00	117,000,000.00	
其他流动资产	4,016,939.72	10,895,736.01	
流动资产合计	3,782,763,867.02	3,378,314,150.95	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	4,972,421,993.62	3,085,786,594.45	
长期股权投资	9,872,399,164.60	8,951,716,771.22	十六、（三）
其他权益工具投资	934,146,055.37	1,147,174,023.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,576,820.93		
固定资产	24,492,226.12	24,682,296.51	
在建工程	335,373,790.56	328,549,581.68	
生产性生物资产			
油气资产	-		
无形资产	5,437,460.64	21,304,438.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,722,587.28	2,678,854.05	
其他非流动资产	4,115,560.23	242,875,079.72	
非流动资产合计	16,168,685,659.35	13,804,767,639.26	
资产总计	19,951,449,526.37	17,183,081,790.21	

法定代表人：

郑如彬



主管会计工作负责人：

陈学军



会计机构负责人：

屈文宇



资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		460,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,256,786,034.51	766,353,684.14	
预收款项			
合同负债	59,013.47		
应付职工薪酬	21,932,084.46	21,213,839.72	
应交税费	26,229,505.78	3,587,844.48	
其他应付款	3,709,214,395.63	2,894,803,420.06	
其中：应付利息	54,843,287.67		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,066,322.56	15,539,361.67	
其他流动负债			
流动负债合计	5,029,287,356.41	4,161,498,150.07	
非流动负债			
长期借款	13,352,616.82	28,293,786.37	
应付债券	2,000,000,000.00		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,964,442.73	3,208,021.48	
递延所得税负债	69,456,428.45	100,951,993.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,095,273,488.00	141,953,801.41	
负 债 合 计	7,124,560,844.41	4,303,451,951.48	
股东权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,485,219,951.95	4,483,119,951.95	
减：库存股			
其他综合收益	377,324,270.78	558,398,043.76	
专项储备			
盈余公积	1,742,688,063.20	1,606,704,801.57	
未分配利润	1,421,656,396.03	1,431,407,041.45	
股东权益合计	12,826,888,681.96	12,879,629,838.73	
负债及股东权益合计	19,951,449,526.37	17,183,081,790.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,316,823,372.62	2,765,960,065.76	
其中：营业收入	3,316,823,372.62	2,765,960,065.76	十六、（四）
二、营业总成本	2,065,095,273.92	1,874,872,978.60	
其中：营业成本	2,041,085,996.48	1,844,551,476.31	十六、（四）
税金及附加	7,320,513.61	3,611,094.15	
销售费用			
管理费用	57,553,844.59	59,664,596.26	
研发费用	616,718.98	1,715,017.44	
财务费用	-41,481,799.74	-34,669,205.56	
其中：利息费用	13,558,912.75	8,964,292.46	
利息收入	55,254,728.53	43,854,645.79	
加：其他收益	84,396,943.93	118,697,317.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	224,809,688.94	180,107,064.94	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178,033,637.00	137,036,161.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,057,534.25		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,673.26	-15,004.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-3,626.40		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,564,001,312.68	1,189,876,465.34	
加：营业外收入	169,178.10	65,870.00	
减：营业外支出	842,708.33	923,452.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,563,327,782.45	1,189,018,882.70	
减：所得税费用	203,495,166.24	9,758,390.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,359,832,616.21	1,179,260,492.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,359,832,616.21	1,179,260,492.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-181,073,772.98	223,210,522.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-181,073,772.98	223,210,522.73	
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	-181,073,772.98	223,210,522.73	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额	1,178,758,843.23	1,402,471,015.43	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

郑彬

郑彬
5001038163436

主管会计工作负责人：

廖祥

廖祥
红印

会计机构负责人：

屈文学

屈文学
文学



现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,382,849,009.08	3,077,469,362.80	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,462,111,982.50	826,944,167.57	
经营活动现金流入小计	5,844,960,991.58	3,904,413,530.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,594,413,686.20	2,250,533,982.65	
支付给职工以及为职工支付的现金	39,099,362.30	39,823,380.71	
支付的各项税费	259,997,670.97	66,975,189.15	
支付其他与经营活动有关的现金	1,583,379,697.85	357,074,584.62	
经营活动现金流出小计	3,476,890,417.32	2,714,407,137.13	
经营活动产生的现金流量净额	2,368,070,574.26	1,190,006,393.24	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,412,227,260.27	1,111,638,356.16	
取得投资收益收到的现金	49,938,239.91	86,832,547.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,969.06	1,895.00	
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	1,177,680,988.66	517,446,741.90	
投资活动现金流入小计	2,639,861,457.90	1,715,919,540.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,464,235.44	73,644,994.75	
投资支付的现金	2,016,672,072.56	1,161,787,943.18	
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	2,641,809,201.04	1,793,703,832.50	
投资活动现金流出小计	4,683,945,509.04	3,029,136,770.43	
投资活动产生的现金流量净额	-2,044,084,051.14	-1,313,217,229.72	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,100,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,000,000,000.00	460,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46,417,042.09	63,462,456.66	
筹资活动现金流入小计	2,048,517,042.09	523,462,456.66	
偿还债务支付的现金	475,714,229.53	55,494,522.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,238,567,422.11	1,367,324,716.14	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	38,187,470.69	209,087,931.55	
筹资活动现金流出小计	1,752,469,122.33	1,631,907,170.53	
筹资活动产生的现金流量净额	296,047,919.76	-1,108,444,713.87	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	1,344,259,680.17	2,575,915,230.52	
六、期末现金及现金等价物余额			
	1,964,294,123.05	1,344,259,680.17	

法定代表人：

郑如彬

郑如彬

5001038163436

主管会计工作负责人：

李祥

李祥

会计机构负责人：

屈文学

屈文学

股东权益变动表

金额单位：元

2020年度

	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额			4,800,000,000.00			4,483,119,951.95		558,398,043.76		1,606,704,801.57	1,431,407,041.45	12,879,629,838.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			4,800,000,000.00			4,483,119,951.95		558,398,043.76		1,606,704,801.57	1,431,407,041.45	12,879,629,838.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,100,000.00		-181,073,772.98		135,983,261.63	-9,750,845.42	-52,741,156.77
（一）综合收益总额								-181,073,772.98				
（二）股东投入和减少资本						2,100,000.00						2,100,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						2,100,000.00						2,100,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										135,983,261.63	-1,369,583,261.63	-1,233,600,000.00
2. 对股东的分配										135,983,261.63	-135,983,261.63	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额			4,800,000,000.00			4,485,219,951.95		377,324,270.78		1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96

编制单位：重庆水务集团股份有限公司



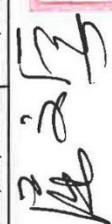
法定代表人：郑彬



主管会计工作负责人：郑彬



会计机构负责人：廖文宇



股东权益变动表(续)

2020年度

金额单位: 元

项目	上期金额			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	4,487,767,350.36	-	5,664,860.50	-	1,485,582,028.68	1,685,302,085.47	12,464,316,325.01
加: 会计政策变更						329,522,660.53		3,196,723.62	28,770,512.55	361,489,896.70
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,800,000,000.00	-	-	4,487,767,350.36	-	335,187,521.03	-	1,488,778,752.30	1,714,072,598.02	12,825,806,221.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-4,647,398.41		223,210,522.73		117,926,049.27	-282,665,556.57	53,823,617.02
(一) 综合收益总额						223,210,522.73			1,179,260,492.70	1,402,471,015.43
(二) 股东投入和减少资本				-4,647,398.41						-4,647,398.41
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				-4,647,398.41						-4,647,398.41
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								117,926,049.27	-1,461,926,049.27	-1,344,000,000.00
2. 对股东的分配								117,926,049.27	-117,926,049.27	
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
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) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	4,483,119,951.95	-	558,398,043.76	-	1,606,704,801.57	1,431,407,041.45	12,879,629,898.73



编制单位: 重庆水务集团股份有限公司



法定代表人: 郑辉

主管会计工作负责人:

王明



会计机构负责人:

王心宇



重庆水务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

公司下设 30 个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆水务集团公用工程咨询有限公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆香江环保产业有限公司、九龙县汤古电力开发有限公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司、重庆市渝水水务机械有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司、重庆珞渝环保科技有限公司、安陆市涓洁环保科技有限公司、成都驰源环保工程有限公司、重庆泽渝建材有限公司、成都汇旋水处理有限公司、昆明市五华区渝星水务有限责任公司；1 个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司；6 个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、重庆市江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司、重庆蓝洁自来水材料有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司、中州水务控股有限公司。

公司注册资本：480,000.00 万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾 1 号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾 1 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

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

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

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122 号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起 30 年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后 2 个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业共计 28 套制水系统（水厂），生产能力 244.45 万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司 9 套制水系统（水厂），生产能力 132.30

万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司 5 套制水系统（水厂），生产能力 51.20 万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司 4 套制水系统（水厂），生产能力 6.15 万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司 2 套制水系统（水厂），生产能力 13 万立方米/日；重庆两江水务有限公司 4 套制水系统（水厂），生产能力 22.10 万立方米/日；重庆水务集团江津自来水有限公司 4 套制水系统（水厂），生产能力 19.70 万立方米/日。

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

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

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局核定，公司 2020-2022 年第五期政府采购污水处理服务结算价格为 2.98 元/立方米（不含所得税、增值税及附加、污泥处置费），对于结算期内缴纳的所得税、增值税及附加、污泥处置费，根据审定的情况予以补助。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 81 个，污水处理业务日处理能力为 356.945 万立方米。其中：重庆市排水有限公司 8 个污水处理厂，生产能力 119.10 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司 15 个污水处理厂，生产能力 72.76 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司 22 个污水处理厂，生产能力 52.12 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司 15 个污水处理厂，生产能力 50.015 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司 18 个污水处理厂，生产能力 55 万立方米/日；重庆市大足区清溪水务有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日；成都汇凯水处理有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 4.95 万立方米/日；安陆市润洁环保科技有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司：重庆德润环境有限公司

本公司最终控制人：重庆市国有资产监督管理委员会

（四）本财务报表及附注于 2021 年 3 月 31 日由第五届董事会第三次会议通过及批准。

（五）合并报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	重庆市自来水有限公司
2	重庆市排水有限公司
3	重庆市三峡水务有限责任公司
4	重庆公用事业建设有限公司
5	重庆市渝南自来水有限公司
6	重庆市豪洋水务建设管理有限公司
7	重庆水务集团公用工程咨询有限公司
8	重庆市渝西水务有限公司
9	重庆市万盛自来水有限公司
10	重庆市合川区自来水有限责任公司
11	重庆香江环保产业有限公司
12	九龙县汤古电力开发有限公司
13	重庆市渝东水务有限公司
14	重庆两江水务有限公司
15	重庆市渝水水务机械有限公司
16	重庆市大足区清溪水务有限公司
17	成都汇凯水处理有限公司
18	重庆渝水环保科技有限公司
19	重庆市给水工程设计有限公司
20	重庆远通电子技术开发有限公司
21	重庆水务集团教育科技有限公司
22	重庆水务集团水质检测有限公司
23	重庆水务集团江津自来水有限公司
24	重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司
25	重庆珞渝环保科技有限公司
26	安陆市涇洁环保科技有限公司
27	成都驰源环保工程有限公司
28	重庆泽渝建材有限公司
29	成都汇旋水处理有限公司
30	昆明市五华区渝星水务有限责任公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表

期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之

前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的

集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

除单项评估信用风险的应收票据以外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

(十二) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
应收自来水费	本组合为具有特殊风险的应收自来水费
应收污水处理费	本组合为具有特殊风险的应收污水处理费
应收其他款项	本组合为除上述外的其他应收款项

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类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:本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础进行评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型，信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续

转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。对于其他长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】计量其损失准备，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。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证

项目	摊销年限（年）	依据
软件	3-10 年	软件使用年限
特许经营权（注）	特许经营期限	特许经营权合同
其他	10-30 年	资产使用年限

注：公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

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

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

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

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

本集团在资产负债表日对长期资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

本集团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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义

务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策处理方式：

(1) 自来水销售收入：将自来水产品提供给客户使用后，即已将产品相关的所有权转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(2) 污水处理收入：根据地方财政局或授权单位核定的结算价格，每月末按照确认的实际污水处理数量确认收入。

(3) 工程施工收入：对于在某一时段内履约的项目，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度，根据项目履约进度确认工程收入；对于不符合在某一时段内履约的项目，则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

（1）本集团自来水收入，在产品提供给客户使用后，客户便取得了产品相关的所有权，因此将客户使用后作为控制权转移时点；

（2）本集团工程施工收入中，对于在某一时段内履约的项目，因项目已发生成本能够反映实际履约义务，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团除贷款贴息补助采用净额法核算外，其余所有政府补助均采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

本集团仅贷款贴息采用净额法核算。

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

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

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十五）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

各纳税主体所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆水务集团股份有限公司	15%
重庆市自来水有限公司	15%
重庆市歌乐山供水有限责任公司	25%
重庆市渝南自来水有限公司	15%
重庆市巴南区道角供水有限公司	15%
重庆市万盛自来水有限公司	15%
重庆市排水有限公司	15%
重庆西永污水处理有限公司	15%
重庆白含污水处理有限公司	15%
重庆市沙坪坝排水有限公司	15%
重庆市大九排水有限公司	15%
重庆市大渡口排水有限公司	15%
重庆唐家桥污水处理有限公司	15%
重庆港城污水处理有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆市三峡水务有限责任公司	15%
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务长寿排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水土排水有限责任公司	三免三减半
重庆市三峡鱼复排水有限责任公司	三免三减半
重庆市三峡悦来排水有限责任公司	15%
重庆市渝西水务有限公司	15%
重庆市铜梁排水有限责任公司	15%
重庆市大足排水有限公司	15%
重庆市江津排水有限公司	15%
重庆市潼南排水有限公司	15%
重庆市合川排水有限公司	15%
重庆市璧山区碧清水务有限公司	15%
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	15%
重庆市万盛排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务丰都排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	15%
重庆市李家沱排水有限公司	15%
重庆市三峡水务南川排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务石柱排水有限责任公司	15%
重庆市彭水排水有限公司	15%
重庆市黔江排水有限公司	15%
重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务武隆排水有限责任公司	15%
重庆公用事业建设有限公司	15%
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	15%
重庆市合川区自来水有限责任公司	15%
重庆香江环保产业有限公司	25%
重庆市渝东水务有限公司	15%
重庆市云阳排水有限公司	15%
重庆市开县排水有限公司	25%
重庆市奉节排水有限公司	25%
重庆市巫溪排水有限责任公司	15%
重庆市巫山排水有限公司	15%
重庆市万州区万川污水处理有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆市城口县城环排水有限公司	20%
重庆市万州区镇级污水处理有限公司	15%
重庆市梁平排水有限公司	15%
重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	15%
九龙县汤古电力开发有限公司	25%
重庆两江水务有限公司	15%
重庆市大足区清溪水务有限公司	三免三减半
成都汇凯水处理有限公司	三免三减半
重庆市渝水水务机械有限公司	25%
重庆渝水环保科技有限公司	25%
重庆渝水环保有限公司	25%
重庆市给水工程设计有限公司	15%
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	25%
重庆珞渝环保科技有限公司	25%
安陆市涢洁环保科技有限公司	25%
重庆水务集团水质检测有限公司	25%
重庆水务集团教育科技有限公司	20%
重庆泽渝建材有限公司	25%
重庆远通电子技术开发有限公司	15%
重庆水务集团江津自来水有限公司	15%
成都汇旋水处理有限公司	三免三减半
成都驰源环保工程有限公司	三免三减半
昆明五华区渝星水务有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

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

3. 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及财政部国家税务总局国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166号）第2项“公共污水处理”中的“城镇污水处理项目”规定，重庆市三峡水土排水有限

责任公司、重庆市三峡鱼复排水有限责任公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、成都汇旋水处理有限公司、成都驰源环保工程有限公司享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆市三峡水土排水有限责任公司 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 7.5%缴纳企业所得税，重庆市三峡鱼复排水有限责任公司 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半以 7.5%缴纳企业所得税，重庆市大足区清溪水务有限公司 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税；成都汇凯水处理有限公司 2015 年至 2017 年免缴企业所得税，自 2018 年至 2020 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税；成都汇旋水处理有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税；成都驰源环保工程有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 7.5%缴纳企业所得税。

4、根据国家税务总局公告 2019 年第 2 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”，重庆水务集团教育科技有限公司、重庆市城口县城环排水有限公司符合并执行小微企业所得税优惠政策。

（三）其他

本公司在 2020 年之前从重庆市财政局取得的污水处理服务收入通过向税务部门备案同意按《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知（财税〔2011〕70 号文）》享受不征税收入的企业所得税政策；本公司从 2020 年开始按照主管税务部门要求申报缴纳水处理服务收入对应的企业所得税，自此，本公司污水处理服务收入不再作为不征税收入。

按照《重庆市人民政府关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复（渝府〔2007〕122 号）》及重庆市财政局核定公司第五期污水处理结算价格的有关规定，重庆水务集团股份有限公司可对已实际缴纳的污水处理服务收入企业所得税向重庆市财政局申请据实补助。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），并于 2020 年颁布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），本集团已采用上述准则和通知编制了 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

1. 新收入准则变更

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。详情如下：

受影响的报表项目	2019年12月31日变更前金额		2020年1月1日变更后金额	
	合并	公司	合并	公司
应收账款	968,998,838.67	715,593,264.53	896,619,785.18	715,593,264.53
合同资产			72,379,053.49	
预收款项	755,245,035.79		1,908,696.99	
合同负债			753,336,338.80	

2. 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、与出租人达成的且仅针对2021年6月30日之前的租金减免，本集团在编制2020年度财务报表时，已采用上述通知中的简化方法进行处理，相关租金减让冲减本集团营业收入2,465,633.51元。

(二) 会计估计的变更

本集团报告期内不存在会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本集团报告期内不存在重大前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

除合并资产负债表存在调整项目外，新收入准则的执行对母公司资产负债表没有影响。合并资产负债表调整详情如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
应收账款	968,998,838.67	896,619,785.18	-72,379,053.49
合同资产		72,379,053.49	72,379,053.49
流动资产合计	4,516,929,910.33	4,516,929,910.33	
非流动资产合计	17,509,096,324.85	17,509,096,324.85	
资产总计	22,026,026,235.18	22,026,026,235.18	
流动负债			
预收款项	755,245,035.79	1,908,696.99	-753,336,338.80
合同负债		753,336,338.80	753,336,338.80
流动负债合计	4,062,966,523.19	4,062,966,523.19	
非流动负债			
非流动负债合计	2,533,086,284.11	2,533,086,284.11	
负债合计	6,596,052,807.30	6,596,052,807.30	
所有者权益合计	15,429,973,427.88	15,429,973,427.88	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债及所有者权益合计	22,026,026,235.18	22,026,026,235.18	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	50,710.60	261,815.89
银行存款	2,781,564,017.62	2,209,179,037.91
其他货币资金	26,574,264.88	33,034,315.33
合计	<u>2,808,188,993.10</u>	<u>2,242,475,169.13</u>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2020年12月31日，其他货币资金26,574,264.88元，其中存于重庆市住房资金管理中心资金15,784,594.11元，保函押金10,789,634.40元，存出投资款36.37元。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项37,864,228.51元。

使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函押金	10,789,634.40	18,413,290.45
重庆市住房资金管理中心资金	15,784,594.11	14,620,992.71
诉讼保全资金	11,290,000.00	
合计	<u>37,864,228.51</u>	<u>33,034,283.16</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,057,534.25	
其中：其他[注]	503,057,534.25	
合计	<u>503,057,534.25</u>	

注：银行结构性存款产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,560,196.00	781,347.00
合计	<u>1,560,196.00</u>	<u>781,347.00</u>

2. 公司期末无已质押的应收票据。
3. 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。
4. 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00
其中: 银行承兑汇票	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00
合计	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	781,347.00	100.00			781,347.00
其中: 银行承兑汇票	781,347.00	100.00			781,347.00
合计	781,347.00	100.00			781,347.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,015,148,547.98
1-2年(含2年)	53,014,395.05
2-3年(含3年)	54,223,190.44
3年以上	59,552,903.59
合计	1,181,939,037.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,532,013.39	0.21	2,532,013.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,179,407,023.67	99.79	78,906,114.06	6.69	1,100,500,909.61

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收自来水费	71,874,904.86	6.08	42,803,033.19	59.55	29,071,871.67
应收污水处理费	934,791,548.01	79.09			934,791,548.01
应收其他款项	172,740,570.80	14.62	36,103,080.87	20.90	136,637,489.93
合计	1,181,939,037.06	100.00	81,438,127.45	6.89	1,100,500,909.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	961,154,109.09	100.00	64,534,323.91	6.71	896,619,785.18
其中：应收自来水费	54,452,727.34	5.66	39,645,134.94	72.81	14,807,592.40
应收污水处理费	752,085,900.52	78.25			752,085,900.52
应收其他款项	154,615,481.23	16.09	24,889,188.97	16.10	129,726,292.26
合计	961,154,109.09	100.00	64,534,323.91	6.71	896,619,785.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,532,013.39	2,532,013.39	100.00	公司已被吊销
合计	2,532,013.39	2,532,013.39	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收自来水费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收自来水费	71,874,904.86	42,803,033.19	59.55
合计	71,874,904.86	42,803,033.19	59.55

组合计提项目：应收污水处理费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	934,791,548.01		
合计	934,791,548.01		

组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	172,740,570.80	36,103,080.87	20.90
合计	172,740,570.80	36,103,080.87	20.90

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	64,534,323.91	16,903,803.54				81,438,127.45
合计	64,534,323.91	16,903,803.54				81,438,127.45

4. 公司报告期内无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	880,275,218.02	1年以内	74.48	
忠县蓝天环境有限公司	非关联方	30,468,708.20	2-3年	2.58	5,606,242.31
重庆市璧山区财政局	非关联方	27,400,607.68	1年以内	2.32	
成都市青白江区水务局	非关联方	20,838,888.16	1年以内	1.76	
重庆唐家桥水处理项目管理有 限公司	股东的子公司	19,331,947.78	1-2年、 3年以上	1.64	2,590,434.53
合计		978,315,369.84		82.78	8,196,676.84

6. 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,760,396.66	13.16	24,347,602.68	32.47
1-2年 (含2年)	17,499,544.98	26.29	26,862,783.85	35.82
2-3年 (含3年)	26,162,143.35	39.30	21,343,937.09	28.46
3年以上	14,146,545.36	21.25	2,433,385.93	3.25
合计	66,568,630.35	100.00	74,987,709.55	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
重庆市北碚区施家梁镇人民政府	17,500,000.00	1-2年、2-3年	工程未完工
四川京达交通工程有限公司	15,021,391.81	2-3年	工程未结算
重庆市泰诚建设工程有限公司	7,124,820.87	1-2年	工程未结算
重庆中环建设有限公司	5,258,531.54	3年以上	工程未结算
重庆启志钢结构有限公司	3,000,000.00	3年以上	工程未结算
重庆中瀚建筑工程有限公司	1,325,131.28	1-2年	工程未结算
重庆贤安建设工程有限公司	1,270,000.00	3年以上	工程未结算
重庆南洋建筑安装工程工程有限公司	1,030,000.00	3年以上	工程未结算
合计	51,529,875.50		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
重庆市北碚区施家梁镇人民政府	非关联方	17,500,000.00	1-2年、2-3年	26.29
四川京达交通工程有限公司	非关联方	15,021,391.81	2-3年	22.57
重庆市泰诚建设工程有限公司	非关联方	7,124,820.87	1-2年	10.70
重庆中环建设有限公司	非关联方	5,258,531.54	3年以上	7.90
重庆启志钢结构有限公司	非关联方	3,000,000.00	3年以上	4.51
合计		47,904,744.22		71.97

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	131,872,622.12	519,991,739.50
合计	131,872,622.12	519,991,739.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	41,484,251.56
1-2年(含2年)	44,029,084.09
2-3年(含3年)	16,478,957.19
3年以上	39,139,623.93
合计	141,131,916.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资理财		400,000,000.00
保证金	79,467,147.53	80,859,239.57
基建单位往来	1,821,091.15	1,861,664.82
其他	59,843,678.09	42,053,289.36
合计	141,131,916.77	524,774,193.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2020年1月1日余额	4,602,735.25		179,719.00	4,782,454.25
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	486,784.40		3,993,056.00	4,479,840.40
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,000.00	3,000.00
其他变动				
2020年12月31日余额	5,089,519.65		4,169,775.00	9,259,294.65

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,782,454.25	4,479,840.40		3,000.00		9,259,294.65
合计	4,782,454.25	4,479,840.40		3,000.00		9,259,294.65

(5) 公司本期实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
应收房修队往来款	3,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆四联房地产开发有限公司	保证金	13,200,000.00	2-3年、3年以上	9.35	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市渝庆现代农业投资有限公司	往来款	12,825,400.00	1年以内	9.09	
重庆市涪陵区桥南房地产开发有限责任公司	往来款	11,645,375.13	1年以内、1-2年	8.25	1,110,222.21
重庆市劳动保障监察总队	保证金	11,053,526.19	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	7.83	
重庆市璧山区财政局	保证金	8,228,405.00	1年以内	5.83	
合计		56,952,706.32		40.35	1,110,222.21

(7) 公司报告期内无应收政府补助。

(8) 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,064,675.36		75,064,675.36	61,546,621.54		61,546,621.54
在产品	689,180.78		689,180.78	16,173,023.65		16,173,023.65
库存商品	974,477.42		974,477.42	630,122.22		630,122.22
在途物资	78,083,113.33		78,083,113.33	78,624,153.91		78,624,153.91
合同履约成本	381,750,809.99		381,750,809.99	319,324,184.52		319,324,184.52
低值易耗品	5,263,329.16		5,263,329.16	4,464,672.55		4,464,672.55
其他	27,170.00		27,170.00	36,637.89		36,637.89
合计	541,852,756.04		541,852,756.04	480,799,416.28		480,799,416.28

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理服务	102,062,265.92		102,062,265.92	11,861,922.90		11,861,922.90
工程施工	32,712,616.82	6,422,686.28	26,289,930.54	53,938,283.85	9,028,831.34	44,909,452.51
用户工程	3,037,131.86	338,670.66	2,698,461.20	11,914,394.41	771,656.25	11,142,738.16

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,141,722.01	1,259,610.68	3,882,111.33	5,020,810.72	555,870.80	4,464,939.92
其他	163,275.80	16,654.05	146,621.75			
合计	143,117,012.41	8,037,621.67	135,079,390.74	82,735,411.88	10,356,358.39	72,379,053.49

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
污水处理服务费	90,200,343.02	结算价格上升及结算量增加
合计	90,200,343.02	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	10,356,358.39	-2,318,736.72				8,037,621.67
合计	10,356,358.39	-2,318,736.72				8,037,621.67

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	62,000,000.00	117,000,000.00
合计	62,000,000.00	117,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	62,999,213.74	58,102,836.58
待认证进项税额	81,402,781.01	49,231,793.10
预缴企业所得税	797,818.57	3,886,175.54
转出多交增值税	7,965,857.39	674,209.06
其他		675.92
合计	153,165,670.71	111,895,690.20

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款提供劳务	42,454,670.95	127,364.01	42,327,306.94		45,414,670.94	136,244.01	45,278,426.93	
合计	42,454,670.95	127,364.01	42,327,306.94		45,414,670.94	136,244.01	45,278,426.93	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2020年1月1日余额	136,244.01			136,244.01
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-8,880.00			-8,880.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	127,364.01			127,364.01

3. 公司报告期内无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4. 公司报告期末无长期应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
重庆中法水务投资有限公司	1,176,486,064.78		
小计	1,176,486,064.78		
二、联营企业			
重庆东渝自来水有限公司	16,915,666.61		
重庆蓝洁自来水材料有限公司	54,347,194.17		
重庆江东水务有限公司	4,463,021.63		
重庆蔡同水务有限公司	10,856,286.70		
重庆中法环保研发中心有限公司	8,780,611.40		
中州水务控股有限公司		241,396,132.06	
小计	<u>95,362,780.51</u>	<u>241,396,132.06</u>	
合计	<u>1,271,848,845.29</u>	<u>241,396,132.06</u>	

续：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
141,671,941.23			
141,671,941.23			
-6,015,981.90			2,400,000.00
26,622,899.67			6,800,000.00
1,550,554.43			
3,229,273.05			
11,516.46			
10,963,434.06			6,219,448.24
36,361,695.77			15,419,448.24
178,033,637.00			15,419,448.24

续：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,318,158,006.01	
		1,318,158,006.01	
		8,499,684.71	
		74,170,093.84	
		6,013,576.06	
		14,085,559.75	
		8,792,127.86	
		246,140,117.88	
		357,701,160.10	
		1,675,859,166.11	

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
光大银行股份有限公司	23,635,590.93	26,123,547.87
重庆中法供水有限公司	26,542,622.71	25,233,314.70
安诚财产保险股份有限公司	264,000,000.00	304,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
重庆农村商业银行股份有限公司	562,500,000.00	747,500,000.00
四川金易管业有限公司	33,130,600.00	21,230,800.00
中国银河证券股份有限公司	24,337,241.73	22,586,361.03
重庆智慧水务有限公司	36,429,500.00	19,343,600.00
重庆市二次供水有限责任公司	97,493,600.00	93,985,700.00
合计	1,068,069,155.37	1,260,503,323.60

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
光大银行股份有限公司	1,267,673.30	13,134,470.53			详见注释	
重庆中法供水有限公司	2,970,000.00	4,528,433.11			详见注释	
安诚财产保险股份有限公司		43,500,000.00			详见注释	
重庆农村商业银行股份有限公司	28,750,000.00	362,500,000.00			详见注释	
四川金易管业有限公司	540,000.00	13,930,600.00			详见注释	
中国银河证券股份有限公司	311,267.68	22,391,818.73			详见注释	
重庆智慧水务有限公司	450,000.00	35,679,500.00			详见注释	
重庆市二次供水有限责任公司		94,826,933.00			详见注释	
合计	34,288,940.98	590,491,755.37				

注：非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,065,627.72	116,641,992.78	210,707,620.50

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		18,423,453.57	18,423,453.57
无形资产转入		17,962,909.40	17,962,909.40
其他		460,544.17	460,544.17
3. 本期减少金额	853,204.14	411,286.91	1,264,491.05
其他转出	853,204.14	411,286.91	1,264,491.05
4. 期末余额	93,212,423.58	134,654,159.44	227,866,583.02
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	41,169,259.88	33,635,855.36	74,805,115.24
2. 本期增加金额	2,523,125.64	3,418,437.25	5,941,562.89
计提或摊销	2,523,125.64	2,872,183.30	5,395,308.94
无形资产转入		546,253.95	546,253.95
3. 本期减少金额	645,172.46	137,461.85	782,634.31
其他转出	645,172.46	137,461.85	782,634.31
4. 期末余额	43,047,213.06	36,916,830.76	79,964,043.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	50,165,210.52	97,737,328.68	147,902,539.20
2. 期初账面价值	52,896,367.84	83,006,137.42	135,902,505.26

2. 公司报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十五) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,156,736,831.86	11,175,908,121.15
合计	12,156,736,831.86	11,175,908,121.15

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	6,899,049,478.29	8,042,787,095.24	3,504,582,875.33	67,225,858.54	182,188,118.74	18,695,833,426.14
2. 本期增加 金额	823,768,321.71	338,595,535.24	789,132,606.12	1,924,802.22	61,591,666.23	2,015,012,931.52
（1）购置	270,196,699.67	118,965,512.63	103,452,989.51	1,564,856.11	10,829,526.18	505,009,584.10
（2）在建工 程转入	720,924,609.57	211,366,046.86	521,222,271.53	368,765.92	50,238,398.16	1,504,120,092.04
（3）其他 [注]	-167,352,987.53	8,263,975.75	164,457,345.08	-8,819.81	523,741.89	5,883,255.38
3. 本期减少 金额	16,204,554.26	25,193,405.10	117,530,339.13	1,887,523.74	2,915,823.89	163,731,646.12
（1）处置或 报废	16,204,554.26	25,193,405.10	117,530,339.13	1,887,523.74	2,915,823.89	163,731,646.12
4. 期末余额	7,706,613,245.74	8,356,189,225.38	4,176,185,142.32	67,263,137.02	240,863,961.08	20,547,114,711.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,992,012,990.16	3,665,462,556.70	1,701,780,533.29	53,084,466.35	67,549,965.09	7,479,890,511.59
2. 本期增加 金额	259,355,051.38	488,804,182.87	236,622,310.26	3,254,884.66	20,987,415.94	1,009,023,845.11
（1）计提	260,536,264.84	450,044,027.21	277,689,063.39	3,298,324.53	17,774,561.52	1,009,342,241.49
（2）其他 [注]	-1,181,213.46	38,760,155.66	-41,066,753.13	-43,439.87	3,212,854.42	-318,396.38
3. 本期减少 金额	7,603,557.46	21,381,677.47	100,736,551.37	2,727,418.51	1,651,495.08	134,100,699.89
（1）处置或 报废	7,603,557.46	21,381,677.47	100,736,551.37	2,727,418.51	1,651,495.08	134,100,699.89
4. 期末余额	2,243,764,484.08	4,132,885,062.10	1,837,666,292.18	53,611,932.50	86,885,885.95	8,354,813,656.81
三、减值准备						
1. 期初余额	15,590,661.79	2,268,748.20	21,415,265.71		760,117.70	40,034,793.40
2. 本期增加 金额						
（1）计提						
3. 本期减少 金额	155,681.79		3,746,966.31		567,922.43	4,470,570.53

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废	155,681.79		3,746,966.31		567,922.43	4,470,570.53
4. 期末余额	15,434,980.00	2,268,748.20	17,668,299.40		192,195.27	35,564,222.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,447,413,781.66	4,221,035,415.08	2,320,850,550.74	13,651,204.52	153,785,879.86	12,156,736,831.86
2. 期初账面价值	4,891,445,826.34	4,375,055,790.34	1,781,387,076.33	14,141,392.19	113,878,035.95	11,175,908,121.15

注：主要系工程决算后对原暂估转固资产的类别调整。

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	685,203,131.29	正在办理中
小计	685,203,131.29	

(十六) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,860,969,636.70	1,576,862,976.92
工程物资	15,816,785.34	19,118,761.93
合计	1,876,786,422.04	1,595,981,738.85

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,142,786,856.26	281,817,219.56	1,860,969,636.70	1,858,468,378.30	281,605,401.38	1,576,862,976.92
合计	2,142,786,856.26	281,817,219.56	1,860,969,636.70	1,858,468,378.30	281,605,401.38	1,576,862,976.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
			金额									
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	460,870,000.00	328,549,581.68	6,824,208.88			335,373,790.56	72.77	85.00	5,764,890.27			自有资金
丰收坝水厂二期扩建工程	205,725,100.00	39,525,339.59	11,148,397.96			50,673,737.55	60.00	88.00	804,629.02	78,175.71	3.37	自有资金、 公司债券
红工水厂二期扩建工程	226,262,300.00	33,110,954.98	133,739,441.37	156,623,751.57		10,226,644.78	73.74	98.00	953,905.76	953,905.76	3.37	自有资金、 公司债券
白洋滩二期扩建工程	141,346,600.00	9,261,143.23	13,241,069.65	22,502,212.88			70.00	100.00	107,816.93	107,816.93	3.37	自有资金、 公司债券
钓鱼嘴供水管道工程	103,980,000.00	21,289,197.57	2,523,956.45			23,813,154.02	71.47	99.00	6,581,692.72			自有资金、 公司债券
西永综合保税B区供水管道工程	46,432,600.00	22,611,467.27	5,615,493.92	28,226,961.19			61.00	100.00				自有资金
新大江水厂建设项目一期工程	1,154,760,000.00	56,975,922.97	329,033,497.78			386,009,420.75	33.43	57.00	1,567,541.71	1,567,541.71	3.37	自有资金、 借款
鸡冠石提标工程	808,900,000.00		37,861,901.35	37,712,752.84		149,148.51	87.41	100.00				集团自有资 金
提标改造项目（铜梁项目）	35,493,900.00		9,073,291.16	8,311,744.00		761,547.16	84.14	100.00				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
			金额									
提标改造项目（潼南项目）	35,051,700.00	16,763,146.74	17,041,166.42	33,804,313.16		-	96.44	96.44				自有资金
提标改造项目（黔江）	34,560,000.00	22,904,451.92	7,235,253.18	-		30,139,705.10	87.21	90.00				自有资金
璧山高新区污水基建项目	230,215,900.00	96,034,575.04	60,414,612.64	156,449,187.68			67.96	100.00				自有资金
璧山三角滩污水基建项目	312,567,700.00	104,873,836.65	121,434,806.96	226,308,643.61			72.40	100.00				自有资金
东渝片区唐家沱组团供水工程	157,883,200.00	32,798,353.44	69,678,455.33	98,732,031.80		3,744,776.97	64.91	100.00				自有资金
鱼嘴水厂一期工程	191,729,400.00	41,274,580.87	18,679,830.45			59,954,411.32	31.27	57.47	73,724.97	63,688.37	3.37	自有资金、 债券资金
合川城区饮用水第二水源水厂建设工程	224,069,000.00	24,268,330.50	10,696,079.13			34,964,409.63	15.60	15.00	10,490.63	10,490.63	3.37	自有资金、 债券资金
九龙水电工程	428,450,000.00	278,082,922.27				278,082,922.27	64.90	65.00	50,879,369.37			债券资金
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	110,908,500.00	14,057,850.22	33,628,947.86			47,686,798.08	43.00	76.00				自有资金
德感水厂应急供水工程	25,000,000.00	14,308,407.99	8,216,799.99	22,525,207.98			90.10	100.00				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
			金额									
江津区四屏水厂一期(管道部 份)	90,000,000.00	29,846,842.20				29,846,842.20	33.16	30.00				自有资金
江津区支坪输水项目工程	60,000,000.00	41,977,620.00				41,977,620.00	69.96	90.00				自有资金
安陆市污水处理厂及配套管 网工程	292,632,900.00	262,007,489.87	-14,330,795.16		247,563,027.01	113,667.70	84.60	100.00	927,704.34		4.61	自有资金、 银行借款
洛碛镇供水保障工程	91,380,000.00	811,522.63	28,905,551.19			29,717,073.82	31.63	59.00	158,354.91	158,354.91	3.37	自有资金、 债券资金
二环聚居区互联互通供水工 程	76,418,300.00	3,723,695.24	24,784,974.17			28,508,669.41	37.31	40.00				自有资金
渝北区关旱水厂工程	46,159,200.00	4,475,089.90	19,371,528.08			23,846,617.98	41.97	74.00				自有资金
前沿科技城供水工程	50,075,800.00	7,086,164.98	10,365,760.97			17,451,925.95	20.70	34.55	55,862.58	55,862.58	3.37	自有资金、 债券资金
鱼嘴水厂二期供水工程	401,330,000.00	2,348,638.83	75,532,105.91			77,880,744.74	18.82	30.14	349,745.07	349,745.07	3.37	自有资金、 债券资金
龙兴立交工程	45,871,400.00	-	11,170,242.39			11,170,242.39	24.35	54.00	868.68	868.68	3.37	自有资金、 债券资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
			金额									
生产调度服务中心	50,576,000.00	56,799.00	11,330,900.40			11,387,699.40	22.52	25.00				自有资金
龙水污水处理厂提标改造项目	30,427,700.00	67,365.90	21,540,306.24	21,607,672.14			71.01	100.00				自有资金
新德感水厂一期	359,147,500.00	19,757,245.50	141,919,690.81			161,676,936.3 1	45.02	70.00	668,401.89	668,401.89	3.37	自有资金、 借款
江津老旧管网改造工程	45,000,000.00	-	11,666,501.99			11,666,501.99	25.93	50.00				自有资金
垫江污泥处理二期工程项目	27,265,000.00	6,547,294.15	6,545,379.87			13,092,674.02	48.02	92.00	8,056.93	8,056.93	3.85	借款及自有 资金
重庆珞璜污泥处置中心工程	167,900,600.00	15,355,176.20	155,008,478.76	155,752,200.00	12,148,400.00	2,463,054.96	101.47	95.00				自有资金
永川区城镇生活污水处理厂 污泥无害化处理处置工程	102,911,900.00	53,910,121.27	24,555,845.28	26,993,009.06		51,472,957.49	0.76	0.76	1,267,375.39	600,281.85	5.39	借款及自有 资金
青白江二污厂提标改造工程	73,580,623.18	14,147,024.47	58,746,329.53	3,929.20	72,889,424.80		99.07	100.00	402,453.93	402,453.93	5.39	自有资金
青白江区生活污水污泥处置 工程	65,070,000.00	99.96	27,524,136.64			27,524,236.60	42.30	42.30	5,514.33	5,514.33	4.35	自有资金及 借款

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	工程累 计投入 占预算 的比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
			金额									
九曲河污水处理厂二阶段提 标改造工程	14,026,500.00	492,502.69	10,315,362.96	10,807,865.65			77.00	100.00				自有资金
大滨路至华福隧道中段供水 管道工程	49,690,000.00	196,208.00	23,265,463.83	23,461,671.83			47.22	100.00				自有资金
华福隧道中段至聚业供水管 道工程	35,720,000.00	244,136.00	13,600,010.64	13,844,146.64			38.76	100.00				自有资金
政府移交项目(丰都、忠县、 武隆)		73,225,923.47				73,225,923.47						国债资金
黄桷渡至玄坛庙 DN1200 管道 工程	56,856,800.00	546,516.80	22,155,272.00	22,701,788.80			40.89	100.00				自有资金
提标改造项目(梁平)	37,770,600.00	17,306,576.81	3,718,585.52	21,025,162.33			55.66	100.00				自有资金
提标改造项目(万盛)	38,144,600.00	15,294,891.84	16,007,761.22	31,302,653.06			82.06	100.00				自有资金
万州区乡镇 12 个撤并场污水 处理工程	136,570,000.00	33,936,831.99	43,402,719.33	7,503,756.66		69,835,794.66	56.63	93.00				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
万盛污泥中心深度脱水工程	211,818.18	项目停工, 全额计提减值准备
合计	211,818.18	

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	14,608,592.89		14,608,592.89	13,433,767.78		13,433,767.78
专用设备	1,208,192.45		1,208,192.45	5,684,994.15		5,684,994.15
合计	15,816,785.34		15,816,785.34	19,118,761.93		19,118,761.93

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,678,919,305.87	42,603,207.09	236,006,853.52	30,118,957.77	1,987,648,324.25
2. 本期增加金额	65,082,081.27	10,046,353.59	323,085,286.18	110,973.41	398,324,694.45
(1) 购置	40,155,839.97	5,973,179.06	2,632,834.37	109,158.41	48,871,011.81
(2) 在建工程转入	17,835,575.00	2,956,420.16	320,452,451.81		341,244,446.97
(3) 其他	7,090,666.30	1,116,754.37		1,815.00	8,209,235.67
3. 本期减少金额	21,405,326.65	192,609.00			21,597,935.65
(1) 处置	1,254,000.00	192,609.00			1,446,609.00
(2) 转投资性房地产	17,962,909.40				17,962,909.40
(3) 其他	2,188,417.25				2,188,417.25
4. 期末余额	1,722,596,060.49	52,456,951.68	559,092,139.70	30,229,931.18	2,364,375,083.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	256,041,586.07	25,348,383.34	34,249,126.39	883,261.83	316,522,357.63
2. 本期增加金额	32,956,226.25	3,539,561.88	44,166,065.68	1,081,293.96	81,743,147.77
(1) 计提	32,631,617.89	3,539,561.88	44,166,065.68	1,081,293.96	81,418,539.41
(2) 其他	324,608.36				324,608.36
3. 本期减少金额	1,304,666.29	192,609.00			1,497,275.29
(1) 处置	196,988.60	192,609.00			389,597.60
(2) 转投资性房地产	546,253.95				546,253.95

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(3) 其他	561,423.74				561,423.74
4. 期末余额	287,693,146.03	28,695,336.22	78,415,192.07	1,964,555.79	396,768,230.11
三、减值准备					
1. 期初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,433,023,818.86	23,761,615.46	480,676,947.63	28,265,375.39	1,965,727,757.34
2. 期初账面价值	1,420,998,624.20	17,254,823.75	201,757,727.13	29,235,695.94	1,669,246,871.02

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	321,816,334.63	正在办理中
<u>合计</u>	<u>321,816,334.63</u>	

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
天然固体碳源脱氮技术研究项目		102,970.30				102,970.30
<u>合计</u>		<u>102,970.30</u>				<u>102,970.30</u>

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	业务合并	处置	其他	
安陆市润洁环保科技有限公司	1,966,524.00					1,966,524.00
江津自来水资产组收购	20,643,876.16					20,643,876.16
<u>合计</u>	<u>22,610,400.16</u>					<u>22,610,400.16</u>

2. 公司报告期不存在商誉减值准备情况

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
安陆项目非流动资产	1,966,524.00	在建工程	218,529,514.96	安陆项目商誉 1,966,524.00 元系 2018 年度收购该公司时形成，收购时该公司业务为工业污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目，该项目现金流独立于其他业务，因此公司将该项目相关的非流动资产作为商誉对应的资产组	否
江津自来水水厂资产	20,643,876.16	固定资产、在建工程、无形资产	550,781,164.33	重庆水务集团江津自来水有限公司商誉 20,643,876.16 元系 2019 年收购重庆市江津区自来水公司所属水厂整体资产形成，相关资产现金流独立于其他业务，因此公司将该水厂整体资产作为商誉对应的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
1,966,524.00	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本结构。	税前折现率 10.10%
20,643,876.16	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本结构。	税前折现率 11.00%

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	957,053.83	1,262,758.30	739,937.38		1,479,874.75
合计	957,053.83	1,262,758.30	739,937.38		1,479,874.75

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	99,958,098.43	17,035,994.13	84,161,149.20	14,136,360.39
已计提未支付的职工薪酬	83,125,503.94	13,028,515.79	92,212,852.31	14,390,792.56
合计	183,083,602.37	30,064,509.92	176,374,001.51	28,527,152.95

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	590,491,755.37	88,573,763.26	782,925,923.60	117,438,888.51
交易性金融资产公允价值变动	3,057,534.25	458,630.14		
合计	593,549,289.62	89,032,393.40	782,925,923.60	117,438,888.51

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	366,324,862.46	441,774,678.21
可抵扣亏损	142,296,338.72	116,724,593.33
合计	508,621,201.18	558,499,271.54

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	780,235.95	780,235.95	
2022年	1,050,136.33	2,057,688.90	
2023年	80,595,221.10	86,522,156.05	
2024年	18,514,241.49	27,364,512.43	
2025年	41,356,503.85		
合计	142,296,338.72	116,724,593.33	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	42,778,705.44		42,778,705.44	302,331,885.81		302,331,885.81
合计	42,778,705.44		42,778,705.44	302,331,885.81		302,331,885.81

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		460,000,000.00
合计		460,000,000.00

2. 公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	864,836,655.83	674,706,444.05
材料款	219,271,697.78	128,578,334.90
设备款	189,064,357.93	100,150,604.82
维修费	21,026,479.37	13,035,257.46
质保金	59,058,297.89	44,575,916.80
污泥处理费	27,531,917.48	12,898,584.17
资产租赁费	11,549,582.94	33,920,909.81
其他	146,786,458.12	71,195,371.67
合计	<u>1,539,125,447.34</u>	<u>1,079,061,423.68</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国恩菲工程技术有限公司	37,354,600.00	工程未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	24,957,828.34	工程未结算
四川省营山县西城建筑公司	18,668,899.53	工程未结算
重庆华联环保工程有限公司	13,012,324.97	工程未结算
四川灏盛市政工程有限公司	11,270,784.14	工程未结算
重庆建工市政交通工程有限责任公司	11,120,344.65	工程未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,000,000.00	产权过户手续尚未完成
重庆市黔江区盛黔污水处理有限公司	6,562,688.44	产权过户手续尚未完成
成都宁水科技有限公司	4,076,382.60	工程未结算
中冶建工集团有限公司	4,009,410.44	质保期未结束
上海泰普克科技有限公司	3,734,517.70	工程未结算
重庆市迎龙建筑工程有限公司	3,362,624.25	工程未结算
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	3,228,601.49	工程未结算
重庆永华建筑工程有限公司	2,876,531.08	工程未结算
重庆市南碛滑坡治理工程有限公司	2,855,262.52	工程未结算
重庆丰伟建筑劳务有限公司	2,557,193.78	工程未结算
上海熊猫机械(集团)有限公司重庆分公司	2,439,227.80	工程未结算
重庆市港城工业园区建设有限公司	2,110,472.00	工程未结算
合计	<u>164,197,693.73</u>	-

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,539,101.91	1,908,696.99
合计	<u>5,539,101.91</u>	<u>1,908,696.99</u>

（二十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	818,800,100.94	716,686,976.89
材料款	3,020,267.04	3,271,473.94
运行费和水电费	5,540,004.99	5,361,308.00
其他	48,421,609.19	28,016,579.97
合计	875,781,982.16	753,336,338.80

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	264,049,015.45	1,094,743,025.04	1,100,849,583.20	257,942,457.29
二、离职后福利中-设定提存计划负债	13,878,296.11	84,829,224.48	82,738,891.57	15,968,629.02
三、辞退福利		1,324,317.33	1,324,317.33	
合计	277,927,311.56	1,180,896,566.85	1,184,912,792.10	273,911,086.31

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	212,846,845.61	784,100,547.15	794,602,534.61	202,344,858.15
二、职工福利费		64,059,543.36	64,059,543.36	
三、社会保险费	3,845,424.35	89,430,020.35	86,835,934.31	6,439,510.39
其中：医疗保险费	3,845,178.49	87,869,182.35	85,295,129.27	6,419,231.57
工伤保险费	245.86	1,547,650.33	1,527,617.37	20,278.82
生育保险费		13,187.67	13,187.67	
四、住房公积金	576,510.51	85,002,557.00	85,004,655.00	574,412.51
五、工会经费和职工教育经费	46,780,234.98	44,190,496.93	42,387,055.67	48,583,676.24
六、其他短期薪酬		27,959,860.25	27,959,860.25	
合计	264,049,015.45	1,094,743,025.04	1,100,849,583.20	257,942,457.29

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	13,488,311.89	31,539,409.07	31,430,559.03	13,597,161.93
2. 失业保险费	82,221.22	1,062,328.82	1,067,965.95	76,584.09
3. 企业年金缴费	307,763.00	52,227,486.59	50,240,366.59	2,294,883.00
合计	13,878,296.11	84,829,224.48	82,738,891.57	15,968,629.02

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,324,317.33	
<u>合计</u>	<u>1,324,317.33</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,222,148.25	23,531,264.24
企业所得税	51,433,138.11	30,050,041.48
城市维护建设税	1,535,715.35	1,656,997.08
房产税	37,045.24	72,392.08
个人所得税	1,016,136.23	473,751.47
教育费附加	1,105,630.85	1,239,258.44
水资源费	8,146,220.90	6,680,448.27
污水处理费	68,144,304.53	77,523,814.21
城市公用事业附加	2,302,177.51	2,302,177.51
其他税费	5,492,323.18	4,461,083.82
<u>合计</u>	<u>155,434,840.15</u>	<u>147,991,228.60</u>

(二十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,843,287.67	
其他应付款	1,194,217,998.48	1,254,815,609.70
<u>合计</u>	<u>1,249,061,286.15</u>	<u>1,254,815,609.70</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债券利息	54,843,287.67	
<u>合计</u>	<u>54,843,287.67</u>	

(2) 公司报告期内不存在已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及垫付款	143,885,919.70	126,657,387.11
代收代付款	96,112,256.08	16,631,173.27

款项性质	期末余额	期初余额
管网维护费	32,120,573.27	29,453,259.07
董事会基金	11,277,098.85	10,342,081.47
住房维修款	8,296,114.11	7,732,872.57
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
175 蓄水影响治理移民资金	177,672.01	956,672.01
结算尾款	10,716,486.72	7,284,038.08
资金拆借	28,044,679.26	42,539,633.48
资产收购	681,717,714.01	859,930,889.78
用地相关费用	53,743,906.50	53,743,906.50
运行经费和建设基金	15,519,535.70	8,466,868.36
党建工作经费	13,827,156.86	12,766,832.03
其他	94,778,885.41	74,309,995.97
合计	1,194,217,998.48	1,254,815,609.70

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市水务资产经营有限公司	285,509,545.37	资产收购款
重庆市璧山区洁源排水有限公司	31,802,816.29	资产收购尾款
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	28,662,868.47	未办理结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	18,344,215.28	未办理结算
成都天翔环境股份有限公司	12,484,132.05	借款未偿还
合计	376,803,577.46	-

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,027,509.59	87,925,913.86
合计	60,027,509.59	87,925,913.86

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	439,507,978.16	253,555,474.26	2.55%
保证借款	499,984,988.29	529,265,195.53	0.75%-2.60%
质押借款	245,462,239.85	126,950,000.00	4.9%, 4.605%
合计	1,184,955,206.30	909,770,669.79	

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,000,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
重庆水务集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020-3-10	5 年	2,000,000,000.00	
合计				2,000,000,000.00	

接上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2,000,000,000.00	54,843,287.67			2,000,000,000.00
合计	54,843,287.67			2,000,000,000.00

(三十三) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	78,686,589.54	75,602,468.47
专项应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	88,186,589.54	85,102,468.47

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
璧山三角滩污水基建项目	20,830,000.00	20,830,000.00
璧山高新区污水基建项目	37,600,000.00	34,515,878.93
渝水环保污泥处置项目	17,335,963.48	17,335,963.48
合计	78,686,589.54	75,602,468.47

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00			9,500,000.00	
合计	9,500,000.00			9,500,000.00	-

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目	32,133,678.98	30,685,625.29	
环境恢复费	2,827,693.00	2,827,693.00	
合计	34,961,371.98	33,513,318.29	-

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

注 2: 环境恢复费系九龙水电工程项目决议终止投资, 公司对已施工部分环境恢复费计提预计负债。

(三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	730,083,723.75	51,590,085.97	50,161,908.23	731,511,901.49	政府补助形成
用户出资	657,177,215.30	155,743,143.10	157,118,945.32	655,801,413.08	自来水企业以用户出资修建的管网, 建成后根据管网使用年限按 15-20 年摊销
合计	1,387,260,939.05	207,333,229.07	207,280,853.55	1,387,313,314.57	-

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额	业 外收入金额				
滨江路管网工程拨款	2,501,903.88			178,707.36		2,323,196.52	与资产相关
中梁山采煤区工程补助	434,777.76			30,333.36		404,444.40	与收益相关
除磷脱氮项目补助资金	7,988,888.84			611,111.16		7,377,777.68	与资产相关
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	651,548.50			63,565.68		587,982.82	与资产相关
渝西项目加盖除臭政府专项补助资金	7,679,999.96	1,000,000.00		399,999.96		8,280,000.00	与资产相关
嘉华大桥南延伸段	12,610,413.00					12,610,413.00	与资产

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
		补助金额	业 外收入金额				
房屋征收补偿费							相关
江津区几江厂外污水干管抢险项目	554,105.54			32,754.96		521,350.58	与资产 相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	27,608,148.20			1,762,222.20		25,845,926.00	与资产 相关
科研项目财政补助资金	2,528,857.27	350,000.00		570,879.71		2,307,977.56	与收益 相关
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	40,432,216.01			2,752,727.54		37,679,488.47	与资产 相关
南郊安康泵站整治工程款	5,764,869.27			477,704.28		5,287,164.99	与资产 相关
平桥污水提升泵站技改补助	3,458,329.64			220,744.44		3,237,585.20	与资产 相关
人工智能技术创新重大主题专项	450,647.31			15,917.64		434,729.67	与收益 相关
土桥泵站扩建	1,309,170.31			73,520.52		1,235,649.79	与资产 相关
万盛城区老旧管网改造工程	4,971,307.75			433,648.32		4,537,659.43	与资产 相关
以奖代补接入口补助资金	34,771,955.96			3,498,742.08		31,273,213.88	与资产 相关
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	3,600,000.00					3,600,000.00	与资产 相关
政策性搬迁补偿款	11,218,418.54			509,928.12		10,708,490.42	与资产 相关
重庆山地特征供水管网安全保障平台	71,745.74			23,368.62		48,377.12	与收益 相关
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	482,857,142.84			17,142,857.16		465,714,285.68	与资产 相关
水务系统物联感知	354,537.64			3,400.00		351,137.64	与收益 相关

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
		补助金额	业 外收入金额				
关键技术设备研发与智慧云平台构建及应用示范政府补助							相关
铝铁复盐加药系统改造工程	262,355.04			29,423.04		232,932.00	与资产 相关
歌乐山井口水源供水工程	8,666,666.61			666,666.72		7,999,999.89	与资产 相关
红工水厂节水技改项目	2,599,999.96			200,000.04		2,399,999.92	与资产 相关
丰收坝水厂反冲系统技术改造项目	1,248,000.00			96,000.00		1,152,000.00	与资产 相关
红炉、盘龙农村饮用水工程	11,686,014.81			2,204,749.32		9,481,265.49	与资产 相关
渝南大道A段给水管道工程	2,975,137.03			502,839.96		2,472,297.07	与资产 相关
关旱水厂供水工程	8,310,000.00	14,795,200.00				23,105,200.00	与资产 相关
石船镇石船水厂改造工程		3,128,600.00				3,128,600.00	与资产 相关
跳蹬河污水官网项目	5,845,321.10	389,810.00				6,235,131.10	与资产 相关
巫山县城市管理局拨防涝闸阀井维修资金	85,015.19			3,036.26		81,978.93	与资产 相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	911,111.20			133,333.32		777,777.88	与资产 相关
管网工程补助资金	4,333,391.75			312,252.77		4,021,138.98	与资产 相关
污水处理厂整改资金补助资金	2,067,121.37			397,013.16		1,670,108.21	与资产 相关
供水设施改造补助资金	13,194,174.42	495,100.00		2,154,946.24		11,534,328.18	与资产 相关
在线检测工程补助	5,842,580.63			1,534,449.17		4,308,131.46	与资产

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
		补助金额	业 外收入金额				
资金							相关
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴		17,690,000.00		476,269.00		17,213,731.00	与资产 相关
无偿接收星洋水厂可用资产		11,157,401.00	6,209,051.96			4,948,349.04	与资产 相关
城市污水处理工艺智慧运行和调控关键技术研究示范	364,841.50			3,186.00	133,350.00	228,305.50	与收益 相关
其他与资产相关的政府补助项目	6,108,539.24	779,000.00		774,963.25		6,112,575.99	与资产 相关
其他与收益相关的政府补助项目	3,764,469.94	1,804,974.97		5,528,244.91		41,200.00	与收益 相关
合计	730,083,723.75	51,590,085.97	6,209,051.96	43,819,506.27	133,350.00	731,511,901.49	

(三十六) 股本

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

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,859,021,520.73		261,900,165.92	4,597,121,354.81
其他资本公积	79,596,005.06	2,100,000.00		81,696,005.06
合计	4,938,617,525.79	2,100,000.00	261,900,165.92	4,678,817,359.87

注：本期资本公积减少 261,900,165.92 系本年度同一控制下企业合并形成。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	665,487,035.09	-192,434,168.23			-28,865,125.25	-163,569,042.98	501,917,992.11
其他权益工具投资公允价值变动	665,487,035.09	-192,434,168.23			-28,865,125.25	-163,569,042.98	501,917,992.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28
权益法下可转损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28
合计	651,823,781.81	-192,434,168.23			-28,865,125.25	-163,569,042.98	488,254,738.83

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,023,716.24	1,023,716.24	
合计		1,023,716.24	1,023,716.24	

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,606,704,801.57	135,983,261.63		1,742,688,063.20
合计	1,606,704,801.57	135,983,261.63		1,742,688,063.20

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,474,171,982.31	3,235,947,033.29
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-65,418,709.94	-28,252,756.49
调整后期初未分配利润	3,408,753,272.37	3,207,694,276.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,773,730,161.83	1,662,985,044.84
减: 提取法定盈余公积	135,983,261.63	117,926,049.27
应付普通股股利	1,233,600,000.00	1,344,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	3,812,900,172.57	3,408,753,272.37

（四十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42	4,806,285,167.60	2,885,938,644.72
其他业务	854,204,754.98	374,270,476.29	832,264,259.46	383,347,322.31
合计	6,349,599,844.62	3,578,652,450.71	5,638,549,427.06	3,269,285,967.03

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理服务	3,517,360,840.86	1,720,046,450.86	2,861,342,376.53	1,506,318,101.60
自来水销售	1,549,437,598.09	1,149,238,082.95	1,483,482,430.77	1,045,521,186.33
工程施工及安装	141,609,722.88	117,284,166.99	285,938,805.46	237,435,148.08
污泥处理处置	207,791,685.52	183,676,703.16	65,180,793.73	69,886,024.66
其他	79,195,242.29	34,136,570.46	110,340,761.11	26,778,184.05
合计	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42	4,806,285,167.60	2,885,938,644.72

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
重庆市	5,251,222,540.85	2,986,254,463.75	4,692,511,003.27	2,782,782,383.99
四川省	92,076,384.76	70,139,144.01	93,952,091.93	82,548,517.92
山东省	29,896,484.11	29,298,554.42	52,373.79	51,879.99
贵州省	14,129,606.55	28,481,642.30		
云南省	40,973,690.70	42,153,788.35	19,769,698.61	20,555,862.82
其他	67,096,382.67	48,054,381.59		
合计	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42	4,806,285,167.60	2,885,938,644.72

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,554,314.83	15,833,170.95
教育费附加	7,012,038.43	7,073,663.01
房产税	17,645,001.92	15,955,773.27
土地使用税	44,874,962.34	44,624,736.19
车船税	150,089.11	153,080.13

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,470,966.35	2,526,169.02
其他	1,782,309.29	1,016,796.53
合计	90,489,682.27	87,183,389.10

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,200,956.21	74,324,777.22
折旧费	4,577,733.81	4,583,018.25
低值易耗品摊销	20,438,792.57	20,147,077.11
修理费	4,504,218.49	33,918,889.49
劳务费	9,688,105.95	8,804,981.83
其他	12,056,130.47	11,946,372.34
合计	116,465,937.50	153,725,116.24

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	394,559,248.07	366,168,334.54
修理费	303,847,112.33	278,068,468.80
折旧费	36,163,684.07	38,411,510.55
离退休人员费用	26,257,790.63	25,847,864.23
办公费	16,518,914.62	15,550,852.20
无形资产摊销	14,123,246.99	13,143,449.91
劳务费	14,763,185.32	10,771,361.98
安全保护费	13,632,336.72	10,269,020.45
中介机构费	12,107,369.71	6,040,781.73
物管水电及绿化费	12,176,939.29	11,158,204.14
运输费	4,863,666.98	5,422,574.52
会务宣传费	4,220,301.04	5,969,769.58
税费	4,195,252.58	4,461,435.55
党建工作经费	2,883,554.26	3,109,216.13
其他	51,965,233.78	53,204,442.75
合计	912,277,836.39	847,597,287.06

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	92,697.00	325,407.93
材料费	717,852.71	930,514.11
测试化验费	111,320.75	1,041,554.45

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,258,587.03	277,122.64
劳务费		1,503,822.32
折旧、摊销费用	233,519.68	247,401.87
其他	1,305,264.83	567,377.56
合计	4,719,242.00	4,893,200.88

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,139,981.24	28,565,392.14
减：利息收入	44,079,183.48	38,633,541.23
汇总损益	-6,271,529.03	21,594,951.58
手续费	904,876.00	715,030.19
合计	34,694,144.73	12,241,832.68

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局对污水处理税费的补助	84,641,497.08	115,910,754.65
污水处理服务增值税返还	41,283,432.48	86,238,787.84
污泥处理服务增值税返还	965,908.87	1,405,009.87
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
污泥处理处置补助	12,608,966.65	2,913,061.32
稳岗补贴	7,261,071.73	2,178,175.00
三供一业补助	5,408,644.91	
供水设施改造补助资金	2,154,946.24	2,066,968.40
以奖代补接入入口补助资金	3,498,742.08	2,429,992.08
资产划拨(李渡、清溪、乌杨、石宝)	2,752,727.54	2,814,128.75
铁山坪、五宝供区供水补贴	2,410,000.00	2,410,000.00
红炉、盘龙农村饮用水工程	2,204,749.32	2,204,749.32
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	1,762,222.20
在线监测工程补助资金	1,534,449.17	1,574,441.21
管网工程补助资金	312,252.77	312,252.77
公用事业附加全额返还	939,648.70	
工业企业小升规培育奖励	900,000.00	
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
水专项递延收益摊销	570,879.71	1,703,105.56
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12

项目	本期发生额	上期发生额
渝南大道 A 段给排水管道工程	502,839.96	502,839.96
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴	476,269.00	
渝西加盖除臭政府专项补助资金	399,999.96	320,000.04
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	220,744.44
个税手续费返还款	275,036.82	13,713.85
红水厂节水技改项目	200,000.04	200,000.04
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	133,333.32	133,333.32
市环保数采仪专项补助	117,871.46	87,933.23
丰收坝水厂反冲系统技术改造项目	96,000.00	96,000.00
污水处理厂整改资金补助资金	397,013.16	397,013.16
土桥泵站扩建	73,520.52	73,520.52
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	63,565.68	63,565.68
江津区几江厂外污水干管抢险项目	32,754.96	32,754.96
中梁山采煤区工程	30,333.36	20,222.24
铝铁复盐加药系统改造工程	29,423.04	29,423.04
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
南郊安康泵站整治工程	477,704.28	477,704.28
消防栓维护费补助		291,262.14
小石溪口管廊坍塌抢险整治工程款		290,291.31
渝中区促进产业发展经济贡献奖励		1,490,491.40
其他	1,244,788.37	2,015,989.90
合计	195,524,256.66	252,223,371.32

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	178,033,637.00	137,036,161.13
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	34,288,940.98	29,265,304.90
理财收益	12,257,260.27	11,638,356.16
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-305,240.91
合计	224,579,838.25	177,634,581.28

1. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法水务投资有限公司	141,671,941.23	114,219,409.66	被投资单位业绩变动
重庆中法环保研发中心有限公司	11,516.46	-209,495.25	被投资单位业绩变动

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆东渝自来水有限公司	-6,015,981.90	169,861.15	被投资单位业绩变动
重庆江东水务有限公司	1,550,554.43	1,286,556.29	被投资单位业绩变动
重庆蔡同水务有限公司	3,229,273.05	3,189,215.41	被投资单位业绩变动
重庆蓝洁自来水材料有限公司	26,622,899.67	18,380,613.87	被投资单位业绩变动
中州水务控股有限公司	10,963,434.06		
合计	178,033,637.00	137,036,161.13	

2. 其他权益工具投资在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法供水有限公司	2,970,000.00	2,574,000.00	股利分配
重庆农村商业银行股份有限公司	28,750,000.00	25,000,000.00	股利分配
中国光大银行股份有限公司	1,267,673.30	953,716.83	股利分配
中国银河证券股份有限公司	311,267.68	175,088.07	股利分配
四川金易管业有限公司	540,000.00	562,500.00	股利分配
重庆智慧水务有限公司	450,000.00		股利分配
合计	34,288,940.98	29,265,304.90	

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,057,534.25	
其中：其他	3,057,534.25	
合计	3,057,534.25	

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-16,903,803.54	-3,905,194.45
其他应收款坏账损失	-4,479,840.40	6,265,567.36
长期应收款坏账损失	8,880.00	-33,310.81
合同资产减值损失	2,318,736.72	
合计	-19,056,027.22	2,327,062.10

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-211,818.18	
合计	-211,818.18	

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,028,980.40	407,803.49
无形资产处置利得	2,900,719.59	31,721,354.82
合计	4,929,699.99	32,129,158.31

(五十四) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,219,051.96		6,219,051.96
违约金及赔偿金收入	3,659,222.25	4,051,942.27	3,659,222.25
非流动资产毁损报废利得	213,841.95	293,072.61	213,841.95
其他	69,602,724.19	61,423,024.33	69,602,724.19
合计	79,694,840.35	65,768,039.21	79,694,840.35

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无偿接收星洋水厂资产摊销确认营业外收入	6,209,051.96		资产相关
2020年补选水务集团选区工作经费	10,000.00		收益相关
合计	6,219,051.96		

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	630,000.00	830,000.00	630,000.00
赔偿金及违约金支出	1,410,842.78	1,184,020.51	1,410,842.78
罚没及滞纳金支出	1,499,156.14	2,934,248.44	1,499,156.14
非流动资产毁损报废损失	12,777,646.34	5,708,793.41	12,777,646.34
其他	803,010.35	4,141,196.92	803,010.35
合计	17,120,655.61	14,798,259.28	17,120,655.61

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	308,062,018.57	115,374,973.16
递延所得税费用	-1,078,726.83	-317,969.38
合计	306,983,291.74	115,057,003.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,083,698,219.51	1,778,906,587.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	312,554,732.93	266,835,988.05
子公司适用不同税率的影响	4,953,975.55	3,133,175.96
调整以前期间所得税的影响	9,351,670.91	9,589,758.90
非应税收入的影响	-39,828,981.58	-162,970,354.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,289,384.73	329,222.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-269,838.76	-6,460,246.63
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	16,932,347.96	4,599,459.67
所得税费用合计	<u>306,983,291.74</u>	<u>115,057,003.78</u>

(五十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	44,144,738.06	37,514,410.61
收履约保证金	45,986,204.82	31,105,809.57
代收中法唐家沱污水处理服务费	322,570,928.37	252,504,384.60
政府补助	141,961,476.40	145,330,282.13
往来款项	238,958,747.29	296,845,005.32
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	213,231,175.60	107,564,320.11
收到的社保和住房公积金返还款	1,042,670.48	925,135.94
合计	<u>1,007,895,941.02</u>	<u>871,789,348.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	406,190,643.11	286,979,299.94
代付中法唐家沱污水处理服务费	233,592,936.72	252,504,384.60
往来款项	181,567,364.94	238,496,627.46
支付履约保证金	25,798,293.79	20,127,332.33
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	164,797,427.97	87,207,021.85
支付的社保和住房公积金返还款	825,887.07	795,271.29
公益性捐赠支出	630,000.00	830,000.00
合计	<u>1,013,402,553.60</u>	<u>886,939,937.47</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	5,788,596.36	6,242,935.85
收到白含二期资产移交资金		6,081,788.66
收到万州城管局镇级污水处理补充工程资金		19,200,000.00
收到合营企业偿还借款	55,000,000.00	
收到联营公司偿还借款本金及利息		6,825,000.00
其他	1,411,753.41	977,179.40
合计	62,200,349.77	39,326,903.91

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	2,063,329.83	9,961,139.17
其他	36,000.00	33,700.94
合计	2,099,329.83	9,994,840.11

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司收到少数股东同比例借款		10,768,000.00
资产公司拨国债资金		6,743,711.28
收到联营企业借款	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	17,511,711.28

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他借款及利息	14,764,378.15	134,479.66
合计	14,764,378.15	134,479.66

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,776,714,927.77	1,663,849,583.23
加：资产减值准备	211,818.18	
信用减值损失	19,056,027.22	-2,327,062.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,011,865,367.13	920,905,207.19
使用权资产摊销		
无形资产摊销	84,290,722.71	46,866,533.26
长期待摊费用摊销	739,937.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,929,699.99	-32,129,158.31

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,563,804.39	5,415,720.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,057,534.25	
财务费用(收益以“-”号填列)	77,878,059.26	50,160,343.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-224,579,838.25	-177,634,581.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,537,356.97	-317,969.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,053,339.76	-34,085,116.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-289,884,021.32	52,875,411.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-96,964,891.25	-253,733,863.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,301,313,982.25	2,239,845,048.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97
减: 现金的期初余额	2,209,440,885.97	3,365,623,878.16
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	560,883,878.62	-1,156,182,992.19

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	183,330,116.14
其中: 重庆渝水环保有限公司	183,330,116.14
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,466,847.48
其中: 重庆市黔江排水有限公司	35,466,847.48
取得子公司支付的现金净额	218,796,963.62

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97
其中: 库存现金	50,710.60	261,815.89
可随时用于支付的银行存款	2,770,274,017.62	2,209,179,037.91

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	36.37	32.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,864,228.51	冻结、保函押金、重庆市住房资金管理中心资金
无形资产(特许经营权)	458,733,982.71	
合计	496,598,211.22	

(六十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			44,834,922.51
其中：欧元	48,992.85	8.0250	393,167.59
日元	702,792,000.00	0.063236	44,441,754.92
长期借款			477,427,961.82
其中：日元	7,549,041,000.00	0.063236	477,371,156.67
其中：欧元	7,078.52	8.0250	56,805.15

(六十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	727,695,729.60	递延收益	43,853,227.99
与收益相关	3,816,171.89	递延收益	6,175,330.24
与收益相关	151,704,750.39	其他收益	151,704,750.39
与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	883,226,651.88		201,743,308.62

2. 公司报告期内无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆渝水环保有限公司	100.00	同受控股股东之母公司控制	2020.12.30	双方完成转让交接

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
50,259,445.45	-16,321,588.48		-2,119,839.46

2. 企业合并成本

项目	重庆渝水环保有限公司公司
合并成本	261,900,165.92
其中：现金	261,900,165.92

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆渝水环保有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	301,745,976.73	313,177,910.50
货币资金	1,673,000.36	5,129,462.20
应收款项	56,793,173.36	
其他应收款	16,328.80	384,137.03
存货	27,170.00	36,825,288.56
固定资产	242,214,193.69	269,813,899.42
无形资产	1,022,110.52	1,025,123.29
负债：	59,240,122.31	54,350,467.60
应付款项	14,098,048.84	15,221,338.65
应付职工薪酬	54,670.25	311,267.81
应交税费	7,318,867.43	3,231.76
其他应付款	20,432,572.31	21,478,665.90
长期应付款	17,335,963.48	17,335,963.48
净资产	242,505,854.42	258,827,442.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	242,505,854.42	258,827,442.90

(二) 其他原因的合并范围变动

2020年7月，本公司全资子公司重庆市排水有限公司出资100.00万元设立全资子公司重庆唐家桥污水处理有限公司，本年度已纳入本集团合并范围；

2020年9月，本公司全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司认缴出资200.00万元设立全资子公司重庆市三峡悦来排水有限责任公司，本年度已纳入本集团合并范围；

2020年11月，本公司全资子公司重庆市排水有限责任公司认缴出资100.00万元设立全资子公司重庆港城污水处理有限公司，本年度已纳入本集团合并范围；

2020年12月，本公司出资6,900.00万元，全资子公司重庆公用事业建设有限公司出资100.00万元，与外部单位共同出资设立昆明市五华区渝星水务有限责任公司，本公司及子公司合计持股70.00%，本年度已纳入本集团合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆市自来水有限公司	重庆市	重庆市渝中区金汤街81号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市	重庆市巴南区鱼洞鱼新街36号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市	重庆市万盛区万东北路49号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市排水有限公司	重庆市	渝中区长江滨江路126号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市	重庆市两江新区康美街道柏溪村金通大道651号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝西水务有限公司	重庆市	重庆市永川区工业园区中山组团一环路旁	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼五楼	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆公用事业建设有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼二楼	施工业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道紫园路288号龙城天都1幢3-商铺1	工程监理	100.00		100.00	投资设立
重庆远通电子技术开发有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺长石村13号	信息系统集成	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆市合川区自来水有限责任公司	重庆市	重庆市合川区梓桥街8号	公用事业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆香江环保产业有限公司	重庆市	重庆市经济技术开发区金童路 81 号 13 栋 1-11-4 跃 1	施工业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆市渝东水务有限公司	重庆市	重庆市万州区龙宝岩上村二组	公用事业	100.00		100.00	投资设立
九龙县汤古电力开发有限公司	四川省	甘孜州九龙县汤古乡	电力业	90.00		90.00	非同一控制下合并
重庆两江水务有限公司	重庆市	重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市大足区清溪水务有限公司	重庆市	重庆市大足区龙水镇明光社区 1 组	污水处理设施和环保设施运营	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
成都汇凯水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村 12 组 201 号	公用事业	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
重庆渝水环保科技有限公司	重庆市	重庆市江北区华新村 350 号 11 层	环保业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝水水务机械有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区渝州路 100-1-3-1#、2#	给排水设施	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆市给水工程设计有限公司	重庆市	重庆市渝中区七星岗金汤街 81 号	工程设计	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆水务集团教育科技有限公司	重庆市	重庆市南岸区鸡冠石正街 99 (综合楼)	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团水质检测有限公司	重庆市	重庆市南岸区南滨西路 31 号	专业技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团江津自来水有限公司	重庆市	重庆市江津区几江西门路 221 号 1 幢	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	重庆市	重庆市垫江县高安镇宝鼎大道 32 号楼 2 单元 2-2	环保业	100.00		100.00	投资设立
重庆珞渝环保科技有限公司	重庆市	重庆市江津区珞璜镇华能珞璜电厂内 89 幢 4 号代眷楼	环保业	80.00		80.00	投资设立
安陆市涁洁环保科技有限公司	安陆市	安陆市碧霞路 59 号	环保业	84.00		84.00	非同一控制下企业合并
重庆泽渝建材有限公司	重庆市	重庆市永川区凤凰大道 36 号	环保业	100.00		100.00	投资设立
成都汇旋水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村 12 组 201 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
成都驰源环保工程有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村 12 组 201 号	环保业	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	昆明市	云南省昆明市五华区轿子雪山旅游专线桃源公园2栋	环保业	69.00	1.00	70.00	投资设立

其他说明：

全资子公司重庆公用事业建设有限公司持有昆明市五华区渝星水务有限责任公司 1.00% 股权。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九龙县汤古电力开发有限公司	10.00%	10.00%	-541,989.41		-37,846,232.68
重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	40.00%	2,342,205.85	453,233.80	36,058,321.62
成都汇凯水处理有限公司	20.00%	20.00%	675,660.94		10,133,893.07
安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	16.00%	508,288.19		9,872,544.19

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
流动资产	1,166,271.82	33,389,586.05	31,758,847.62	85,908,410.71
非流动资产	4,336,500.00	78,922,951.08	172,149,500.35	216,188,414.96
资产合计	5,502,771.82	112,312,537.13	203,908,347.97	302,096,825.67
流动负债	9,925,344.09	22,166,733.08	26,550,874.05	51,500,333.02
非流动负债	374,039,754.48		126,688,008.57	188,893,091.44
负债合计	383,965,098.57	22,166,733.08	153,238,882.62	240,393,424.46
营业收入		20,333,910.21	22,274,983.24	66,552,437.20
净利润	-5,419,894.02	5,855,514.62	3,378,304.72	3,176,801.21
综合收益总额	-5,419,894.02	5,855,514.62	3,378,304.72	3,176,801.21
经营活动现金流量	-4,685,636.80	13,585,920.96	9,464,676.75	23,027,472.76

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
流动资产	1,183,587.09	24,787,752.81	26,252,409.37	35,641,255.27
非流动资产	4,336,500.00	64,279,807.79	179,511,790.01	262,207,489.87
资产合计	5,520,087.09	89,067,560.60	205,764,199.38	297,848,745.14

项目	期初余额或上期发生额			
	九龙县汤古电力 开发有限公司	重庆市大足区 清溪水务有限公司	成都汇凯水 处理有限公司	安陆市涢洁环保科技有 限公司
流动负债	9,442,414.09	3,644,186.68	29,241,988.55	90,212,442.97
非流动负债	369,120,105.73		129,231,050.20	149,109,702.17
负债合计	378,562,519.82	3,644,186.68	158,473,038.75	239,322,145.14
营业收入		14,819,218.72	21,319,906.56	
净利润	-3,219,803.20	1,258,982.77	4,556,586.79	
综合收益总额	-3,219,803.20	1,258,982.77	4,556,586.79	
经营活动现金流量	-2,174,914.80	3,567,302.52	17,641,412.70	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆中法水务投资有限 公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区龙 家湾1号	供排水项目及其 相关业务投资	50.00		权益法
联营企业						
中州水务控股有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区 福禄街108号	供排水项目	20.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	1,009,020,116.27	823,721,013.39
其中：现金和现金等价物	679,801,473.81	468,636,891.76
非流动资产	4,672,767,989.57	4,706,733,359.14
资产合计	5,681,788,105.84	5,530,454,372.53
流动负债	1,124,148,101.67	1,226,310,147.55
非流动负债	1,870,827,723.26	1,899,020,820.43
负债合计	2,994,975,824.93	3,125,330,967.98
少数股东权益	34,291,185.56	31,977,194.53
归属于母公司股东权益	2,652,521,095.35	2,373,146,210.02
按持股比例计算的净资产份额	1,326,260,547.67	1,186,573,105.01
调整事项	-8,102,541.66	-10,087,040.23
——内部交易未实现利润	-8,102,541.66	-10,087,040.23

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
对合营企业权益投资的账面价值	1,318,158,006.01	1,176,486,064.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,474,981,767.21	1,398,608,785.24
财务费用	39,303,165.17	42,038,910.56
所得税费用	50,839,601.05	46,188,072.63
净利润	284,664,876.36	228,129,783.69
综合收益总额	284,664,876.36	228,129,783.69
本年度收到的来自合营企业的股利		50,000,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中州水务控股有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	934,968,812.80	
非流动资产	3,457,986,380.06	
资产合计	4,392,955,192.86	
流动负债	721,120,467.78	
非流动负债	2,420,796,044.75	
负债合计	3,141,916,512.53	
少数股东权益	183,871,337.69	
归属于母公司股东权益	1,067,167,342.64	
按持股比例计算的净资产份额	213,433,468.53	
调整事项	32,706,649.35	
——商誉	32,706,649.35	
对合营企业权益投资的账面价值	246,140,117.88	
营业收入	370,620,206.78	
净利润	61,075,155.44	
综合收益总额	61,075,155.44	
本年度收到的来自合营企业的股利	6,219,448.24	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	111,561,042.22	95,362,780.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	25,398,261.71	22,816,751.47
——综合收益总额	25,398,261.71	22,816,751.47

九、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

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

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

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

本集团认为没有实际发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,181,939,037.06	1,181,939,037.06			
其他应收款	141,131,916.77	136,962,141.77	3,993,056.00		176,719.00
合同资产	143,117,012.41	143,117,012.41			
长期应收款	42,454,670.95	42,454,670.95			
一年内到期的非流动资产	62,000,000.00	62,000,000.00			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	961,154,109.09	961,154,109.09			
其他应收款	524,774,193.75	524,594,474.75			179,719.00
合同资产	82,735,411.88	82,735,411.88			
长期应收款	45,414,670.94	45,414,670.94			
一年内到期的非流动资产	117,000,000.00	117,000,000.00			

（二）流动性风险

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

的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。本集团市场风险主要包为外汇风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的外币贷款有关。

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

项目	期末余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	477,371,156.67		56,805.15	477,427,961.82
一年内到期的长期借款	44,441,754.92		393,167.59	44,834,922.51
合计	521,812,911.59		449,972.74	522,262,884.33

接上表：

项目	期初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	528,826,969.63		438,225.90	529,265,195.53
一年内到期的长期借款	45,039,128.11	38,217,811.34	668,974.41	83,925,913.86
合计	573,866,097.74	38,217,811.34	1,107,200.31	613,191,109.39

2. 权益工具投资价格风险

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

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	610,472,832.66	796,209,908.90
合计	610,472,832.66	796,209,908.90

本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707.00 股，期末余额 23,635,590.93 元；持有中国银河证券股份有限公司股票 1,945,423.00 股，期末余额 24,337,241.73 元；持有重庆农村商业银行股份有限公司股票 125,000,000.00 股，期末余额 562,500,000.00 元，相关投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较大。

十、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、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

项目	期末余额			合计
	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	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	610,472,832.66		457,596,322.71	1,068,069,155.37
交易性金融资产			503,057,534.25	503,057,534.25
持续以公允价值计量的资产总额	610,472,832.66		960,653,856.96	1,571,126,689.62

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

上市的权益工具投资，以市场报价为基础确定公允价值，并就其流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

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

非上市的权益工具投资，采用可比公司乘数模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本集团的母公司有关信息

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

接上表：

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

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司
重庆市水利投资（集团）有限公司	其他
重庆三峰环境集团股份有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	其他
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆长寿中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司
重庆农村商业银行股份有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
超明（重庆）投资有限公司	其他
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	子公司之其他重要股东
重庆市渝盛水资源开发公司	其他
重庆市大学城水务技术开发有限公司	其他
云阳水利水电实业开发有限公司	其他
重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	其他
重庆市泽永水务有限公司	其他
重庆渝荣水务有限公司	其他
重庆公用事业置业有限公司	其他
四川金易管业有限公司	其他
重庆市渝大水务有限责任公司	其他
重庆市涪陵区自来水有限公司	其他
重庆市东部水务技术开发有限公司	其他
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	其他
奉节县自来水有限公司	其他
昆明三峰再生能源有限公司	其他
梅州市三峰环保能源有限公司	其他
南宁市三峰能源有限公司	其他
巫溪县远大水利电力产业有限责任公司	其他
酉阳县水资源开发有限公司	其他
重庆德润新邦环境修复有限公司	其他
重庆开洲水资源开发有限公司	其他
重庆三峰百果园环保发电有限公司	其他
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	其他
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	其他
重庆市金佛山水利水电开发有限公司	其他
重庆市梁平区龙泉供水有限责任公司	其他
重庆市润龙水资源开发有限公司	其他
重庆市铜梁区龙都水资源开发有限责任公司	其他
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	其他
重庆市渝宁水利水电开发有限责任公司	其他
重庆市渝碁水务技术开发有限公司	其他
重庆市正航水资源开发有限公司	其他
重庆市忠县自来水有限公司	其他
重庆智慧水务有限公司	其他

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险费	2,390,502.93	1,365,511.09
四川金易管业有限公司	采购材料	41,806,127.78	6,108,127.97
重庆市渝盛水资源开发公司	源水采购	3,802,335.39	3,253,640.07
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	71,637,483.21	87,968,437.13
重庆蓝洁自来水材料有限公司	采购材料	27,794,129.65	16,545,980.14
重庆德润新邦环境修复有限公司	设备采购	4,751,767.20	2,511,769.92
重庆三峰科技有限公司	设备采购	257,325.64	4,159,902.35
重庆中法环保研发中心有限公司	评估服务		459,233.37
重庆市水务资产经营有限公司	工程款	118,067.04	5,024,609.76
云阳水利水电实业开发有限公司	水费	110,175.21	93,304.55
奉节县自来水有限公司	水费	76,417.16	149,228.43
重庆江东水务有限公司	水费	119,907.95	7,560.71
重庆开洲水资源开发有限公司	水费	122,176.79	137,283.01
重庆中法环保研发中心有限公司	采购材料	20,566.63	150,862.07
重庆蔡同水务有限公司	采购商品	38,144.01	
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	3,862,730.92	-
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	23,640,956.04	15,378,742.95
重庆市梁平区龙泉供水有限责任公司	采购商品	60,404.05	
重庆中法供水有限公司	采购商品	473,222.13	
重庆智慧水务有限公司	采购商品	50,726,313.83	35,889,286.65

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆三峰科技有限公司	提供劳务		7,766.99
重庆长寿中法水务有限公司	工程款、水质检测、 工程监理		192,177.14
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	工程监理、工程施工	6,646,911.00	8,789,527.36
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	1,884,385.33	
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	22,874,904.78	19,422,542.68
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	476,387.39	332,148.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆江东水务有限公司	设计费	412,189.60	169,653.77
重庆江东水务有限公司	销售商品	40,449.25	114,206.60
重庆市水务资产经营有限公司	工程款、设计费、 提供劳务、工程监理	40,994,846.44	17,995,013.79
重庆市水务资产经营有限公司	销售商品	14,810,579.47	28,590,803.32
重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	安装维修费、销售商品	74,905.66	22,123.89
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	工程款、工程监理		16,743,883.50
重庆中法供水有限公司	提供劳务、工程监理	8,054,189.83	15,936,171.20
重庆中法供水有限公司	销售商品	15,013,216.56	28,834,963.87
重庆中法水务投资有限公司	销售商品	3,611,240.35	23,729,122.24
重庆中法水务投资有限公司	工程款、工程监理	177,549.31	2,861,620.83
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	4,020,113.17	2,155,399.57
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	7,924,313.69	10,778,278.63
重庆市东部水务技术开发有限公司	销售商品	16,055,565.44	17,312,402.77
重庆市东部水务技术开发有限公司	提供劳务	311,698.10	311,698.11
奉节县自来水有限公司	销售商品、提供劳务	39,622.64	266,283.49
重庆市水利投资（集团）有限公司	提供劳务	122,169.82	113,399.35
重庆市水利投资（集团）有限公司	销售商品	251,619.42	119,177.74
云阳水利水电实业开发有限公司	提供劳务		2,854.37
东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	提供劳务		1,262.14
昆明三峰再生能源有限公司	提供劳务		631.07
梅州市三峰环保能源有限公司	提供劳务		825.25
南宁市三峰能源有限公司	提供劳务		1,728.16
巫溪县远大水利电力产业有限责任公司	提供劳务		631.07
酉阳县水资源开发有限公司	提供劳务		1,262.14
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	提供劳务		31,568.86
重庆蓝洁自来水材料有限公司	提供劳务	598,697.68	3,432.08
重庆三峰百果园环保发电有限公司	提供劳务		1,116.51
重庆三峰环境集团股份有限公司	提供劳务		970.87

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	提供劳务		2,427.18
重庆市大学城水务技术开发有限公司	提供劳务	645,660.36	848,813.08
重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	提供劳务		485.44
重庆市涪陵区自来水有限公司	提供劳务	501,551.28	25,349.53
重庆市涪陵区自来水有限公司	销售商品		618,508.98
重庆市金佛山水利水电开发有限公司	提供劳务		1,601.94
重庆市梁平区龙泉供水有限责任公司	提供劳务		1,825.25
重庆市润龙水资源开发有限公司	提供劳务		42,938.27
重庆市铜梁区龙都水资源开发有限责任公司	提供劳务		23,018.87
重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	提供劳务		1,844.66
重庆市万州区三峰环保发电有限公司	提供劳务		582.53
重庆市渝大水务有限责任公司	提供劳务		2,427.18
重庆市渝宁水利水电开发有限责任公司	提供劳务		679.61
重庆市渝碁水务技术开发有限公司	提供劳务		922.33
重庆市正航水资源开发有限公司	提供劳务		631.07
重庆市忠县自来水有限公司	提供劳务		1,650.49
重庆市忠县自来水有限公司	销售商品	30,188.68	362,451.73
重庆长寿中法水务有限公司	销售商品	1,649,405.68	1,754,875.90
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	321,556.62	33,088.30
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务	471.70	24,580.37
重庆创绿环境保护有限公司	销售商品	192,881.41	
重庆创绿环境保护有限公司	提供劳务	22,253.78	
重庆德润环境有限公司	销售商品	3,582,488.48	
重庆德润环境有限公司	提供劳务	424,528.30	
重庆市大学城水务技术开发有限公司	销售商品	2,238,359.85	
重庆市泽永水务有限公司	销售商品	14,150.94	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市排水有限公司	其他资产托管	2019年6月1日	2019年8月31日	协议价格		2,492,552.98
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆白含污水处理有限公司	其他资产托管	2019年1月1日	2019年6月31日	协议价格		2,522,218.20
重庆市水务资产经营有限公司	重庆西永污水处理有限公司	其他资产托管	2019年5月29日	2019年8月28日	协议价格		1,958,495.58
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	其他资产托管	2018年7月1日	2019年6月30日	协议价格		622,641.52
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	其他资产托管	2019年2月1日	2019年4月30日	协议价格		752,212.39
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万州区镇级污水处理有限公司	其他资产托管	2019年1月1日	2019年6月30日	协议价格		3,377,358.48
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万州区万川污水处理有限公司	其他资产托管	2019年4月10日	2019年7月10日	协议价格		2,493,274.34
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市奉节排水有限公司	其他资产托管	2019年7月20日	2019年10月20日	协议价格		1,050,412.91
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	其他资产托管	2018年7月1日	2018年9月30日	协议价格		135,487.73
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	其他资产托管	2018年1月1日	2018年7月31日	协议价格		52,214.77
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产托管	2019年6月11日	2019年9月10日	协议价格		4,385,247.10
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产托管	2019年2月1日	2019年4月30日	协议价格		797,735.84
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万盛排水有限责任公司	其他资产托管	2018年8月21日	2019年8月20日	协议价格		1,023,982.32
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	其他资产托管	2019年1月11日	2019年4月11日	协议价格		3,916,216.52
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务水土排水有限责任公司	其他资产托管	2018年12月1日	2019年3月1日	协议价格		508,551.74
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万州区镇级污水处理有限公司	其他资产托管	2020年1月1日	2020年3月30日	协议价格	895,000.00	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	其他资产托管	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	660,000.00	

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	其他资产托管	2020年3月31日	2020年7月31日	协议价格	1,664,731.31	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产托管	2020年9月1日	2021年3月31日	协议价格	564,335.37	
受托管理小计						3,784,066.68	26,088,602.42

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		33,009.71
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		52,548.07
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		30,572.93
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	超明（重庆）投资有限公司	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		11,320.75
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司（注1）	土地使用权	2017年1月1日	2019年12月31日	协议定价		2,857,142.85
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2016年1月1日	2019年12月31日	协议定价		1,666,666.66
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋建筑物	2018年1月1日	2019年12月31日	协议定价		114,285.72
重庆市自来水有限公司	重庆蔡同水务有限公司	蔡家组团相关供水资产	2017年1月1日	2018年12月31日	协议定价		1,101,477.65
重庆市自来水有限公司	重庆蓝洁自来水材料有限公司	房屋建筑物	2018年1月1日	2019年12月31日	协议定价		281,533.34
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		136,000.23
重庆市渝东水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		29,911.50
重庆水务集团股份有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		1,069,172.95

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	房屋	2018年1月1日	2019年12月31日	市场价格	231,771.89	
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	房屋	2020年1月1日	2022年12月31日	市场价格	246,857.14	
重庆市自来水有限公司	重庆蔡同水务有限公司	供水资产	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价格	550,738.83	
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	2020年5月1日	2022年12月31日	协议价格	62,480.95	
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	2020年1月1日	2022年12月31日	市场价格	337,397.13	
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆	2018年8月23日	2020年8月22日	市场价格	-10,619.47	
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	车辆	2020年5月1日	2021年4月30日	市场价格	17,475.73	
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2020年1月1日	2022年12月31日	协议定价	13,283,982.70	
重庆水务集团股份有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2020年1月1日	2022年12月31日	协议定价	1,073,680.56	
	合计					15,793,765.46	7,383,642.36

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆水务集团股份有限公司	剥离资产	2019年1月1日	2019年9月30日	协议定价		187,079.61
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	供水管网租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		3,400,897.12
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市歌乐山供水有限责任公司	供水管网租赁	2019年1月1日	2019年9月30日	协议定价		214,280.87
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		296,700.00
重庆市水务资产经营有限公司	重庆两江水务有限公司	供水管网租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		464,683.43
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	苏家资产租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		1,196,120.02

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	城南一期	2019年5月1日	2019年12月31日	协议定价		1,883,822.02
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	肖家河三期	2019年8月9日	2019年12月31日	协议定价		7,474,045.48
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	九曲河污水厂	2018年1月1日	2018年10月30日	协议定价		-2,621,025.86
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	蔡家污水厂	2018年1月1日	2018年9月30日	协议定价		261,851.33
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	长滩水厂	2019年5月23日	2019年12月31日	协议定价		8,468,587.32
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	明镜滩二期	2019年5月1日	2019年12月31日	协议定价		2,726,886.67
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万州区万川污水处理有限公司	申明坝二期	2019年7月11日	2019年12月31日	协议定价		6,829,698.85
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大渡口排水有限公司	大渡口二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		3,784,438.74
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大九排水有限公司	大九二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		4,253,737.37
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市李家沱排水有限公司	李家沱二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		2,661,135.10
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市梁平排水有限公司	梁平二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		1,510,347.76
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市合川排水有限公司	合川二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		6,265,344.66
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市潼南排水有限公司	潼南二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		2,851,816.86
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大足排水有限公司	大足二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		2,262,588.94
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务南川排水有限责任公司	南川东城厂租赁	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		7,328,274.31
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	垫江二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议定价		2,133,005.52
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市开州区排水有限公司	开州二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		3,439,215.58
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务石柱排水有限责任公司	石柱二期	2018年4月3日	2018年12月31日	协议价格		-144,028.45
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	巫山二期及提标工程	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		3,405,444.78

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆白含污水处理有限公司	白含二期	2018年8月1日	2019年12月31日	协议价格		490,349.49
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	涪陵二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		8,985,592.74
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水土排水有限责任公司	水土二期	2019年3月1日	2019年12月31日	协议价格		3,949,892.24
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	复盛污水厂	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		13,910,736.69
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	果园污水厂	2018年2月1日	2018年12月26日	协议价格		-228,107.61
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	巴南二期	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		6,452,205.76
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫溪排水有限责任公司	巫溪新县城污水厂	2019年1月1日	2019年12月31日	协议价格		5,543,302.27
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市排水有限公司	唐家桥污水改扩建	2019年2月15日	2019年12月31日	协议价格		8,548,721.91
重庆市水务资产经营有限公司	重庆西永污水处理有限公司	西永污水处理厂扩建工程	2019年9月1日	2019年12月31日	协议价格		1,190,094.67
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市彭水排水有限公司	彭水二期扩建工程	2019年9月9日	2019年12月31日	协议价格		2,725,574.32
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	垫江三期扩建项目租赁	2020年7月1日	2020年12月31日	协议价格	2,191,032.67	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水土排水有限责任公司	水土二期	2020年1月1日	2021年1月13日	协议价格	4,755,210.08	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	城南一期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	5,713,488.04	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	肖家河三期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	25,113,470.71	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	长滩水厂	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	13,817,168.70	
重庆市水务资产公司	重庆市大足排水有限公司	大足二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	99,904.35	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市大渡口排水有限公司	大渡口二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	7,559,992.56	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市合川排水有限公司	合川二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	6,279,616.52	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	复盛污水厂	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	13,910,736.68	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市潼南排水有限公司	潼南二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	385,554.93	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆大九污水处理有限公司	大九二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	5,549,480.72	
重庆市水务资产经营有限	重庆市三峡水务武隆排水有限责任公司	二期Ciss池及设备	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	10,950,085.32	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	涪陵二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	9,113,817.44	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆西永污水处理有限公司	西永污水处理厂扩建工程	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	3,194,835.38	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市梁平排水有限公司	梁平二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	2,977,582.56	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	苏家资产租赁	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	1,176,398.16	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市开州排水有限公司	开州二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	3,117,930.28	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫山排水有限公司	巫山二期及提标工程	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	2,866,415.60	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市奉节排水有限公司	奉节口前二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	10,411,011.47	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万川污水处理有限公司	申明坝二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	12,497,239.23	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝东水务有限公司	明镜滩二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	3,527,440.55	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市城环排水有限公司	城口二期	2020年1月1日	2020年7月31日	协议价格	33,860.60	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市巫溪排水有限责任公司	巫溪新县城污水厂	2020年1月1日	2020年12月9日	协议价格	-381,196.14	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2020年1月1日	2020年6月30日	协议价格	161,576.52	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	1,369,100.52	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市渝南自来水有限公司	供水管网租赁	2020年1月1日	2020年6月30日	协议价格	6,569,994.51	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆两江水务有限公司	供水管网租赁	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	1,104,003.72	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	供水管网租赁	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	9,485,850.05	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市歌乐山供水有限责任公司	供水管网租赁	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	435,392.64	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市李家沱排水有限公司	李家沱二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	5,451,386.24	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市彭水排水有限公司	彭水二期扩建工程	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	7,088,993.80	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆港城污水处理有限公司	东港污水厂	2020年1月1日	2021年4月	协议价格	17,588,483.31	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市南川排水有限责任公司	南川东城厂租赁	2020年1月1日	2020年12月28日	协议价格	7,925,113.77	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	巴南二期	2020年1月1日	2020年12月1日	协议价格	6,547,778.88	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆唐家桥污水处理有限公司	唐家桥污水改扩建	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	14,654,951.82	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市万盛排水有限责任公司	万盛南桐污水处理厂	2020年1月1日	至转让标的资产的协 议生效之日止	协议价格	1,120,917.43	
<u>合计</u>						<u>224,364,619.62</u>	<u>122,103,310.51</u>

关联方租赁情况说明：

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

2017年5月4日，公司与中法唐家沱签订土地租用协议，公司将位于重庆市江北区铁山坪街道太平村的362.54亩土地作用权出租给中法唐家沱，租赁期限为三年，从2017年1月1日至2019年12月31日，租金标准确定为300万元/年。在本租赁期限届满后，双方同意在条件许可情况下，本公司将该宗土地使用权按照国家法律法规转让给中法唐家沱；如果双方认为转让条件尚不具备，则本公司同意继续将该宗土地出租给中法唐家沱使用。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
成都汇凯水处理有限公司	2,956.00	2018年6月15日	担保合同生效日起至贷款合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。	否
重庆路渝环保科技有限公司	1,808.81	2020年7月8日	借款人提供正式评估报告，办妥土地使用权和项目房产抵押前，均由本公司提供80%阶段性担保	否
成都汇旋水处理有限公司	2,735.17	2020年5月19日	2033年12月30日	否

关联担保情况说明：

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆中法水务投资有限公司	62,000,000.00	2010年9月20日	2021年9月20日	2010年9月公司与重庆中法水务投资有限公司签订《贷款协议书》。双方约定，由公司向重庆中法水务投资有限公司提供关联方无息贷款117,000,000.00元，贷款期限十年，主要用于收购重庆长寿化工园区供排水项目。上述贷款事项业经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过。截至2020年12月31日，公司已提前收回5,500万元。经公司2020年第十次总经理办公会审议通过并经公司董事长批准，公司决定在前述剩余股东贷款6,200万元到期时继续展期一年，重庆中法投资的其余股东方对相同金额的股东剩余贷款同步展期一年

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆市水务资产经营有限公司	巫溪新城污水厂资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			-855,643.33	-0.29
重庆市水务资产经营有限公司	石柱二期剥离资产购买	购买除商品以外的资产	协议定价			9,241,119.00	3.18
重庆市水务资产经营有限公司	木洞污泥系统资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			2,251.49	0.00
重庆市水务资产经营有限公司	垫江二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			6,043,441.15	2.08

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆市水务资产经营有限公司	李渡清溪更新改造资产购买	购买除商品以外的资产	协议定价			4,460,773.40	1.54
重庆市水务资产经营有限公司	大足二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			2,526,330.50	0.87
重庆市水务资产经营有限公司	潼南二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			688,751.94	0.24
重庆市水务资产经营有限公司	白含二期资产负债收购	购买除商品以外的资产	协议定价			2,067,684.20	0.71
重庆市水务资产经营有限公司	洛碛水厂剥离资产购买	购买除商品以外的资产	协议定价			766,588.00	0.26
重庆市水务资产经营有限公司	受让唐家沱剩余土地	购买除商品以外的资产	协议定价			13,177,320.00	3.09
重庆市水务资产经营有限公司	渝西泵站相关剥离资产	购买除商品以外的资产	协议定价			580,000.00	0.14
重庆市水务资产有限责任公司	收购五宝、铁山坪起制水系统及其配套管网资产	购买除商品以外的资产	评估价值	10,984,685.00	3.52		
重庆市水务资产经营有限公司	收购李家沱污水处理厂二期及提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估价值	-6,867,907.95	-2.20		
重庆市水务资产经营有限公司	收购鱼洞污水处理厂二期及提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估价值	-3,464,684.87	-1.11		
重庆东渝自来水有限公司	收购南川东城污水处理厂及配套干管工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估价值	4,735,085.21	1.52		
重庆市水务资产经营有限公司	收购南川东城污水处理厂提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估价值	-313,130.38	-0.10		
重庆市水务资产经营有限公司	收购重庆市万州区的武陵、新田、大周、瀘渡镇级污水处理厂	购买除商品以外的资产	评估价值	45,369,166.91	14.53		
重庆市水务资产经营有限公司	收购渝水环保有限公司	购买除商品以外的资产	评估价值	261,900,165.92	83.85		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	523.06	443.91

8. 其他关联交易

（1）代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为1.75元/立方米。2020年度公司代收污水处理服务费322,570,928.37元，已支付中法唐家沱公司污水处理服务费233,592,936.72元。

（2）代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆市开州排水有限公司	重庆源建设项目管理有限责任公司	工程款	886,270.44	882,365.36	
重庆市巴南区道角供水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	39,234.46	39,234.46	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆两江水务有限公司	代付工程类、 中级评审费	840.00	840.00	
重庆两江水务有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	4,116.18	4,116.18	
重庆市自来水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	4,311.56	4,311.56	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市自来水有限公司	初、中级职称 评审费	3,840.00	3,840.00	
重庆市排水有限公司	重庆市水务资产经营有限公司	税费	549,879.00	549,879.00	
重庆市三峡有限责任公司	重庆市水务资产经营有限公司	运行资金	19,883,835.30	20,269,430.00	-385,594.70

（3）技术支持费

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

总收入的1%，合作外方占每年总收入的2%。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2020 年度	2019 年度
技术支持费	2,165,603.76	2,165,603.76

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

项目名称	2020 年度	2019 年度
技术支持费	2,820,275.15	1,919,945.77

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

项目名称	2020 年度	2019 年度
技术支持费	976,383.53	962,550.71

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

项目名称	2020 年度	2019 年度
技术支持费	27,358.49	23,584.91

⑤根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议的约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足本公司优先分红的前提下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2020 年度	2019 年度
技术支持费	283,018.87	283,018.87

（4）公司提供的日常自来水供应千家万户，重庆德润环境、水务资产公司直接或间接控制的其他企业按照重庆市发展和改革委员会制定的水价定期缴付水费，日常用水占本集团自来水销售总量的比例较低。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆长寿中法水务有限公司	422,753.60	43,120.87		
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	475,196.10	45,217.05	2,444,052.69	28,194.98
应收账款	重庆市水务资产经营有限公司	13,670,803.17	6,215,614.06	12,316,563.45	3,492,285.25
应收账款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	19,331,947.78	2,590,434.53	24,054,269.80	3,479,989.05
应收账款	重庆中法供水有限公司	2,361,138.75	465,732.26	2,049,908.97	522,022.89
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	385,202.50	93,883.30	9,727,359.41	849,924.98
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	4,403.28	321.44	8,989,562.26	327,528.87
应收账款	重庆市铜梁区龙泽水务有限责任公司	457,192.40	124,013.35	232,320.90	61,286.61
应收账款	重庆江东水务有限公司				
应收账款	重庆市东部水务技术开发有限公司	148,200.00	4,338.60	28,200.00	620.40
应收账款	重庆市涪陵区自来水有限公司	191,167.11	0.01	23,716.33	121.68
应收账款	重庆东渝自来水有限公司			300.00	177.90
应收账款	重庆蔡同水务有限公司			20,000.00	1,299.95
应收账款	重庆市水利投资（集团）有限公司	93,000.00	1,767.00	14,800.00	325.60
应收账款	云阳水利水电实业开发有限公司			70,000.00	4,550.00
应收账款	重庆市大学城水务技术开发有限公司			1,350,000.00	136,350.00
应收账款	重庆市忠县自来水有限公司	47,562.00	12,486.33	47,562.00	1,046.36
预付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	223,584.90		189,198.11	
预付账款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	272,233.16			
预付账款	重庆市水务资产经营有限公司	0.10			
合同资产	重庆市水务资产经营有限公司	8,210,524.13	1,426,168.83	8,811,817.53	568,725.95
合同资产	重庆长寿中法水务有限公司	90,789.70	22,343.25	83,339.70	7,700.59
合同资产	重庆中法供水有限公司	1,667,108.97	318,455.12	1,296,057.36	35,579.76
合同资产	重庆中法水务投资有限公司	3,170,257.62	744,909.56		
合同资产	重庆江东水务有限公司	796,316.95	197,805.13	796,316.95	27,711.83
合同资产	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	4,631,439.95	1,150,449.68		
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	309,154.00		309,154.00	
其他应收款	重庆市水务资产经营有限公司	7,269,429.82	1,163,056.00	9,062,032.75	633,933.08
其他应收款	重庆中法供水有限公司	1,246,904.51		1,982,965.61	
其他应收款	重庆大足城乡建设投资集团有限公司	2,122,834.46		2,576,068.26	
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	107,649.00		107,649.00	
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	1,680,579.00		1,855,129.87	
其他应收款	重庆市涪陵区自来水公司	48,724.18		48,724.18	
其他应收款	重庆长寿中法水务有限公司	10,000.00	10,000.00	276,612.51	13,330.63
其他应收款	重庆市宏利水务技术开发有限公司	4,950.00		4,950.00	
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	169,655.00	8,482.75		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产	重庆中法水务投资有限公司	62,000,000.00		117,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	重庆市水务资产经营有限公司	61,178,096.24	70,734,343.08
应付账款	重庆市渝盛水资源开发有限公司		404,548.74
应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	711,770.06	1,365,487.22
应付账款	重庆中法供水有限公司	850,946.73	850,946.73
应付账款	四川金易管业有限公司	6,103,210.25	5,161,253.42
应付账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	2,092,262.36	175,264.93
应付账款	重庆三峰科技有限公司	480,000.00	1,671,000.00
应付账款	重庆江东水务有限公司		7,560.71
应付账款	重庆市东部水务技术开发有限公司	294,753.99	294,753.99
应付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	33,425.00	175,000.00
应付账款	重庆蓝洁生物技术有限公司	326,167.78	
应付账款	重庆盛清水处理科技有限公司	75,000.00	
应付账款	重庆德润新邦环境修复有限公司	1,124,691.92	
合同负债	重庆市水务资产经营有限公司	64,582.30	6,065,776.99
合同负债	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司		2,197,374.87
合同负债	重庆中法供水有限公司		5,129,369.71
合同负债	重庆江东水务有限公司		169,653.77
预收账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司		49,508.66
预收账款	重庆市水务资产经营有限公司	15,486.72	15,486.72
其他应付款	重庆市水务资产经营有限公司	376,030,988.12	498,799,307.53
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司		9,371,769.35
其他应付款	重庆东渝自来水有限公司	12,164,547.90	
其他应付款	重庆中法供水有限公司	326,310.50	327,310.50
其他应付款	四川金易管业有限公司	894,501.00	1,176,533.90
其他应付款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司		268,994.00
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	233,049.00	858,000.00
其他应付款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	172,850.00	
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	119,000.00	89,449.00
其他应付款	重庆中法环保研发中心有限公司	87,000.00	
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	96,322.80	32,527.23
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	89,277,991.65	

（八）关联方承诺事项

1. 根据 2007 年 10 月 12 日重庆市水务资产经营有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆市水务资产经营有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

2. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

3. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司及下属公司（除重庆水务外）将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司及下属公司（除重庆水务外）将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

4. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司将继续保持重庆水务完整的采购、生产、销售体系，使其拥有独立的知识产权，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立，保证其独立面向市场的经营能力。”截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

5. 根据重庆德润环境有限公司 2015 年 10 月 29 日就拟受让重庆市水务资产经营有限公司所持有的本公司部分股份及重庆苏渝实业发展有限公司所持有的本公司全部股份出具公开承诺，承诺自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月内，重庆德润环境不会以任何形式转让该等标的股份；自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月后，重庆德润环境有限公司对标的股份的处置按照届时中国证监会的最新规定执行。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据 2007 年 10 月 12 日重庆市水务资产经营有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆市水务资产经营有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞

争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

（二）或有事项

未决诉讼：

公司所属控股子公司九龙县汤古电力开发有限公司为九龙县日鲁库、中古、汤古等三个小型梯级水电站项目（总装机规模4.4万千瓦）的项目法人。因该项目建设EPC总承包方中国葛洲坝集团第五工程有限公司（2019年6月名称变更为中国葛洲坝集团路桥工程有限公司）严重违反合同约定，未按合同及补充协议约定履行义务，给九龙公司造成了重大经济损失，2018年6月20日，九龙公司向重庆仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决葛洲坝五公司承担违约责任，赔偿损失。

2018年12月10日，葛洲坝五公司向重庆仲裁委提交仲裁反请求：请求九龙公司支付尚欠的工程款、工程增加费用、停窝工损失等共计约1.01亿元人民币。2019年5月10日重庆仲裁委对本案进行了第一次开庭审理，双方已各自提交了书面质证意见。2019年12月第二次开庭审理，九龙公司完成了证据举示，葛洲坝路桥公司对九龙公司举示的全部证据进行了质证。2020年4月第三次开庭审理，双方完成所有已提交证据的举证、质证。九龙公司当庭提交了书面司法鉴定申请。2020年5月第四次开庭审理，庭审对双方的鉴定申请进行了确认和评议，并当庭送达鉴定通知及决定书。报告期内，在重庆仲裁委的组织下，双方确定了工程造价鉴定机构和质量鉴定机构。截至2020年12月31日，质量鉴定机构完成现场检测工作；造价鉴定机构完成按图计算工程量工作。截至审计报告日，该仲裁案件尚在审理过程中。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2021年3月31日公司第五届董事会第三次会议（2020年年度董事会会议）审议通过的公司2020年度利润分配预案为：以公司现有总股本48亿股为基数，拟按每10股派2.55元（含税）比例向全体股东派发现金红利122,400万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务资产公司企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于2015年12月30日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44号）。经职工大会讨论确认后，公司于2016年10月8日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定，公司本年度计提了企业年金费用52,227,486.59元。

（二）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：集团本部、供水板块、污水处理板块、污泥处理处置板块、工程施工及其他板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

经营分部

项目	集团本部		供水板块		污水处理板块		污泥处理处置板块		工程施工及其他板块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	18,580,577.40	15,149,472.26	2,304,586,647.46	2,228,391,499.79	3,605,567,658.17	2,936,115,976.53	235,564,977.79	76,191,985.43	710,142,000.24	745,857,793.57	-524,842,016.44	-363,157,300.52	6,349,599,844.62	5,638,549,427.06
营业成本	4,038,354.30	3,203,099.51	1,522,740,712.85	1,393,757,304.82	1,772,591,688.67	1,572,242,600.71	209,149,910.84	73,099,536.62	532,885,511.05	589,190,829.51	-462,753,727.00	-362,207,404.14	3,578,652,450.71	3,269,285,967.03
期间费用	16,688,763.83	26,710,408.14	376,261,885.76	371,452,404.53	558,372,995.43	496,597,682.05	22,243,825.76	12,733,309.64	116,034,386.22	105,240,363.36	-21,444,696.38	5,723,269.14	1,068,157,160.62	1,018,457,436.86
利润总额	302,132,629.41	282,797,927.97	454,887,894.63	530,775,970.72	1,307,730,631.20	936,123,779.13	2,991,512.26	-8,720,745.94	57,106,570.76	46,942,488.40	-41,151,018.75	-9,012,833.27	2,083,698,219.51	1,778,906,587.01
资产总额	19,951,449,526.37	17,183,081,790.21	10,490,611,064.85	8,441,173,365.05	11,803,121,081.64	9,976,140,597.01	692,265,866.07	451,043,930.52	1,113,192,680.90	1,317,606,092.58	-19,516,347,877.48	-15,343,019,540.19	24,534,292,342.35	22,026,026,235.18
负债总额	7,124,560,844.41	4,303,451,951.48	5,426,899,996.79	4,060,328,092.55	6,234,933,896.42	4,594,730,546.84	473,458,721.82	141,398,732.61	956,934,314.37	1,148,493,678.02	-11,273,457,644.41	-7,652,350,194.20	8,943,330,129.40	6,596,052,807.30

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	862,131,104.85
合计	862,131,104.85

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	862,131,104.85	100.00			862,131,104.85
其中: 应收污水处理费	862,131,104.85	100.00			862,131,104.85
合计	862,131,104.85	100.00			862,131,104.85

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	715,593,264.53	100.00			715,593,264.53
其中: 应收污水处理费	715,593,264.53	100.00			715,593,264.53
合计	715,593,264.53	100.00			715,593,264.53

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收污水处理费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收污水处理费	862,131,104.85		
合计	862,131,104.85		

3. 本公司报告期末无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	862,131,104.85	1年以内	100.00	
<u>合计</u>		<u>862,131,104.85</u>		<u>100.00</u>	

5. 本公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,723,296.85	716,789,851.55
<u>合计</u>	<u>3,723,296.85</u>	<u>716,789,851.55</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	73,840.64
1-2年(含2年)	307,100.00
3年以上	3,345,534.46
<u>合计</u>	<u>3,726,475.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资理财		400,000,000.00
保证金	1,540,075.87	1,529,800.00
集团往来款	2,122,834.46	314,958,873.09
其他	63,564.77	317,029.97
<u>合计</u>	<u>3,726,475.10</u>	<u>716,805,703.06</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2020年1月1日余额	15,851.51			15,851.51
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-12,673.26			-12,673.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,178.25			3,178.25

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,851.51	-12,673.26				3,178.25
合计	15,851.51	-12,673.26				3,178.25

(5) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市大足区清溪水务有限公司	往来款	2,122,834.46	3-4年	56.97	
重庆市劳动保障监察总队	农民工保障金	1,521,800.00	1-2年	40.84	
唐闯	其他	59,726.26	1年以内	1.60	2,986.31
重庆公用事业建设有限公司	保证金	10,275.87	1年以内	0.28	
重庆市江北区城市照明管理所	保证金	8,000.00	1年以内	0.21	
合计		3,722,636.59		99.90	2,986.31

(7) 公司期末无应收政府补助。

(8) 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,197,198,168.49	658,170.00	8,196,539,998.49	7,680,526,095.93	658,170.00	7,679,867,925.93
对联营、合营企业投资	1,675,859,166.11		1,675,859,166.11	1,271,848,845.29		1,271,848,845.29
合计	9,873,057,334.60	658,170.00	9,872,399,164.60	8,952,374,941.22	658,170.00	8,951,716,771.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆市自来水有限公司	1,734,441,715.20		5,922,353.54	1,728,519,361.66		
重庆市渝南自来水有限公司	23,762,616.26	101,297,772.56		125,060,388.82		
重庆市排水有限公司	2,122,665,532.18	223,853,814.70		2,346,519,346.88		
重庆市三峡水务有限责任公司	1,250,567,673.44		819,183,987.14	431,383,686.30		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	482,735,182.06	376,638,301.73		859,373,483.79		
重庆公用事业建设有限公司	108,017,761.91			108,017,761.91		
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆香江环保产业有限公司	18,004,749.27			18,004,749.27		
重庆市渝东水务有限公司	942,870,857.47	218,691,870.71		1,161,562,728.18		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00			658,170.00		658,170.00
重庆两江水务有限公司	240,209,283.05	5,922,353.54		246,131,636.59		
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74			46,296,257.74		
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
重庆渝水环保科技有限公司	10,000,000.00	110,000,000.00		120,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05		
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27		
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安陆市涢洁环保科技有限公司	51,128,868.00			51,128,868.00		
重庆珞渝环保科技有限公司	19,940,900.00	26,844,300.00		46,785,200.00		
重庆水务集团水质检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆水务集团教育科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆泽渝建材有限公司	25,755,400.00			25,755,400.00		
重庆远通电子技术开发有限公司	26,608,143.18			26,608,143.18		
重庆水务集团江津自来水有限公司	20,000,000.00	190,000,000.00		210,000,000.00		
成都汇旋水处理有限公司	24,557,600.00			24,557,600.00		
成都驰源环保工程有限公司		19,530,000.00		19,530,000.00		
昆明市五华区渝星水务有限责任公司		69,000,000.00		69,000,000.00		
合计	<u>7,680,526,095.93</u>	<u>1,341,778,413.24</u>	<u>825,106,340.68</u>	<u>8,197,198,168.49</u>		<u>658,170.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
重庆中法水务投资有限公司	1,176,486,064.78		
小计	<u>1,176,486,064.78</u>		
二、联营企业			
重庆东渝自来水有限公司	16,915,666.61		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆蓝洁自来水材料有限公司	54,347,194.17		
重庆江东水务有限公司	4,463,021.63		
重庆蔡同水务有限公司	10,856,286.70		
重庆中法环保研发中心有限公司	8,780,611.40		
中州水务控股有限公司		241,396,132.06	
<u>小计</u>	<u>95,362,780.51</u>	<u>241,396,132.06</u>	
<u>合计</u>	<u>1,271,848,845.29</u>	<u>241,396,132.06</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
141,671,941.23			
<u>141,671,941.23</u>			
-6,015,981.90			2,400,000.00
26,622,899.67			6,800,000.00
1,550,554.43			
3,229,273.05			
11,516.46			
10,963,434.06			6,219,448.24
<u>36,361,695.77</u>			<u>15,419,448.24</u>
<u>178,033,637.00</u>			<u>15,419,448.24</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,318,158,006.01	
		<u>1,318,158,006.01</u>	
		8,499,684.71	
		74,170,093.84	
		6,013,576.06	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		14,085,559.75	
		8,792,127.86	
		246,140,117.88	
		<u>357,701,160.10</u>	
		<u>1,675,859,166.11</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,298,242,795.22	2,037,047,642.18	2,750,810,593.50	1,841,348,376.80
其他业务	18,580,577.40	4,038,354.30	15,149,472.26	3,203,099.51
<u>合计</u>	<u>3,316,823,372.62</u>	<u>2,041,085,996.48</u>	<u>2,765,960,065.76</u>	<u>1,844,551,476.31</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	679,850.69	2,167,242.75
权益法核算的长期股权投资收益	178,033,637.00	137,036,161.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	33,838,940.98	29,265,304.90
理财收益	12,257,260.27	11,638,356.16
<u>合计</u>	<u>224,809,688.94</u>	<u>180,107,064.94</u>

十七、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-7,634,104.40	
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	62,243,503.54	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	12,257,260.27	
(4) 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	-16,321,588.48	
(5) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,057,534.25	
(6) 受托经营取得的托管费收入	245,095.97	

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,918,937.17	
非经常性损益合计	122,766,638.32	
减: 所得税影响金额	20,897,809.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	101,868,829.16	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	101,783,976.93	
归属于少数股东的非经常性损益	84,852.23	

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

项目	涉及金额	原因
污水处理服务增值税返还	41,283,432.48	与企业业务密切相关, 按照国家统一标准享受的政府补助
污泥处理服务增值税返还	965,908.87	与企业业务密切相关, 按照国家统一标准享受的政府补助
重庆市财政局对污水处理税费的补助	84,641,497.08	与企业业务密切相关
污泥处理处置补助	12,608,966.65	与企业业务密切相关
合计	139,499,805.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.90	0.35	0.35





营业执照

(副本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码

911101085923425568

出资额 15099万元
成立日期 2012年03月05日
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供重庆水务集团股份有限公司
自不特定对象发行公司债券使用
再复印无效 2023年7月4日

登记机关

2023年01月17日



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 邱靖之

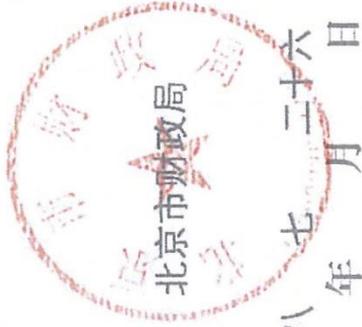
经营范围
会计师事务所(特殊普通合伙)：出具审计报告；审核企业财务报表；代理记账；代办清算事宜；核定企业应纳税额；税务咨询；企业管理咨询；系统开发；软件开发；信息技术服务；计算机数据处理（数据除外的）；企业管理；企业管理咨询；技术培训；法律、法规、规章规定及许可的其他业务；基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备；开展经营项目的经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

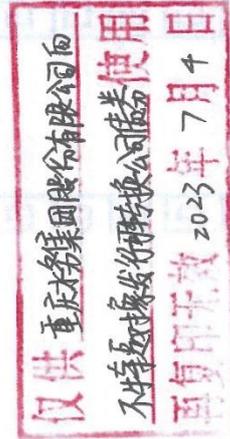
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人: 邱雁宾
 主任会计师: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 经营场所: 0212353



特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名: 戴文光
Full name: 戴文光
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972年07月20日
Date of birth: 1972年07月20日
工作单位: 重庆富勤会计师事务所
Working unit: 重庆富勤会计师事务所
身份证号码: 61021372073
Identity card No: 61021372073

证书编号: 500300340327
No. of Certificate: 500300340327
重庆市注册会计师协会
重庆注册协会: 重庆注册协会
Institution of CPAs: 重庆注册协会
10 31
期: 年 月 日
Valid till: year month day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal



2015.3.31
2022年5月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2018.3.31
2023.4.23

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
重庆富勤会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
重庆富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
重庆富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
重庆利安达富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
重庆利安达富勤会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所重庆分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月1日

注意事项

- 注册会计师执业必需, 执业期间向各地方注册会计师协会
- 本证书仅限个人使用, 不得转让、涂改
- 注册会计师未依法完成业务时, 应持本证书向注册地注册会计师协会
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报备, 登报声明作废, 办理补办手续

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of retising after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘崇器
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 411328198609225012
Identity card No.

证书编号: 330000015076
No. of Certificate

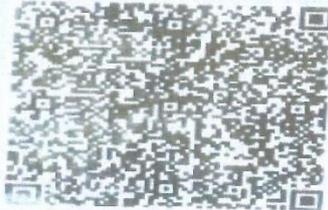
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2023.4.23

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPAs

注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 8 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPAs

注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 8 月 22 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

重庆水务集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2022] 15982 号

目 录

审计报告	1-4
2021 年度财务报表	5-16
2021 年度财务报表附注	17-128

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问<http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 3311 0830 0140 44

报告文号：天职业字[2022]15982号

客户名称：重庆水务集团股份有限公司

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2022-03-31

报告录入日期：2022-03-31

签字注册会计师：童文光、刘宗磊

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了重庆水务集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
<p>重庆水务集团的收入主要来源于污水处理收入和自来水销售收入，污水处理收入采取政府采购的形式，结算价格每3年核定一次，公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入；自来水销售收入为公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。</p> <p>2021年度，重庆水务营业收入725,225.41万元，其中污水处理收入占57.64%，自来水销售收入占23.40%，均为本期利润的重要组成部分。</p> <p>由于污水处理服务收入金额重大且较上年度增长18.84%；自来水销售主要信赖水费计费系统，存在较高的信息系统信赖性，因此我们将污水处理收入和自来水销售收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（三十二）收入和六、（四十五）营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况，包括对自来水销售系统执行IT测试并咨询IT审计师意见，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确； 2. 通过访谈管理层，检查主要政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性； 3. 分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4. 对污水处理收入采取抽样方式选取样本，核对相关政府批文、每季度水量确认函、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对资产负债表日后水量表进行实地检查，并与资产负债表日水量报表进行核对，以评价与收入密切相关的污水处理量的合理性；对重庆市住房和城乡建设委员会执行独立函证，查看水量仪器的鉴定报告以确定水量确认的准确性； 5. 以抽样方式选取样本，对用水户执行独立函证程序；以抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。
固定资产确认	
<p>重庆水务集团的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具，2021年末固定资产账面价值1,503,343.91万元，占合并总资产51.41%，占合并长期资产64.81%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（二十一）固定资产和六、（十六）固定资产。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、测试重庆水务集团与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况； 2. 结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产； 3. 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确； 4. 检查固定资产的所有权或控制权。

四、其他信息

重庆水务集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆水务集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]15982号

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

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

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

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



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,664,259,579.62	2,808,188,993.10	六、(一)
交易性金融资产	501,070,138.89	503,057,534.25	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	400,000.00	1,560,196.00	六、(三)
应收账款	1,197,157,801.83	1,100,500,909.61	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	110,122,086.74	66,568,630.35	六、(五)
其他应收款	551,523,249.29	131,872,622.12	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利	6,751,045.90		
存货	553,691,038.78	541,852,756.04	六、(七)
合同资产	222,044,113.95	135,079,390.74	六、(八)
持有待售资产	42,293,548.61		六、(九)
一年内到期的非流动资产	-	62,000,000.00	六、(十)
其他流动资产	204,843,979.24	153,165,670.71	六、(十一)
流动资产合计	6,047,405,536.95	5,503,846,702.92	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	53,981,016.00	42,327,306.94	六、(十二)
长期股权投资	2,199,183,899.17	1,675,859,166.11	六、(十三)
其他权益工具投资	875,465,003.40	1,068,069,155.37	六、(十四)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	143,180,171.99	147,902,539.20	六、(十五)
固定资产	15,033,439,069.41	12,156,736,831.86	六、(十六)
在建工程	1,645,080,853.99	1,876,786,422.04	六、(十七)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	123,211,663.00		六、(十八)
无形资产	2,964,337,033.20	1,965,727,757.34	六、(十九)
开发支出	46,601.94	102,970.30	六、(二十)
商誉	22,610,400.16	22,610,400.16	六、(二十一)
长期待摊费用	600,810.28	1,479,874.75	六、(二十二)
递延所得税资产	34,306,715.79	30,064,509.92	六、(二十三)
其他非流动资产	101,940,512.33	42,778,705.44	六、(二十四)
非流动资产合计	23,197,383,750.66	19,030,445,639.43	
资产总计	29,244,789,287.61	24,534,292,342.35	

法定代表人：

郑如彬

如彬郑
5001038163435

主管会计工作负责人：

陈祥红

陈祥红
红印祥

会计机构负责人：

屈文宇

文宇屈



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	300,000,000.00		六、（二十五）
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,877,658,015.97	1,539,125,447.34	六、（二十六）
预收款项	5,840,965.35	5,539,101.91	六、（二十七）
合同负债	737,346,788.25	875,781,982.16	六、（二十八）
应付职工薪酬	291,396,147.89	273,911,086.31	六、（二十九）
应交税费	258,910,367.22	155,434,840.15	六、（三十）
其他应付款	2,430,302,414.54	1,249,061,286.15	六、（三十一）
其中：应付利息		54,843,287.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	298,296,751.76	60,027,509.59	六、（三十二）
其他流动负债			
流动负债合计	6,199,751,450.98	4,158,881,253.61	
非流动负债			
长期借款	1,983,514,520.52	1,184,955,206.30	六、（三十三）
应付债券	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	六、（三十四）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	22,069,606.39		六、（三十五）
长期应付款	70,850,626.06	88,186,589.54	六、（三十六）
长期应付职工薪酬			
预计负债	35,543,551.29	34,961,371.98	六、（三十七）
递延收益	1,369,088,289.52	1,387,313,314.57	六、（三十八）
递延所得税负债	60,243,661.38	89,032,393.40	六、（二十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,541,310,255.16	4,784,448,875.79	
负债合计	12,741,061,706.14	8,943,330,129.40	
股东权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,804,905,678.73	4,678,817,359.87	六、（四十）
减：库存股			
其他综合收益	326,807,876.57	488,254,738.83	六、（四十一）
专项储备			六、（四十二）
盈余公积	1,892,121,024.22	1,742,688,063.20	六、（四十三）
未分配利润	4,610,517,889.84	3,812,900,172.57	六、（四十四）
归属于母公司股东权益合计	16,434,352,469.36	15,522,660,334.47	
少数股东权益	69,375,112.11	68,301,878.48	
股东权益合计	16,503,727,581.47	15,590,962,212.95	
负债及股东权益合计	29,244,789,287.61	24,534,292,342.35	

法定代表人：

郑如彬



主管会计工作负责人：

吕祥红



会计机构负责人：

屈文学



合并利润表

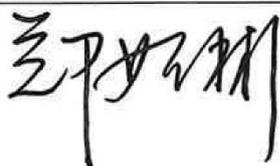
编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,252,254,088.48	6,349,599,844.62	六、(四十五)
其中：营业收入	7,252,254,088.48	6,349,599,844.62	
二、营业总成本	5,664,613,760.49	4,737,299,293.60	六、(四十五)
其中：营业成本	4,251,989,395.56	3,578,652,450.71	六、(四十六)
税金及附加	103,302,003.19	90,489,682.27	六、(四十七)
销售费用	156,697,071.27	116,465,937.50	六、(四十八)
管理费用	1,109,035,246.51	912,277,836.39	六、(四十九)
研发费用	3,428,436.00	4,719,242.00	六、(五十)
财务费用	40,161,607.96	34,694,144.73	
其中：利息费用	154,058,536.48	84,139,981.24	
利息收入	52,550,345.78	44,079,183.48	六、(五十一)
加：其他收益	379,449,709.03	195,524,256.66	六、(五十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	223,435,598.73	224,579,838.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	177,393,791.58	178,033,637.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			六、(五十三)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,987,395.36	3,057,534.25	六、(五十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,344,028.60	-19,056,027.22	六、(五十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,035,270.73	-211,818.18	六、(五十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	237,908,980.19	4,929,699.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,405,138,462.71	2,021,124,034.77	六、(五十七)
加：营业外收入	86,065,304.03	79,694,840.35	六、(五十八)
减：营业外支出	22,461,929.64	17,120,655.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,468,741,837.10	2,083,698,219.51	六、(五十九)
减：所得税费用	392,843,817.94	306,983,291.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,075,898,019.16	1,776,714,927.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-16,321,588.48	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,075,898,019.16	1,776,714,927.77	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,077,554,122.67	1,773,730,161.83	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,656,103.51	2,984,765.94	
六、其他综合收益的税后净额	-161,446,862.26	-163,569,042.98	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-161,446,862.26	-163,569,042.98	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-161,446,862.26	-163,569,042.98	
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	-161,446,862.26	-163,569,042.98	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	1,914,451,156.90	1,613,145,884.79	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,916,107,260.41	1,610,161,118.85	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,656,103.51	2,984,765.94	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.43	0.37	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.43	0.37	十七、(二)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,344,338,163.97	6,534,574,521.34	
收到的税费返还	18,126,190.28	42,249,341.35	
收到其他与经营活动有关的现金	1,185,290,681.41	1,007,895,941.02	六、（六十一）
经营活动现金流入小计	8,547,755,035.66	7,584,719,803.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,533,170,301.23	2,400,606,594.50	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,358,108,796.25	1,095,630,955.04	
支付的各项税费	742,212,889.55	773,765,718.32	
支付其他与经营活动有关的现金	1,179,558,146.69	1,013,402,553.60	六、（六十一）
经营活动现金流出小计	5,813,050,133.72	5,283,405,821.46	
经营活动产生的现金流量净额	2,734,704,901.94	2,301,313,982.25	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,013,043,835.62	1,412,227,260.27	
取得投资收益收到的现金	42,597,971.53	49,708,389.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,355,898.55	5,827,165.18	
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	74,716,435.33	62,200,349.77	六、（六十一）
投资活动现金流入小计	1,343,714,141.03	1,529,963,164.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,681,399,477.49	2,108,213,592.29	
投资支付的现金	1,139,956,054.00	1,500,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	78,570,049.78	218,796,963.62	
支付其他与投资活动有关的现金	7,175,198.37	2,099,329.83	六、（六十一）
投资活动现金流出小计	4,907,100,779.64	3,829,109,885.74	
投资活动产生的现金流量净额	-3,563,386,638.61	-2,299,146,721.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,837,200.00	32,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,837,200.00	30,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,794,197,383.42	2,338,901,340.48	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,400,000.00	2,600,000.00	六、（六十一）
筹资活动现金流入小计	2,801,434,583.42	2,373,601,340.48	
偿还债务支付的现金	585,593,250.10	550,537,936.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,348,725,526.61	1,249,582,408.41	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,107,862.86	453,233.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	176,556,953.39	14,764,378.15	六、（六十一）
筹资活动现金流出小计	2,110,875,730.10	1,814,884,722.81	
筹资活动产生的现金流量净额	690,558,853.32	558,716,617.67	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-138,122,883.35	560,883,878.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97	六、（六十二）
六、期末现金及现金等价物余额	2,632,201,881.24	2,770,324,764.59	六、（六十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑如彬



李祥



屈文



合并股东权益变动表

金额单位:元

2021年度

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,800,000.00	-	4,678,817.35	-	488,254.73	-	1,742,688.06	3,812,900.17	-	15,522,660.33	68,301.87	15,590,962.21
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	4,800,000.00	-	4,678,817.35	-	488,254.73	-	1,742,688.06	3,812,900.17	-	15,522,660.33	68,301.87	15,590,962.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			126,088.31	-	-161,446.86	-	149,432.96	797,617.27	-	911,692.33	1,073,233.63	912,765,368.52
(一) 综合收益总额					-67,950.30	-		2,077,554.12	-	1,808.46	4,837,200.00	2,007,947,718.88
(二) 股东投入和减少资本			1,808.46	-	-	-	-	-	-	-	4,837,200.00	4,839,008.46
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			1,808.46	-	-	-	-	-	-	-	4,837,200.00	4,839,008.46
(三) 利润分配					-	-	149,432,961.02	-1,373,432,967.38	-	1,808.46	-2,107,862.86	-1,225,107,869.22
1. 提取盈余公积							149,432,961.02	-149,432,961.02	-			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-1,224,000.00	-	-1,224,000.00	-2,107,862.86	-1,226,107,869.22
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转					-93,496,561.98	-	-	93,496,561.98	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												
1. 资本公积转增股本												
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					-93,496,561.98	-		93,496,561.98	-	-	-	-
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取									1,677,314.15			1,677,314.15
2. 本年使用									-1,677,314.15			-1,677,314.15
(六) 其他			126,088.31	-	-	-				126,088.31		126,088,510.40
四、本年年末余额	4,800,000.00	-	4,804,905.67	-	326,807,876.57	-	1,892,121,024.22	4,610,517,889.81	-	16,434,352,469.36	69,375,112.11	16,503,727,581.47



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表(续)

2021年度

金额单位:元

项	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	4,800,000.00		4,614,371.37		651,823.78		1,606,704.80	3,474,171.98		15,147,071.93	24,074,046.34	15,171,145,984.98
加:会计政策变更												
前期差错更正			324,246.15					-65,418.70		258,827.42		258,827,442.90
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,800,000.00		4,938,617.52		651,823.78		1,606,704.80	3,408,753.27		15,405,899.38	24,074,046.34	15,429,973,427.88
三、本年期变动金额(减少以“-”号填列)			-259,800.16		-163,569.02		135,983.26	404,146.90		116,760.95	44,227,832.14	160,988,785.07
(一)综合收益总额					-163,569.02			1,773,730.16		-259,800.16	41,696,300.00	-218,103,865.92
(二)股东投入和减少资本			-259,800.16								41,696,300.00	41,696,300.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他			-259,800.16									
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							135,983.26	-1,369,583.26		-259,800.16	-453,233.80	-259,800,165.92
2.提取一般风险准备							135,983.26	-135,983.26				-1,234,053,233.80
3.对股东的分配								-1,233,600.00		-1,233,600.00		-1,233,600,000.00
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
1.资本公积转增股本												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取							1,023,716.24			1,023,716.24		1,023,716.24
2.本年使用							-1,023,716.24			-1,023,716.24		-1,023,716.24
(六)其他												
四、本年年末余额	4,800,000.00		4,678,817.36		488,254.76		1,742,688.06	3,812,900.17		15,522,660.34	68,301,878.48	15,590,962,212.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



如彬 5001035163435



资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,679,021,751.03	1,964,294,123.05	
交易性金融资产	501,070,138.89	503,057,534.25	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	964,754,624.07	862,131,104.85	
应收款项融资			
预付款项	1,109,593,384.31	356,088,714.68	
其他应收款	354,909,835.87	3,723,296.85	
其中：应收利息			
应收股利	6,751,045.90		
存货			
合同资产	13,966,455.66	27,452,153.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		62,000,000.00	
其他流动资产	10,360,322.02	4,016,939.72	
流动资产合计	4,633,676,511.85	3,782,763,867.02	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	6,292,069,269.17	4,972,421,993.62	
长期股权投资	10,537,095,927.66	9,872,399,164.60	
其他权益工具投资	839,453,203.40	934,146,055.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,115,785.97	17,576,820.93	
固定资产	23,764,318.29	24,492,226.12	
在建工程	385,020,758.28	335,373,790.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,144,296.58	5,437,460.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,735,618.41	2,722,587.28	
其他非流动资产	3,100,465.96	4,115,560.23	
非流动资产合计	18,109,499,643.72	16,168,685,659.35	
资产总计	22,743,176,155.57	19,951,449,526.37	

法定代表人：

郑如彬



主管会计工作负责人：

李祥红



会计机构负责人：

屈文学



资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	300,000,000.00		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,506,229,471.48	1,256,786,034.51	
预收款项			
合同负债	63,949.41	59,013.47	
应付职工薪酬	22,179,678.98	21,932,084.46	
应交税费	133,075,389.45	26,229,505.78	
其他应付款	3,965,492,255.26	3,709,214,395.63	
其中：应付利息		54,843,287.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	153,444,453.74	15,066,322.56	
其他流动负债			
流动负债合计	6,080,485,198.32	5,029,287,356.41	
非流动负债			
长期借款	579,124,106.22	13,352,616.82	
应付债券	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	9,500,000.00	9,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,383,098.04	2,964,442.73	
递延所得税负债	54,954,391.39	69,456,428.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,645,961,595.65	2,095,273,488.00	
负 债 合 计	9,726,446,793.97	7,124,560,844.41	
股东权益			
股本	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,485,219,951.95	4,485,219,951.95	
减：库存股			
其他综合收益	296,835,346.56	377,324,270.78	
专项储备			
盈余公积	1,892,121,024.22	1,742,688,063.20	
未分配利润	1,542,553,038.87	1,421,656,396.03	
股东权益合计	13,016,729,361.60	12,826,888,681.96	
负债及股东权益合计	22,743,176,155.57	19,951,449,526.37	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,849,605,123.91	3,316,823,372.62	
其中：营业收入	3,849,605,123.91	3,316,823,372.62	
二、营业总成本	2,616,852,600.91	2,065,095,273.92	
其中：营业成本	2,584,293,987.64	2,041,085,996.48	
税金及附加	6,998,912.55	7,320,513.61	
销售费用			
管理费用	70,935,158.27	57,553,844.59	
研发费用	666,870.97	616,718.98	
财务费用	-46,042,328.52	-41,481,799.74	
其中：利息费用	3,752,149.71	13,558,912.75	
利息收入	50,013,281.06	55,254,728.53	
加：其他收益	290,971,260.27	84,396,943.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	242,558,786.41	224,809,688.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	194,555,184.96	178,033,637.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,987,395.36	3,057,534.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,925.20	12,673.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-21.03	-3,626.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,764,259,228.09	1,564,001,312.68	
加：营业外收入	329,160.50	169,178.10	
减：营业外支出	572,046.03	842,708.33	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,764,016,342.56	1,563,327,782.45	
减：所得税费用	269,686,732.34	203,495,166.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,494,329,610.22	1,359,832,616.21	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,494,329,610.22	1,359,832,616.21	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-80,488,924.22	-181,073,772.98	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-80,488,924.22	-181,073,772.98	
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	-80,488,924.22	-181,073,772.98	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额	1,413,840,686.00	1,178,758,843.23	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




现金流量表

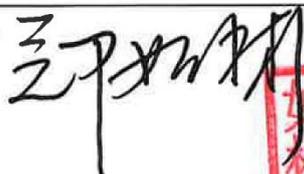
编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,990,746,977.12	3,382,849,009.08	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,423,953,922.72	2,462,111,982.50	
经营活动现金流入小计	7,414,700,899.84	5,844,960,991.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,244,336,733.39	1,594,413,686.20	
支付给职工以及为职工支付的现金	49,951,522.02	39,099,362.30	
支付的各项税费	237,677,214.97	259,997,670.97	
支付其他与经营活动有关的现金	2,822,064,028.43	1,583,379,697.85	
经营活动现金流出小计	6,354,029,498.81	3,476,890,417.32	
经营活动产生的现金流量净额	1,060,671,401.03	2,368,070,574.26	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,013,043,835.62	1,412,227,260.27	
取得投资收益收到的现金	44,559,765.83	49,938,239.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182.77	14,969.06	
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	1,408,687,570.69	1,177,680,988.66	
投资活动现金流入小计	2,466,291,354.91	2,639,861,457.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,130,312.07	25,464,235.44	
投资支付的现金	1,486,492,624.00	2,016,672,072.56	
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	2,875,157,178.28	2,641,809,201.04	
投资活动现金流出小计	4,414,780,114.35	4,683,945,509.04	
投资活动产生的现金流量净额	-1,948,488,759.44	-2,044,084,051.14	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	2,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,459,096,014.66	2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	30,580,002.46	46,417,042.09	
筹资活动现金流入小计	2,489,676,017.12	2,048,517,042.09	
偿还债务支付的现金	535,174,612.16	475,714,229.53	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,317,194,841.50	1,238,567,422.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	34,761,577.07	38,187,470.69	
筹资活动现金流出小计	1,887,131,030.73	1,752,469,122.33	
筹资活动产生的现金流量净额	602,544,986.39	296,047,919.76	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-285,272,372.02	620,034,442.88	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,964,294,123.05	1,344,259,680.17	
六、期末现金及现金等价物余额	1,679,021,751.03	1,964,294,123.05	

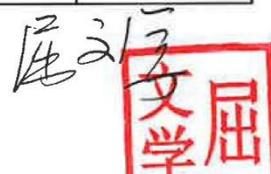
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




股东权益变动表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,485,219,951.95	-	377,324,270.78	-	1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,485,219,951.95	-	377,324,270.78	-	1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,800,000,000.00	-	-	-	4,485,219,951.95	-	296,835,346.56	-	1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：李祥

会计机构负责人：屈文宇



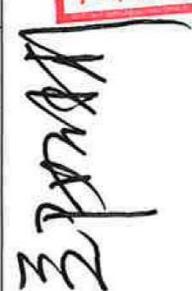
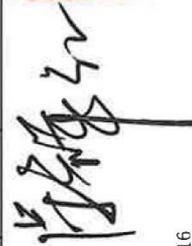
股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2021年度

	上期金额				股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	股本		其他权益工具	其他								
一、上年年末余额					4,800,000,000.00				4,483,119,951.95		558,398,043.76		1,606,704,801.57	1,431,407,041.45	12,879,629,838.73
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额					4,800,000,000.00				4,483,119,951.95		558,398,043.76		1,606,704,801.57	1,431,407,041.45	12,879,629,838.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,100,000.00			-181,073,772.98		135,983,261.63	-9,750,645.42	-52,741,156.77
(一) 综合收益总额											-181,073,772.98			1,359,832,616.21	1,178,758,843.23
(二) 股东投入和减少资本								2,100,000.00							2,100,000.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								2,100,000.00							2,100,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额					4,800,000,000.00				4,485,219,951.95		377,324,270.78		1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96



法定代表人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 



重庆水务集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆水务集团股份有限公司(股票代码: 601158)(以下简称“本公司”或“公司”或“重庆水务集团”, 在包含子公司时统称“本集团”)于 2007 年 9 月 6 日在重庆市工商行政管理局取得注册号为 500000000003412 的企业法人营业执照, 注册地位于重庆市渝中区龙家湾 1 号, 法定代表人: 武秀峰; 2012 年 12 月 21 日重庆水务集团 2012 年第四次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2013 年 1 月 6 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 吴家宏; 2013 年 10 月 29 日重庆水务集团 2013 年第一次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2013 年 11 月 7 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 李祖伟; 2015 年 10 月 13 日重庆水务集团 2015 年第一次临时股东大会决议, 修改公司章程, 2015 年 11 月 5 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 王世安; 2021 年 3 月 16 日完成工商变更, 法定代表人变更为: 郑如彬, 统一社会信用代码 915000007093295592。

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

2015 年 10 月 26 日, 本公司接到公司原控股股东重庆市水务资产经营有限公司(2021 年 5 月公司名称已变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”)、公司原第二大股东重庆苏渝实业发展有限公司及重庆德润环境有限公司三方书面通知, 重庆水务环境控股集团有限公司以持有的本公司 36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的本公司 13.44%股份及现金约 4.42 亿元人民币(或等值外币)共同对重庆德润环境进行增资(以下简称“该项目”)已获得国务院国有资产监督管理委员会批准, 该项目实施完成后, 重庆德润环境将持有本公司 50.04%的股份, 并成为公司的控股股东; 重庆水务环境控股集团有限公司对本公司直接的持股比例将由 75.124%变为 38.52%(其中 2015 年 7 月 9 日至 17 日期间增持 960,689 股, 占股本总额的 0.02%); 重庆苏渝实业发展有限公司将不再直接持有本公司股份; 2015 年 12 月 31 日, 该项目股份变更过户手续完成。本公司的实际控制人未发生变化, 仍为重庆市国有资产监督管理委员会。

公司下设 29 个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆水务集团公用工程咨询有限公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆香江环保产业有限公司、九龙县汤古电力开发有限公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司、重庆市渝水水务机械有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、安陆市涢洁环保科技有限公司、成都汇旋水处理有限公司、昆明市五华区渝星水务有限责任公司、川渝高竹水务发展有限公司、重庆水务集团沙沱环境治理有限公司、安宁市渝宁水务有限责任公司；1 个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司；11 个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、重庆市江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司、重庆蓝洁自来水材料有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司、中州水务控股有限公司、重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司、郸城县中州供水有限公司、重庆分质供水有限公司、重庆市二次供水有限责任公司、重庆三峡排水管网有限公司。

公司注册资本：480,000.00 万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾 1 号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾 1 号。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

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

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

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122 号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起 30 年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后 2 个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业共计 26 套制水系统（水厂），生产能力

302.55 万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司 7 套制水系统（水厂），生产能力 130 万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司 3 套制水系统（水厂），生产能力 80 万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司 4 套制水系统（水厂），生产能力 6.15 万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司 2 套制水系统（水厂），生产能力 13 万立方米/日；重庆两江水务有限公司 5 套制水系统（水厂），生产能力 46.9 万立方米/日；重庆水务集团江津自来水有限公司 5 套制水系统（水厂），生产能力 26.5 万立方米/日。

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

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局核定，公司 2020-2022 年第五期政府采购污水处理服务结算价格为 2.98 元/立方米（不含所得税、增值税及附加、污泥处置费），对于结算期内缴纳的所得税、增值税及附加、污泥处置费，根据审定的情况予以补助。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 107 个，污水处理业务日处理能力为 424.855 万立方米。其中：重庆市排水有限公司 11 个污水处理厂，生产能力 138.10 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司 16 个污水处理厂，生产能力 77.76 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司 26 个污水处理厂，生产能力 53.92 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司 21 个污水处理厂，生产能力 72.995 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司 30 个污水处理厂，生产能力 74.13 万立方米/日；重庆市大足区清溪水务有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日；成都汇凯水处理有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 4.95 万立方米/日；安陆市涢洁环保科技有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司：重庆德润环境有限公司

本公司最终控制人：重庆市国有资产监督管理委员会

（四）本财务报表及附注于 2022 年 3 月 31 日由第五届董事会第十五次会议通过及批准。

（五）合并报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	重庆市自来水有限公司

序号	子公司名称
2	重庆市排水有限公司
3	重庆市三峡水务有限责任公司
4	重庆公用事业建设有限公司
5	重庆市渝南自来水有限公司
6	重庆市豪洋水务建设管理有限公司
7	重庆水务集团公用工程咨询有限公司
8	重庆市渝西水务有限公司
9	重庆市万盛自来水有限公司
10	重庆市合川区自来水有限责任公司
11	重庆香江环保产业有限公司
12	九龙县汤古电力开发有限公司
13	重庆市渝东水务有限公司
14	重庆两江水务有限公司
15	重庆市渝水水务机械有限公司
16	重庆市大足区清溪水务有限公司
17	成都汇凯水处理有限公司
18	重庆渝水环保科技有限公司
19	重庆市给水工程设计有限公司
20	重庆远通电子技术开发有限公司
21	重庆水务集团教育科技有限公司
22	重庆水务集团水质检测有限公司
23	重庆水务集团江津自来水有限公司
24	安陆市涢洁环保科技有限公司
25	成都汇旋水处理有限公司
26	昆明市五华区渝星水务有限责任公司
27	川渝高竹水务发展有限公司
28	重庆水务集团沙沱环境治理有限公司
29	安宁市渝宁水务有限责任公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独

分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

除单项评估信用风险的应收票据以外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收自来水费	本组合为具有特殊风险的应收自来水费
应收污水处理费	本组合为具有特殊风险的应收污水处理费
应收其他款项	本组合为除上述外的其他应收款项

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，

将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础进行评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型，信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。对于其他长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】计量其损失准备，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。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动, 按照应享有或应分担的其他综合收益份额, 确认其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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

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

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	40-50年	土地使用权证
软件	3-10年	软件使用年限
特许经营权（注）	特许经营期限	特许经营权合同
其他	10-30年	资产使用年限

注：公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施，在基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的项目的会计处理的相关规定，将特许经营权确认为无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可

收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十六）长期资产减值

本集团在资产负债表日对长期资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未

来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

本集团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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

当期损益或相关资产成本。

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

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

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

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

（三十二）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

- （1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策处理方式：

(1) 自来水销售收入：将自来水产品提供给客户使用后，即已将产品相关的所有权转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(2) 污水处理收入：根据地方财政局或授权单位核定的结算价格，每月末按照确认的实际污水处理数量确认收入。

(3) 工程施工收入：对于在某一时段内履约的项目，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度，根据项目履约进度确认工程收入；对于不符合在某一时段内履约的项目，则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团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，应当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。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

（1）本集团自来水收入，在产品提供给客户使用后，客户便取得了产品相关的所有权，因此将客户使用后作为控制权转移时点；

（2）本集团工程施工收入中，对于在某一时段内履约的项目，因项目已发生成本能够反映实际履约义务，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团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；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团除贷款贴息补助采用净额法核算外，其余所有政府补助均采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

本集团仅贷款贴息采用净额法核算。

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十七）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

各纳税主体所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆水务集团股份有限公司	15%
重庆市自来水有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆市歌乐山供水有限责任公司	25%
重庆市渝南自来水有限公司	15%
重庆市巴南区道角供水有限公司	15%
重庆市万盛自来水有限公司	15%
重庆市排水有限公司	15%
重庆西永污水处理有限公司	15%
重庆白含污水处理有限公司	15%
重庆市沙坪坝排水有限公司	15%
重庆市大九排水有限公司	15%
重庆市大渡口排水有限公司	15%
重庆唐家桥污水处理有限公司	15%
重庆港城污水处理有限公司	15%
重庆市三峡水务有限责任公司	15%
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务长寿排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水土排水有限责任公司	15%
重庆市三峡鱼复排水有限责任公司	15%
重庆市三峡悦来排水有限责任公司	15%
重庆市渝西水务有限公司	15%
重庆市铜梁排水有限责任公司	15%
重庆市大足排水有限公司	15%
重庆市江津排水有限公司	15%
重庆市潼南排水有限公司	15%
重庆市合川排水有限公司	15%
重庆市璧山区碧清水务有限公司	15%
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	25%
重庆市万盛排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务丰都排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	15%
重庆市李家沱排水有限公司	15%
重庆市三峡水务南川排水有限责任公司	15%
重庆市三峡水务石柱排水有限责任公司	15%
重庆市彭水排水有限公司	15%
重庆市黔江排水有限公司	15%
重庆市三峡水务巴南排水有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆市三峡水务武隆排水有限责任公司	15%
重庆公用事业建设有限公司	15%
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	15%
重庆市合川区自来水有限责任公司	15%
重庆香江环保产业有限公司	25%
重庆市渝东水务有限公司	15%
重庆市云阳排水有限公司	15%
重庆市开县排水有限公司	15%
重庆市奉节排水有限公司	15%
重庆市巫溪排水有限责任公司	15%
重庆市巫山排水有限公司	15%
重庆市万州区万川污水处理有限公司	15%
重庆市城口县城环排水有限公司	20%
重庆市万州区镇级污水处理有限公司	15%
重庆市梁平排水有限公司	15%
重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	15%
九龙县汤古电力开发有限公司	25%
重庆两江水务有限公司	15%
重庆市大足区清溪水务有限公司	25%
成都汇凯水处理有限公司	15%
重庆市渝水水务机械有限公司	25%
重庆渝水环保科技有限公司	25%
重庆市给水工程设计有限公司	15%
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	25%
重庆珞渝环保科技有限公司	25%
安陆市润洁环保科技有限公司	25%
重庆水务集团水质检测有限公司	25%
重庆水务集团教育科技有限责任公司	20%
重庆泽渝建材有限公司	25%
重庆远通电子技术开发有限公司	15%
重庆远通电子技术开发有限公司河南分公司	25%
重庆水务集团江津自来水有限公司	15%
成都汇旋水处理有限公司	25%
成都驰源环保工程有限公司	25%
昆明五华区渝星水务有限公司	25%
川渝高竹水务发展有限公司	15%
重庆茶园污水处理有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆西彭污水处理有限公司	15%
重庆土主污水处理有限公司	15%
重庆市荣昌区荣泉水务有限公司	15%
重庆市双桥双泉水务有限公司	15%
重庆市秀山县渝秀排水有限责任公司	25%
重庆市酉阳县渝清排水有限责任公司	25%
重庆市碧海排水有限责任公司	15%
重庆碁水清排水有限责任公司	25%
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司 2021 年度企业所得税暂按 15% 的税率征收

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

3. 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定以及财政部国家税务总局国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166 号）第 2 项“公共污水处理”中的“城镇污水处理项目”规定，重庆市三峡水土排水有限责任公司、重庆市三峡鱼复排水有限责任公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇旋水处理有限公司、成都驰源环保工程有限公司享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆市三峡水土排水有限责任公司 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税，重庆市三峡鱼复排水有限责任公司 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税，重庆市大足区清溪水务有限公司 2016 年至 2018 年免缴企业所得税，自 2019 年至 2021 年减半以 12.5% 的税率缴纳企业所得税；成都汇旋水处理有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 12.5% 的税率缴纳企业所得税；成都驰源环保工程有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税。

4. 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 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”，重庆水务集团教育科技有限公司、重庆市城口县城环排水有限公司符合并执行小微企业所得税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用财政部 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)，对首次执行该准则的累计影响数(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)，调整使用权资产、租赁负债、期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。会计政策变更详情如下：

(1) 除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

(2) 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人选择不确认使用权资产和租赁负债，并将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	336,520,926.01
减：简化处理的短期租赁	140,874,115.30
简化处理的低价值资产租赁(低价值资产的短期租赁费用除外)	
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	195,646,810.71
按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率(3.65%、3.9%)折现的现值	188,455,156.86
2021 年 1 月 1 日租赁负债(含一年到期部分)	188,455,156.86

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日本公司财务报表及本公司财务报表各项目的影响汇总如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日变更前金额		2021 年 1 月 1 日变更后金额	
	合并	公司	合并	公司
使用权资产			188,455,156.86	
租赁负债			72,994,494.64	
一年内到期的非流动负债			115,460,662.22	

2. 执行《企业会计准则解释第 14 号》对本公司的影响

公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称解释第 14 号），公司对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释第 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同进行追溯调整，累计影响数调整 2021 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。该调整事项对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日变更前金额		2021 年 1 月 1 日变更后金额	
	合并	公司	合并	公司
在建工程	1,876,786,422.04		1,745,485,967.95	
无形资产	1,965,727,757.34		2,097,028,211.43	

3. 执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对公司无影响。

（二）会计估计的变更

本集团报告期内不存在会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团报告期内不存在重大前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

除合并资产负债表存在调整项目外，新租赁准则的执行对母公司资产负债表没有影响。合并资产负债表调整详情如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	5,503,846,702.92	5,503,846,702.92	
使用权资产		188,455,156.86	188,455,156.86
非流动资产合计	19,030,445,639.43	19,218,900,796.29	188,455,156.86
资产总计	24,534,292,342.35	24,722,747,499.21	188,455,156.86
一年内到期的非流动负债	60,027,509.59	175,488,171.81	115,460,662.22
流动负债合计	4,158,881,253.61	4,274,341,915.83	115,460,662.22
租赁负债		72,994,494.64	72,994,494.64
非流动负债合计	4,784,448,875.79	4,857,443,370.43	72,994,494.64
负债合计	8,943,330,129.40	9,131,785,286.26	188,455,156.86
所有者权益合计	15,590,962,212.95	15,590,962,212.95	
负债及所有者权益合计	24,534,292,342.35	24,722,747,499.21	188,455,156.86

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5,591.10	50,710.60
银行存款	2,635,092,708.80	2,781,564,017.62
其他货币资金	29,161,279.72	26,574,264.88
合计	<u>2,664,259,579.62</u>	<u>2,808,188,993.10</u>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 29,161,279.72 元，其中存于重庆市住房资金管理中心资金 15,859,547.04 元，保函押金 13,301,651.34 元，存出投资款 81.34 元。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 32,057,698.38 元。

使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函押金	13,301,651.34	10,789,634.40
重庆市住房资金管理中心资金	15,859,547.04	15,784,594.11
诉讼保全资金	2,896,500.00	11,290,000.00
合计	<u>32,057,698.38</u>	<u>37,864,228.51</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,070,138.89	503,057,534.25
其中：其他[注]	501,070,138.89	503,057,534.25
合计	<u>501,070,138.89</u>	<u>503,057,534.25</u>

注：银行结构性存款产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000.00	1,560,196.00
合计	<u>400,000.00</u>	<u>1,560,196.00</u>

2. 公司期末无已质押的应收票据。

3. 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
其中: 银行承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00
其中: 银行承兑汇票	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00
合计	1,560,196.00	100.00			1,560,196.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,152,309,421.12
1-2年(含2年)	16,807,964.23
2-3年(含3年)	18,291,960.92
3年以上	88,657,344.84
合计	1,276,066,691.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,276,066,691.11	100.00	78,908,889.28	6.18	1,197,157,801.83
其中: 应收自来水费	74,168,843.49	5.81	42,303,024.76	57.04	31,865,818.73
应收污水处理费	1,019,403,158.91	79.89			1,019,403,158.91
应收其他款项	182,494,688.71	14.30	36,605,864.52	20.06	145,888,824.19
合计	1,276,066,691.11	100.00	78,908,889.28	6.18	1,197,157,801.83

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,532,013.39	0.21	2,532,013.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,179,407,023.67	99.79	78,906,114.06	6.69	1,100,500,909.61
其中：应收自来水费	71,874,904.86	6.08	42,803,033.19	59.55	29,071,871.67
应收污水处理费	934,791,548.01	79.09			934,791,548.01
应收其他款项	172,740,570.80	14.62	36,103,080.87	20.90	136,637,489.93
合计	1,181,939,037.06	100.00	81,438,127.45	6.89	1,100,500,909.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收自来水费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收自来水费	74,168,843.49	42,303,024.76	57.04
合计	74,168,843.49	42,303,024.76	57.04

组合计提项目：应收污水处理费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	1,019,403,158.91		
合计	1,019,403,158.91		

组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项	182,494,688.71	36,605,864.52	20.06
合计	182,494,688.71	36,605,864.52	20.06

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	81,438,127.45	539,645.41		3,068,883.58		78,908,889.28
合计	81,438,127.45	539,645.41		3,068,883.58		78,908,889.28

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
重庆晋愉海峰房地产有限公司	2,577,529.14
上海申联重庆中南橡胶有限公司	176,942.65
重庆市九龙坡区珠江花园业主委员会	158,400.00
其他	156,011.79
小计	3,068,883.58

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	964,754,624.07	1年以内	75.60	
重庆市璧山区洁源排水有限公司	非关联方	52,972,449.40	1年以内, 2-3年	4.15	2,645,880.40
忠县蓝天环境有限公司	非关联方	30,468,708.20	3-4年	2.39	15,234,354.10
重庆市璧山区财政局	非关联方	26,335,392.54	1年以内	2.06	
滨州市阳达房地产开发有限公司	非关联方	18,928,283.05	1年以内	1.48	700,346.45
合计		1,093,459,457.26		85.68	18,580,580.95

6. 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	64,242,902.38	58.34	8,760,396.66	13.16
1-2年(含2年)	883,387.96	0.80	17,499,544.98	26.29
2-3年(含3年)	16,396,053.66	14.89	26,162,143.35	39.30
3年以上	28,599,742.74	25.97	14,146,545.36	21.25
合计	110,122,086.74	100.00	66,568,630.35	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债务单位	年末金额	账龄	未结算原因
重庆市北碚区施家梁镇人民政府	17,500,000.00	2-3年, 3年以上	工程未结算
四川京达交通工程有限公司	7,334,438.06	3年以上	工程未结算
重庆市泰诚建设工程有限公司	6,143,237.88	2-3年	工程未结算
重庆中环建设有限公司	5,258,531.54	3年以上	工程未结算
重庆启志钢结构有限公司	3,000,000.00	3年以上	工程未结算
重庆中瀚建筑工程有限公司	1,325,131.28	2-3年	工程未结算
合计	40,561,338.76		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
重庆南城水务有限公司	非关联方	51,088,284.00	1年以内	46.39
重庆市北碚区施家梁镇人民政府	非关联方	17,500,000.00	2-3年、3-4年	15.89
四川京达交通工程有限公司	非关联方	7,334,438.06	3年以上	6.66
重庆市泰诚建设工程有限公司	非关联方	6,143,237.88	2-3年	5.58
重庆中环建设有限公司	非关联方	5,258,531.54	3年以上	4.78
<u>合计</u>		<u>87,324,491.48</u>		<u>79.30</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,751,045.90	
其他应收款	544,772,203.39	131,872,622.12
<u>合计</u>	<u>551,523,249.29</u>	<u>131,872,622.12</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中州水务控股有限公司	6,751,045.90	
<u>合计</u>	<u>6,751,045.90</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	492,105,771.07
1-2年(含2年)	13,561,471.04
2-3年(含3年)	27,325,583.37
3年以上	43,807,989.43
<u>合计</u>	<u>576,800,814.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产处置款	419,759,233.92	
保证金	72,534,437.17	79,467,147.53
基建单位往来	257,349.00	1,821,091.15
其他	84,249,794.82	59,843,678.09
<u>合计</u>	<u>576,800,814.91</u>	<u>141,131,916.77</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	5,089,519.65		4,169,775.00	9,259,294.65
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,842,912.87		-1,073,596.00	22,769,316.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	28,932,432.52		3,096,179.00	32,028,611.52

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	9,259,294.65	22,769,316.87				32,028,611.52
合计	9,259,294.65	22,769,316.87				32,028,611.52

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市水利投资(集团)有限公司	资产处置款等	424,916,118.12	1 年以内	73.67	20,987,961.70
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	保证金等	13,509,312.98	1 年以内	2.34	
重庆四联房地产开发有限公司	保证金	13,200,000.00	3 年以上	2.29	
重庆市涪陵区桥南房地产开发有限责任公司	往来款	12,759,765.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.21	2,276,081.56
新疆美泰源房地产开发有限公司	往来款	9,794,815.76	1 年以内	1.70	489,740.79
合计		474,180,012.84		82.21	23,753,784.05

(7) 公司报告期内无应收政府补助。

(8) 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面 价值
原材料	86,986,989.53		86,986,989.53	75,064,675.36		75,064,675.36
在产品	650,168.04		650,168.04	689,180.78		689,180.78
库存商品	2,334,251.16		2,334,251.16	974,477.42		974,477.42
在途物资	55,252,144.66		55,252,144.66	78,083,113.33		78,083,113.33
合同履约成本	401,508,338.02		401,508,338.02	381,750,809.99		381,750,809.99
低值易耗品	6,712,102.34		6,712,102.34	5,263,329.16		5,263,329.16
周转材料	247,045.03		247,045.03	27,170.00		27,170.00
合计	553,691,038.78		553,691,038.78	541,852,756.04		541,852,756.04

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理服务	131,716,252.47		131,716,252.47	102,062,265.92		102,062,265.92
工程施工	57,078,199.18	4,383,483.90	52,694,715.28	32,712,616.82	6,422,686.28	26,289,930.54
污泥处置	33,180,059.71		33,180,059.71			
用户工程	1,149,453.92	63,353.76	1,086,100.16	3,037,131.86	338,670.66	2,698,461.20
质保金	3,066,911.80	1,538,909.51	1,528,002.29	5,141,722.01	1,259,610.68	3,882,111.33
其他	1,855,587.81	16,603.77	1,838,984.04	163,275.80	16,654.05	146,621.75
合计	228,046,464.89	6,002,350.94	222,044,113.95	143,117,012.41	8,037,621.67	135,079,390.74

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
污泥处置	33,180,059.71	尚未与区县财政结算确认
污水处理服务费	29,653,986.55	未结算量增加
工程施工	24,365,582.36	业务金额增加
合计	87,199,628.62	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	8,037,621.67	-2,035,270.73				6,002,350.94
合计	8,037,621.67	-2,035,270.73				6,002,350.94

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土主隧道应急供水管网工程	20,483,671.84		20,483,671.84			2022年
二环聚居区西永至歇马段供水管网工程	14,587,098.78		14,587,098.78			2022年
台资园供水工程	4,794,842.81		4,794,842.81			2022年
西永综合保税B区供水管道工程	1,702,628.00		1,702,628.00			2022年
中梁采煤沉陷区供水工程	468,130.48		468,130.48			2022年
寨山坪调节池扩容工程	132,170.00		132,170.00			2022年
二郎滩中桥至铜罐驿火车站DN300管道工程	125,006.70		125,006.70			2022年
合计	42,293,548.61		42,293,548.61			

注：根据重庆市水利投资（集团）有限公司与本公司于2020年12月31日签订的《供水资产转让框架协议》，本公司所属全资子公司重庆市自来水有限公司与重庆市水利投资（集团）有限公司于2021年3月签订《西部槽谷区域供水资产转让协议》，转让九龙坡区、沙坪坝区中梁山和歌乐山以西槽谷地区供水资产，截止2021年12月31日，以上供水资产尚未完成移交，预计将于2022年完成移交。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款		62,000,000.00
合计		62,000,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	77,858,508.85	62,999,213.74
待认证进项税额	110,345,413.45	81,402,781.01
预缴企业所得税	1,657,038.05	797,818.57
转出多交增值税	14,983,018.89	7,965,857.39
合计	204,843,979.24	153,165,670.71

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间
BT 项目 目款	54,143,446.33	162,430.33	53,981,016.00		42,454,670.95	127,364.01	42,327,306.94	
合计	54,143,446.33	162,430.33	53,981,016.00		42,454,670.95	127,364.01	42,327,306.94	

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2021年1月1日余额	127,364.01			127,364.01
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,066.32			35,066.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	162,430.33			162,430.33

3. 公司报告期内无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4. 公司报告期末无长期应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

（十三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
重庆中法水务投资有限公司	1,318,158,006.01		
小计	<u>1,318,158,006.01</u>		
二、联营企业			
重庆蓝洁自来水材料有限公司	74,170,093.84		
重庆东渝自来水有限公司	8,499,684.71		
重庆中法环保研发中心有限公司	8,792,127.86		
重庆蔡同水务有限公司	14,085,559.75		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆江东水务有限公司	6,013,576.06		
中州水务控股有限公司	246,140,117.88		
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司		24,360,000.00	
郸城县中州供水有限公司		90,320,724.00	
重庆分质供水有限公司		24,500,000.00	
重庆市二次供水有限责任公司		3,518,191.00	
小计	357,701,160.10	142,698,915.00	
合计	1,675,859,166.11	142,698,915.00	

续：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
150,556,347.84			
<u>150,556,347.84</u>			
22,973,376.38			9,600,000.00
-69,298.81			
-111,033.74			
2,468,216.48			
2,450,547.59			
16,994,639.23			6,751,045.90
-707,610.01			
-17,161,393.38			
<u>26,837,443.74</u>			<u>16,351,045.90</u>
<u>177,393,791.58</u>			<u>16,351,045.90</u>

续：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,468,714,353.85	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,468,714,353.85	
		87,543,470.22	
		8,430,385.90	
		8,681,094.12	
		16,553,776.23	
		8,464,123.65	
		256,383,711.21	
		24,360,000.00	
		90,320,724.00	
		23,792,389.99	
	219,583,072.38	205,939,870.00	
	<u>219,583,072.38</u>	<u>730,469,545.32</u>	
	<u>219,583,072.38</u>	<u>2,199,183,899.17</u>	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
光大银行股份有限公司	19,666,707.24	23,635,590.93
重庆中法供水有限公司	28,757,112.79	26,542,622.71
安诚财产保险股份有限公司	256,000,000.00	264,000,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司	481,250,000.00	562,500,000.00
四川金易管业有限公司	32,010,100.00	33,130,600.00
中国银河证券股份有限公司	21,769,283.37	24,337,241.73
重庆智慧水务有限公司	36,011,800.00	36,429,500.00
重庆市二次供水有限责任公司		97,493,600.00
合计	<u>875,465,003.40</u>	<u>1,068,069,155.37</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
光大银行股份有 限公司	1,243,978.47	9,165,586.84			详见注释	
重庆中法供水有 限公司	2,376,000.00	6,742,923.19			详见注释	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安诚财产保险股份有限公司		35,500,000.00			详见注释	
重庆农村商业银行股份有限公司	27,750,000.00	281,250,000.00			详见注释	
四川金易管业有限公司		12,810,100.00			详见注释	
中国银河证券股份有限公司	427,993.06	19,823,860.37			详见注释	
重庆智慧水务有限公司	1,200,000.00	35,261,800.00			详见注释	
重庆市二次供水有限责任公司				93,496,561.98	详见注释	持股比例上升,转长期股权投资核算
合计	32,997,971.53	400,554,270.40		93,496,561.98		

注：非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售。

(十五) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	93,212,423.58	134,654,159.44	227,866,583.02
2. 本期增加金额	1,350,000.00		1,350,000.00
固定资产转入	1,350,000.00		1,350,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	94,562,423.58	134,654,159.44	229,216,583.02
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	43,047,213.06	36,916,830.76	79,964,043.82
2. 本期增加金额	3,048,544.45	3,023,822.76	6,072,367.21
计提或摊销	2,513,144.09	3,023,822.76	5,536,966.85
固定资产转入	535,400.36		535,400.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	46,095,757.51	39,940,653.52	86,036,411.03
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,466,666.07	94,713,505.92	143,180,171.99
2. 期初账面价值	50,165,210.52	97,737,328.68	147,902,539.20

2. 公司报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,033,344,752.96	12,156,736,831.86
固定资产清理	94,316.45	
合计	15,033,439,069.41	12,156,736,831.86

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,706,613,245.74	8,356,189,225.38	4,176,185,142.32	67,263,137.02	240,863,961.08	20,547,114,711.54
2. 本期增加金额	2,034,974,564.64	1,543,179,659.46	836,012,494.05	5,374,909.73	55,486,350.40	4,475,027,978.28
(1) 购置	1,326,760,670.40	913,669,625.67	460,737,413.70	3,566,786.48	25,999,062.31	2,730,733,558.56
(2) 在建工程转入	688,757,548.22	560,144,570.53	379,320,756.96	1,129,242.40	49,256,566.10	1,678,608,684.21
(3) 其他 [注]	19,456,346.02	69,365,463.26	-4,045,676.61	678,880.85	-19,769,278.01	65,685,735.51
3. 本期减少金额	84,519,235.40	559,494,669.99	105,023,818.70	5,983,630.00	7,936,622.46	762,957,976.55
(1) 处置或 报废	54,841,919.51	557,109,811.19	102,068,730.72	5,983,630.00	7,933,792.27	727,937,883.69
(2) 其他	29,677,315.89	2,384,858.80	2,955,087.98		2,830.19	35,020,092.86
4. 期末余额	9,657,068,574.98	9,339,874,214.85	4,907,173,817.67	66,654,416.75	288,413,689.02	24,259,184,713.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,243,764,484.08	4,132,885,062.10	1,837,666,292.18	53,611,932.50	86,885,885.95	8,354,813,656.81
2. 本期增加金额	308,971,017.12	520,500,662.81	357,877,760.83	4,831,187.49	20,958,519.44	1,213,139,147.69

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	307,074,125.08	520,492,896.51	354,384,709.32	4,831,187.49	24,541,636.51	1,211,324,554.91
(2) 其他	1,896,892.04	7,766.30	3,493,051.51		-3,583,117.07	1,814,592.78
3. 本期减少金额	17,439,461.61	253,498,107.69	93,332,378.05	5,958,316.72	6,338,860.40	376,567,124.47
(1) 处置或报废	15,513,175.20	253,498,107.69	93,332,378.05	5,958,316.72	6,338,860.40	374,640,838.06
(2) 其他	1,926,286.41					1,926,286.41
4. 期末余额	2,535,296,039.59	4,399,887,617.22	2,102,211,674.96	52,484,803.27	101,505,544.99	9,191,385,680.03
三、减值准备						
1. 期初余额	15,434,980.00	2,268,748.20	17,668,299.40		192,195.27	35,564,222.87
2. 本期增加金额	2,781,588.53		-2,941,740.27	155,918.78	4,232.96	
其他	2,781,588.53		-2,941,740.27	155,918.78	4,232.96	
3. 本期减少金额	775,255.27	293,477.64	39,052.13		2,157.55	1,109,942.59
处置或报废	775,255.27	293,477.64	39,052.13		2,157.55	1,109,942.59
4. 期末余额	17,441,313.26	1,975,270.56	14,687,507.00	155,918.78	194,270.68	34,454,280.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,104,331,222.13	4,938,011,327.07	2,790,274,635.71	14,013,694.70	186,713,873.35	15,033,344,752.96
2. 期初账面价值	5,447,413,781.66	4,221,035,415.08	2,320,850,550.74	13,651,204.52	153,785,879.86	12,156,736,831.86

注：主要系工程决算后对原暂估转固定资产的类别调整。

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,257,598,088.95	正在办理中
小计	1,257,598,088.95	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	94,316.45	
合计	94,316.45	

(十七) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,634,361,018.05	1,729,669,182.61
工程物资	10,719,835.94	15,816,785.34
合计	1,645,080,853.99	1,745,485,967.95

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,916,178,237.61	281,817,219.56	1,634,361,018.05	2,011,486,402.17	281,817,219.56	1,729,669,182.61
合计	1,916,178,237.61	281,817,219.56	1,634,361,018.05	2,011,486,402.17	281,817,219.56	1,729,669,182.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新大江水厂建设项目一期工程	1,154,757,200.00	386,009,420.75	178,644,475.41	555,799,631.57		8,854,264.59	48.90	65.00	7,732,174.07	6,164,632.36	3.37、3.50	公司债券、银行借款、自有资金
鱼嘴水厂二期供水工程	401,330,000.00	77,880,744.74	117,293,629.97			195,174,374.71	48.63	65.00	1,487,798.07	1,138,053.00	3.37、3.80	公司债券、自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新德感水厂一期	359,147,500.00	161,676,936.31	89,546,152.50			251,223,088.81	69.95	85.00	2,451,918.57	1,783,516.68	3.37、3.80	公司债券、自有资金
合川城区饮用水第二水源水厂建设工程	224,069,000.00	34,964,409.63	73,221,844.00			108,186,253.63	48.28	60.00	235,011.18	224,520.55	3.37、3.80	公司债券、自有资金
井口水厂二期工程	302,263,300.00	1,253,772.50	70,474,860.58	22,229,059.96		49,499,573.12	23.73	40.00				自有资金
重庆市秀山县城市污水三级管网工程	65,000,000.00	-	63,962,464.00	63,962,464.00			98.40	100.00				自有资金
北碚水厂关停项目配套供水管道工程	71,668,600.00		30,963,764.52			30,963,764.52	43.20	80.00				自有资金
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	460,870,000.00	335,373,790.56	29,940,597.96			365,314,388.52	79.27	90.00	5,830,070.16	65,179.89	3.37、3.80	公司债券、自有资金
蔡家污水厂A管网应急抢险工程	46,000,000.00	-	25,919,183.53	-		25,919,183.53	56.35	70.00				自有资金
CD线扩建	73,630,000.00	1,725,283.75	25,704,528.58			27,429,812.33	37.25	80.00				自有资金
碁水清污水提标改造工程	38,440,000.00		23,331,300.46	23,331,300.46			60.70	100.00				自有资金
秀山污水厂提标改造工程			21,208,538.07	21,208,538.07	-			100.00				自有资金
大数据平台建设项目	40,000,000.00	-	19,706,369.76			19,706,369.76	49.27	50.00				企业自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红工水厂二期扩建工程	22,626,2300.00	10,226,644.78	18,155,841.07	28,382,485.85			81.76	100.00	2,746,071.79	1,792,166.03	3.37	公司债券、自有资金
井双片区井弘路 DN1400 供水管道工程	28,570,000.00	36,952.00	17,088,999.72			17,125,951.72	59.94	80.00				自有资金
生产调度服务中心	50,576,000.00	11,387,699.40	17,571,081.15			28,958,780.55	57.26	60.00				自有资金
秀山县城污水管网扩建工程	30,300,000.00	-	17,272,014.00	17,272,014.00	-		57.00	100.00				自有资金
璧山三角滩污水基建项目	312,567,700.00		16,135,889.91			16,135,889.91	77.57	100.00	5,131,895.59		4.10	银行借款、自有资金
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	84,200,200.00	47,686,798.08	15,363,808.85	63,050,606.93			74.88	100.00				自有资金
白涛污水处理厂二期扩建及提标改造工程	25,291,800.00	1,001,239.07	14,898,571.46	15,399,190.99		500,619.54	62.87	90.00				自有资金
新城污水处理厂提标改造工程	34,215,000.00	18,039.60	13,668,798.58			13,686,838.18	40.00	50.00				自有资金
龙兴立交工程	45,871,400.00	11,170,242.39	12,712,292.93			23,882,535.32	52.06	99.00	19,742.15	18,873.47	3.37、3.80	公司债券、自有资金
万州乡镇污水建设项目	136,598,500.00	69,835,794.66	12,546,163.50	45,216,518.63		37,165,439.53	74.37	90.00				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
牛头岩移交在建项目			12,536,188.15			12,536,188.15		95.00				自有资金
石船镇石船水厂改造工程	17,849,700.00	290,974.80	12,167,279.99			12,458,254.79	69.80	98.00				自有资金、补助
鸡冠石污水处理厂环境修复工程	30,920,900.00	-	11,922,548.06			11,922,548.06	38.56	50.00				自有资金
洛碛镇供水保障工程	91,380,000.00	29,717,073.82	10,228,965.94	31,027,594.43		8,918,445.33	43.71	82.00	494,216.13	335,861.22	3.37、3.80	自有资金、公司债券
渝北区关旱水厂工程	46,159,200.00	23,846,617.98	8,292,132.74	31,425,362.09		713,388.63	69.63	100.00				自有资金
鱼嘴水厂二期二阶段供水工程	191,729,400.00	59,954,411.32	8,191,981.37	56,518,820.80		11,627,571.89	35.54	60.00	278,923.77	205,198.80	3.37、3.80	自有资金、公司债券
江津老旧管网改造工程	45,000,000.00	11,666,501.99	7,528,493.41	19,194,995.40		0.00	42.66	100.00				自有资金
高新区生活污水处理厂再生水工程	16,167,000.00	3,241,485.02	6,822,590.04	10,064,075.06		0.00	62.25	100.00				自有资金
前沿科技城供水工程	50,075,800.00	17,451,925.95	6,464,697.92			23,916,623.87	47.76	50.00	191,121.65	135,259.07	3.37、3.80	自有资金、公司债券
垫江污泥处理二期工程项目	27,265,000.00	13,092,674.02	6,123,325.36			19,215,999.38	70.48	96.00				自有资金
潼南南区提标项目	17,714,000.00	8,419,997.08	4,639,414.06	13,059,411.14			73.72	100.00		-		自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
津一中三级站管网扩建	21,000,000.00	9,609,612.75	3,671,983.81	13,281,596.56			63.25	100.00				自有资金
鸡冠石厂曝气池微孔曝气系统更新改造	14,805,600.00	8,069,557.85	2,968,961.18	10,780,838.33		257,680.70	74.56	80.00				自有资金
提标改造项目(黔江)	34,560,000.00	30,139,705.10	-1,265,469.46	28,874,235.64			83.55	100.00				自有资金
政府移交项目(丰都、忠县、武隆)		73,225,923.47		15,000,000.00		58,225,923.47						国债资金
九龙水电工程	428,450,000.00	278,082,922.27			379,800.00	277,703,122.27	64.90	65.00	50,879,369.37			公司债券
江津区支坪输水项目工程	60,000,000.00	41,977,620.00				41,977,620.00	69.96	90.00				自有资金
丰收坝水厂二期扩建工程	205,725,100.00	50,673,737.55	3,052,755.01	16,063,739.60		37,662,752.96	61.48	90.00	1,019,501.97	214,872.95	3.37、3.80	自有资金、公司债券

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	10,174,471.49		10,174,471.49	14,608,592.89		14,608,592.89
专用设备	545,364.45		545,364.45	1,208,192.45		1,208,192.45
合计	10,719,835.94		10,719,835.94	15,816,785.34		15,816,785.34

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,405,539.15	35,277,598.66	58,096,436.48	5,675,582.57	188,455,156.86
2. 本期增加金额	34,163,075.75	21,421,990.73	20,141,638.44	1,200,848.45	76,927,553.37
(1) 租赁	34,163,075.75	21,421,990.73	20,141,638.44	1,200,848.45	76,927,553.37
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	123,568,614.90	56,699,589.39	78,238,074.92	6,876,431.02	265,382,710.23
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	66,724,205.18	27,704,307.97	43,772,213.37	3,970,320.71	142,171,047.23
(1) 计提	66,724,205.18	27,704,307.97	43,772,213.37	3,970,320.71	142,171,047.23
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	66,724,205.18	27,704,307.97	43,772,213.37	3,970,320.71	142,171,047.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,844,409.72	28,995,281.42	34,465,861.55	2,906,110.31	123,211,663.00
2. 期初账面价值	89,405,539.15	35,277,598.66	58,096,436.48	5,675,582.57	188,455,156.86

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,722,596,060.49	52,456,951.68	690,392,593.79	30,229,931.18	2,495,675,537.14
2. 本期增加金额	459,536,884.93	17,224,605.59	493,903,647.83	5,243,331.00	975,908,469.35
(1) 购置	458,083,302.54	17,224,605.59		5,243,331.00	480,551,239.13
(2) 其他	1,453,582.39		493,903,647.83		495,357,230.22
3. 本期减少金额	11,492,199.41	103,415.49	15,138,119.99		26,733,734.89
(1) 处置	10,185,956.49	103,415.49			10,289,371.98
(2) 其他	1,306,242.92		15,138,119.99		16,444,362.91
4. 期末余额	2,170,640,746.01	69,578,141.78	1,169,158,121.63	35,473,262.18	3,444,850,271.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	287,693,146.03	28,695,336.22	78,415,192.07	1,964,555.79	396,768,230.11
2. 本期增加金额	43,065,850.26	4,718,862.51	33,955,506.50	1,709,460.26	83,449,679.53
(1) 计提	43,065,850.26	4,718,862.51	32,905,506.48	1,709,460.26	82,399,679.51
(2) 其他			1,050,000.02		1,050,000.02
3. 本期减少金额	1,520,616.84	63,150.00			1,583,766.84

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(1) 处置	1,520,616.84	63,150.00			1,583,766.84
4. 期末余额	329,238,379.45	33,351,048.73	112,370,698.57	3,674,016.05	478,634,142.80
三、减值准备					
1. 期初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,839,523,270.96	36,227,093.05	1,056,787,423.06	31,799,246.13	2,964,337,033.20
2. 期初账面价值	1,433,023,818.86	23,761,615.46	611,977,401.72	28,265,375.39	2,097,028,211.43

注：特许经营权其他增加系已完工或建造中的 PPP 项目归属于无形资产部分的金额。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	301,141,846.69	正在办理中
合计	301,141,846.69	

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
天然固体碳源脱氮技术研究项目	102,970.30				102,970.30	
利用多元有机废弃物协同厌氧消化处理立即渗滤液浓缩液的技术研究		46,601.94				46,601.94
合计	102,970.30	46,601.94			102,970.30	46,601.94

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	业务合并	处置	其他	
安陆市润洁环保科技有限公司	1,966,524.00					1,966,524.00
江津自来水资产组收购	20,643,876.16					20,643,876.16
合计	22,610,400.16					22,610,400.16

2. 公司报告期不存在商誉减值准备情况

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
安陆项目非流动资产	1,966,524.00	无形资产	205,775,188.82	安陆项目商誉1,966,524.00元系2018年度收购该公司时形成,收购时该公司业务为工业污水处理厂及配套管网工程PPP项目,2020年5月正式商业运营,该项目现金流独立于其他业务,因此公司将该项目相关的非流动资产作为商誉对应的资产组	否
江津自来水水厂资产	20,643,876.16	固定资产、在建工程、无形资产	539,848,529.21	重庆水务集团江津自来水有限公司商誉20,643,876.16元系2019年收购重庆市江津区自来水公司所属水厂整体资产形成,相关资产现金流独立于其他业务,因此公司将该水厂整体资产作为商誉对应的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
1,966,524.00	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本结构。	税前折现率9.60%；预测期截止至2039年4月30日
20,643,876.16	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本结构。	税前折现率10.01%；截止2030年收入预期增长率2%，以后不再增长，预测期截止至2048年度

5. 其他

2021年3月，本公司所属公司分别与重庆市水利投资（集团）有限公司及所属相关子公司（以下简称“水投集团”）签订《资产重组协议》，取得水投集团排水资产相关人员、经营资产及负债，形成业务合并。其中取得被购买方于购买日可辨认净资产公允价值149,648.42万元，合并成本149,648.42万元，因此，此交易完成后，未产生商誉。

2021年5月，本公司所属公司重庆市渝南自来水有限公司与重庆市兴源供水技术有限公司签订资产转让协议，取得涂山水厂相关人员、经营资产及负债，形成业务合并，其中取得被购买方于购买日可辨认净资产公允价值1,506.86万元，合并成本1,506.86万元，因此，此交易完成后，未产生商誉。

2021年3月，本公司所属公司重庆两江水务有限公司与重庆市宏利水务技术开发有限公司

签订供水资产重组协议，取得渝北空港区域的供水项目资产相关人员、经营资产及负债，形成业务合并。其中取得被购买方于购买日可辨认净资产公允价值20,321.20万元，合并成本20,321.20万元，因此，此交易完成后，未产生商誉。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,479,874.75	-139,127.10	739,937.37		600,810.28
合计	1,479,874.75	-139,127.10	739,937.37		600,810.28

(二十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	114,470,064.11	19,832,978.93	99,958,098.43	17,035,994.13
已计提未支付的职工薪酬	92,967,842.08	14,473,736.86	83,125,503.94	13,028,515.79
合计	207,437,906.19	34,306,715.79	183,083,602.37	30,064,509.92

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	400,554,270.40	60,083,140.55	590,491,755.37	88,573,763.26
交易性金融资产公允价值变动	1,070,138.89	160,520.83	3,057,534.25	458,630.14
合计	401,624,409.29	60,243,661.38	593,549,289.62	89,032,393.40

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	375,825,815.03	366,324,862.46
可抵扣亏损	51,586,977.04	142,296,338.72
合计	427,412,792.07	508,621,201.18

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		780,235.95	
2022年		1,050,136.33	
2023年	36,494,610.46	80,595,221.10	
2024年	4,662,153.25	18,514,241.49	
2025年	8,107,963.35	41,356,503.85	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	2,322,249.98		
合计	51,586,977.04	142,296,338.72	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	101,940,512.33		101,940,512.33	42,778,705.44		42,778,705.44
合计	101,940,512.33		101,940,512.33	42,778,705.44		42,778,705.44

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

2. 公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,146,909,461.37	864,836,655.83
材料款	254,147,987.36	219,271,697.78
设备款	190,875,159.29	189,064,357.93
维修费	35,201,849.69	21,026,479.37
质保金	75,822,621.28	59,058,297.89
污泥处理费	25,723,799.51	27,531,917.48
资产租赁费	6,038,120.11	11,549,582.94
蒸汽费	34,549,971.42	11,203,150.60
其他	108,389,045.94	135,583,307.52
合计	1,877,658,015.97	1,539,125,447.34

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市璧山区洁源排水有限公司	56,408,030.04	工程未结算
中国恩菲工程技术有限公司	37,354,600.00	工程未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	35,804,589.75	工程未结算
四川省营山县西城建筑公司	18,717,443.22	工程未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶建工集团有限公司	13,744,903.69	工程未结算
上海国惠环保科技集团有限公司	12,744,686.32	工程未结算
中国通用机械工程有限公司	12,529,690.48	工程未结算
重庆市益康环保工程有限公司	10,718,616.62	工程未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,000,000.00	产权过户手续尚未完成
合计	208,022,560.12	-

(二十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,840,965.35	5,539,101.91
合计	5,840,965.35	5,539,101.91

(二十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	708,439,798.01	818,800,100.94
材料款	804,018.73	3,020,267.04
运行费和水电费	7,586,885.33	5,540,004.99
其他	20,516,086.18	48,421,609.19
合计	737,346,788.25	875,781,982.16

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	257,942,457.29	1,249,244,581.60	1,229,305,304.54	277,881,734.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债	15,968,629.02	177,966,359.18	180,420,574.66	13,514,413.54
三、辞退福利		476,130.84	476,130.84	
合计	273,911,086.31	1,427,687,071.62	1,410,202,010.04	291,396,147.89

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,344,858.15	880,392,262.66	872,275,684.81	210,461,436.00
二、职工福利费		80,544,030.89	80,544,030.89	
三、社会保险费	6,439,510.39	112,734,548.06	110,026,864.11	9,147,194.34
其中:医疗保险费	6,419,231.57	106,910,480.30	104,184,757.55	9,144,954.32
工伤保险费	20,278.82	5,807,606.68	5,825,645.48	2,240.02

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		16,461.08	16,461.08	
四、住房公积金	574,412.51	93,004,940.20	92,993,000.70	586,352.01
五、工会经费和职工教育经费	48,583,676.24	57,708,368.55	48,605,292.79	57,686,752.00
六、其他短期薪酬		24,860,431.24	24,860,431.24	
合计	257,942,457.29	1,249,244,581.60	1,229,305,304.54	277,881,734.35

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	13,597,161.93	119,700,339.89	119,788,576.97	13,508,924.85
2. 失业保险费	76,584.09	3,745,945.03	3,817,040.43	5,488.69
3. 企业年金缴费	2,294,883.00	54,520,074.26	56,814,957.26	
合计	15,968,629.02	177,966,359.18	180,420,574.66	13,514,413.54

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	476,130.84	
合计	476,130.84	

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,568,502.77	16,222,148.25
企业所得税	154,872,725.60	51,433,138.11
城市维护建设税	793,989.16	1,535,715.35
房产税	544,677.92	37,045.24
个人所得税	1,813,758.46	1,016,136.23
教育费附加	582,230.89	1,105,630.85
水资源费	9,710,419.08	8,146,220.90
污水处理费	75,071,494.40	68,144,304.53
城市公用事业附加	2,302,177.51	2,302,177.51
其他税费	1,650,391.43	5,492,323.18
合计	258,910,367.22	155,434,840.15

(三十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		54,843,287.67
其他应付款	2,430,302,414.54	1,194,217,998.48
合计	2,430,302,414.54	1,249,061,286.15

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债券利息		54,843,287.67
合计		54,843,287.67

(2) 公司报告期内不存在已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及垫付款	161,110,865.59	143,885,919.70
代收代付款	82,341,193.35	96,112,256.08
管网维护费	35,747,349.02	32,120,573.27
董事会基金	12,699,199.69	11,277,098.85
住房维修款	8,217,629.74	8,296,114.11
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
175 蓄水影响治理移民资金	177,672.01	177,672.01
结算尾款	17,237,034.75	10,716,486.72
资金拆借	20,514,386.94	28,044,679.26
资产收购	1,869,927,705.10	681,717,714.01
用地相关费用	53,743,906.50	53,743,906.50
运行经费和建设基金	14,522,590.32	15,519,535.70
党建工作经费	12,865,914.70	13,827,156.86
其他	137,196,966.83	94,778,885.41
合计	2,430,302,414.54	1,194,217,998.48

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆水务环境控股集团有限公司	170,962,482.73	资产收购款等
重庆市江津区滨江自来水公司	39,873,941.23	资产收购尾款
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	28,662,868.47	未办理结算
重庆市四面山旅游投资有限公司	21,000,000.00	未办理结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	18,344,215.28	未办理结算
西南合成医药集团有限公司	12,649,100.00	资产收购尾款
成都天翔环境股份有限公司	12,326,000.00	借款未偿还
合计	303,818,607.71	-

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	114,117,664.70	60,027,509.59
一年内到期的租赁负债	103,204,292.55	115,460,662.22
一年内到期的应付债券	80,974,794.51	
合计	298,296,751.76	175,488,171.81

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,018,769,431.28	439,507,978.16	2.55%-4.65%
保证借款	392,260,307.55	499,984,988.29	0.75%-2.5%
质押借款	513,235,921.77	245,462,239.85	4.1%-4.9%
抵押借款	59,248,859.92		4.65%
合计	1,983,514,520.52	1,184,955,206.30	

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
重庆水务集团股份有限公司2020年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2020-3-06	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
重庆水务集团股份有限公司2021年公开发行公司债券(第一期)	100.00	2021-4-22	5年	1,000,000,000.00	
合计				3,000,000,000.00	2,000,000,000.00

接上表:

期初利息	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
54,843,287.67		67,400,000.00		67,400,000.00	54,843,287.67	2,000,000,000.00
	1,000,000,000.00	26,131,506.84			26,131,506.84	1,000,000,000.00
54,843,287.67	1,000,000,000.00	93,531,506.84		67,400,000.00	80,974,794.51	3,000,000,000.00

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	128,342,894.87	195,646,810.71

项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	3,068,995.93	7,191,653.85
重分类至一年内到期的非流动负债	103,204,292.55	115,460,662.22
租赁负债净额	22,069,606.39	72,994,494.64

（三十六）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	61,350,626.06	78,686,589.54
专项应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	70,850,626.06	88,186,589.54

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
璧山三角滩污水基建项目	20,830,000.00	20,830,000.00
璧山高新区污水基建项目	37,600,000.00	37,600,000.00
渝水环保污泥处置项目		17,335,963.48
合计	61,350,626.06	78,686,589.54

3. 专项应付款

（1）按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00			9,500,000.00	
合计	9,500,000.00			9,500,000.00	-

（三十七）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT项目	32,715,858.29	32,133,678.98	[注1]
环境恢复费	2,827,693.00	2,827,693.00	[注2]
合计	35,543,551.29	34,961,371.98	-

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

注 2:环境恢复费系九龙水电工程项目决议终止投资,公司对已施工部分环境恢复费计提预计负债。

(三十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	731,511,901.49	36,379,312.36	41,009,735.36	726,881,478.49	政府补助形成
用户出资	655,801,413.08	83,448,895.56	97,043,497.61	642,206,811.03	自来水企业以用户出资修建的管网,建成后根据管网使用年限按 15-20 年摊销
合计	1,387,313,314.57	119,828,207.92	138,053,232.97	1,369,088,289.52	-

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	465,714,285.68		17,142,857.16		695,438.14	449,266,866.66	与资产相关
资产划拨(李渡、清溪、乌杨、石宝)	37,679,488.47		2,523,750.72			35,155,737.75	与资产相关
以奖代补接入补助资金	31,273,213.88		3,525,992.04		4,242,000.10	31,989,221.94	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	25,845,926.00		1,762,222.20			24,083,703.80	与资产相关
关旱水厂供水工程	23,105,200.00					23,105,200.00	与资产相关
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴	17,213,731.00		816,461.52			16,397,269.48	与资产相关
嘉华大桥南延伸段房屋征收补偿费	12,610,413.00					12,610,413.00	与收益相关
石船镇石船水厂改造工程	3,128,600.00	7,863,700.00				10,992,300.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	10,708,490.42		509,928.12			10,198,562.30	与资产相关
渝西项目加盖除臭	8,280,000.00		360,000.00			7,920,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府专项补助资金							相关
歌乐山井口水源供水工程	7,999,999.89		666,666.72			7,333,333.17	与资产相关
红炉、盘龙农村饮用水工程	9,481,265.49		2,204,749.32			7,276,516.17	与资产相关
供水设施改造补助资金	13,186,195.85		2,173,839.80		-4,242,000.10	6,770,355.95	与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	7,377,777.68		611,111.16			6,766,666.52	与资产相关
跳蹬河污水官网项目	6,235,131.10	883,524.75	474,577.12			6,644,078.73	与资产相关
南郊安康泵站整治工程款	5,287,164.99		477,704.28		-9,760.93	4,799,699.78	与资产相关
无偿接收星洋水厂可用资产	4,948,349.04			196,269.36		4,752,079.68	与资产相关
万盛城区老旧管网改造工程	4,537,659.43		433,648.32			4,104,011.11	与资产相关
管网工程补助资金	4,021,138.98		312,252.77			3,708,886.21	与资产相关
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	3,600,000.00		193,093.45			3,406,906.55	与资产相关
平桥污水提升泵站技改补助	3,237,585.20		220,744.44			3,016,840.76	与资产相关
175 蓄水抢险改造工程	3,421,012.46		527,211.82			2,893,800.64	与资产相关
在线检测工程补助资金	4,308,131.46		1,322,478.62		-391,524.48	2,594,128.36	与资产相关
红水厂节水技改项目	2,399,999.92		200,000.04			2,199,999.88	与资产相关
滨江路管网工程拨款	2,323,196.52		178,707.36			2,144,489.16	与资产相关
渝南大道 A 段给水管道工程	2,472,297.07		502,839.96			1,969,457.11	与资产相关
科研项目财政补助	2,307,977.56		522,872.11			1,785,105.45	与收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资金							相关
污水处理厂整改资金补助资金	1,133,545.99		162,533.76		540,211.65	1,511,223.88	与资产相关
鸡冠石脱水机系统	536,562.22		307,999.92			228,562.30	与资产相关
丰收坝水厂反冲系统技术改造项目	1,152,000.00		96,000.00			1,056,000.00	与资产相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	777,777.88		133,333.32			644,444.56	与资产相关
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	587,982.82		63,565.68			524,417.14	与资产相关
江津区几江厂外污水干管抢险项目	521,350.58		32,754.96			488,595.62	与资产相关
中梁山采煤区工程补助	404,444.40		30,333.36			374,111.04	与资产相关
人工智能技术创新重大主题专项	434,729.67		97,228.86		332.20	337,833.01	与收益相关
土桥泵站扩建	1,235,649.79				-1,235,649.79		与资产相关
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用		15,000,000.00	1,500,000.00			13,500,000.00	与收益相关
五华区 2021 年九大高原湖泊保护治理省级补助资金		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
工业园区五洲龙至德佳 DN250 管道安装工程		1,609,545.40				1,609,545.40	与资产相关
长寿经开区正能实业用地范围污水管网迁改项目补偿		617,064.21				617,064.21	与资产相关
其他与资产相关的	1,354,606.79		224,510.11		401,285.41	1,531,382.09	与资产

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助项目							相关
其他与收益相关的政府补助项目	669,020.26	405,478.00	351,496.98	150,000.00	-332.20	572,669.08	与收益相关
合计	731,511,901.49	36,379,312.36	40,663,466.00	346,269.36	0.00	726,881,478.49	

(三十九) 股本

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

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,597,121,354.81			4,597,121,354.81
其他资本公积	81,696,005.06	126,088,318.86		207,784,323.92
合计	4,678,817,359.87	126,088,318.86		4,804,905,678.73

注：重庆市自来水有限责任公司 2021 年 4 月受让重庆市二次供水有限责任公司 27.92% 股权，持股 41.25%，原将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，现公司对重庆市二次供水有限责任公司能施加重大影响，作为长期股权投资核算。由于该交易不具有商业实质，新增投资成本与应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额计入资本公积-其他资本公积，原按照其他权益工具投资核算产生的其他综合收益转留存收益。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	501,917,992.11	-96,440,922.99		93,496,561.98	-28,490,622.71	-161,446,862.26		340,471,129.85
其他权益工具投资公	501,917,992.11	-96,440,922.99		93,496,561.98	-28,490,622.71	-161,446,862.26		340,471,129.85

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28	
权益法下可转损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28	
合计	488,254,738.83	-96,440,922.99		93,496,561.98	-28,490,622.71	-161,446,862.26	326,807,876.57	

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,677,314.15	1,677,314.15	
合计		1,677,314.15	1,677,314.15	

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,742,688,063.20	149,432,961.02		1,892,121,024.22
合计	1,742,688,063.20	149,432,961.02		1,892,121,024.22

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,812,900,172.57	3,474,171,982.31
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-65,418,709.94
调整后期初未分配利润	3,812,900,172.57	3,408,753,272.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,077,554,122.67	1,773,730,161.83
加: 其他综合收益转入	93,496,561.98	
减: 提取法定盈余公积	149,432,961.02	135,983,261.63
应付普通股股利	1,224,000,006.36	1,233,600,000.00
期末未分配利润	4,610,517,889.84	3,812,900,172.57

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,396,552,733.21	3,848,205,659.61	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42
其他业务	855,701,355.27	403,783,735.95	854,204,754.98	374,270,476.29

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,252,254,088.48	4,251,989,395.56	6,349,599,844.62	3,578,652,450.71

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理服务	4,180,146,955.68	2,199,371,232.83	3,517,360,840.86	1,720,046,450.86
自来水销售	1,697,199,383.84	1,264,288,420.72	1,549,437,598.09	1,149,238,082.95
工程施工及安装	158,177,480.80	136,076,150.15	141,609,722.88	117,284,166.99
污泥处理处置	222,112,570.61	175,800,345.88	207,791,685.52	183,676,703.16
其他	138,916,342.28	72,669,510.03	79,195,242.29	34,136,570.46
合计	6,396,552,733.21	3,848,205,659.61	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
重庆市	6,150,563,923.81	3,654,496,464.86	5,251,222,540.85	2,986,254,463.75
四川省	63,553,657.15	48,011,796.37	92,076,384.76	70,139,144.01
山东省	40,344,367.77	36,282,306.19	29,896,484.11	29,298,554.42
贵州省	5,084,287.39	3,666,076.49	14,129,606.55	28,481,642.30
云南省	87,377,823.59	69,851,452.90	40,973,690.70	42,153,788.35
其他	49,628,673.50	35,897,562.80	67,096,382.67	48,054,381.59
合计	6,396,552,733.21	3,848,205,659.61	5,495,395,089.64	3,204,381,974.42

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,555,585.78	15,554,314.83
教育费附加	5,613,442.35	7,012,038.43
房产税	23,610,437.52	17,645,001.92
土地使用税	57,255,935.59	44,874,962.34
车船税	143,816.83	150,089.11
印花税	3,058,308.55	3,470,966.35
其他	1,064,476.57	1,782,309.29
合计	103,302,003.19	90,489,682.27

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,855,816.78	65,200,956.21
折旧费	5,437,424.03	4,577,733.81
低值易耗品摊销	41,399,345.28	20,438,792.57
修理费	17,244,541.36	4,504,218.49
劳务费	11,638,291.76	9,688,105.95
其他	12,121,652.06	12,056,130.47
合计	156,697,071.27	116,465,937.50

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	498,588,370.46	394,559,248.07
修理费	381,602,975.68	303,847,112.33
折旧费	36,539,375.53	36,163,684.07
离退休人员费用	24,975,489.14	26,257,790.63
办公费	18,762,566.85	16,518,914.62
无形资产摊销	17,789,513.34	14,123,246.99
劳务费	11,675,978.19	14,763,185.32
安全保护费	17,618,949.24	13,632,336.72
咨询费	14,303,422.70	10,319,979.83
中介机构费	4,147,004.73	12,107,369.71
物管水电及绿化费	9,700,273.87	12,176,939.29
运输费	4,137,179.93	4,863,666.98
会务宣传费	5,982,831.08	4,220,301.04
税费	3,390,253.37	4,195,252.58
党建工作经费	3,137,144.11	2,883,554.26
其他	56,683,918.29	41,645,253.95
合计	1,109,035,246.51	912,277,836.39

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	4,432.64	92,697.00
材料费	415,996.09	717,852.71
测试化验费	4,000.00	111,320.75
技术服务费	997,371.02	2,258,587.03
劳务费	111,414.52	
折旧、摊销费用	259,391.66	233,519.68
其他	1,635,830.07	1,305,264.83
合计	3,428,436.00	4,719,242.00

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,058,536.48	84,139,981.24
减：利息收入	52,550,345.78	44,079,183.48
汇总损益	-61,780,813.57	-6,271,529.03
手续费	434,230.83	904,876.00
合计	40,161,607.96	34,694,144.73

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局对污水处理税费的补助	275,351,900.00	84,641,497.08
污泥处理处置补助	20,082,928.66	12,608,966.65
增值税加计抵减	19,238,975.69	227,548.08
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
增值税返还	10,101,944.59	42,249,341.35
增值税 3%减按 2%征收优惠	5,393,788.84	
以奖代补接入口补助资金	3,525,992.04	3,498,742.08
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	2,523,750.72	2,752,727.54
铁山坪、五宝供区供水补贴	2,410,000.00	2,410,000.00
红炉、盘龙农村饮用水工程	2,204,749.32	2,204,749.32
供水设施改造补助资金	2,173,839.80	1,984,153.60
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	1,762,222.20
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用	1,500,000.00	
产业扶持资金	1,449,329.56	
在线监测工程补助资金	1,322,478.62	1,534,449.17
公用事业附加减免及返还		939,648.70
增值税减免城建附加减免	1,119,282.15	
工业企业小升规培育奖励	850,000.00	900,000.00
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴	816,461.52	476,269.00
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
农村饮水工程维修养护资金	600,000.00	
175 蓄水抢险改造工程	527,211.82	170,792.64
水专项递延收益摊销	522,872.11	570,879.71
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
渝南大道 A 段给水管道工程	502,839.96	502,839.96
南郊安康泵站整治工程	477,704.28	477,704.28
跳蹬河管网工程	474,577.12	

项目	本期发生额	上期发生额
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
鸡冠石脱水机系统	307,999.92	307,999.92
稳岗补贴	174,456.53	7,261,071.73
人防补助经费	371,000.00	
渝西加盖除臭政府专项补助资金	360,000.00	399,999.96
个税手续费返还款	342,304.41	275,036.82
管网工程补助资金	312,252.77	312,252.77
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	220,744.44
高新企业补助	208,200.00	
红水厂节水技改项目	200,000.04	200,000.04
重庆市南岸区争资工作补助经费	200,000.00	
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	193,093.45	
水务系统物联感知关键技术设备研发与智慧平台构建及应用示范	181,120.00	3,400.00
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
污水处理厂整改资金补助资金	162,533.76	470,533.68
三供一业补助		5,408,644.91
其他	1,740,235.87	1,209,122.19
合计	379,449,709.03	195,524,256.66

（五十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	177,393,791.58	178,033,637.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	32,997,971.53	34,288,940.98
理财收益	13,043,835.62	12,257,260.27
合计	223,435,598.73	224,579,838.25

1. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法水务投资有限公司	150,556,347.84	141,671,941.23	被投资单位业绩变动
重庆中法环保研发中心有限公司	-111,033.74	11,516.46	被投资单位业绩变动
重庆东渝自来水有限公司	-69,298.81	-6,015,981.90	被投资单位业绩变动
重庆江东水务有限公司	2,450,547.59	1,550,554.43	被投资单位业绩变动
重庆蔡同水务有限公司	2,468,216.48	3,229,273.05	被投资单位业绩变动
重庆蓝洁自来水材料有限公司	22,973,376.38	26,622,899.67	被投资单位业绩变动
中州水务控股有限公司	16,994,639.23	10,963,434.06	被投资单位业绩变动

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆分质供水有限公司	-707,610.01		被投资单位业绩变动
重庆市二次供水有限责任公司	-17,161,393.38		被投资单位业绩变动
合计	177,393,791.58	178,033,637.00	

2. 其他权益工具投资在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法供水有限公司	2,376,000.00	2,970,000.00	股利分配
重庆农村商业银行股份有限公司	27,750,000.00	28,750,000.00	股利分配
中国光大银行股份有限公司	1,243,978.47	1,267,673.30	股利分配
中国银河证券股份有限公司	427,993.06	311,267.68	股利分配
四川金易管业有限公司		540,000.00	股利分配
重庆智慧水务有限公司	1,200,000.00	450,000.00	股利分配
合计	32,997,971.53	34,288,940.98	

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,987,395.36	3,057,534.25
其中：其他	-1,987,395.36	3,057,534.25
合计	-1,987,395.36	3,057,534.25

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-539,645.41	-16,903,803.54
其他应收款坏账损失	-22,769,316.87	-4,479,840.40
长期应收款坏账损失	-35,066.32	8,880.00
合同资产减值损失		2,318,736.72
合计	-23,344,028.60	-19,056,027.22

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,035,270.73	
在建工程减值损失		-211,818.18
合计	2,035,270.73	-211,818.18

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	207,938,602.17	2,028,980.40

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	20,381,771.00	2,900,719.59
在建工程处置利得	9,588,607.02	
合计	237,908,980.19	4,929,699.99

注：主要系公司所属全资子公司 市自来水公司及全资孙公司歌乐山供水公司向重庆市水利投资（集团）有限公司出售其西部槽谷区域的供水资产。

（五十七）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	408,641.36	6,219,051.96	408,641.36
违约金及赔偿金收入	5,644,500.62	3,659,222.25	5,644,500.62
非流动资产毁损报废利得	292,417.01	213,841.95	292,417.01
其他	79,719,745.04	69,602,724.19	79,719,745.04
合计	86,065,304.03	79,694,840.35	86,065,304.03

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无偿接收星洋水厂资产摊销确认营业外收入	196,269.36	6,209,051.96	资产相关
2020年补选水务集团选区工作经费		10,000.00	收益相关
环境应急能力建设补助	150,000.00		收益相关
特殊疑难信访专项资金	30,000.00		收益相关
三支人员资助经费	30,000.00		收益相关
重庆市青年志愿服务基金会城乡社区市民学校经费	2,372.00		收益相关
合计	408,641.36	6,219,051.96	

（五十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	543,600.00	630,000.00	543,600.00
赔偿金及违约金支出	970,851.86	1,410,842.78	970,851.86
罚没及滞纳金支出	1,203,143.26	1,499,156.14	1,203,143.26
非流动资产毁损报废损失	10,519,220.96	12,777,646.34	10,519,220.96
其他	9,225,113.56	803,010.35	9,225,113.56
合计	22,461,929.64	17,120,655.61	22,461,929.64

（五十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	397,384,133.12	308,062,018.57
递延所得税费用	-4,540,315.18	-1,078,726.83
合计	392,843,817.94	306,983,291.74

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,468,741,837.10	2,083,698,219.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,311,275.57	312,554,732.93
子公司适用不同税率的影响	2,257,454.68	4,953,975.55
调整以前期间所得税的影响	42,976,194.23	9,351,670.91
非应税收入的影响	-27,265,089.02	-39,828,981.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,760,901.72	3,289,384.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,647,255.97	-269,838.76
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	2,450,336.73	16,932,347.96
所得税费用合计	392,843,817.94	306,983,291.74

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十一)其他综合收益”。

(六十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,755,530.02	44,144,738.06
收履约保证金	91,845,375.55	45,986,204.82
代收中法唐家沱污水处理服务费	268,793,938.75	322,570,928.37
政府补助	322,058,871.59	141,961,476.40
往来款项	214,673,565.58	238,958,747.29
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	244,380,035.90	213,231,175.60
收到的社保和住房公积金返还款	783,364.02	1,042,670.48
合计	1,185,290,681.41	1,007,895,941.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	392,787,689.17	406,190,643.11
代付中法唐家沱污水处理服务费	283,769,335.65	233,592,936.72
往来款项	213,010,205.78	181,567,364.94
支付履约保证金	35,785,869.50	25,798,293.79
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	253,301,406.07	164,797,427.97

项目	本期发生额	上期发生额
支付的社保和住房公积金返还款	360,040.52	825,887.07
公益性捐赠支出	543,600.00	630,000.00
合计	<u>1,179,558,146.69</u>	<u>1,013,402,553.60</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	3,019,905.11	5,788,596.36
收到西永、大渡口资产移交资金	7,753,914.52	
收到合营企业偿还借款	62,000,000.00	55,000,000.00
其他	1,942,615.70	1,411,753.41
合计	<u>74,716,435.33</u>	<u>62,200,349.77</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	6,588,776.11	2,063,329.83
其他	586,422.26	36,000.00
合计	<u>7,175,198.37</u>	<u>2,099,329.83</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联营企业借款	2,400,000.00	2,600,000.00
合计	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,600,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他借款及利息	6,930,000.00	14,764,378.15
租金	169,626,953.39	
合计	<u>176,556,953.39</u>	<u>14,764,378.15</u>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,075,898,019.16	1,776,714,927.77
加：资产减值准备	-2,035,270.73	211,818.18
信用减值损失	23,344,028.60	19,056,027.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,213,837,699.00	1,011,865,367.13
使用权资产摊销	142,171,047.23	

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	85,423,502.27	84,290,722.71
长期待摊费用摊销	739,937.37	739,937.38
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)	-237,908,980.19	-4,929,699.99
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	10,226,803.95	12,563,804.39
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,987,395.36	-3,057,534.25
财务费用(收益以“—”号填列)	92,277,722.91	77,878,059.26
投资损失(收益以“—”号填列)	-223,435,598.73	-224,579,838.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,242,205.87	-1,537,356.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-298,109.31	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,838,282.74	-61,053,339.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-237,360,031.14	-289,884,021.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-194,082,775.20	-96,964,891.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,734,704,901.94	2,301,313,982.25
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,632,201,881.24	2,770,324,764.59
减: 现金的期初余额	2,770,324,764.59	2,209,440,885.97
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	-138,122,883.35	560,883,878.62

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,570,049.78
其中: 重庆渝水环保有限公司	78,570,049.78
取得子公司支付的现金净额	78,570,049.78

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,632,201,881.24	2,770,324,764.59
其中: 库存现金	5,591.10	50,710.60

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	2,632,196,208.80	2,770,274,017.62
可随时用于支付的其他货币资金	81.34	36.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,632,201,881.24	2,770,324,764.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十三）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	32,057,698.38	冻结、保函押金、重庆市住房资金管理中心资金
无形资产（特许经营权）	472,812,443.74	借款质押
固定资产	85,337,000.77	借款抵押
合计	590,207,142.89	

（六十一）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			26,120,904.19
其中：欧元	4,719.21	7.219700	34,071.28
日元	470,754,000.00	0.055415	26,086,832.91
长期借款			392,260,307.55
其中：日元	7,078,287,000.00	0.055415	392,243,274.11
欧元	2,359.30	7.219700	17,033.44

（六十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	698,075,457.95	递延收益	38,388,137.41
与收益相关	28,806,020.54	递延收益	2,621,597.95
与收益相关	338,786,243.03	其他收益	338,786,243.03
与收益相关	62,372.00	营业外收入	62,372.00
合计	1,065,730,093.52		379,858,350.39

2. 公司报告期内无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2021年9月，本公司设立控股子公司川渝高竹水务发展有限公司，截止2021年12月31日已出资4,500.00万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年5月，本公司设立控股子公司重庆水务集团沙沱环境治理有限公司，截止2021年12月31日已出资4,900.00万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年2月，本公司全资子公司重庆市排水有限公司设立全资子公司重庆茶园污水处理有限公司，截止2021年12月31日已出资6,715.41万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市排水有限公司设立全资子公司重庆西彭污水处理有限公司，截止2021年12月31日已出资2,362.48万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市排水有限公司设立全资子公司重庆土主污水处理有限公司，截止2021年12月31日已出资6,212.10万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市渝西水务有限公司设立全资子公司重庆市荣昌区荣泉水务有限公司，截止2021年12月31日已出资2,774.99万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市渝西水务有限公司设立全资子公司重庆市双桥双泉水务有限公司，截止2021年12月31日已出资3,533.07万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市豪洋水务建设管理有限公司设立全资子公司重庆市秀山县渝秀排水有限责任公司，截止2021年12月31日已出资7,816.44万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市豪洋水务建设管理有限公司设立全资子公司重庆市酉阳县渝清排水有限责任公司，截止2021年12月31日已出资3,933.27万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市豪洋水务建设管理有限公司设立全资子公司重庆市碧海排水有限责任公司，截止2021年12月31日已出资1,094.56万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年1月，本公司全资子公司重庆市豪洋水务建设管理有限公司设立全资子公司重庆綦水清排水有限责任公司，截止2021年12月31日已出资6,445.28万元，本年度已纳入本集团合并范围；

2021年11月，本公司设立控股子公司安宁市渝宁水务有限责任公司，截止2021年12月31日尚未出资，安宁市渝宁水务有限责任公司尚未开展业务。

截止2021年12月，本公司将全资子公司重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司、成都驰源环保工程有限公司、重庆泽渝建材有限公司，控股子公司重庆珞渝环保科技有限公司股权划转至全资子公司重庆渝水环保科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆市自来水有限公司	重庆市	重庆市渝中区金汤街 81 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市	重庆市巴南区鱼洞鱼新街 36 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市	重庆市万盛区万东北路 49 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
川渝高竹水务发展有限公司	重庆市	重庆市渝北区茨竹镇竹松路 66 号 (自主承诺)	公用事业	90.00		90.00	投资设立
重庆市排水有限公司	重庆市	渝中区长江滨江路 126 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市	重庆市两江新区康美街道柏溪村金通大道 651 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝西水务有限公司	重庆市	重庆市永川区工业园区中山组团一环路旁	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼五楼	公用事业	100.00		100.00	投资设立
重庆公用事业建设有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼二楼	施工业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道紫园路 288 号龙城天都 1 幢 3-商铺 1	工程监理	100.00		100.00	投资设立
重庆远通电子技术开发有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺长石村 13 号	信息系统集成	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆市合川区自来水有限责任公司	重庆市	重庆市合川区梓桥街 8 号	公用事业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆香江环保产业有限公司	重庆市	重庆市经济技术开发区金童路 81 号 13 栋 1-11-4 跃 1	施工业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
重庆市渝东水务有限公司	重庆市	重庆市万州区龙宝岩上村二组	公用事业	100.00		100.00	投资设立
九龙县汤古电力开发有限公司	四川省	甘孜州九龙县汤古乡	电力业	90.00		90.00	非同一控制下合并
重庆两江水务有限公司	重庆市	重庆市江北区鱼嘴镇东风路 146 号	公用事业	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆市大足区清溪水务有限公司	重庆市	重庆市大足区龙水镇明光社区1组	污水处理设施和环保设施运营	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
成都汇凯水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村12组201号	公用事业	80.00		80.00	非同一控制下企业合并
重庆渝水环保科技有限公司	重庆市	重庆市江北区华新村350号11层	环保业	100.00		100.00	投资设立
重庆市渝水水务机械有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区渝州路100-1-3-1#、2#	给排水设施	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆市给水工程设计有限公司	重庆市	重庆市渝中区七星岗金汤街81号	工程设计	100.00		100.00	同一控制下合并
重庆水务集团教育科技有限公司	重庆市	重庆市南岸区鸡冠石正街99(综合楼)	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团水质检测有限公司	重庆市	重庆市南岸区南滨西路31号	专业技术服务业	100.00		100.00	投资设立
重庆水务集团江津自来水有限公司	重庆市	重庆市江津区几江西门路221号1幢	公用事业	100.00		100.00	投资设立
安陆市涓洁环保科技有限公司	安陆市	安陆市碧霞路59号	环保业	84.00		84.00	非同一控制下企业合并
成都汇旋水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村12组201号	公用事业	100.00		100.00	投资设立
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	昆明市	云南省昆明市五华区轿子雪山旅游专线桃源公园2栋	环保业	69.00	1.00	70.00	投资设立
重庆水务集团沙涪环境治理有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区土主镇明珠山村黄泥堡组70号(自编号:2-2室)	公用事业	98.00		89.00	投资设立
安宁市渝宁水务有限责任公司	安宁市	云南省昆明市安宁市连然街道办事处水利大酒店内	公用事业	89.00		89.00	投资设立

其他说明:

全资子公司重庆公用事业建设有限公司持有昆明市五华区渝星水务有限责任公司1.00%股权。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九龙县汤古电力开发有限公司	10.00%	10.00%	-232,224.99		-38,078,457.67
重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	40.00%	887,030.95	2,107,862.86	34,837,489.71

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都汇凯水处理有限公司	20.00%	20.00%	-2,064,441.43		8,069,451.64
安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	16.00%	-258,770.85		9,613,773.34
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	30.00%	30.00%	88.50		30,000,000.00
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司 [注 1]	2.00%	11.00%			4,837,200.00

注：重庆水务集团沙沱环境治理有限公司股东自行协商并在章程中约定重庆水务集团股份有限公司表决权 89%，重庆共享工业投资有限公司表决权 10%，中建三局集团有限公司表决权 1%。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额					
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司	昆明市五华区渝星水务有限责任公司	重庆水务集团沙沱环境治理有限公司
流动资产	401,716.89	34,678,936.01	16,365,775.52	112,487,162.68	18,770,821.84	34,608,956.89
非流动资产	3,956,700.00	70,431,666.18	150,147,395.53	209,234,088.82	137,173,938.82	430,975,930.40
资产合计	4,358,416.89	105,110,602.19	166,513,171.05	321,721,251.50	155,944,760.66	465,584,887.29
流动负债	9,941,346.09	9,208,411.62	20,128,651.60	49,635,168.10	45,235,690.23	85,267,687.29
非流动负债	375,201,647.53	8,808,466.31	106,037,261.23	212,000,000.00	10,709,070.43	180,000,000.00
负债合计	385,142,993.62	18,016,877.93	126,165,912.83	261,635,168.10	55,944,760.66	265,267,687.29
营业收入		18,718,471.40	24,768,638.71	31,868,892.11		
净利润	-2,322,249.98	2,217,577.37	-10,322,207.13	-1,617,317.81	294.99	
综合收益总额	-2,322,249.98	2,217,577.37	-10,322,207.13	-1,617,317.81	294.99	
经营活动现金流量	-1,916,447.98	9,918,431.42	29,053,294.03	47,869,182.91	9,892,070.21	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	九龙县汤古电力开发有限公司	重庆市大足区清溪水务有限公司	成都汇凯水处理有限公司	安陆市涢洁环保科技有限公司
流动资产	1,166,271.82	33,389,586.05	31,758,847.62	85,908,410.71
非流动资产	4,336,500.00	78,922,951.08	172,149,500.35	216,188,414.96
资产合计	5,502,771.82	112,312,537.13	203,908,347.97	302,096,825.67
流动负债	9,925,344.09	22,166,733.08	26,550,874.05	51,500,333.02
非流动负债	374,039,754.48		126,688,008.57	188,893,091.44
负债合计	383,965,098.57	22,166,733.08	153,238,882.62	240,393,424.46
营业收入		20,333,910.21	22,274,983.24	66,552,437.20

项目	期初余额或上期发生额			
	九龙县汤古电力 开发有限公司	重庆市大足区 清溪水务有限公司	成都汇凯水 处理有限公司	安陆市润洁环保科技有 限公司
净利润	-5,419,894.02	5,855,514.62	3,378,304.72	3,176,801.21
综合收益总额	-5,419,894.02	5,855,514.62	3,378,304.72	3,176,801.21
经营活动现金流量	-4,685,636.80	13,585,920.96	9,464,676.75	23,027,472.76

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆中法水务投资 有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区龙 家湾1号	供排水项目及其相 关业务投资	50.00		权益法
联营企业						
中州水务控股有限 公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区 福禄街108号	供排水项目	20.00		权益法
重庆市二次供水有 限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区中 一路114号	供排水项目	41.25		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	1,030,194,889.54	1,009,020,116.27
其中：现金和现金等价物	699,466,942.27	679,801,473.81
非流动资产	4,669,065,864.01	4,672,767,989.57
资产合计	5,699,260,753.55	5,681,788,105.84
流动负债	1,045,530,034.04	1,124,148,101.67
非流动负债	1,664,314,543.21	1,870,827,723.26
负债合计	2,709,844,577.25	2,994,975,824.93
少数股东权益	38,745,718.95	34,291,185.56
归属于母公司股东权益	2,950,670,457.35	2,652,521,095.35
按持股比例计算的净资产份额	1,475,335,228.68	1,326,260,547.67
调整事项	-6,620,874.83	-8,102,541.66
——内部交易未实现利润	-6,620,874.83	-8,102,541.66
对合营企业权益投资的账面价值	1,468,714,353.85	1,318,158,006.01

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,630,453,318.09	1,474,981,767.21
财务费用	48,991,898.93	39,303,165.17
所得税费用	47,818,068.43	50,839,601.05
净利润	303,979,031.94	284,664,876.36
综合收益总额	303,979,031.94	284,664,876.36
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中州水务控股有限公司		重庆市二次供水有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	905,727,028.02	934,968,812.80	639,346,915.42	
非流动资产	5,706,840,101.56	3,457,986,380.06	49,244,965.33	
资产合计	6,612,567,129.58	4,392,955,192.86	688,591,880.75	
流动负债	1,399,276,185.43	721,120,467.78	111,115,115.54	
非流动负债	3,863,756,527.00	2,420,796,044.75	78,183,089.30	
负债合计	5,263,032,712.43	3,141,916,512.53	189,298,204.84	
少数股东权益	268,942,343.03	183,871,337.69		
归属于母公司股东权益	1,080,592,074.12	1,067,167,342.64	499,293,675.91	
按持股比例计算的净资产份额	216,118,414.82	213,433,468.53	205,958,641.31	
调整事项	40,265,296.39	32,706,649.35	-18,771.31	
——商誉	32,706,649.35	32,706,649.35		
——其他	7,558,647.04		-18,771.31	
对合营企业权益投资的账面价值	256,383,711.21	246,140,117.88	205,939,870.00	
营业收入	581,584,792.87	370,620,206.78	262,100,458.83	
净利润	97,320,399.65	61,075,155.44	-51,535,679.29	
综合收益总额	97,320,399.65	61,075,155.44	-51,535,679.29	
本年度收到的来自合营企业的股利(含宣告)	6,751,045.90	6,219,448.24		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	268,145,964.11	111,561,042.22
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期末余额	期初余额
——净利润	27,004,197.89	25,398,261.71
——综合收益总额	27,004,197.89	25,398,261.71

九、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

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

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

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

本集团认为没有实际发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,276,066,691.11	1,256,813,099.00	19,253,592.11		
其他应收款	576,800,814.91	576,003,794.33	701,465.83		95,554.75
长期应收款	54,143,446.33	54,143,446.33			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,181,939,037.06	1,181,939,037.06			
其他应收款	141,131,916.77	136,962,141.77	3,993,056.00		176,719.00
长期应收款	42,454,670.95	42,454,670.95			
一年内到期的非流动资产	62,000,000.00	62,000,000.00			

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。本集团市场风险主要包为外汇风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的外币贷款有关。

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

项目	期末余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	392,243,274.11		17,033.44	392,260,307.55
一年内到期的长期借款	26,086,832.91		34,071.28	26,120,904.19
合计	418,330,107.02		51,104.72	418,381,211.74

接上表：

项目	期初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	477,371,156.67		56,805.15	477,427,961.82
一年内到期的长期借款	44,441,754.92		393,167.59	44,834,922.51
合计	521,812,911.59		449,972.74	522,262,884.33

2. 权益工具投资价格风险

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	522,685,990.61	610,472,832.66
合计	522,685,990.61	610,472,832.66

本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707.00 股，期末余额 19,666,707.24 元；持有中国银河证券股份有限公司股票 1,945,423.00 股，期末余额 21,769,283.37 元；持有重庆农村商业银行股份有限公司股票 125,000,000.00 股，期末余额 481,250,000.00 元，相关投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较大。

十、资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、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

项目	期末余额			
	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				
其他权益工具投资	522,685,990.61		352,779,012.79	875,465,003.40
交易性金融资产			501,070,138.89	501,070,138.89
持续以公允价值计量的资产总额	522,685,990.61		853,849,151.68	1,376,535,142.29

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

上市的权益工具投资，以市场报价为基础确定公允价值，并就其流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

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

非上市的权益工具投资，采用可比公司乘数模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

(二) 本集团的母公司有关信息

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

接上表：

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

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、(二)。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
重庆中法水务投资有限公司	合营企业
重庆中法环保研发中心有限公司	联营企业
重庆江东水务有限公司	联营企业
重庆东渝自来水有限公司	联营企业
重庆蔡同水务有限公司	联营企业
重庆蓝洁自来水材料有限公司	联营企业
中州水务控股有限公司	联营企业
重庆市二次供水有限责任公司	联营企业

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司
重庆三峰环境集团股份有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	其他
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆长寿中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
重庆蓝洁生物技术有限公司	联营单位子公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆盛清水处理科技有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆水务环境控股集团有限公司	控股股东之母公司
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	子公司之其他重要股东
四川金易管业有限公司	其他
重庆市禾润中天环保科技有限公司	其他
重庆智慧水务有限公司	其他

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险费	2,076,564.45	2,390,502.93
四川金易管业有限公司	采购材料	20,922,011.61	41,806,127.78
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	76,989,570.41	71,637,483.21
重庆蓝洁自来水材料有限公司	采购材料	41,606,004.79	27,794,129.65
重庆德润新邦环境修复有限公司	设备采购		4,751,767.20
重庆三峰科技有限公司	设备采购	4,198.42	257,325.64
重庆三峰科技有限公司	工程款	4,148,916.70	
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款		118,067.04
重庆江东水务有限公司	水费	125,851.07	119,907.95
重庆中法环保研发中心有限公司	采购材料		20,566.63
重庆中法环保研发中心有限公司	工程款	26,415.09	
重庆蔡同水务有限公司	采购商品		38,144.01
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	12,114,346.64	3,862,730.92
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	43,740,592.09	23,640,956.04
重庆中法供水有限公司	采购商品	493,094.67	473,222.13
重庆智慧水务有限公司	采购商品	45,309,527.32	50,726,313.83

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	工程监理、工程施工	832,169.11	6,646,911.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品		1,884,385.33
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	24,339,510.69	22,874,904.78
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	697,243.49	476,387.39
重庆江东水务有限公司	提供劳务	134,724.11	412,189.60
重庆江东水务有限公司	销售商品	2,014,154.80	40,449.25
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款、设计费、提供劳务、工程监理	19,497,884.52	40,994,846.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	销售商品	2,006,045.33	14,810,579.47
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	工程款	399,079.74	
重庆中法供水有限公司	提供劳务、工程监理	8,527,218.99	8,054,189.83
重庆中法供水有限公司	销售商品	16,079,114.71	15,013,216.56
重庆中法水务投资有限公司	销售商品	3,428,874.81	3,611,240.35
重庆中法水务投资有限公司	工程施工等服务	3,916,291.52	177,549.31
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	1,227,372.42	4,020,113.17
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	2,177,788.48	7,924,313.69
重庆蓝洁自来水材料有限公司	提供劳务		598,697.68
重庆长寿中法水务有限公司	销售商品	1,359,030.97	1,649,405.68
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	297,358.49	321,556.62
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务	9,535.85	471.70
重庆创绿环境保护有限公司	销售商品	450,056.63	192,881.41
重庆创绿环境保护有限公司	提供劳务	134,724.11	22,253.78
重庆德润环境有限公司	销售商品		3,582,488.48
重庆德润环境有限公司	提供劳务	547,169.80	424,528.30
重庆市二次供水有限责任公司	销售商品	103,366,200.00	
重庆市禾润中天环保科技有限公司	销售商品	78,647.51	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市万州区镇级污水处理有限公司	其他资产 托管	2020年1月1日	2020年3月30日	协议价格		895,000.00
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市巫山排水有限公司	其他资产 托管	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格	-660,000.00	660,000.00
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	其他资产 托管	2020年3月31日	2020年7月31日	协议价格		1,664,731.31
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	其他资产 托管	2020年9月1日	2021年12月31日	协议价格	1,684,346.00	564,335.37
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市万盛排水有限责任公司	其他资产 托管	2020年12月25日	2021年3月25日	协议价格	1,141,509.42	

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益	上期确认的托管收益/承包收益
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市渝东水务有限公司	其他资产托管	2021年1月1日	2021年12月31日	协议价格	1,360,547.17	
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市铜梁排水有限责任公司	其他资产托管	2021年1月1日	2021年12月31日	协议价格	1,952,830.14	
<u>受托管理小计</u>						<u>5,479,232.73</u>	<u>3,784,066.68</u>

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	房屋	2018年1月1日	2020年12月31日	市场价格		231,771.89
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	房屋	2020年1月1日	2022年12月31日	市场价格	246,857.14	246,857.14
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	2018年8月23日	2020年8月22日	市场价格		-10,619.47
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	2020年5月1日	2021年4月30日	市场价格	5,825.24	17,475.73
重庆市自来水有限公司	重庆蔡同水务有限公司	供水资产	2020年1月1日	2020年12月31日	市场价格		550,738.83
重庆市自来水有限公司	重庆蔡同水务有限公司	供水资产	2021年1月1日	2021年12月31日	协议价格	550,838.83	
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	2020年5月1日	2022年12月31日	协议价格		62,480.95
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	2020年1月1日	2022年12月31日	市场价格	449,862.84	337,397.13
重庆市排水有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2020年1月1日	2022年12月31日	协议定价	13,283,982.70	13,283,982.70
重庆水务集团股份有限公司	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	2020年1月1日	2022年12月31日	协议定价	1,073,680.54	1,073,680.56

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	2021年6月7日	2022年6月6日	协议定价	30,975.45	
合计						15,642,022.74	15,793,765.46

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	垫江三期扩建项目租赁	2020年7月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	4,715,005.49	2,191,032.67
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水土排水有限责任公司	水土二期	2020年1月1日	2021年1月13日	协议价格	-45,120.72	4,755,210.08
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	城南一期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格		5,713,488.04
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	肖家河三期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	17,352,211.82	25,113,470.71
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	长滩水厂	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	13,817,168.80	13,817,168.70
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市大足排水有限公司	大足二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格		99,904.35
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市大渡口排水有限公司	大渡口二期	2020年1月1日	2021-10-31	协议价格	5,545,226.81	7,559,992.56
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市合川排水有限公司	合川二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	6,279,616.52	6,279,616.52
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务复盛污水处理有限公司	复盛污水厂	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	13,910,736.70	13,910,736.68
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市潼南排水有限公司	潼南二期	2020年1月1日	2020年12月31日	协议价格		385,554.93
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆大九污水处理有限公司	大九二期	2020年1月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	5,549,480.73	5,549,480.72

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁终止日	租赁 费 定价 依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市武隆排水 有限责任公司	二期Ciss池及 设备	2020年1 月1日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	10,950,085.32	10,950,085.32
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市三峡水务 涪陵排水有限责 任公司	涪陵二期	2020年1 月1日	2020年12月31日	协议 价格	-276,142.16	9,113,817.44
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆西永污水处 理有限公司	西永污水处理 厂扩建工程	2020年1 月1日	2021年9月31日	协议 价格	2,456,617.44	3,194,835.38
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市梁平排水 有限公司	梁平二期	2020年1 月1日	2021年1月13日	协议 价格	123,475.27	2,977,582.56
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市忠县排水 有限责任公司	苏家资产租赁	2020年1 月1日	甲方转让标的资产 协议生效之日止	协议 价格	1,176,398.16	1,176,398.16
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市开州排水 有限公司	开州二期	2020年1 月1日	2021年1月31日	协议 价格	42,485.11	3,117,930.28
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市巫山排水 有限公司	巫山二期及提 标工程	2020年1 月1日	2020年12月31日	协议 价格		2,866,415.60
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市奉节排水 有限公司	奉节口前二期	2020年1 月1日	甲方转让标的资产 协议生效之日止	协议 价格	13,881,348.64	10,411,011.47
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市万川污水 处理有限公司	申明坝二期	2020年1 月1日	甲方转让标的资产 协议生效之日止	协议 价格	13,143,730.58	12,497,239.23
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝东水务 有限公司	明镜滩二期	2020年1 月1日	2021年12月31日	协议 价格	3,752,596.33	3,527,440.55
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市城口县城 环排水有限公司	城口二期	2020年1 月1日	2020年7月31日	协议 价格		33,860.60
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市巫溪排水 有限责任公司	巫溪新县城污 水厂	2020年1 月1日	2020年12月9日	协议 价格		-381,196.14
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝南自来 水有限公司	供水管网租赁	2020年1 月1日	2020年6月30日	协议 价格		161,576.52
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝南自来 水有限公司	供水管网租赁	2020年7 月1日	2021年6月30日	协议 价格		1,369,100.52
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝南自来 水有限公司	供水管网租赁	2020年1 月1日	2020年6月30日	协议 价格		6,569,994.51
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆两江水务 有限公司	供水管网租赁	2020年1 月1日	2020年12月31日	协议 价格		1,104,003.72

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁终止日	租赁 费 定价 依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市自来水 有限公司	供水管网租赁	2020年7 月1日	2021年6月30日	协议 价格		9,485,850.05
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市歌乐山供 水有限责任公司	供水管网租赁	2020年7 月1日	2021年6月30日	协议 价格		435,392.64
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市李家沱排 水有限公司	李家沱二期	2020年1 月1日	2021年6月30日	协议 价格	2,296,244.89	5,451,386.24
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市彭水排水 有限公司	彭水二期扩建 工程	2020年1 月1日	甲方转让标的资产 协议生效之日止	协议 价格	7,501,580.72	7,088,993.80
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆港城污水处 理有限公司	东港污水厂	2020年1 月1日	甲方转让标的资产 协议生效之日止	协议 价格	16,070,695.40	17,588,483.31
重庆水务环境控股集团 集团有限公司	重庆市南川排水 有限责任公司	南川东城厂租 赁	2020年1 月1日	2020年12月28日	协议 价格	1,478,250.00	7,925,113.77
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市三峡水务 巴南排水有限责 任公司	巴南二期	2020年1 月1日	2020年12月1日	协议 价格		6,547,778.88
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆唐家桥污水 处理有限公司	唐家桥污水改 扩建	2020年1 月1日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	9,769,967.88	14,654,951.82
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市万盛排水 有限责任公司	万盛三期	2020年1 月1日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	1,175,209.34	1,120,917.43
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市三峡水务 有限责任公司	悦来水厂	2018年5 月10日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	87,548,942.76	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市大足排水 有限公司	大足三期	2021年2 月27日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	6,560,407.81	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝南自来 水有限公司	供水管网租赁	2021年7 月1日	2022年6月30日	协议 价格	1,369,100.52	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市渝南自来 水有限公司	供水管网租赁	2021年1 月1日	2022年6月30日	协议 价格	6,425,227.63	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆市酉阳县渝 清排水有限责任 公司	酉阳污水处理 厂二期	2021年3 月1日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	2,519,238.53	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆茶园污水处 理有限公司	茶园二期	2021年3 月1日	2021年12月31日	协议 价格	4,222,874.72	
重庆水务环境控股 集团有限公司	重庆西彭污水处 理有限公司	西彭二期	2021年3 月1日	至转让标的资产的 协议生效之日止	协议 价格	4,798,181.20	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市荣昌区荣泉水务有限公司	荣昌污水处理厂二期扩建工程	2021年3月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	4,866,622.33	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市双泉水务有限公司	双桥污水二期	2021年3月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	924,378.44	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆土主污水处理有限公司	土主二期	2021年3月1日	至转让标的资产的协议生效之日止	协议价格	13,429,239.29	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆两江水务有限公司	管网	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	732,612.37	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市自来水有限公司	管网	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	11,161,813.28	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市歌乐山供水有限责任公司	管网	2020年7月1日	2021年6月30日	协议价格	338,099.76	
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市城口县城环排水有限公司	城口三期	2021年2月21日	2021年12月31日	协议价格	2,856,187.36	
合计						298,419,795.07	184,596,197.09

关联方租赁情况说明：

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

2017年5月4日，公司与中法唐家沱签订土地租用协议，公司将位于重庆市江北区铁山坪街道太平村的362.54亩土地作用权出租给中法唐家沱，租赁期限为三年，从2017年1月1日至2019年12月31日，租金标准确定为300万元/年。在本租赁期限届满后，双方同意在条件许可情况下，本公司将该宗土地使用权按照国家法律法规转让给中法唐家沱；如果双方认为转让条件尚不具备，则本公司同意继续将该宗土地出租给中法唐家沱使用。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都汇凯水处理有限公司	2,236.00	2018年6月15日	担保合同生效日起至贷款合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。	否
重庆珞渝环保科技有限公司	4,903.74	2020年7月8日	借款人取得建设项目四证，办妥机械设备、土地使用权和项目房产抵押并项目竣工验收前，均由本公司提供80%阶段性担保	否
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	11,878.800	2021年7月15日	2024年7月30日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,269.48	2021年7月23日	2023年8月15日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	12.63	2021年7月16日	2023年6月30日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆东渝自来水有限公司	2,600,000.00	2020-08-17		经重庆东渝自来水有限公司第二届第五次临时董事会决议，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借1040万元，向重庆水务集团股份有限公司出借260万元，并经2020年第一次临时股东会审议通过。
重庆东渝自来水有限公司	2,400,000.00	2021-02-03		经重庆东渝自来水有限公司第二届第六次临时董事会决议，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借960万元，向重庆水务集团股份有限公司出借240万元，并经2021年第一次临时股东会审议通过。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆水务环境控股集团有限公司	收购五宝、铁山坪起制水系统及其配套管网资产	购买除商品以外的资产	评估价值			10,984,685.00	3.52
重庆水务环境控股集团有限公司	收购李家沱污水处理厂二期及提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估价值			-6,867,907.95	-2.20

关联方	关联交易内容	交易类型	关联 方定 价原 则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
重庆水务环境控股集团有限公司	收购鱼洞污水处理厂二期及提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估 价值			-3,464,684.87	-1.11
重庆水务环境控股集团有限公司	收购南川东城污水处理厂及配套干管工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估 价值			4,735,085.21	1.52
重庆水务环境控股集团有限公司	收购南川东城污水处理厂提标改造工程资产、负债	购买除商品以外的资产	评估 价值			-313,130.38	-0.10
重庆水务环境控股集团有限公司	收购重庆市万州区的武陵、新田、大周、瀘渡镇级污水处理厂	购买除商品以外的资产	评估 价值			45,369,166.91	14.53
重庆水务环境控股集团有限公司	收购渝水环保有限公司	购买除商品以外的资产	评估 价值			261,900,165.92	83.85
重庆水务环境控股集团有限公司	悦来厂一期资产收购	购买除商品以外的资产	评估 价值	-11,614,069.58	-35.73		
重庆水务环境控股集团有限公司	南桐污水处理厂一期项目	购买除商品以外的资产	评估 价值	-4,457,203.24	-13.71		
重庆水务环境控股集团有限公司	明镜滩二期资产收购	购买除商品以外的资产	评估 价值	-1,378,142.06	-4.24		
重庆水务环境控股集团有限公司	垫江污水处理厂三期扩建项目	购买除商品以外的资产	评估 价值	-313,480.30	-0.96		
重庆水务环境控股集团有限公司	水土一期二期收购款	购买除商品以外的资产	评估 价值	-2,174,362.82	-6.69		
重庆水务环境控股集团有限公司	涪陵二期资产收购	购买除商品以外的资产	评估 价值	-483,640.11	-1.49		
重庆水务环境控股集团有限公司	开州污水厂二期工程	购买除商品以外的资产	评估 价值	-1,450,877.47	-4.46		
重庆水务环境控股集团有限公司	梁平二期资产收购	购买除商品以外的资产	评估 价值	146,282.99	0.45		
重庆水务环境控股集团有限公司	双桥二期资产收购	购买除商品以外的资产	评估 价值	-172,574.50	-0.53		
重庆水务环境控股集团有限公司	城口三期资产转让	购买除商品以外的资产	评估 价值	-339,730.71	-1.05		
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网第5批次收购及电子设备回购	购买除商品以外的资产	评估 价值	-15,316,022.79	-47.11		

关联方	关联交易内容	交易类型	关联 方定 价原 则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
重庆水务环境控 股集团有限公司	三供一业资产转让	购买除商品 以外的资产	评估 价值	32,757,731.00	100.77		
重庆水务环境控 股集团有限公司	旧管网二期 4 批次收购（洛 碛、鱼嘴）	购买除商品 以外的资产	评估 价值	-2,653,065.37	-8.16		
重庆水务环境控 股集团有限公司	巫山污水处理厂二期扩建工 程	购买除商品 以外的资产	评估 价值	-1,592,938.23	-4.90		
重庆水务环境控 股集团有限公司	大昌镇级污水厂及整改资产	购买除商品 以外的资产	评估 价值	11,170,610.00	34.36		
重庆水务环境控 股集团有限公司	大渡口污水二期扩建及提标 改造项目	购买除商品 以外的资产	评估 价值	4,375,333.54	13.46		
重庆水务环境控 股集团有限公司	西永污水二期扩建项目	购买除商品 以外的资产	评估 价值	2,632,078.08	8.10		
重庆水务环境控 股集团有限公司	茶园污水处理厂二期扩建及 提标改造工程	购买除商品 以外的资产	评估 价值	-6,979,423.62	-21.47		
重庆水务环境控 股集团有限公司	城南污水厂一期及其提标改 造项目	购买除商品 以外的资产	评估 价值	22,666,617.79	69.72		
重庆水务环境控 股集团有限公司	肖家河污水处理厂三期扩建 项目	购买除商品 以外的资产	评估 价值	7,685,689.45	23.64		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	634.77	523.06

8. 其他关联交易

（1）代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为1.75元/立方米。2021年度公司代收污水处理服务费264,349,638.75元，已支付中法唐家沱公司污水处理服务费279,325,035.65元，代收污水处理专项补助资金4,444,300.00元，已支付中法唐家沱污水处理专项资金4,444,300.00元。

(2) 代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆市巴南区道角供水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	税费	39,561.17	39,561.17	
重庆两江水务有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	税费	5,488.24	5,488.24	
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	税费	4,500.87	4,500.87	
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	税费	549,879.00	549,879.00	
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	重庆水务环境控股集团有限公司	运行资金	2,682,784.80	2,945,549.39	-262,764.59

(3) 技术支持费

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

项目名称	2021年度	2020年度
技术支持费	2,165,603.76	2,165,603.76

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

项目名称	2021年度	2020年度
技术支持费	2,420,455.77	2,820,275.15

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

项目名称	2021年度	2020年度
技术支持费	1,112,308.44	976,383.53

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

项目名称	2021 年度	2020 年度
技术支持费	27,358.49	27,358.49

⑤根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足本公司优先分红的前提下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2021 年度	2020 年度
技术支持费	283,018.87	283,018.87

（4）公司提供的日常自来水供应千家万户，重庆德润环境、水务环境公司直接或间接控制的其他企业按照重庆市发展和改革委员会制定的水价定期缴付水费，日常用水占本集团自来水销售总量的比例较低。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆长寿中法水务有限公司	266,861.33	70,745.88	422,753.60	43,120.87
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	365,195.99	219,117.59	475,196.10	45,217.05
应收账款	重庆市水务环境控股集团有限公司	6,220,059.16	3,390,337.69	13,670,803.17	6,215,614.06
应收账款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司			19,331,947.78	2,590,434.53
应收账款	重庆中法供水有限公司	17,395,356.61	645,342.30	2,361,138.75	465,732.26
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	35,330.03	671.27	385,202.50	93,883.30
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	1,322,497.01	61,769.98	4,403.28	321.44
应收账款	重庆创绿环境保护有限公司	79,652.00	1,513.39		
预付账款	重庆中法环保研发中心有限公司			223,584.90	
预付账款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司			272,233.16	
预付账款	重庆市水务环境控股集团有限公司			0.10	
合同资产	重庆市水务环境控股集团有限公司	9,934,821.72	453,893.51	8,210,524.13	1,426,168.83
合同资产	重庆长寿中法水务有限公司	83,339.70	33,602.57	90,789.70	22,343.25
合同资产	重庆中法供水有限公司	1,125,669.87	151,491.89	1,667,108.97	318,455.12
合同资产	重庆中法水务投资有限公司	1,446,552.64	92,737.72	3,170,257.62	744,909.56
合同资产	重庆江东水务有限公司	323,448.06	194,068.84	796,316.95	197,805.13
合同资产	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	11,200.17	212.80	4,631,439.95	1,150,449.68
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	939,309.88	29,257.79	309,154.00	
其他应收款	重庆市水务环境控股集团有限公司	606,109.49	95,037.26	7,269,429.82	1,163,056.00
其他应收款	重庆中法供水有限公司	808,733.00		1,246,904.51	
其他应收款	重庆大足城乡建设投资集团有限公司	1,288,034.26		2,122,834.46	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	107,649.00		107,649.00	
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	13,509,312.98		1,680,579.00	
其他应收款	重庆长寿中法水务有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	14,450.00		169,655.00	8,482.75
其他应收款	重庆中法水务投资有限公司	217,920.00	10,000.00		
其他应收款	成都德润锦隆环境治理有限公司	300,000.00			
一年内到期的非流动资产	重庆中法水务投资有限公司			62,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	重庆市水务环境控股集团有限公司	149,621,427.43	61,178,096.24
应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	2,940,526.46	711,770.06
应付账款	重庆中法供水有限公司		850,946.73
应付账款	四川金易管业有限公司	10,663,983.65	6,103,210.25
应付账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	1,133,768.20	2,092,262.36
应付账款	重庆三峰科技有限公司		480,000.00
应付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	840.00	33,425.00
应付账款	重庆蓝洁生物技术有限公司	1,090,046.85	326,167.78
应付账款	重庆盛清水处理科技有限公司		75,000.00
应付账款	重庆德润新邦环境修复有限公司	1,124,691.92	1,124,691.92
合同负债	重庆市水务环境控股集团有限公司	16,155,743.15	64,582.30
合同负债	重庆蔡同水务有限公司	313,179.61	
合同负债	重庆中法供水有限公司	3,763,866.78	
预收账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司		
预收账款	重庆市水务环境控股集团有限公司		15,486.72
其他应付款	重庆市水务环境控股集团有限公司	234,804,156.04	376,030,988.12
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司		
其他应付款	重庆东渝自来水有限公司		12,164,547.90
其他应付款	重庆中法供水有限公司	326,310.50	326,310.50
其他应付款	四川金易管业有限公司	5,050,300.26	894,501.00
其他应付款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司		
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	141,990.00	233,049.00
其他应付款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	140,358.33	172,850.00
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	119,000.00	119,000.00
其他应付款	重庆中法环保研发中心有限公司		87,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	91,825.80	96,322.80
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	74,302,594.75	89,277,991.65

(八) 关联方承诺事项

1. 根据 2007 年 10 月 12 日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务环境控股集团有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆水务环境控股集团有限公司严格履行本承诺。

2. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

3. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司及下属公司（除重庆水务外）将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司及下属公司（除重庆水务外）将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

4. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司将继续保持重庆水务完整的采购、生产、销售体系，使其拥有独立的知识产权，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立，保证其独立面向市场的经营能力。”截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

5. 根据重庆德润环境有限公司 2015 年 10 月 29 日就拟受让重庆水务环境控股集团有限公司所持有的本公司部分股份及重庆苏渝实业发展有限公司所持有的本公司全部股份出具公开承诺，承诺自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月内，重庆德润环境不会以任何形式转让该等标的股份；自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的 6 个月后，重庆德润环境有限公司对标的股份的处置按照届时中国证监会的最新规定执行。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据 2007 年 10 月 12 日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务环境控股集团有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东重庆水务环境控股集团有限公司严格履行本承诺。

（二）或有事项

未决诉讼：

公司所属控股子公司九龙县汤古电力开发有限公司（简称“九龙公司”）为九龙县日鲁库、中古、汤古等三个小型梯级水电站项目（总装机规模 4.4 万千瓦）的项目法人。因该项目建设 EPC 总承包方中国葛洲坝集团第五工程有限公司（2019 年 6 月已更名为中国葛洲坝集团路桥工程有限公司，简称“葛洲坝公司”）严重违反合同约定，未按合同及补充协议约定履行义务，给九龙公司造成了重大经济损失，2018 年 6 月 20 日，九龙公司向重庆仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决葛洲坝公司承担违约责任，赔偿损失，共计约人民币 3.35 亿元。

2018 年 12 月 10 日，葛洲坝公司向重庆仲裁委提交仲裁反请求：请求九龙公司支付尚欠的工程款、因地质变化导致的工程增加费用及葛洲坝公司垫付的林业罚款和永久征地费、律师费、赔偿停窝工损失等共计约 1.01 亿元人民币。截止 2021 年 12 月 31 日，仲裁庭已先后六次开庭审理，完成了陈述答辩、证据交换、举证质证、鉴定机构选取及工程质量鉴定，目前尚未庭审终结，造价鉴定机构正抓紧开展造价鉴定工作。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2022 年 3 月 31 日公司第五届董事会第十五次会议（2021 年年度董事会会议）审议通过的公司 2021 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 48 亿股为基数，拟按每 10 股派 2.57 元（含税）比例向全体股东派发现金红利 123,360 万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务环境企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于 2015 年 12 月 30 日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44 号）。经职工大会讨论确认后，公司于 2016 年 10 月 8 日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定，公司本年度计提了企业年金费用 54,520,074.26 元。

（二）分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：集团本部、供水板块、污水处理板块、污泥处理处置板块、工程施工及其他板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

经营分部

项目	集团本部		供水板块		污水处理板块		污泥处理处置板块		工程施工及其他板块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	20,620,983.82	18,580,577.40	2,476,231,938.00	2,304,586,647.46	4,245,465,478.59	3,605,567,658.17	240,926,082.07	235,564,977.79	730,183,288.89	710,142,000.24	-461,173,682.89	-524,842,016.44	7,252,254,088.48	6,349,599,844.62
营业成本	5,198,680.57	4,038,354.30	1,674,863,924.44	1,522,740,712.85	2,241,471,578.36	1,772,591,688.67	203,043,468.91	209,149,910.84	528,565,985.31	532,885,511.05	-401,154,242.03	-462,753,727.00	4,251,989,395.56	3,578,652,450.71
期间费用	25,559,700.72	16,688,763.83	429,421,305.58	376,261,885.76	724,230,031.57	558,372,995.43	28,887,751.19	22,243,825.76	116,669,677.20	116,034,386.22	-15,446,104.52	-21,444,696.38	1,309,322,361.74	1,068,157,160.62
利润总额	514,127,509.54	302,132,629.41	624,627,875.26	454,887,894.63	1,291,479,237.63	1,307,730,631.20	8,387,716.91	2,991,512.26	77,854,628.40	57,106,570.76	-47,735,130.64	-41,151,018.75	2,468,741,837.10	2,083,698,219.51
资产总额	22,743,176,155.57	19,951,449,526.37	11,487,658,488.28	10,490,611,064.85	14,928,538,085.05	11,803,121,081.64	749,581,709.66	692,265,866.07	1,467,500,256.09	1,113,192,680.90	-22,131,665,407.04	-19,516,347,877.48	29,244,789,287.61	24,534,292,342.35
负债总额	9,726,446,793.97	7,124,560,844.41	5,651,594,364.73	5,426,899,996.79	9,236,695,960.15	6,234,933,896.42	476,070,121.83	473,458,721.82	1,146,904,403.09	956,934,314.37	-13,496,649,937.63	-11,273,457,644.41	12,741,061,706.14	8,943,330,129.40

（三）租赁

1. 经营租赁出租资产情况：

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	48,466,666.07	50,165,210.52
土地使用权	94,713,505.92	97,737,328.68
合计	143,180,171.99	147,902,539.20

2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,334,106.06
计入当期损益的短期租赁费用	140,874,115.30
与租赁相关的总现金流出	323,179,739.07

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	964,754,624.07
合计	964,754,624.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	964,754,624.07	100.00			964,754,624.07
其中：应收污水处理费	964,754,624.07	100.00			964,754,624.07
合计	964,754,624.07	100.00			964,754,624.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	862,131,104.85	100.00			862,131,104.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收污水处理费	862,131,104.85	100.00			862,131,104.85
<u>合计</u>	<u>862,131,104.85</u>	<u>100.00</u>			<u>862,131,104.85</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收污水处理费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	964,754,624.07		
<u>合计</u>	<u>964,754,624.07</u>		

3. 本公司报告期末无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末应收账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	非关联方	964,754,624.07	1年以内	100.00	
<u>合计</u>		<u>964,754,624.07</u>		<u>100.00</u>	

5. 本公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,751,045.90	
其他应收款	348,158,789.97	3,723,296.85
<u>合计</u>	<u>354,909,835.87</u>	<u>3,723,296.85</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中州水务控股有限公司	6,751,045.90	
<u>合计</u>	<u>6,751,045.90</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	346,900,158.11
1-2年(含2年)	1,701.05
2-3年(含3年)	8,000.00
3年以上	1,288,034.26
合计	348,197,893.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,000.00	1,540,075.87
集团往来款	347,391,578.29	2,122,834.46
其他	798,315.13	63,564.77
合计	348,197,893.42	3,726,475.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2021年1月1日余额	3,178.25			3,178.25
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,925.20			35,925.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	39,103.45			39,103.45

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,178.25	35,925.20				39,103.45
合计	3,178.25	35,925.20				39,103.45

(5) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆市自来水有限公司	集团往来款	98,853,930.28	1年以内	28.39	
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	集团往来款	43,815,000.00	1年以内	12.58	
重庆市渝南自来水有限公司	集团往来款	37,259,699.90	1年以内	10.70	
重庆市排水有限公司	集团往来款	35,422,285.75	1年以内	10.17	
重庆两江水务有限公司	集团往来款	15,109,958.33	1年以内	4.34	
合计		230,460,874.26		66.18	

(7) 公司期末无应收政府补助。

(8) 公司报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期末无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,544,750,068.49	658,170.00	8,544,091,898.49	8,197,198,168.49	658,170.00	8,196,539,998.49
对联营、合营企业投资	1,993,004,029.17		1,993,004,029.17	1,675,859,166.11		1,675,859,166.11
合计	10,537,754,097.66	658,170.00	10,537,095,927.66	9,873,057,334.60	658,170.00	9,872,399,164.60

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
重庆市自来水有限公司	1,728,519,361.66			1,728,519,361.66		
重庆市渝南自来水有限公司	125,060,388.82			125,060,388.82		
重庆市排水有限公司	2,346,519,346.88			2,346,519,346.88		
重庆市三峡水务有限责任公司	431,383,686.30			431,383,686.30		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	859,373,483.79			859,373,483.79		
重庆公用事业建设有限公司	108,017,761.91			108,017,761.91		
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆香江环保产业有限公司	18,004,749.27			18,004,749.27		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市渝东水务有限公司	1,161,562,728.18			1,161,562,728.18		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00			658,170.00		658,170.00
重庆两江水务有限公司	246,131,636.59	59,071,900.00		305,203,536.59		
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74			46,296,257.74		
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
重庆渝水环保科技有限公司	120,000,000.00	150,070,600.00		270,070,600.00		
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05		
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27		
重庆市垫江县泽渝环保科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
安陆市湓洁环保科技有限公司	51,128,868.00			51,128,868.00		
重庆珞渝环保科技有限公司	46,785,200.00		46,785,200.00			
重庆水务集团水质检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆水务集团教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆泽渝建材有限公司	25,755,400.00		25,755,400.00			
重庆远通电子技术开发有限公司	26,608,143.18			26,608,143.18		
重庆水务集团江津自来水有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
成都汇旋水处理有限公司	24,557,600.00			24,557,600.00		
成都驰源环保工程有限公司	19,530,000.00		19,530,000.00			
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司		195,480,000.00		195,480,000.00		
川渝高竹水务发展有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	8,197,198,168.49	449,622,500.00	102,070,600.00	8,544,750,068.49		658,170.00

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
重庆中法水务投资有限公司	1,318,158,006.01		
小计	1,318,158,006.01		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业			
重庆蓝洁自来水材料有限公司	74,170,093.84		
重庆东渝自来水有限公司	8,499,684.71		
重庆中法环保研发中心有限公司	8,792,127.86		
重庆蔡同水务有限公司	14,085,559.75		
重庆江东水务有限公司	6,013,576.06		
中州水务控股有限公司	246,140,117.88		
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司		24,120,000.00	
郸城县中州供水有限公司		90,320,724.00	
重庆分质供水有限公司		24,500,000.00	
小计	<u>357,701,160.10</u>	<u>138,940,724.00</u>	
合计	<u>1,675,859,166.11</u>	<u>138,940,724.00</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
150,556,347.84			
<u>150,556,347.84</u>			
22,973,376.38			9,600,000.00
-69,298.81			
-111,033.74			
2,468,216.48			
2,450,547.59			
16,994,639.23			6,751,045.90
-707,610.01			
<u>43,998,837.12</u>			<u>16,351,045.90</u>
<u>194,555,184.96</u>			<u>16,351,045.90</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,468,714,353.85	
		<u>1,468,714,353.85</u>	
		87,543,470.22	
		8,430,385.90	
		8,681,094.12	
		16,553,776.23	
		8,464,123.65	
		256,383,711.21	
		24,120,000.00	
		90,320,724.00	
		23,792,389.99	
		<u>524,289,675.32</u>	
		<u>1,993,004,029.17</u>	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,828,984,140.09	2,579,095,307.07	3,298,242,795.22	2,037,047,642.18
其他业务	20,620,983.82	5,198,680.57	18,580,577.40	4,038,354.30
合计	<u>3,849,605,123.91</u>	<u>2,584,293,987.64</u>	<u>3,316,823,372.62</u>	<u>2,041,085,996.48</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,161,794.30	679,850.69
权益法核算的长期股权投资收益	194,555,184.96	178,033,637.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	31,797,971.53	33,838,940.98
理财收益	13,043,835.62	12,257,260.27
合计	<u>242,558,786.41</u>	<u>224,809,688.94</u>

十七、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	227,682,176.24	
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,321,577.14	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	13,043,835.62	
(4) 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		
(5) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,987,395.36	
(6) 受托经营取得的托管费收入	-637,992.88	
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,421,536.98	
非经常性损益合计	385,843,737.74	
减：所得税影响金额	59,028,418.65	
扣除所得税影响后的非经常性损益	326,815,319.09	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	326,806,821.48	
归属于少数股东的非经常性损益	8,497.61	

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

项目	涉及金额	原因
污水处理服务增值税返还	6,334,084.02	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助
污泥处理服务等增值税返还	3,767,860.57	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助
重庆市财政局对污水处理税费的补助	275,351,900.00	与企业业务密切相关
污泥处理处置补助	20,082,928.66	与企业业务密切相关
合计	305,536,773.25	

（二）净资产收益率及每股收益

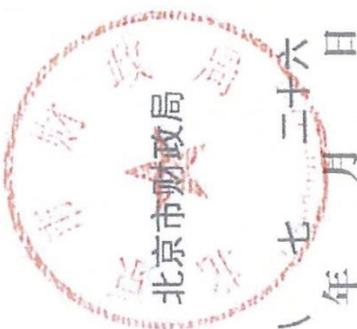
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.15	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.36	0.36



证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

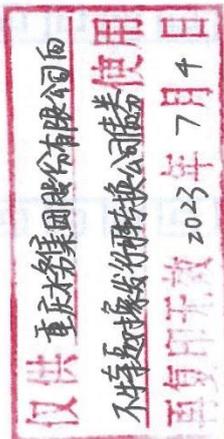
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓名: 陈文光
 Full name: 男
 Sex: 1972年07月20日
 Date of birth: 重庆富勤会计师事务所
 Working unit: 61021372073
 Identity card No.

证书编号: 500300340327
 No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
 重庆注册协会: 10 31
 期: 年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal



2022年5月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



2023年4月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆富勤会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2007年9月3日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 重庆富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2007年9月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2008年5月4日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 重庆利安达富勤会计师事务所有限公司
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2008年5月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 重庆利安达富勤会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2010年11月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天职国际会计师事务所重庆分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2010年11月1日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，应当同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师未依法完成业务时，应持本证书向委托方说明情况。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报备，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall explain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of retising after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘崇磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 411328198609225012
Identity card No.

证书编号: 330000015076
No. of Certificate

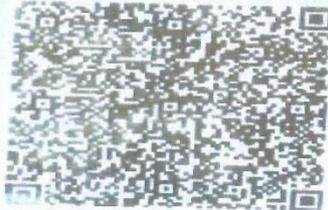
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2023.4.23

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPAs

注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 8 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
CPAs

注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 8 月 22 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

重庆水务集团股份有限公司
审计报告
大信审字[2023]第8-00034号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
意见反馈二维码





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 8-00034 号

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务集团”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆水务集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆水务集团，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（四十四）所述，重庆水务集团的收入主要来源于污水处理收入和自来水销售收入，污水处理收入采取政府采购的形式，结算价格每3年核定一次，公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入；自来水销售收入为公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

2022年度，重庆水务集团营业收入777,887.19万元，其中污水处理收入占54.70%，自来水销售收入占22.49%，均为本期利润的重要组成部分。由于污水处理服务收入金额重大，自来水销售主要信赖水费计费系统，存在较高的信息系统信赖性，因此我们将污水处理收入和自来水销售收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、测试重庆水务集团与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况，包括对自来水销售系统执行IT测试并咨询IT市计师意见，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确；

（2）通过访谈管理层，检查主要政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性；

（3）分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对污水处理收入采取抽样方式选取样本，核对相关政府批文、每季度水量确认函、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对资产负债表日后水量表进行实地检查，并与资产负债表日水量报表进行核对，以评价与收入密切相关的污水处理量的合理性；对重庆市住房和城乡建设委员会执行独立函证，查看水量仪器的鉴定报告以确定水量确认的准确性；

（5）以抽样方式选取样本，对用水户执行独立函证程序；以抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（十五）所述，重庆水务集团的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具，2022年末固定资产账面价值1,687,758.29万元，占合并总资产52.81%，占合并长期资产65.15%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解、测试重庆水务集团与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- （2）结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；
- （3）检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确；
- （4）检查固定资产的所有权或控制权。

四、其他信息

重庆水务集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重庆水务集团2022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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督重庆水务集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对重庆水务集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致重庆水务集团不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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) 就重庆水务集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十日



合并资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,818,675,238.39	2,664,259,579.62
交易性金融资产	五（二）		501,070,138.89
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	150,125.00	400,000.00
应收账款	五（四）	1,360,044,407.77	1,197,157,801.83
应收款项融资			
预付款项	五（五）	67,162,106.78	110,122,086.74
其他应收款	五（六）	623,725,530.08	551,523,249.29
其中：应收利息			
应收股利			6,751,045.90
存货	五（七）	539,840,465.21	553,691,038.78
合同资产	五（八）	371,465,947.73	222,044,113.95
持有待售资产	五（九）	48,235,644.23	42,293,548.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	222,705,516.37	204,843,979.24
流动资产合计		6,052,004,981.56	6,047,405,536.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	17,644,301.25	53,981,016.00
长期股权投资	五（十二）	2,425,717,099.31	2,199,183,899.17
其他权益工具投资	五（十三）	832,349,459.42	875,405,003.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	137,677,586.14	143,180,171.99
固定资产	五（十五）	16,877,582,947.36	15,033,439,069.41
在建工程	五（十六）	1,493,698,262.66	1,645,080,853.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十七）	57,483,745.76	123,211,663.00
无形资产	五（十八）	3,871,026,545.71	2,964,337,033.20
开发支出	五（十九）		46,601.94
商誉	五（二十）	22,610,400.16	22,610,400.16
长期待摊费用	五（二十一）		600,810.28
递延所得税资产	五（二十二）	48,643,075.37	34,306,715.79
其他非流动资产	五（二十三）	121,081,935.63	101,940,512.33
非流动资产合计		25,905,515,358.77	23,197,383,750.66
资产总计		31,957,520,340.33	29,244,789,287.61

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	674,500,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十五）	1,670,322,719.20	1,877,658,015.97
预收款项	五（二十六）	1,554,592.43	5,840,965.35
合同负债	五（二十七）	725,030,919.95	737,346,788.25
应付职工薪酬	五（二十八）	267,539,609.85	291,396,147.89
应交税费	五（二十九）	148,080,210.26	258,910,367.22
其他应付款	五（三十）	3,170,842,007.49	2,430,302,414.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	301,278,188.54	298,296,751.76
其他流动负债			
流动负债合计		6,959,148,247.72	6,199,751,450.98
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	3,264,327,598.10	1,983,514,520.52
应付债券	五（三十三）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	14,016,940.65	22,069,606.39
长期应付款	五（三十五）	93,590,626.06	70,850,626.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十六）	37,181,899.58	35,543,551.29
递延收益	五（三十七）	1,366,398,652.72	1,369,088,289.52
递延所得税负债	五（二十二）	53,615,808.95	60,243,661.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,829,131,526.06	6,541,310,255.16
负债合计		14,788,279,773.78	12,741,061,706.14
股东权益：			
股本	五（三十八）	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	4,804,752,066.95	4,804,905,678.73
减：库存股			
其他综合收益	五（四十）	290,159,664.19	326,807,876.57
专项储备	五（四十一）		
盈余公积	五（四十二）	2,038,258,219.01	1,892,121,024.22
未分配利润	五（四十三）	5,139,866,365.84	4,610,517,889.84
归属于母公司股东权益合计		17,073,036,315.99	16,434,352,469.36
少数股东权益		96,204,250.56	69,375,112.11
股东权益合计		17,169,240,566.55	16,503,727,581.47
负债和股东权益总计		31,957,520,340.33	29,244,789,287.61

公司负责人：郑彬

主管会计工作负责人：李祥

会计机构负责人：屈之

5001038163435

母公司资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,775,928,444.76	1,679,021,751.03
交易性金融资产			501,070,138.89
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	894,908,693.98	964,754,624.07
应收款项融资			
预付款项		628,171,968.33	1,109,593,384.31
其他应收款	十四（二）	677,520,128.32	354,909,835.87
其中：应收利息			
应收股利			6,751,045.90
存货		93,716.44	
合同资产		8,332,331.78	13,966,455.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,482,397.73	10,360,322.02
流动资产合计		3,991,437,681.34	4,633,676,511.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,193,616,991.93	6,292,069,269.17
长期股权投资	十四（三）	11,110,368,060.50	10,537,095,927.66
其他权益工具投资		832,349,459.42	839,453,203.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,654,751.01	17,115,785.97
固定资产		22,637,781.94	23,764,318.29
在建工程		389,558,849.20	385,020,758.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,129,601.90	9,144,296.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,635,980.42	2,735,618.41
其他非流动资产		3,368,390.48	3,100,465.96
非流动资产合计		20,582,319,866.80	18,109,499,643.72
资产总计		24,573,757,548.14	22,743,176,155.57

公司负责人：



主管会计工作负责人：

（Signature of the Chief Accountant)

会计机构负责人：

（Signature of the Accounting Officer)

（Signature of the Accounting Officer)

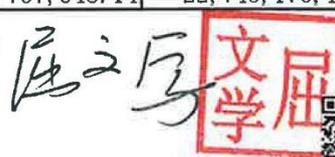


母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		674,500,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,018,923,722.97	1,506,229,471.48
预收款项			
合同负债		10,175.83	63,949.41
应付职工薪酬		22,085,978.16	22,179,678.98
应交税费		24,831,315.32	133,075,389.45
其他应付款		3,897,298,429.32	3,965,492,255.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		206,647,806.27	153,444,453.74
其他流动负债			
流动负债合计		6,844,297,427.87	6,080,485,198.32
非流动负债：			
长期借款		1,426,495,015.41	579,124,106.22
应付债券		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,500,000.00	9,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,177,280.55	2,383,098.04
递延所得税负债		53,615,808.95	54,954,391.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,491,788,104.91	3,645,961,595.65
负债合计		11,336,085,532.78	9,726,446,793.97
股东权益：			
股本		4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,485,066,340.17	4,485,219,951.95
减：库存股			
其他综合收益		290,159,664.19	296,835,346.56
专项储备			
盈余公积		2,038,258,219.01	1,892,121,024.22
未分配利润		1,624,187,791.99	1,542,553,038.87
股东权益合计		13,237,672,015.36	13,016,729,361.60
负债和股东权益总计		24,573,757,548.14	22,743,176,155.57

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	7,778,871,869.01	7,252,254,088.48
减：营业成本	五（四十四）	4,999,719,647.74	4,251,989,395.56
税金及附加	五（四十五）	113,195,547.09	103,302,003.19
销售费用	五（四十六）	144,332,121.04	156,697,071.27
管理费用	五（四十七）	746,164,634.08	1,109,035,246.51
研发费用	五（四十八）	3,364,507.71	3,428,436.00
财务费用	五（四十九）	100,984,188.14	40,161,607.96
其中：利息费用		164,981,849.41	154,058,536.48
利息收入		42,276,487.79	52,550,345.78
加：其他收益	五（五十）	346,778,140.68	379,449,709.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	209,545,684.71	223,435,598.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,068,173.25	177,393,791.58
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）	五（五十二）		-1,987,395.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-22,273,467.91	-23,344,028.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-2,853,439.13	2,035,270.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	32,546,818.67	237,908,980.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,234,854,960.23	2,405,138,462.71
加：营业外收入	五（五十六）	75,267,538.33	86,065,304.03
减：营业外支出	五（五十七）	12,441,950.81	22,461,929.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,297,680,547.75	2,468,741,837.10
减：所得税费用	五（五十八）	379,117,338.51	392,843,817.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,918,563,209.24	2,075,898,019.16
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,918,563,209.24	2,075,898,019.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,909,085,670.79	2,077,354,122.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,477,538.45	-1,656,103.51
五、其他综合收益的税后净额		-36,648,212.38	-161,446,862.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-36,648,212.38	-161,446,862.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-36,648,212.38	-161,446,862.26
（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		-36,648,212.38	-161,446,862.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,881,914,996.86	1,914,451,156.90
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,872,437,458.41	1,916,107,260.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,477,538.45	-1,656,103.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.40	0.43
（二）稀释每股收益		0.40	0.43

公司负责人：李斌 会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：李斌



母公司利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	3,836,787,439.30	3,849,605,123.91
减：营业成本	十四（四）	2,540,792,678.93	2,584,293,987.64
税金及附加		7,266,911.80	6,998,912.55
销售费用			
管理费用		66,977,673.53	70,935,158.27
研发费用		230,530.69	666,870.97
财务费用		-38,095,918.38	-46,042,328.52
其中：利息费用			3,752,149.71
利息收入		38,300,425.68	50,013,281.06
加：其他收益		264,648,742.20	290,971,260.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	216,899,467.41	242,558,786.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		174,621,955.95	194,555,184.96
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）			-1,987,395.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,945.76	-35,925.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,404.00	-21.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,741,228,230.58	1,764,259,228.09
加：营业外收入		33,830.00	329,160.50
减：营业外支出			572,046.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,741,262,060.58	1,764,016,342.56
减：所得税费用		279,890,112.67	269,686,732.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,461,371,947.91	1,494,329,610.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,461,371,947.91	1,494,329,610.22
（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		-6,675,682.37	-80,488,924.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,675,682.37	-80,488,924.22
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		-6,675,682.37	-80,488,924.22
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,454,696,265.54	1,413,840,686.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



屈文学



合并现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,496,207,814.63	7,344,338,163.97
收到的税费返还		11,642,343.58	18,126,190.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	1,547,545,197.69	1,185,290,681.41
经营活动现金流入小计		9,055,395,355.90	8,547,755,035.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,652,940,402.42	2,533,170,301.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,447,349,045.77	1,358,108,796.25
支付的各项税费		912,307,656.81	742,212,889.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	1,347,921,730.47	1,179,558,146.69
经营活动现金流出小计		6,360,518,835.47	5,813,050,133.72
经营活动产生的现金流量净额		2,694,876,520.43	2,734,704,901.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,007,021,404.11	1,013,043,835.62
取得投资收益收到的现金		157,318,743.45	42,597,971.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,996,608.32	213,355,898.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	29,035,567.82	74,716,435.33
投资活动现金流入小计		1,212,372,323.70	1,343,714,141.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,227,185,838.58	3,681,399,477.49
投资支付的现金		674,679,279.93	1,139,956,054.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			78,570,049.78
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	843,596.46	7,175,198.37
投资活动现金流出小计		3,902,708,714.97	4,907,100,779.64
投资活动产生的现金流量净额		-2,690,336,391.27	-3,563,386,638.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,351,600.00	4,837,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,351,600.00	4,837,200.00
取得借款收到的现金		2,418,919,120.35	2,794,197,383.42
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）		2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		2,436,270,720.35	2,801,434,583.42
偿还债务支付的现金		688,702,607.47	585,593,250.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,417,236,867.40	1,348,725,526.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,107,862.86
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	165,925,821.82	176,556,953.39
筹资活动现金流出小计		2,271,865,296.69	2,110,875,730.10
筹资活动产生的现金流量净额		164,405,423.66	690,558,853.32
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			
		168,945,552.82	-138,122,883.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,632,201,881.24	2,770,324,764.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,801,147,434.06	2,632,201,881.24

公司负责人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

5001038163435



母公司现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,113,631,380.09	3,990,746,977.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,391,122,098.90	3,423,953,922.72
经营活动现金流入小计		6,504,753,478.99	7,414,700,899.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,035,287,516.72	3,244,336,733.39
支付给职工以及为职工支付的现金		49,987,210.54	49,951,522.02
支付的各项税费		453,350,453.56	237,677,214.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,824,720,074.09	2,822,064,028.43
经营活动现金流出小计		4,363,345,254.91	6,354,029,498.81
经营活动产生的现金流量净额		2,141,408,224.08	1,060,671,401.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,007,021,404.11	1,013,043,835.62
取得投资收益收到的现金		156,118,743.45	44,559,765.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,792.84	182.77
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		452,493,486.20	1,408,687,570.69
投资活动现金流入小计		1,615,774,426.60	2,466,291,354.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,708,183.08	53,130,312.07
投资支付的现金		1,013,614,429.93	1,486,492,624.00
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		2,506,757,988.12	2,875,157,178.28
投资活动现金流出小计		3,535,080,601.13	4,414,780,114.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,919,306,174.53	-1,948,488,759.44
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		1,705,357,384.48	2,459,096,014.66
收到其他与筹资活动有关的现金		12,745,384.20	30,580,002.46
筹资活动现金流入小计		1,718,102,768.68	2,489,676,017.12
偿还债务支付的现金		430,593,415.48	535,174,612.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,382,058,700.64	1,317,194,841.50
支付其他与筹资活动有关的现金		30,646,008.38	34,761,577.07
筹资活动现金流出小计		1,843,298,124.50	1,887,131,030.73
筹资活动产生的现金流量净额		-125,195,355.82	602,544,986.39
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		96,906,693.73	-285,272,372.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,679,021,751.03	1,964,294,123.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,775,928,444.76	1,679,021,751.03

公司负责人：


5001038163435

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,804,905,678.73			326,807,876.57		1,892,121,024.22	4,610,517,889.84	16,434,352,469.36	69,375,112.11	16,503,727,581.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,804,905,678.73			326,807,876.57		1,892,121,024.22	4,610,517,889.84	16,434,352,469.36	69,375,112.11	16,503,727,581.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-153,611.78			-36,648,212.38		146,137,194.79	529,348,476.00	638,683,816.63	26,829,138.45	665,512,985.08
（一）综合收益总额								-36,648,212.38			1,909,085,670.79	1,872,437,459.41	9,477,538.45	1,891,914,996.86
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									146,137,194.79		-1,379,737,194.79	-1,233,600,000.00		-1,233,600,000.00
2. 对股东的分配									146,137,194.79		-146,137,194.79			
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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									2,227,518.52			2,227,518.52		2,227,518.52
2. 本期使用									2,227,518.52			-2,227,518.52		-153,611.78
（六）其他														
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95			290,159,664.19		2,038,258,219.01	5,139,866,365.84	17,073,036,345.99	85,204,250.56	17,169,240,566.55

公司负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

屈文学

屈文学

红昌印

起使用

5001038163435



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

上期

编制单位：康桥集团股份有限公司	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,678,817,359.87	489,254,738.83		1,742,688,063.20	3,812,900,172.57	15,522,660,334.47	68,301,878.48	15,590,962,212.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,678,817,359.87	489,254,738.83		1,742,688,063.20	3,812,900,172.57	15,522,660,334.47	68,301,878.48	15,590,962,212.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					126,088,318.86	-161,746,862.20		149,432,961.02	797,617,717.27	911,692,134.89	1,073,234.63	912,765,368.52
（一）综合收益总额						-67,950,300.28			2,077,554,122.67	2,009,603,822.39	-1,656,103.51	2,007,947,718.88
（二）股东投入和减少资本					1,808.46					1,808.46	4,837,200.00	4,839,008.46
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,808.46					1,808.46	4,837,200.00	4,839,008.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								149,432,961.02	-1,373,432,967.38	-1,224,000,006.36	-2,107,862.86	-1,226,107,869.22
2. 对股东的分配								149,432,961.02	-149,432,961.02			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
四、本期末余额	4,800,000,000.00				4,804,905,678.73	326,807,876.57		1,892,121,024.22	4,610,517,889.84	16,434,352,489.36	69,375,112.11	16,503,727,591.47

王旭林
5001038163435

王旭林
5001038163435

王旭林
5001038163435

王旭林
5001038163435

主管会计工作负责人：王旭林
会计机构负责人：王旭林



母公司股东权益变动表

2022年度

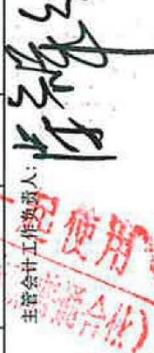
单位：人民币元

	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,485,219,951.95			296,835,346.56	1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,485,219,951.95			296,835,346.56	1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-153,611.78			-6,675,682.37	146,137,194.79	81,634,753.12	220,942,653.76
（一）综合收益总额								-6,675,682.37		1,461,371,947.91	1,454,696,265.54
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									146,137,194.79	-1,379,737,194.79	-1,233,600,000.00
2. 对股东的分配									146,137,194.79	-146,137,194.79	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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	4,800,000,000.00				4,485,066,340.17			290,159,664.19	2,038,258,219.01	1,624,187,791.99	13,237,672,015.36

公司负责人：王彬

主管会计工作负责人：王彬

会计机构负责人：屈文



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

	股本		其他权益工具		库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他						
一、上年期末余额		4,800,000,000.00				377,324,270.78		1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		4,800,000,000.00				377,324,270.78		1,742,688,063.20	1,421,656,396.03	12,826,888,681.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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		4,800,000,000.00				296,835,346.56		1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

艾学

匡

艾学

红印

5001038163495



重庆水务集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

重庆水务集团股份有限公司(股票代码:601158)(以下简称“本公司”或“公司”或“重庆水务集团”,在包含子公司时统称“本集团”)于2007年9月6日在重庆市工商行政管理局取得注册号为500000000003412的企业法人营业执照,注册地位于重庆市渝中区龙家湾1号,法定代表人:武秀峰;2012年12月21日重庆水务集团2012年第四次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年1月6日完成工商变更,法定代表人变更为:吴家宏;2013年10月29日重庆水务集团2013年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年11月7日完成工商变更,法定代表人变更为:李祖伟;2015年10月13日重庆水务集团2015年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2015年11月5日完成工商变更,法定代表人变更为:王世安;统一社会信用代码915000007093295592;2021年3月16日完成工商变更,法定代表人变更为:郑如彬。

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

2015年10月26日,本公司接到公司原控股股东重庆市水务资产经营有限公司(2021年5月公司名称已变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”)、公司原第二大股东重庆苏渝实业发展有限公司及重庆德润环境有限公司三方书面通知,重庆水务环境控股集团有限公司以持有的本公司36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的本公司13.44%股份及现金约4.42亿元人民币(或等值外币)共同对重庆德润环境进行增资(以下简称“该项目”)已获

得国务院国有资产监督管理委员会批准，该项目实施完成后，重庆德润环境将持有本公司50.04%的股份，并成为公司的控股股东；重庆水务环境控股集团有限公司对本公司直接的持股比例将由75.124%变为38.52%（其中2015年7月9日至17日期间增持960,689股，占股本总额的0.02%）；重庆苏渝实业发展有限公司将不再直接持有本公司股份；2015年12月31日，该项目股份变更过户手续完成。报告期内，重庆市水务资产经营有限公司将名称变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”，本公司的实际控制人未发生变化，仍为重庆市国有资产监督管理委员会。

公司下设30个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆水务集团公用工程咨询有限公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、九龙县汤古电力开发有限公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司、重庆市渝水水务机械有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、安陆市涓洁环保科技有限公司、成都汇旋水处理有限公司、昆明市五华区渝星水务有限责任公司、川渝高竹水务发展有限公司、重庆水务集团沙沱环境治理有限公司、安宁市渝宁水务有限责任公司、昆明渝润水务有限公司、重庆水务集团排水管网有限公司；1个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司；11个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、重庆市江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司、重庆蓝洁自来水材料有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司、中州水务控股有限公司、重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司、郸城县中州供水有限公司、重庆分质供水有限公司、重庆市二次供水有限责任公司、重庆三峡排水管网有限公司。

公司注册资本：480,000.00万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾1号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾1号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

本公司经营范围为：从事城镇给排水项目的投资、经营及建设管理；从事城镇给排水相关市政基础设施项目建设、运营及管理；给排水设备制造、安装及维护；给排水工程设计及

技术咨询服务；水环境综合治理。

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

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起30年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后2个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业共计25套制水系统（水厂），生产能力322.15万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司7套制水系统（水厂），生产能力150万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司3套制水系统（水厂），生产能力80万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司4套制水系统（水厂），生产能力6.15万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司2套制水系统（水厂），生产能力13万立方米/日；重庆两江水务有限公司4套制水系统（水厂），生产能力46.5万立方米/日；重庆水务集团江津自来水有限公司5套制水系统（水厂），生产能力26.5万立方米/日。

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

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局核定，公

司 2020-2022 年第五期政府采购污水处理服务结算价格为 2.98 元/立方米（不含所得税、增值税及附加、污泥处置费），对于结算期内缴纳的所得税、增值税及附加、污泥处置费，根据审定的情况予以补助。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 122 个，污水处理业务日处理能力为 460.595 万立方米。其中：重庆市排水有限公司 11 个污水处理厂，生产能力 142.10 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司 16 个污水处理厂，生产能力 77.76 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司 35 个污水处理厂，生产能力 58.16 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司 21 个污水处理厂，生产能力 69.995 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司 30 个污水处理厂，生产能力 74.13 万立方米/日；重庆市大足区清溪水务有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日；成都汇凯水处理有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 4.95 万立方米/日；安陆市润洁环保科技有限公司 1 个污水处理厂，生产能力 1.5 万立方米/日；昆明渝润水务有限公司 6 个污水处理厂，生产能力 30.5 万立方米/日。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及附注于 2023 年 3 月 30 日由第五届董事会第二十五次会议通过及批准。

（四）合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	重庆市自来水有限公司
2	重庆市排水有限公司
3	重庆市三峡水务有限责任公司
4	重庆公用事业建设有限公司
5	重庆市渝南自来水有限公司
6	重庆市豪洋水务建设管理有限公司
7	重庆水务集团公用工程咨询有限公司
8	重庆市渝西水务有限公司
9	重庆市万盛自来水有限公司
10	重庆市合川区自来水有限责任公司
11	九龙县汤古电力开发有限公司
12	重庆市渝东水务有限公司
13	重庆两江水务有限公司
14	重庆市渝水水务机械有限公司
15	重庆市大足区清溪水务有限公司
16	成都汇凯水处理有限公司

序号	子公司名称
17	重庆渝水环保科技有限公司
18	重庆市给水工程设计有限公司
19	重庆远通电子技术开发有限公司
20	重庆水务集团教育科技有限公司
21	重庆水务集团水质检测有限公司
22	重庆水务集团江津自来水有限公司
23	安陆市涢洁环保科技有限公司
24	成都汇旋水处理有限公司
25	昆明市五华区渝星水务有限责任公司
26	川渝高竹水务发展有限公司
27	重庆水务集团沙沱环境治理有限公司
28	安宁市渝宁水务有限责任公司
29	重庆水务集团排水管网有限公司
30	昆明渝润水务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收自来水费。本组合为具有特殊风险的应收自来水费。

应收账款组合2：应收污水处理费。本组合为具有特殊风险的应收污水处理费。

应收账款组合3：应收其他款项。本组合为除上述外的其他应收款项。

合同资产组合1：应收自来水费。本组合为具有特殊风险的应收自来水费。

合同资产组合 2：应收污水处理费。本组合为具有特殊风险的应收污水处理费。

合同资产组合 3：应收其他款项。本组合为除上述外的其他应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：对于其他应收账款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础进行评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型，信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、在产品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	3	2.77-12.13
管网	15-20	3	4.85-6.47
机器设备	5-18	3	5.39-19.40
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值90%以上(含90%)；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件	3-10	直线法
特许经营权	特许经营期限	直线法
其他	10-30	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

动的阶段。

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

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 收入确认方法

本集团的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策处理方式：

(1) 自来水销售收入：将自来水产品提供给客户使用后，即已将产品相关的所有权转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(2) 污水处理收入：根据地方财政局或授权单位核定的结算价格，每月末按照确认的实际污水结算数量确认收入。

(3) 工程施工收入：对于在某一时段内履约的项目，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度，根据项目履约进度确认工程收入；对于不符合在某一时段内履约的项目，则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允

价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

(1) 本集团自来水收入，在产品提供给客户使用后，客户便取得了产品相关的所有权，因此将客户使用后作为控制权转移时点；

(2) 本集团工程施工收入中，对于在某一时段内履约的项目，因项目已发生成本能够反映实际履约义务，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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. 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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及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，除非本公司能够控制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。对与子公司及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。

（二十八）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）持有待售和终止经营

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴; 从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

各纳税主体所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
重庆水务集团股份有限公司	15
重庆市自来水有限公司	15
重庆市渝南自来水有限公司	15
重庆市巴南区道角供水有限公司	15
重庆市万盛自来水有限公司	15
重庆市排水有限公司	15
重庆西永污水处理有限公司	15
重庆白含污水处理有限公司	15
重庆市沙坪坝排水有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆市大九排水有限公司	15
重庆市大渡口排水有限公司	15
重庆唐家桥污水处理有限公司	20
重庆港城污水处理有限公司	20
重庆茶园污水处理有限公司	15
重庆西彭污水处理有限公司	15
重庆土主污水处理有限公司	15
重庆市三峡水务有限责任公司	15
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务长寿排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	15
重庆市三峡水土排水有限责任公司	15
重庆市三峡鱼复排水有限责任公司	15
重庆市三峡悦来排水有限责任公司	15
重庆水务集团龙兴排水有限公司	20
重庆市渝西水务有限公司	15
重庆市铜梁排水有限责任公司	15
重庆市大足排水有限公司	15
重庆市江津排水有限公司	15
重庆市潼南排水有限公司	15
重庆市合川排水有限公司	15
重庆市璧山区碧清水务有限公司	15
重庆市荣昌区荣泉水务有限公司	15
重庆市双桥双泉水务有限公司	15
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	25
重庆市万盛排水有限责任公司	15
重庆市丰都排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	15
重庆市李家沱排水有限公司	15
重庆市南川排水有限责任公司	15
重庆市石柱排水有限责任公司	15
重庆市彭水排水有限公司	15
重庆市黔江排水有限公司	15
重庆市巴南排水有限责任公司	15
重庆市武隆排水有限责任公司	15
重庆市秀山县渝秀排水有限责任公司	15
重庆市酉阳县渝清排水有限责任公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆市碧海排水有限责任公司	15
重庆綦水清排水有限责任公司	15
重庆公用事业建设有限公司	15
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	15
成都重水汇安环境治理有限公司	20
重庆市合川区自来水有限责任公司	15
重庆市渝东水务有限公司	15
重庆市云阳排水有限公司	15
重庆市开州区排水有限公司	15
重庆市奉节排水有限公司	15
重庆市巫溪排水有限责任公司	15
重庆市巫山排水有限公司	15
重庆市万州区万川污水处理有限公司	15
重庆市城口县城环排水有限公司	15
重庆市万州区镇级污水处理有限公司	15
重庆市梁平排水有限公司	15
重庆市忠县排水有限责任公司	15
九龙县汤古电力开发有限公司	25
重庆两江水务有限公司	15
重庆市大足区清溪水务有限公司	15
成都汇凯水处理有限公司	15
重庆市渝水水务机械有限公司	25
重庆渝水环保科技有限公司	15
重庆珞渝环保科技有限公司	15
重庆泽渝建材有限公司	15
成都驰源环保工程有限公司	25
重庆市给水工程设计有限公司	15
安陆市湏洁环保科技有限公司	25
重庆水务集团水质检测有限公司	20
重庆水务集团教育科技有限公司	20
重庆远通电子技术开发有限公司	15
重庆水务集团江津自来水有限公司	15
成都汇旋水处理有限公司	25
昆明五华区渝星水务有限公司	25
川渝高竹水务发展有限公司	15
重庆远通电子技术开发有限公司河南分公司	25
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	25
重庆水务集团排水管网有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
安宁市渝宁水务有限责任公司	25
昆明渝润水务有限公司	25

（二）重要税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司 2022 年度企业所得税暂按 15% 的税率征收。

2. 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告（2021）40 号）文规定，公司污水处理业务收入自 2022 年 3 月 1 日起享受即征即退优惠，退税比例为 70%；也可选择适用免征增值税政策。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）”；根据财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号相关规定，执行期延长至 2022 年 12 月 31 日。

4. 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定、财政部国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）、财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发改委、生态环境部公告 2021 年 36 号）的相关规定，重庆市三峡水土排水有限责任公司、重庆市三峡水务有限责任公司复盛污水处理厂、重庆渝水环保科技有限公司鸡冠石项目、重庆珞渝环保科技有限公司、重庆泽渝建材有限公司、成都驰源环保工程有限公司、成都汇旋水处理有限公司、安陆市涓洁环保科技有限公司、重庆市巫山排水有限公司（垃圾渗滤液处置项目）享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆市三峡水土排水有限责任公司 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税；重庆市三峡水务有限责任公司复盛污水处理厂 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税；重庆渝水环保科技有限公司鸡冠石项目 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 7.5% 的税率缴纳企业所得税；重庆珞渝环保科技有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 7.5% 缴纳企业所得税；重庆泽渝建材有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 7.5% 缴纳企业所得

税；成都驰源环保工程有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 7.5%缴纳企业所得税；成都汇旋水处理有限公司 2020 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2025 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税；安陆市涢洁环保科技有限公司 2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 12.5%缴纳企业所得税；重庆市巫山排水有限公司（垃圾渗滤液处置项目）2018 年至 2020 年免缴企业所得税，自 2021 年至 2023 年减半以 12.5%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号，“2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”；根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号，“2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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”，重庆水务集团教育科技有限公司、重庆唐家桥污水处理有限公司、重庆港城污水处理有限公司、成都重水汇安环境治理有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团排水管网有限公司、重庆水务集团龙兴排水有限公司符合并执行小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,481.68	5,591.10
银行存款	2,801,145,939.81	2,635,092,708.80
其他货币资金	17,527,816.90	29,161,279.72
合计	2,818,675,238.39	2,664,259,579.62
其中：存放在境外的款项总额		

2. 使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函押金	1,370,722.33	13,301,651.34
重庆市住房资金管理中心资金	16,157,082.00	15,859,547.04
诉讼保全资金		2,896,500.00
合计	17,527,804.33	32,057,698.38

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		501,070,138.89
其中：其他（注）		501,070,138.89
合计		501,070,138.89

注：银行结构性存款产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,125.00	400,000.00
合计	150,125.00	400,000.00

2. 公司期末无已质押的应收票据。

3. 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,125.00	100.00			150,125.00
其中：银行承兑汇票	150,125.00	100.00			150,125.00
合计	150,125.00	100.00			150,125.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：银行承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,240,709,838.05	1,152,309,421.12
1至2年(含2年)	104,380,029.44	16,807,964.23
2至3年(含3年)	11,906,189.66	18,291,960.92
3年以上	97,044,720.77	88,657,344.84
减:坏账准备	93,996,370.15	78,908,889.28
合计	1,360,044,407.77	1,197,157,801.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,454,040,777.92	100.00	93,996,370.15	6.46	1,360,044,407.77
其中: 应收自来水费	142,196,373.29	9.78	48,326,062.87	33.99	93,870,310.42
应收污水处理费	1,083,907,101.07	74.54	8,212.50	0.00	1,083,898,888.57
应收其他款项	227,937,303.56	15.68	45,662,094.78	20.03	182,275,208.78
合计	1,454,040,777.92	100.00	93,996,370.15	6.46	1,360,044,407.77

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,276,066,691.11	100.00	78,908,889.28	6.18	1,197,157,801.83
其中: 应收自来水费	74,168,843.49	5.81	42,303,024.76	57.04	31,865,818.73
应收污水处理费	1,019,403,158.91	79.89			1,019,403,158.91
应收其他款项	182,494,688.71	14.30	36,605,864.52	20.06	145,888,824.19
合计	1,276,066,691.11	100.00	78,908,889.28	6.18	1,197,157,801.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目: 应收自来水费

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收自来水费	142,196,373.29	48,326,062.87	33.99	74,168,843.49	42,303,024.76	57.04
合计	142,196,373.29	48,326,062.87	33.99	74,168,843.49	42,303,024.76	57.04

②组合计提项目: 应收污水处理费

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收污水处理费	1,083,907,101.07	8,212.50	0.00	1,019,403,158.91		
合计	1,083,907,101.07	8,212.50	0.00	1,019,403,158.91		

③组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他款项	227,937,303.56	45,662,094.78	20.03	182,494,688.71	36,605,864.52	20.06
合计	227,937,303.56	45,662,094.78	20.03	182,494,688.71	36,605,864.52	20.06

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	78,908,889.28	15,373,408.54		285,927.67		93,996,370.15
合计	78,908,889.28	15,373,408.54		285,927.67		93,996,370.15

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 285,927.67 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市财政局	899,525,780.77	61.86	
重庆市璧山区财政局	126,890,240.58	8.73	
重庆市璧山区洁源排水有限公司	52,972,449.40	3.64	7,471,548.40
忠县蓝天环境有限公司	33,558,908.20	2.31	15,219,334.70
安陆市住房和城乡建设局	24,226,501.21	1.67	
合计	1,137,173,880.16	78.21	22,690,883.10

6. 公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 公司报告期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	31,407,931.75	46.76	64,242,902.38	58.34
1至2年(含2年)	1,118,157.39	1.67	883,387.96	0.80
2至3年(含3年)	385,034.03	0.57	16,396,053.66	14.89
3年以上	34,250,983.61	51.00	28,599,742.74	25.97
合计	67,162,106.78	100.00	110,122,086.74	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	重庆市北碚区施家梁镇人民政府	17,500,000.00	3年以上	正在办理结算
重庆公用事业建设有限公司	重庆市泰诚建设工程有限公司	5,369,165.75	3年以上	未结算
重庆公用事业建设有限公司	重庆中环建设有限公司	5,258,531.54	3年以上	未结算
重庆公用事业建设有限公司	重庆启志钢结构有限公司	3,000,000.00	3年以上	未结算
合计		31,127,697.29		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川京达交通工程有限公司	19,213,536.22	28.61
重庆市北碚区施家梁镇人民政府	17,500,000.00	26.06
重庆市泰诚建设工程有限公司	9,532,397.70	14.19
重庆中环建设有限公司	5,258,531.54	7.83
重庆启志钢结构有限公司	3,000,000.00	4.47
合计	54,504,465.46	81.16

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6,751,045.90
其他应收款项	662,763,539.13	576,800,814.91
减: 坏账准备	39,038,009.05	32,028,611.52
合计	623,725,530.08	551,523,249.29

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中州水务控股有限公司		6,751,045.90
合计		6,751,045.90

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
资产处置款	516,209,733.15	419,759,233.92
保证金	61,169,555.14	72,534,437.17
基建单位往来		257,349.00
其他	85,384,250.84	84,249,794.82
减：坏账准备	39,038,009.05	32,028,611.52
合计	623,725,530.08	544,772,203.39

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	558,241,413.91	492,105,771.07
1至2年(含2年)	32,658,285.78	13,561,471.04
2至3年(含3年)	11,856,638.12	27,325,583.37
3年以上	60,007,201.32	43,807,989.43
减：坏账准备	39,038,009.05	32,028,611.52
合计	623,725,530.08	544,772,203.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022年1月1日余额	28,932,432.52		3,096,179.00	32,028,611.52
本期计提	7,148,994.18		39,531.37	7,188,525.55
本期转回	64,128.02		115,000.00	179,128.02
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	36,017,298.68		3,020,710.37	39,038,009.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	32,028,611.52	7,188,525.55	179,128.02			39,038,009.05
合计	32,028,611.52	7,188,525.55	179,128.02			39,038,009.05

(5) 公司本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市水利投资	资产收购款	516,209,733.15	1年以内、1-2年	77.89	25,637,260.35

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(集团)有限公司					
重庆市江津区德感工业园发展中心	土地保证金	20,000,000.00	1年以内	3.02	
重庆市武隆区财政局	政府性应收	13,500,000.00	1年以内、1-2年	2.04	
重庆四联房地产开发有限公司	保证金	13,200,000.00	3年以上	1.99	
重庆市聚敏锐商业管理有限公司	其他	11,784,470.54	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	1.78	4,931,087.43
合计	—	574,694,203.69	—	86.72	30,568,347.78

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	107,821,385.08		107,821,385.08	86,986,989.53		86,986,989.53
在产品	40,786.11		40,786.11	650,168.04		650,168.04
库存商品	1,841,091.75		1,841,091.75	2,334,251.16		2,334,251.16
在途物资				55,252,144.66		55,252,144.66
合同履约成本	417,913,381.55		417,913,381.55	401,508,338.02		401,508,338.02
低值易耗品	12,203,691.08		12,203,691.08	6,712,102.34		6,712,102.34
周转材料	20,129.64		20,129.64	247,045.03		247,045.03
合计	539,840,465.21		539,840,465.21	553,691,038.78		553,691,038.78

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理服务	170,088,558.69		170,088,558.69	131,716,252.47		131,716,252.47
工程施工	144,780,060.75	8,395,475.48	136,384,585.27	57,078,199.18	4,383,483.90	52,694,715.28
污泥处置	40,559,054.26		40,559,054.26	33,180,059.71		33,180,059.71
用户工程	854,532.04	91,129.13	763,402.91	1,149,453.92	63,353.76	1,086,100.16
质保金	3,065,952.55	306,896.08	2,759,056.47	3,066,911.80	1,538,909.51	1,528,002.29
其他	20,973,579.51	62,289.38	20,911,290.13	1,855,587.81	16,603.77	1,838,984.04
合计	380,321,737.80	8,855,790.07	371,465,947.73	228,046,464.89	6,002,350.94	222,044,113.95

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产坏账准备	6,002,350.94	2,853,439.13				8,855,790.07
合计	6,002,350.94	2,853,439.13				8,855,790.07

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土主隧道应急供水管道工程	20,675,121.84		20,675,121.84			2023年
二环聚居区西永至歇马段供水管网工程	15,966,588.04		15,966,588.04			2023年
台资园供水工程	5,354,553.43		5,354,553.43			2023年
西永综合保税B区供水管道工程	5,900,453.39		5,900,453.39			2023年
其他	338,927.53		338,927.53			2023年
合计	48,235,644.23		48,235,644.23			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	54,696,505.94	77,858,508.85
待认证进项税额	138,050,373.96	110,345,413.45
预缴企业所得税	2,665,225.78	1,657,038.05
转出多交增值税	27,293,410.69	14,983,018.89
合计	222,705,516.37	204,843,979.24

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目款	17,697,393.42	53,092.17	17,644,301.25	54,143,446.33	162,430.33	53,981,016.00
合计	17,697,393.42	53,092.17	17,644,301.25	54,143,446.33	162,430.33	53,981,016.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆中法水务投资有限公司	1,468,714,353.85			133,864,665.19			100,000,000.00			1,502,579,019.04	
小计	1,468,714,353.85			133,864,665.19			100,000,000.00			1,502,579,019.04	
二、联营企业											
重庆蓝洁自来水材料有限公司	87,543,470.22		1,019,189.95	21,877,346.48		-153,611.78	8,000,000.00			100,248,014.97	
重庆东渝自来水有限公司	8,430,385.90			-3,727,343.56						4,703,042.34	
重庆中法环保研发中心有限公司	8,681,094.12			4,022.01						8,685,116.13	
重庆蔡同水务有限公司	16,553,776.23			2,156,707.84						18,710,484.07	
重庆江东水务有限公司	8,464,123.65			2,903,935.85						11,368,059.50	
中州水务控股	256,383,711.21	159,979,279.93		18,830,393.20			5,041,451.31			430,151,933.03	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司											
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	24,360,000.00			7,886.19						24,367,886.19	
郸城县中州供水有限公司	90,320,724.00									90,320,724.00	
重庆分质供水有限公司	23,792,389.99	14,700,000.00		-1,295,657.25						37,196,732.74	
重庆市二次供水有限责任公司	205,939,870.00			-8,553,782.70						197,386,087.30	
小计	730,469,545.32	174,679,279.93	1,019,189.95	32,203,508.06		-153,611.78	13,041,451.31			923,138,080.27	
合计	2,199,183,899.17	174,679,279.93	1,019,189.95	166,068,173.25		-153,611.78	113,041,451.31			2,425,717,099.31	

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
中国光大银行股份有限公司	18,185,780.49	19,666,707.24	1,190,665.11	7,684,660.09			详见注释	
重庆中法供水有限公司	29,940,699.26	28,757,112.79	2,970,000.00	7,926,509.66			详见注释	
安诚财产保险股份有限公司	282,000,000.00	256,000,000.00		61,500,000.00			详见注释	
重庆农村商业银行股份有限公司	441,250,000.00	481,250,000.00	31,562,500.00	241,250,000.00			详见注释	
四川金易管业有限公司	23,500,000.00	32,010,100.00		4,300,000.00			详见注释	
中国银河证券股份有限公司	18,072,979.67	21,769,283.37	603,081.13	16,127,556.67			详见注释	
重庆智慧水务有限公司	19,400,000.00	36,011,800.00	1,200,000.00	18,650,000.00			详见注释	
合计	832,349,459.42	875,465,003.40	37,526,246.24	357,438,726.42				

注：非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售。

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	94,562,423.58	134,654,159.44	229,216,583.02
2.本期增加金额	13,672.86	112,558.81	126,231.67
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,672.86	112,558.81	126,231.67
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	94,576,096.44	134,766,718.25	229,342,814.69
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	46,095,757.51	39,940,653.52	86,036,411.03
2.本期增加金额	2,570,359.90	3,058,457.62	5,628,817.52
(1) 计提或摊销	2,558,370.36	3,024,761.61	5,583,131.97
(2) 其他增加	11,989.54	33,696.01	45,685.55
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	48,666,117.41	42,999,111.14	91,665,228.55
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	45,909,979.03	91,767,607.11	137,677,586.14
2.期初账面价值	48,466,666.07	94,713,505.92	143,180,171.99

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	16,883,342,976.02	15,067,799,033.24
固定资产清理	96,553.19	94,316.45
减：减值准备	5,856,581.85	34,454,280.28
合计	16,877,582,947.36	15,033,439,069.41

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,657,068,574.98	9,339,874,214.85	4,907,173,817.67	66,654,416.75	288,413,689.02	24,259,184,713.27
2.本期增加金额	1,601,958,606.77	634,225,443.97	963,026,879.54	8,154,880.95	67,808,743.68	3,275,174,554.91
(1) 购置	1,348,194,490.48	139,948,546.34	448,022,320.18	3,542,776.81	18,097,846.33	1,957,805,980.14
(2) 在建工程转入	254,372,459.35	400,373,565.81	512,859,481.70	4,436,555.51	53,086,028.61	1,225,128,090.98
(3) 其他	-608,343.06	93,903,331.82	2,145,077.66	175,548.63	-3,375,131.26	92,240,483.79

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额	65,135,124.46	79,619,465.75	75,255,318.12	2,710,838.94	4,538,082.28	227,258,829.55
(1) 处置或报废	41,786,815.64	79,619,465.75	49,009,137.75	2,710,838.94	4,116,746.90	177,243,004.98
(2) 其他	23,348,308.82		26,246,180.37		421,335.38	50,015,824.57
4.期末余额	11,193,892,057.29	9,894,480,193.07	5,794,945,379.09	72,098,458.76	351,684,350.42	27,307,100,438.63
二、累计折旧						
1.期初余额	2,535,296,039.59	4,399,887,617.22	2,102,211,674.96	52,484,803.27	101,505,544.99	9,191,385,680.03
2.本期增加金额	352,029,942.53	548,773,896.81	410,263,237.27	4,240,694.38	28,034,672.12	1,343,342,443.11
(1) 计提	351,798,036.08	545,540,350.16	408,282,761.82	4,293,767.12	31,218,705.67	1,341,133,620.85
(2) 其他	231,906.45	3,233,546.65	1,980,475.45	-53,072.74	-3,184,033.55	2,208,822.26
3.本期减少金额	21,878,507.00	26,250,212.51	56,214,463.38	2,627,005.14	4,000,472.50	110,970,660.53
(1) 处置或报废	20,029,993.56	26,191,183.56	45,033,168.98	2,595,965.14	3,712,174.32	97,562,485.56
(2) 其他	1,848,513.44	59,028.95	11,181,294.40	31,040.00	288,298.18	13,408,174.97
4.期末余额	2,865,447,475.12	4,922,411,301.52	2,456,260,448.85	54,098,492.51	125,539,744.61	10,423,757,462.61
三、减值准备						
1.期初余额	17,441,313.26	1,975,270.56	14,687,507.00	155,918.78	194,270.68	34,454,280.28
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	14,653,747.80	175,632.10	13,620,683.40		147,635.13	28,597,698.43
(1) 处置或报废	14,653,747.80	175,632.10	13,620,683.40		147,635.13	28,597,698.43
4.期末余额	2,787,565.46	1,799,638.46	1,066,823.60	155,918.78	46,635.55	5,856,581.85
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,325,657,016.71	4,970,269,253.09	3,337,618,106.64	17,844,047.47	226,097,970.26	16,877,486,394.17
2.期初账面价值	7,104,331,222.13	4,938,011,327.07	2,790,274,635.71	14,013,694.70	186,713,873.35	15,033,344,752.96

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,833,599,134.32	正在办理
小计	1,833,599,134.32	—

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	96,553.19	94,316.45
合计	96,553.19	94,316.45

(十六) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,769,830,822.74	1,916,178,237.61
工程物资	8,507,929.48	10,719,835.94
减：减值准备	284,640,489.56	281,817,219.56
合计	1,493,698,262.66	1,645,080,853.99

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,769,830,822.74	281,817,219.56	1,488,013,603.18	1,916,178,237.61	281,817,219.56	1,634,361,018.05
合计	1,769,830,822.74	281,817,219.56	1,488,013,603.18	1,916,178,237.61	281,817,219.56	1,634,361,018.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	460,870,000.00	365,314,388.52	2,289,653.84			367,604,042.36
大数据平台建设项目	40,000,000.00	19,706,369.76				19,706,369.76
井口水厂二期工程	302,263,300.00	49,499,573.12	101,529,499.48			151,029,072.60
丰收坝水厂二期扩建工程	205,725,100.00	37,662,752.96	14,599,856.92	14,617,735.39		37,644,874.49
北碚水厂关停项目配套供水管道工程	71,668,600.00	30,963,764.52	10,417,240.49	41,381,005.01		
井双片区井弘路DN1400供水管道工程(2020新增)	28,570,000.00	17,125,951.72	1,457,153.82	18,583,105.54		
高家花园水厂排泥水处理改造工程	34,650,000.00	3,480,026.10	13,830,871.11			17,310,897.21

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
大渡口重钢片 DN1400-DN1000 供水管道工程	32,520,000.00	64,358.00	8,267,219.66			8,331,577.66
完善 scada 系统 与设备在线能 源计量及 DMA 分区平台与九 龙坡片区、南 岸片区及北碚 片区示范区建 设项目	60,070,000.00	5,839,439.80	28,060.00			5,867,499.80
鸡冠石污水处 理厂链板式刮 泥机更新改造	14,869,300.00	9,194,055.75	2,446,447.71	11,640,503.46		
鸡冠石污水处 理厂环境修复 工程	30,920,900.00	11,922,548.06	5,352,422.63	17,274,970.69		
渝中厂除臭及 通风改造工程	16,808,600.00		11,390,715.75			11,390,715.75
CD 线扩建建设 工程（西永厂 压力管道工 程）	103,022,600.00	27,429,812.33	5,161,484.45			32,591,296.78
土主提标工程 改造工程	29,733,200.00	3,327,543.81	19,140,520.32	22,468,064.13		
北碚污水处理 厂新建龙凤泵 站及配套管网	43,051,900.00	6,973,094.42	16,954,378.48			23,927,472.90
蔡家污水厂 A 管网应急抢险 工程	44,699,100.00	25,919,183.53	9,037,599.64			34,956,783.17
合川城区饮用 水第二水源水 厂建设工程	224,069,000.00	108,186,253.63	24,142,763.89			132,329,017.52
合川二水厂排 泥及反冲水处 理工程	18,506,600.00	6,694,175.97	4,855,677.57			11,549,853.54
生产调度服务 中心	65,595,700.00	28,958,780.55	18,825,607.65			47,784,388.20
新德感水厂一 期	359,147,500.00	251,223,088.81	58,672,843.69	294,839,676.50	15,056,256.00	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
九龙水电工程	428,450,000.00	277,703,122.27				277,703,122.27
鱼嘴水厂二期工程	403,326,200.00	195,174,374.71	48,333,424.92	188,876,958.35		54,630,841.28
鱼嘴水厂一期二阶段工程	191,729,400.00	11,627,571.89	17,443,355.34			29,070,927.23
川渝高竹新区DN300供水管道工程	6,940,400.00	3,792,143.54	2,109,899.30			5,902,042.84
郭家沱大桥应急供水管道工程	19,757,200.00	111,408.70	8,563,232.04			8,674,640.74
龙兴立交工程	45,871,400.00	23,882,535.32	2,031,543.13	25,914,078.45		
洛碛镇供水保障工程	87,209,800.00	8,918,445.33	13,313,652.10			22,232,097.43
龙洲湾二纵路供水主管网工程项目	23,500,000.00	8,291,922.16	2,718,548.72	11,010,470.88		
白洋滩水厂双电源工程	11,640,000.00	9,817,893.92	32,734.32	9,850,628.24		
新大江水厂建设项目一期工程	1,154,757,200.00	8,854,264.59	54,253,789.69	63,108,054.28		
黄桷渡水厂排泥水处理改造工程	21,963,200.00	314,087.49	11,829,129.22			12,143,216.71
新城污水处理厂提标改造工程		13,686,838.18	3,266,795.39	16,953,633.57		
忠县污水管网安装工程		45,631,212.27				45,631,212.27
万州乡镇污水建设项目	136,598,500.00	37,165,439.53	-523,638.48	9,072,966.24		27,568,834.81
重庆珞璜污泥处置中心扩建工程	203,444,600.00	36,792.45	108,387,609.66	10,761,678.66	43,100,221.98	54,562,501.47
垫江污泥处置二期工程项目	27,265,000.00	19,215,999.38		19,215,999.38		
渝西水质检测及生产运营中心装饰装修工程	24,025,700.00	4,662,728.43	8,679,432.26	13,342,160.69		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
璧山三角滩污水 水基建项目	312,567,700.00	16,135,889.91	26,630,624.60	42,766,514.51		
合计	5,285,807,700.00	1,694,507,831.43	635,470,149.31	831,678,203.97	58,156,477.98	1,440,143,298.79

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
唐家桥污水处理厂改 扩建附属工程	79.76	98.44	6,279,253.48	238,058.96	3.37、3.80	公司债券、自 有资金
大数据平台建设项目	49.27	55				自有资金
井口水厂二期工程	57	92				自有资金
丰收坝水厂二期扩建 工程	68	100	1,310,123.03	290,621.06	3.37	自有资金/公 司债券
北碚水厂关停项目配 套供水管道工程						自有资金
井双片区井弘路 DN1400 供水管道工程 (2020 新增)						自有资金
高家花园水厂排泥水 处理改造工程	46	96				自有资金
大渡口重钢片区 DN1400-DN1000 供水 管道工程	26	22				自有资金
完善 scada 系统与设 备在线能源计量及 DMA 分区平台与九龙 坡片区、南岸片区及 北碚片区示范区建设 项目	17.16	20				自有资金
鸡冠石污水处理厂链 板式刮泥机更新改造						自有资金
鸡冠石污水处理厂环 境修复工程						自有资金
渝中厂除臭及通风改 造工程	67.77	67.77				自有资金
CD 线扩建建设工程 (西永厂压力管道工 程)	31.64	31.64				自有资金
土主提标工程改造工 程						自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
北碚污水处理厂新建 龙凤泵站及配套管网	55.58	99.55				自有资金
蔡家污水厂 A 管网应 急抢险工程	78.2	100				自有资金
合川城区饮用水第二 水源水厂建设工程	59.06	80	235,011.18		3.37、3.8	公司债券、自 有资金
合川二水厂排泥及反 冲水处理工程	62.41	95				自有资金
生产调度服务中心	72.85	95				自有资金
新德感水厂一期						债券资金
九龙水电工程	64.9					债券资金
鱼嘴水厂二期工程	60.37	80	2,869,128.11	1,381,330.04	3.37、3.8	自有资金、债 券资金
鱼嘴水厂一期二阶段 工程	44.64	65.56	526,813.75	247,889.98	3.37、3.8	自有资金、债 券资金
川渝高竹新区 DN300 供水管道工程	85.04	100				自有资金
郭家沱大桥应急供水 管道工程	43.91	100				自有资金
龙兴立交工程						自有资金、债 券资金
洛碛镇供水保障工程	61.07	100	843,726.13	349,510.00	3.37、3.8	自有资金、债 券资金
龙洲湾二纵路供水主 管网工程项目						自有资金
白洋滩水厂双电源工 程						自有资金
新大江水厂建设项目 一期工程						公司债券、银 行融资贷款、 自有资金
黄桷渡水厂排泥水处 理改造工程	55.29					自有资金
新城污水处理厂提标 改造工程						自有资金
忠县污水管网安装工 程						国债资金
万州乡镇污水建设项 目	74.37	90	3,439,853.77	-786,955.13	4.9、3.8	公司债券、自 有资金
重庆珞璜污泥处置中 心扩建工程	26.82					自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
垫江污泥处置二期工程 项目						自有资金
渝西水质检测及生产 运营中心装饰装修工 程						自有资金、银 行借款
璧山三角滩污水基建 项目						自有资金、银 行借款
合计	---	---	15,503,909.45	1,720,454.91	---	---

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	8,463,431.48	2,823,270.00	5,640,161.48	10,174,471.49		10,174,471.49
专用设备	44,498.00		44,498.00	545,364.45		545,364.45
合计	8,507,929.48	2,823,270.00	5,684,659.48	10,719,835.94		10,719,835.94

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,568,614.90	56,699,589.39	78,238,074.92	6,876,431.02	265,382,710.23
2. 本期增加金额	50,944,117.27	11,847,481.36	30,280,083.34	3,171,993.53	96,243,675.50
(1) 新增租赁	45,544,657.69	10,868,157.62	25,132,467.76	3,145,628.09	84,690,911.16
(2) 企业合并增 加					
(3) 重估调整	5,399,459.58	979,323.74	5,147,615.58	26,365.44	11,552,764.34
3. 本期减少金额	26,530,578.92	20,501,767.43	20,499,958.49	185,679.15	67,717,983.99
(1) 处置					
(2) 其他	26,530,578.92	20,501,767.43	20,499,958.49	185,679.15	67,717,983.99
4. 期末余额	147,982,153.25	48,045,303.32	88,018,199.77	9,862,745.40	293,908,401.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,724,205.18	27,704,307.97	43,772,213.37	3,970,320.71	142,171,047.23
2. 本期增加金额	72,274,953.97	27,442,419.75	49,248,312.53	4,141,421.96	153,107,108.21
(1) 计提	72,274,953.97	27,442,419.75	49,248,312.53	4,141,421.96	153,107,108.21
3. 本期减少金额	22,097,275.33	17,510,516.12	19,096,701.17	149,006.84	58,853,499.46
(1) 处置					
(2) 其他	22,097,275.33	17,510,516.12	19,096,701.17	149,006.84	58,853,499.46
4. 期末余额	116,901,883.82	37,636,211.60	73,923,824.73	7,962,735.83	236,424,655.98
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,080,269.43	10,409,091.72	14,094,375.04	1,900,009.57	57,483,745.76
2. 期初账面价值	56,844,409.72	28,995,281.42	34,465,861.55	2,906,110.31	123,211,663.00

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,170,640,746.01	69,578,141.78	1,169,158,121.63	35,473,262.18	3,444,850,271.60
2. 本期增加金额	581,530,742.09	18,202,014.93	413,429,257.78	-764,370.80	1,012,397,644.00
(1) 购置	580,521,503.71	14,690,616.40	77,960,639.91	132,546.55	673,305,306.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,009,238.38	3,511,398.53	335,468,617.87	-896,917.35	339,092,337.43
3. 本期减少金额	4,702,938.15		10,789,096.82		15,492,034.97
(1) 处置	4,396,709.40				4,396,709.40
(2) 其他	306,228.75		10,789,096.82		11,095,325.57
4. 期末余额	2,747,468,549.95	87,780,156.71	1,571,798,282.59	34,708,891.38	4,441,755,880.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	329,238,379.45	33,351,048.73	112,370,698.57	3,674,016.05	478,634,142.80
2. 本期增加金额	51,361,920.58	7,060,659.37	31,879,201.32	1,412,860.63	91,714,641.90
(1) 计提	51,340,418.61	6,683,929.50	31,879,201.32	1,529,102.61	91,432,652.04
(2) 其他	21,501.97	376,729.87		-116,241.98	281,989.86
3. 本期减少金额	1,498,545.38				1,498,545.38
(1) 处置	1,428,200.21				1,428,200.21
(2) 其他	70,345.17				70,345.17
4. 期末余额	379,101,754.65	40,411,708.10	144,249,899.89	5,086,876.68	568,850,239.32
三、减值准备					
1. 期初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,366,487,699.70	47,368,448.61	1,427,548,382.70	29,622,014.70	3,871,026,545.71
2. 期初账面价值	1,839,523,270.96	36,227,093.05	1,056,787,423.06	31,799,246.13	2,964,337,033.20

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	836,051,882.36	正在办理中
合计	836,051,882.36	—

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
利用多元有机废弃物协同厌氧消化处理立即渗滤液浓缩液的技术研究	46,601.94			46,601.94		
一种流体泄漏的判定方法和关闭泄漏流体的计量器		6,848.06		6,848.06		
一种管道失水自封闭的排气阀		3,041.75		3,041.75		
合计	46,601.94	9,889.81		56,491.75		

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安陆市涢洁环保科技有限公司	1,966,524.00			1,966,524.00
江津自来水资产组收购	20,643,876.16			20,643,876.16
合计	22,610,400.16			22,610,400.16

2. 公司报告期不存在商誉减值准备情况。

3. 商誉减值情况

项目	资产组 1	资产组 2
商誉账面余额①	1,966,524.00	20,643,876.16
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	1,966,524.00	20,643,876.16

项目	资产组 1	资产组 2
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	374,576.00	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,341,100.00	20,643,876.16
资产组的账面价值⑥	191,532,972.55	534,588,508.68
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	193,874,072.55	555,232,384.84
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	227,707,255.25	564,708,636.10
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
		主要构成	账面价值	确定方法	
安陆项目非流动资产	1,966,524.00	无形资产	193,874,072.55	安陆项目商誉 1,966,524.00 元系 2018 年度收购该公司时形成，收购时该公司业务为工业污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目，2020 年 5 月正式商业运营，该项目现金流独立于其他业务，因此公司将该项目相关的非流动资产作为商誉对应的资产组	否
江津自来水水厂资产	20,643,876.16	固定资产、在建工程、无形资产	555,232,384.84	重庆水务集团江津自来水有限公司商誉 20,643,876.16 元系 2019 年收购重庆市江津区自来水公司所属水厂整体资产形成，相关资产现金流独立于其他业务，因此公司将该水厂整体资产作为商誉对应的资产组	否

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
1,966,524.00	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本结构。	税前折现率 9.17%；预测期截至 2039 年 4 月 30 日
20,643,876.16	预计未来现金流量现值	假设公司经营预测、经营政策不做重大调整且如期实现；假设持续拥有经营所需资源和资产且其供应价格无重大变化；假设所需资金能通过融资或自有资金解决以达到并保持目标资本	税前折现率 8.07%；截至 2028 年收入预期增长率 1.7%，以后不再增长，预测期截至 2048 年度

商誉账面价值	可收回金额 的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
		结构。	

(二十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	600,810.28		600,810.28		
合计	600,810.28		600,810.28		

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	22,838,293.76	145,409,451.02	19,832,978.93	114,470,064.11
已计提未支付的职工薪酬	12,630,060.10	81,164,602.52	14,473,736.86	92,967,842.08
其他	13,174,721.51	52,698,886.04		
小计	48,643,075.37	279,272,939.58	34,306,715.79	207,437,906.19
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	53,615,808.95	357,438,726.42	60,083,140.55	400,554,270.40
交易性金融资产公允价值变动			160,520.83	1,070,138.89
小计	53,615,808.95	357,438,726.42	60,243,661.38	401,624,409.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	413,518,594.61	375,825,815.03
可抵扣亏损	41,072,779.11	51,586,977.04
合计	454,591,373.72	427,412,792.07

3. 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	期末金额	期初金额	备注
2023年	19,835,602.69	36,494,610.46	
2024年	7,127,096.77	4,662,153.25	
2025年	7,955,155.39	8,107,963.35	
2026年	3,877,340.93	2,322,249.98	
2027年	2,277,583.33		
合计	41,072,779.11	51,586,977.04	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	121,081,935.63		121,081,935.63	101,940,512.33		101,940,512.33
合计	121,081,935.63		121,081,935.63	101,940,512.33		101,940,512.33

(二十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	674,500,000.00	300,000,000.00
合计	674,500,000.00	300,000,000.00

(二十五) 应付账款

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程款	933,088,501.63	1,146,909,461.37
材料款	398,782,460.70	254,147,987.36
设备款	10,805,953.90	190,875,159.29
维修费	3,161,435.94	35,201,849.69
质保金	96,150,250.14	75,822,621.28
污泥处理费	553,661.52	25,723,799.51
资产租赁费	11,591,033.03	6,038,120.11
蒸汽费		34,549,971.42
其他	216,189,422.34	108,389,045.94
合计	1,670,322,719.20	1,877,658,015.97

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国恩菲工程技术有限公司	37,354,600.00	未结算
上海国惠环保科技集团有限公司	12,744,686.32	未结算
中冶建工集团有限公司	16,725,306.59	未结算
杭州萧宏建设环境集团有限公司	17,215,634.19	未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,005,075.00	未结算
中海工程建设总局有限公司	54,404,161.94	未到期
重庆建工市政交通工程有限责任公司	11,883,206.05	未结算
华能重庆珞璜发电有限责任公司	31,114,243.66	未结算
中国通用机械工程有限公司	12,529,690.48	未到期
合计	203,976,604.23	—

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,554,592.43	5,840,965.35
合计	1,554,592.43	5,840,965.35

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	621,502,776.38	708,439,798.01
材料款	5,850.09	804,018.73
运行费和水电费	37,586,145.39	7,586,885.33
其他	65,936,148.09	20,516,086.18
合计	725,030,919.95	737,346,788.25

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	277,881,734.35	1,334,032,586.74	1,361,910,112.91	250,004,208.18
离职后福利-设定提存计划	13,514,413.54	202,182,444.86	198,161,456.73	17,535,401.67
辞退福利		77,448.00	77,448.00	
合计	291,396,147.89	1,536,292,479.60	1,560,149,017.64	267,539,609.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	210,461,436.00	926,412,372.64	962,057,603.31	174,816,205.33
职工福利费		78,757,799.42	78,757,799.42	
社会保险费	9,147,194.34	121,271,037.61	119,763,456.02	10,654,775.93
其中：医疗保险费	9,144,954.32	114,426,613.89	112,916,982.90	10,654,585.31
工伤保险费	2,240.02	6,844,423.72	6,846,473.12	190.62
生育保险费				
住房公积金	586,352.01	102,449,533.40	102,449,432.90	586,452.51
工会经费和职工教育经费	57,686,752.00	63,925,282.61	57,665,260.20	63,946,774.41
其他短期薪酬		41,216,561.06	41,216,561.06	
合计	277,881,734.35	1,334,032,586.74	1,361,910,112.91	250,004,208.18

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,508,924.85	134,962,631.23	134,959,663.07	13,511,893.01
失业保险费	5,488.69	4,204,170.63	4,204,163.60	5,495.72
企业年金缴费		63,015,643.00	58,997,630.06	4,018,012.94
合计	13,514,413.54	202,182,444.86	198,161,456.73	17,535,401.67

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,006,468.14	11,568,502.77

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	56,912,332.09	154,872,725.60
城市维护建设税	1,214,217.65	793,989.16
房产税		544,677.92
个人所得税	3,343,318.11	1,813,758.46
教育费附加	881,688.90	582,230.89
水资源费	17,167,316.18	9,710,419.08
污水处理费	42,504,426.20	75,071,494.40
城市公用事业附加	1,329,620.03	2,302,177.51
其他税费	2,720,822.96	1,650,391.43
合计	148,080,210.26	258,910,367.22

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,170,842,007.49	2,430,302,414.54
合计	3,170,842,007.49	2,430,302,414.54

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及垫付款	203,159,798.85	161,110,865.59
代收代付款	83,077,638.17	82,341,193.35
管网维护费	36,510,918.87	35,747,349.02
董事会基金	14,504,508.18	12,699,199.69
住房维修款	8,464,063.86	8,217,629.74
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
175 蓄水影响治理移民资金	177,672.01	177,672.01
结算尾款	31,660,920.09	17,237,034.75
资金拆借	9,939,090.52	20,514,386.94
资产收购	2,603,343,888.39	1,869,927,705.10
用地相关费用		53,743,906.50
运行经费和建设基金	16,265,431.15	14,522,590.32
党建工作经费	14,952,315.38	12,865,914.70
其他	144,785,762.02	137,196,966.83
合计	3,170,842,007.49	2,430,302,414.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
重庆长兴水利水电有限公司	182,383,642.07	未结算
重庆市水利投资（集团）有限公司	400,980,360.18	未结算
重庆市丰都县水资源开发有限公司	11,151,624.30	未结算
重庆水务环境控股集团有限公司	427,902,501.01	未结算
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	23,662,868.47	未结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	10,990,408.62	未结算
合计	1,057,071,404.65	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	173,171,185.90	114,117,664.70
一年内到期的租赁负债	47,132,208.14	103,204,292.55
一年内到期的应付债券	80,974,794.50	80,974,794.51
合计	301,278,188.54	298,296,751.76

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,103,794,619.75	513,235,921.77
抵押借款	92,220,373.70	59,248,859.92
保证借款	345,957,212.80	392,260,307.55
信用借款	1,722,355,391.85	1,018,769,431.28
合计	3,264,327,598.10	1,983,514,520.52

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
重庆水务集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020-3-06	5 年	2,000,000,000.00
重庆水务集团股份有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021-4-22	5 年	1,000,000,000.00
合计	—	—	—	3,000,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
重庆水务集团股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	2,000,000,000.00		67,400,000.00		67,400,000.00	2,000,000,000.00
重庆水务集团股份有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00		38,000,000.00		38,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00		105,400,000.00		105,400,000.00	3,000,000,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	62,523,904.49	128,342,894.87
减：未确认融资费用	1,374,755.70	3,068,995.93
减：一年内到期的租赁负债	47,132,208.14	103,204,292.55
合计	14,016,940.65	22,069,606.39

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	70,850,626.06	61,350,626.06
专项应付款	22,740,000.00	9,500,000.00
合计	93,590,626.06	70,850,626.06

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00		9,500,000.00		
沙田污水处理工程一期 PPP 项目		22,740,000.00		22,740,000.00	
合计	9,500,000.00	22,740,000.00	9,500,000.00	22,740,000.00	

(三十六) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
BOT 项目	32,715,858.29	34,354,206.58	[注 1]
环境恢复费	2,827,693.00	2,827,693.00	[注 2]
合计	35,543,551.29	37,181,899.58	

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

注2:环境恢复费系九龙水电工程项目决议终止投资, 公司对已施工部分环境恢复费计提预计负债。

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	726,881,478.49	59,524,814.64	64,067,484.88	722,338,808.25	政府补助形成
用户出资	642,206,811.03	130,128,230.98	128,275,197.54	644,059,844.47	自来水企业以用户出资修建的管网, 建成后根据管网使用年限按15-20年摊销
合计	1,369,088,289.52	189,653,045.62	192,342,682.42	1,366,398,652.72	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	449,266,866.66			17,142,857.16		432,124,009.50	与资产相关
资产划拨(李渡、清溪、乌杨、石宝)	35,155,737.75			2,511,767.44		32,643,970.31	与资产相关
以奖代补接入补助资金	31,989,221.94			3,010,992.00		28,978,229.94	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	24,083,703.80			2,277,222.24		21,806,481.56	与资产相关
关旱水厂供水工程	23,105,200.00					23,105,200.00	与资产相关
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴	16,397,269.48				-16,397,269.48		与资产相关
石船镇石船水厂改造工程	10,992,300.00	4,050,000.00				15,042,300.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	10,198,562.30			509,928.12		9,688,634.18	与资产相关
渝西项目加盖除臭政府专项补助资金	7,920,000.00			360,000.00		7,560,000.00	与资产相关
歌乐山井口水	7,333,333.17			666,666.72		6,666,666.45	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
源供水工程							
红炉、盘龙农 村饮用水工程	7,276,516.17			1,044,492.24		6,232,023.93	与资产相关
供水设施改造 补助资金	6,770,355.95			933,221.00		5,837,134.95	与资产相关
除磷脱氮项目 补助资金	6,766,666.52			611,111.16		6,155,555.36	与资产相关
跳蹬河污水管 网项目	6,644,078.73			355,932.84		6,288,145.89	与资产相关
南郊安康泵站 整治工程款	4,799,699.78			477,704.28		4,321,995.50	与资产相关
无偿接收星洋 水厂可用资产	4,752,079.68		196,269.36			4,555,810.32	与资产相关
万盛城区老旧 管网改造工程	4,104,011.11			433,648.32		3,670,362.79	与资产相关
管网工程补助 资金	3,708,886.21			312,252.77		3,396,633.44	与资产相关
渝北区洛碛镇 自来水厂增压 工程	3,406,906.55			193,093.44	-205,737.04	3,008,076.07	与资产相关
平桥污水提升 泵站技改补助	3,016,840.76			220,744.44		2,796,096.32	与资产相关
175 蓄水抢险 改造工程	2,893,800.64	1,000,000.00		190,146.60		3,703,654.04	与资产相关
在线检测工程 补助资金	2,594,128.36			1,125,635.91		1,468,492.45	与资产相关
红工水厂节水 技改项目	2,199,999.88			200,000.04		1,999,999.84	与资产相关
滨江路管网工 程拨款	2,144,489.16			178,707.36		1,965,781.80	与资产相关
渝南大道 A 段 给水管道工程	1,969,457.11			502,839.96		1,466,617.15	与资产相关
污水处理厂整 改资金补助资 金	1,511,223.88			138,161.48	-695,438.14	677,624.26	与资产相关
鸡冠石脱水机 系统	228,562.30			307,999.92	695,438.14	616,000.52	与资产相关
丰收坝水厂反 冲系统技术改 造项目	1,056,000.00			96,000.00		960,000.00	与资产相关
采煤沉陷区供	644,444.56			133,333.32		511,111.24	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
水工程财政补 助资金							
何家沟及涪一 中排水抢险工 程补助资金	524,417.14			63,565.68		460,851.46	与资产相关
江津区几江厂 外污水干管抢 险项目	488,595.62			32,754.96		455,840.66	与资产相关
中梁山采煤区 工程补助	374,111.04			30,333.36		343,777.68	与资产相关
五华区 2021 年 九大高原湖泊 保护治理省级 补助资金	10,000,000.00				-10,000,000.00		与资产相关
工业园区五洲 龙至德佳 DN250 管道安 装工程	1,609,545.40			107,303.04		1,502,242.36	与资产相关
长寿经开区正 能实业用地范 围污水管网迁 改项目补偿	617,064.21	411,376.14				1,028,440.35	与资产相关
重庆市渝水水 务机械有限公司 迁扩建工程		53,743,906.50		1,045,020.41		52,698,886.09	与资产相关
污水处理厂搬 迁政府补助增 加运行成本费 用	13,500,000.00					13,500,000.00	与收益相关
嘉华大桥南延 伸段房屋征收 补偿费	12,610,413.00			177,909.60		12,432,503.40	与收益相关
科研项目财政 补助资金	1,785,105.45			4,049.52		1,781,055.93	与收益相关
人工智能技术 创新重大主题 专项	337,833.01			269,423.30		68,409.71	与资产相关
其他与资产相 关的政府补助 项目	1,531,382.09			1,500,000.00		31,382.09	与收益相关
其他与收益相	572,669.08	319,532.00		103,390.37		788,810.71	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
关的政府补助 项目							
合计	726,881,478.49	59,524,814.64	196,269.36	37,268,209.00	-26,603,006.52	722,338,808.25	

(三十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,597,121,354.81			4,597,121,354.81
其他资本公积	207,784,323.92		153,611.78	207,630,712.14
合计	4,804,905,678.73		153,611.78	4,804,752,066.95

注：因联营单位重庆蓝洁自来水材料有限公司本期资本公积减少，本公司按持股比例调整资本公积，减少资本公积 153,611.78 元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		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：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	340,471,129.85	-43,115,543.98			-6,467,331.60	-36,648,212.38		303,822,917.47
其中：其他权 益工具投资公 允价值变动	340,471,129.85	-43,115,543.98			-6,467,331.60	-36,648,212.38		303,822,917.47
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	-13,663,253.28							-13,663,253.28
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	-13,663,253.28							-13,663,253.28
其他综合收益 合计	326,807,876.57	-43,115,543.98			-6,467,331.60	-36,648,212.38		290,159,664.19

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		2,227,518.52	2,227,518.52	
合计		2,227,518.52	2,227,518.52	

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,892,121,024.22	146,137,194.79		2,038,258,219.01
合计	1,892,121,024.22	146,137,194.79		2,038,258,219.01

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,610,517,889.84	3,812,900,172.57
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,610,517,889.84	3,812,900,172.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,909,085,670.79	2,077,554,122.67
加：其他综合收益转入		93,496,561.98
减：提取法定盈余公积	146,137,194.79	149,432,961.02
应付普通股股利	1,233,600,000.00	1,224,000,006.36
期末未分配利润	5,139,866,365.84	4,610,517,889.84

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,937,816,856.21	4,612,010,401.60	6,396,552,733.21	3,848,205,659.61
污水处理服务	4,254,712,607.99	2,431,128,640.51	4,180,146,955.68	2,199,371,232.83
自来水销售	1,749,651,129.78	1,431,378,475.38	1,697,199,383.84	1,264,288,420.72
工程施工及安装	520,300,776.66	487,738,822.91	158,177,480.80	136,076,150.15
污泥处理处置	245,293,331.92	186,854,114.73	222,112,570.61	175,800,345.88
其他	167,859,009.86	74,910,348.07	138,916,342.28	72,669,510.03
二、其他业务小计	841,055,012.80	387,709,246.14	855,701,355.27	403,783,735.95
合计	7,778,871,869.01	4,999,719,647.74	7,252,254,088.48	4,251,989,395.56

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,413,784.54	12,555,585.78
教育费附加	8,125,373.38	5,613,442.35
房产税	24,089,755.97	23,610,437.52
土地使用税	65,544,202.17	57,255,935.59

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	142,912.39	143,816.83
印花税	2,846,450.58	3,058,308.55
其他	1,033,068.06	1,064,476.57
合计	113,195,547.09	103,302,003.19

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,187,829.02	68,855,816.78
折旧费	6,796,577.28	5,437,424.03
低值易耗品摊销	27,731,751.34	41,399,345.28
修理费	12,360,588.24	17,244,541.36
劳务费	14,197,829.54	11,638,291.76
其他	10,057,545.62	12,121,652.06
合计	144,332,121.04	156,697,071.27

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	525,784,082.21	498,588,370.46
修理费	10,584,355.52	381,602,975.68
折旧费	40,993,106.02	36,539,375.53
离退休人员费用	25,031,661.64	24,975,489.14
办公费	20,436,604.45	18,762,566.85
无形资产摊销	21,097,893.93	17,789,513.34
劳务费	13,119,699.75	11,675,978.19
安全保护费	23,060,527.68	17,618,949.24
咨询费	11,128,382.55	14,303,422.70
中介机构费	5,488,361.54	4,147,004.73
物管水电及绿化费	11,143,646.08	9,700,273.87
运输费	4,230,655.66	4,137,179.93
会务宣传费	6,319,258.55	5,982,831.08
税费	6,527.82	3,390,253.37
党建工作经费	2,930,306.87	3,137,144.11
其他	24,809,563.81	56,683,918.29
合计	746,164,634.08	1,109,035,246.51

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	650,150.46	4,432.64
材料费	613,137.29	415,996.09
测试化验费	742,924.51	4,000.00
技术服务费		997,371.02
劳务费	5,000.00	111,414.52
折旧、摊销费用	253,267.12	259,391.66
其他	1,100,028.33	1,635,830.07
合计	3,364,507.71	3,428,436.00

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	164,981,849.41	154,058,536.48
减：利息收入	42,276,487.79	52,550,345.78
汇总损益	-23,489,426.73	-61,780,813.57
手续费	1,768,253.25	434,230.83
合计	100,984,188.14	40,161,607.96

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局对污水处理税费的补助	248,493,973.74	275,351,900.00
增值税加计抵减	26,568,657.69	19,238,975.69
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
污泥处理处置补助	13,851,801.83	20,082,928.66
增值税返还	4,185,442.44	10,101,944.59
玉峰山镇供水运行、改造经费	4,000,000.00	
稳岗补贴	3,655,356.37	174,456.53
以奖代补接入补助资金	3,525,992.04	3,525,992.04
增值税减免城建附加减免	2,672,551.34	1,119,282.15
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	2,511,767.44	2,523,750.72
铁山坪、五宝供区供水补贴	2,410,000.00	2,410,000.00
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	1,762,222.20
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用	1,500,000.00	1,500,000.00
在线监测工程补助资金	1,125,635.91	1,322,478.62
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	1,045,020.41	
红炉、盘龙农村饮用水工程	1,044,492.24	2,204,749.32
供水设施改造补助资金	933,221.00	2,173,839.80

项目	本期发生额	上期发生额
增值税 3%减按 2%征收优惠	829,463.89	5,393,788.84
农村饮水工程维修养护资金	716,000.00	600,000.00
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
鸡冠石污泥干化中心锅炉低氮改造项目	548,400.00	
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
渝南大道 A 段给水管道工程	502,839.96	502,839.96
南郊安康泵站整治工程	477,704.28	477,704.28
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
渝西加盖除臭政府专项补助资金	360,000.00	360,000.00
跳蹬河管网工程	355,932.84	474,577.12
管网工程补助资金	312,252.77	312,252.77
鸡冠石脱水机系统	307,999.92	307,999.92
沙坪坝区水价补贴	300,000.00	
工业企业小升规培育奖励	292,500.00	850,000.00
个税手续费返还款	287,974.17	342,304.41
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	220,744.44
复工复产政策奖励	200,000.00	
红工水厂节水技改项目	200,000.04	200,000.04
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	193,093.44	193,093.45
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
水专项递延收益摊销	177,909.60	522,872.11
175 蓄水抢险改造工程	157,053.48	527,211.82
污水处理厂整改资金补助资金	138,161.48	162,533.76
重庆市南岸区争资工作补助经费	60,000.00	200,000.00
人防补助经费	27,000.00	371,000.00
产业扶持资金	1,000.00	1,449,329.56
青白江第二污水处理厂提标改造项目专项补贴		816,461.52
高新企业补助		208,200.00
水务系统物联感知关键技术设备研发与智慧平台构建及应用示范		181,120.00
其他	1,283,056.88	1,740,235.87
合计	346,778,140.68	379,449,709.03

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	166,068,173.25	177,393,791.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,526,246.24	32,997,971.53

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	5,951,265.22	13,043,835.62
合计	209,545,684.71	223,435,598.73

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,987,395.36
其中：其他		-1,987,395.36
合计		-1,987,395.36

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-15,373,408.54	-539,645.41
其他应收款坏账损失	-7,009,397.53	-22,769,316.87
长期应收款坏账损失	109,338.16	-35,066.32
合计	-22,273,467.91	-23,344,028.60

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,853,439.13	2,035,270.73
合计	-2,853,439.13	2,035,270.73

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	11,844,681.01	207,938,602.17
无形资产处置利得	6,865,352.40	20,381,771.00
在建工程处置利得	13,836,785.26	9,588,607.02
合计	32,546,818.67	237,908,980.19

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	196,869.36	408,641.36	196,869.36
违约金及赔偿金收入	3,123,008.79	5,644,500.62	3,123,008.79
非流动资产毁损报废利得	809,784.17	292,417.01	809,784.17
其他	71,137,876.01	79,719,745.04	71,137,876.01
合计	75,267,538.33	86,065,304.03	75,267,538.33

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
无偿接收星洋水厂资产	196,269.36	196,269.36	资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环境应急能力建设补助		150,000.00	收益相关
特殊疑难信访专项资金		30,000.00	收益相关
三支人员资助经费		30,000.00	收益相关
重庆市青年志愿服务基金会 城乡社区市民学校经费		2,372.00	收益相关
2021年财政贴息	600.00		收益相关
合计	196,869.36	408,641.36	—

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		543,600.00	
赔偿金及违约金支出	610,299.90	970,851.86	610,299.90
罚没及滞纳金支出	2,387,434.69	1,203,143.26	2,387,434.69
非流动资产毁损报废损失	7,000,868.95	10,519,220.96	7,000,868.95
其他	2,443,347.27	9,225,113.56	2,443,347.27
合计	12,441,950.81	22,461,929.64	12,441,950.81

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	393,614,218.92	397,384,133.12
递延所得税费用	-14,496,880.41	-4,540,315.18
合计	379,117,338.51	392,843,817.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,297,680,547.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,652,082.16
子公司适用不同税率的影响	3,389,818.64
调整以前期间所得税的影响	74,408,957.08
非应税收入的影响	-34,731,864.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,575,276.69
使用前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（负数列示）	-3,211,022.02
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	-10,962,104.58
其他影响	-3,805.14
所得税费用	379,117,338.51

(五十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,202,984.76	42,755,530.02
收履约保证金	139,947,764.36	91,845,375.55
代收中法唐家沱污水处理服务费	258,729,528.88	268,793,938.75
政府补助	277,594,220.06	322,058,871.59
往来款项	572,785,788.64	214,673,565.58
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	257,187,808.20	244,380,035.90
收到的社保和住房公积金返还款	96,495.13	783,364.02
收到违约及赔偿金收入	4,701,259.55	
收到的社保医保返还款	1,299,348.11	
合计	1,547,545,197.69	1,185,290,681.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	213,351,374.43	392,787,689.17
代付中法唐家沱污水处理服务费	267,850,974.38	283,769,335.65
往来款项	417,912,397.85	213,010,205.78
支付履约保证金	99,525,272.81	35,785,869.50
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	297,354,655.82	253,301,406.07
支付工会经费及退休人员费	44,389,238.42	
支付罚款及违约金	3,476,649.91	
支付的社保和住房公积金返还款	857,729.91	360,040.52
支付的研发费用	1,439,944.40	
支付金融机构手续费	1,763,492.54	
公益性捐赠支出		543,600.00
合计	1,347,921,730.47	1,179,558,146.69

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到沙沱项目补助资金	22,740,000.00	
收工程保证金	1,406,586.74	3,019,905.11
收到西永、大渡口资产移交资金	4,345,728.07	7,753,914.52
收到合营企业偿还借款		62,000,000.00
其他	543,253.01	1,942,615.70
合计	29,035,567.82	74,716,435.33

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	843,596.46	6,588,776.11
其他		586,422.26
合计	843,596.46	7,175,198.37

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联营企业借款		2,400,000.00
合计		2,400,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他借款及利息	2,694,413.24	6,930,000.00
租金	163,231,408.58	169,626,953.39
合计	165,925,821.82	176,556,953.39

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,918,563,209.24	2,075,898,019.16
加：资产减值准备	2,853,439.13	-2,035,270.73
信用减值损失	22,273,467.91	23,344,028.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,343,691,991.21	1,213,837,699.00
使用权资产折旧	153,107,108.21	142,171,047.23
无形资产摊销	94,457,413.65	85,423,502.27
长期待摊费用摊销	600,810.28	739,937.37
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）	-32,546,818.67	-237,908,980.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,191,438.76	10,226,803.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,987,395.36
财务费用（收益以“-”号填列）	141,492,422.68	92,277,722.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-209,545,684.71	-223,435,598.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,336,359.58	-4,242,205.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,627,852.43	-298,109.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,850,573.57	-11,838,282.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,686,957,278.89	-237,360,031.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	975,509,787.21	-194,082,775.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,694,876,520.43	2,734,704,901.94

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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	2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
减：现金的期初余额	2,632,201,881.24	2,770,324,764.59
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	168,945,552.82	-138,122,883.35

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
其中：库存现金	1,481.68	5,591.10
可随时用于支付的银行存款	2,801,145,939.81	2,632,196,208.80
可随时用于支付的其他货币资金	12.57	81.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
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		

(六十一) 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	17,527,804.33	保函押金、重庆市住房资金管理中心资金
固定资产	142,849,291.76	抵押借款
无形资产	525,628,537.59	抵押借款
合计	686,005,633.68	——

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的其他非流动负债			
其中：日元	470,754,000.00	0.052358	24,647,737.93
欧元	2,359.29	7.4229	17,512.77
长期借款			
其中：日元	6,607,533,000.00	0.052358	345,957,212.80

(六十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	694,998,605.20	递延收益	35,482,859.51
与收益相关	27,340,203.05	递延收益	1,785,349.49
与收益相关	309,509,931.68	其他收益	309,509,931.68
与收益相关	196,869.36	营业外收入	196,869.36
合计	1,032,045,609.29	——	346,975,010.04

2. 本期无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因：

（一）2021年11月，本公司设立控股子公司安宁市渝宁水务有限责任公司，截至2021年12月31日尚未出资，安宁市渝宁水务有限责任公司尚未开展业务。截至2022年12月31日，已出资9,139.25万元，本年度已纳入本集团合并范围；

（二）2022年3月，本公司设立控股子公司重庆水务集团排水管网有限公司，截至2022年12月31日已出资600.00万元，本年度已纳入本集团合并范围；

（三）2022年1月，本公司全资子公司重庆水务集团公用工程咨询有限公司设立全资子公司成都重水汇安环境治理有限公司，截至2022年12月31日已出资100.00万元，本年度已纳入本集团合并范围；

（四）2022年8月，本公司全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司设立全资子公司重庆水务集团龙兴排水有限公司，截至2022年12月31日已出资1,575.00万元，本年度已纳入本集团合并范围；

（五）2022年11月，本公司设立全资子公司昆明渝润水务有限公司，截至2022年12月31日已出资20,000.00万元，本年度已纳入本集团合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市自来水有限公司	重庆市	重庆市渝中区金汤街81号	公用事业	100.00		投资设立
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市	重庆市巴南区鱼洞鱼新街36号	公用事业	100.00		投资设立

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	
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市	重庆市万盛区万东北路49号	公用事业	100.00		投资设立
重庆市排水有限公司	重庆市	渝中区长江滨江路126号	公用事业	100.00		投资设立
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市	重庆市两江新区康美街道柏溪村金通大道651号	公用事业	100.00		投资设立
重庆市渝西水务有限公司	重庆市	重庆市永川区工业园区中山组团一环路旁	公用事业	100.00		投资设立
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼五楼	公用事业	100.00		投资设立
重庆公用事业建设有限公司	重庆市	重庆市江北区红旗河沟中北大楼二楼	施工业	100.00		投资设立
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道紫园路288号龙城天都1幢3-商铺1	工程监理	100.00		投资设立
重庆远通电子技术开发有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺长石村13号	信息系统集成	100.00		同一控制下合并
重庆市合川区自来水有限责任公司	重庆市	重庆市合川区梓桥街8号	公用事业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆市渝东水务有限公司	重庆市	重庆市万州区龙宝岩上村二组	公用事业	100.00		投资设立
九龙县汤古电力开发有限公司	四川省	甘孜州九龙县汤古乡	电力业	90.00		非同一控制下合并
重庆两江水务有限公司	重庆市	重庆市江北区佳美路59号附3号	公用事业	100.00		投资设立
重庆市大足区清溪水务有限公司	重庆市	重庆市大足区龙水镇明光社区1组	污水处理设施和环保设施运营	60.00		非同一控制下企业合并
成都汇凯水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村12组201号	公用事业	80.00		非同一控制下企业合并
重庆渝水环保科技有限公司	重庆市	重庆市江北区华新村350号11层	环保业	100.00		投资设立
重庆市渝水水务机械有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区渝州路100-1-3-1#、2#	给排水设施	100.00		同一控制下合并
重庆市给水工程设计有限公司	重庆市	重庆市渝中区七星岗金汤街81号	工程设计	100.00		同一控制下合并
重庆水务集团教育科技有限责任公司	重庆市	重庆市南岸区鸡冠石正街99(综合楼)	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

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	
重庆水务集团水质检测有限公司	重庆市	重庆市南岸区南滨西路31号	专业技术服务业	100.00		投资设立
重庆水务集团江津自来水有限公司	重庆市	重庆市江津区几江西门路221号1幢	公用事业	100.00		投资设立
安陆市涢洁环保科技有限公司	安陆市	安陆市碧霞路59号	环保业	84.00		非同一控制下企业合并
成都汇旋水处理有限公司	成都市	成都市青白江区祥福镇香山村12组201号	公用事业	100.00		投资设立
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	昆明市	云南省昆明市五华区轿子雪山旅游专线桃源公园2栋	环保业	69.00	1.00	投资设立
川渝高竹水务发展有限公司	重庆市	重庆市渝北区茨竹镇竹松路66号(自主承诺)	公用事业	90.00		投资设立
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	重庆市	重庆市沙坪坝区土主镇明珠山村黄泥堡组70号(自编号:2-2室)	公用事业	98.00		投资设立
安宁市渝宁水务有限责任公司	安宁市	云南省昆明市安宁市连然街道办事处水利大酒店内	公用事业	89.00		投资设立
重庆水务集团排水管网有限公司	重庆市	重庆市永川区中山路街道凤凰大道36号	公用事业	60.00		投资设立
昆明渝润水务有限公司	昆明市	云南省昆明市五华区南屏街88号世纪广场一楼1-25产权区KZ-066号	环保业	100.00		投资设立

其他说明:

根据股东协议和公司章程约定,本公司在重庆水务集团沙沱环境治理有限公司的表决权比例为89%,重庆共享工业投资有限公司持股1%享有10%表决权,中建三局集团有限公司持股1%享有1%表决权。

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
九龙县汤古电力开发有限公司	10.00%	-73,554.61		-38,152,012.28
重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	3,398,344.3		38,235,834.00
成都汇凯水处理有限公司	20.00%	979,485.68		9,048,937.32
安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	2,426.20		9,616,199.55
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	30.00%	72,618.50		30,072,618.50
重庆水务集团沙沱环境	2.00%	134,424.40		4,971,622.40

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
治理有限公司				

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
九龙县汤古电力开发有限公司	787,772.84	3,956,700.00	4,744,472.84	9,942,048.09	376,322,547.53	386,264,595.62
重庆市大足区清溪水务有限公司	45,536,321.70	65,793,481.68	111,329,803.38	5,901,168.15	9,839,050.22	15,740,218.37
成都汇凯水处理有限公司	13,834,968.62	142,708,584.74	156,543,553.36	20,505,257.76	90,793,608.98	111,298,866.74
安陆市涢洁环保科技有限公司	118,637,916.06	197,332,931.19	315,970,847.25	51,869,600.09	204,000,000.00	255,869,600.09
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	22,212,658.88	169,470,206.96	191,682,865.84	2,563,215.49	88,877,588.68	91,440,804.17
重庆水务集团沙涪环境治理有限公司	80,906,090.53	732,530,807.32	813,436,897.85	139,217,920.02	425,637,857.78	564,855,777.80

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
九龙县汤古电力开发有限公司	401,716.89	3,956,700.00	4,358,416.89	9,941,346.09	375,201,647.53	385,142,993.62
重庆市大足区清溪水务有限公司	34,678,936.01	70,431,666.18	105,110,602.19	9,208,411.62	8,808,466.31	18,016,877.93
成都汇凯水处理有限公司	16,365,775.52	150,147,395.53	166,513,171.05	20,128,651.60	106,037,261.23	126,165,912.83
安陆市涢洁环保科技有限公司	112,487,162.68	209,234,088.82	321,721,251.50	49,635,168.10	212,000,000.00	261,635,168.10
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	18,770,821.84	137,173,938.82	155,944,760.66	45,235,690.23	10,709,070.43	55,944,760.66
重庆水务集团沙涪环境治理有限公司	34,608,956.89	430,975,930.40	465,584,887.29	85,267,687.29	180,000,000.00	265,267,687.29

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九龙县汤古电力开发有限公司		-735,546.05	-735,546.05	-1,055,622.39
重庆大足区清溪水务有限公司	25,756,252.89	8,495,860.75	8,495,860.75	10,451,460.61
成都汇凯水处理有限公司	25,490,286.88	4,897,428.40	4,897,428.40	14,909,392.35
安陆市涢洁环保科技有限公司	32,457,153.48	15,163.76	15,163.76	-110,930.21
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	11,766,518.32	242,061.67	242,061.67	-29,437.13
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	328,104,434.19	6,721,220.05	6,721,220.05	

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九龙县汤古电力开发有限公司		-2,322,249.98	-2,322,249.98	-1,916,447.98
重庆大足区清溪水务有限公司	18,718,471.40	2,217,577.37	2,217,577.37	9,918,431.42
成都汇凯水处理有限公司	24,768,638.71	-10,322,207.13	-10,322,207.13	29,053,294.03
安陆市涢洁环保科技有限公司	31,868,892.11	-1,617,317.81	-1,617,317.81	47,869,182.91
昆明市五华区渝星水务有限责任公司		294.99	294.99	9,892,070.21
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆中法水务投资有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区龙家湾1号	供排水项目及其相关业务投资	50.00		权益法
联营企业						
中州水务控股有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区福祿街108号	供排水项目	20.00		权益法
重庆市二次供水有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区中一路114号	供排水项目	41.25		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	890,970,425.44	1,030,194,889.54
其中：现金和现金等价物	559,141,303.91	699,466,942.27
非流动资产	4,574,140,610.14	4,669,065,864.01
资产合计	5,465,111,035.58	5,699,260,753.55
流动负债	816,485,935.70	1,045,530,034.04
非流动负债	1,593,044,191.75	1,664,314,543.21
负债合计	2,409,530,127.45	2,709,844,577.25
少数股东权益	41,150,117.52	38,745,718.95
归属于母公司股东权益	3,014,430,790.61	2,950,670,457.35
按持股比例计算的净资产份额	1,507,215,395.31	1,475,335,228.68
调整事项	-4,636,376.27	-6,620,874.83
——内部交易未实现利润	-4,636,376.27	-6,620,874.83
对合营企业权益投资的账面价值	1,502,579,019.04	1,468,714,353.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,688,227,576.90	1,630,453,318.09
财务费用	51,796,498.41	48,991,898.93
所得税费用	50,693,692.53	47,818,068.43
净利润	269,134,731.83	303,979,031.94
综合收益总额	269,134,731.83	303,979,031.94
本期收到的来自合营企业的股利	100,000,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中州水务控股公 司	重庆市二次供水有限 责任公司	中州水务控股公 司	重庆市二次供水 有限责任公司
流动资产	1,616,837,429.04	691,830,583.14	905,727,028.02	639,346,915.42
非流动资产	7,953,999,047.19	38,202,435.14	5,706,840,101.56	49,244,965.33
资产合计	9,570,836,476.23	730,033,018.28	6,612,567,129.58	688,591,880.75
流动负债	1,710,429,238.26	183,071,432.98	1,399,276,185.43	111,115,115.54
非流动负债	5,540,099,469.64	78,183,089.30	3,863,756,527.00	78,183,089.30
负债合计	7,250,528,707.90	261,254,522.28	5,263,032,712.43	189,298,204.84
少数股东权益	377,065,771.21	5,653,813.68	268,942,343.03	
归属于母公司股东权益	1,943,241,997.12	463,124,682.32	1,080,592,074.12	499,293,675.91
按持股比例计算的净资产	388,648,399.42	191,038,931.46	216,118,414.82	205,958,641.31

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中州水务控股公 司	重庆市二次供水有 限责任公司	中州水务控股公 司	重庆市二次供水 有限责任公司
份额				
调整事项	41,503,533.61	6,347,155.84	40,265,296.39	-18,771.31
其中：商誉	32,706,649.35		32,706,649.35	
内部交易未实现利润				
其他	8,796,884.26	6,347,155.84	7,558,647.04	-18,771.31
合营企业权益投资的账面 价值	430,151,933.03	197,386,087.30	256,383,711.21	205,939,870.00
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	103,045,602.90	177,845,867.43	581,584,792.87	262,100,458.83
净利润	9,321,529.54	-22,750,661.09	97,320,399.65	-51,535,679.29
综合收益总额	9,321,529.54	-22,750,661.09	97,320,399.65	-51,535,679.29
本期收到的来自合营企业 的股利	11,792,497.21			

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	295,360,059.94	268,145,964.11
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	30,102,639.02	27,004,197.89
其他综合收益		
综合收益总额	30,102,639.02	27,004,197.89

八、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

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

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

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

本集团认为没有实际发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,454,040,777.92	1,454,040,777.92			
其他应收款	662,763,539.13	662,763,539.13			
长期应收款	17,697,393.42	17,697,393.42			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,276,066,691.11	1,256,813,099.00	19,253,592.11		
其他应收款	576,800,814.91	576,003,794.33	701,465.83		95,554.75
长期应收款	54,143,446.33	54,143,446.33			

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。本集团市场风险主要为外汇风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的外币贷款有关。

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

项目	期末余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	345,957,212.80			345,957,212.80
一年内到期的长期借款	24,647,737.94		17,512.77	24,665,250.71
合计	370,604,950.74		17,512.77	370,622,463.51

接上表：

项目	期初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	392,243,274.11		17,033.44	392,260,307.55
一年内到期的长期借款	26,086,832.91		34,071.28	26,120,904.19
合计	418,330,107.02		51,104.72	418,381,211.74

2. 权益工具投资价格风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	477,508,760.16	522,685,990.61
<u>合计</u>	477,508,760.16	522,685,990.61

本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707.00 股，期末余额 18,185,780.49 元；持有中国银河证券股份有限公司股票 1,945,423.00 股，期末余额 18,072,979.67 元；持有重庆农村商业银行股份有限公司股票 125,000,000.00 股，期末余额 441,250,000.00 元，相关投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较大。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	477,508,760.16		354,840,699.26	832,349,459.42
交易性金融资产				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

(三)持续和非持续第二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

上市的权益工具投资，以市场报价为基础确定公允价值，并就其流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

(四)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

非上市的权益工具投资，采用可比公司乘数模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
重庆德润环境有限公司	重庆市大渡口区春晖路街道翠柏路101号3幢20-1	环保产业	100,000.00	50.04	50.04

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆中法水务投资有限公司	合营企业
重庆中法环保研发中心有限公司	联营企业
重庆江东水务有限公司	联营企业
重庆东渝自来水有限公司	联营企业
重庆蔡同水务有限公司	联营企业
重庆蓝洁自来水材料有限公司	联营企业
中州水务控股有限公司	联营企业
重庆市二次供水有限责任公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	联营企业
郸城县中州供水有限公司	联营企业
重庆分质供水有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司
重庆三峰环境集团股份有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	其他
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆长寿中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
重庆蓝洁生物技术有限公司	联营单位子公司
重庆盛清水处理科技有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆水务环境控股集团有限公司	控股股东之母公司
重庆大足城乡建设投资集团有限公司	子公司之其他重要股东
四川金易管业有限公司	其他
重庆市禾润中天环保科技有限公司	其他
重庆市环卫集团有限公司	其他
重庆环保投资集团有限公司	其他
重庆智慧水务有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险费	2,272,937.11	2,076,564.45
四川金易管业有限公司	采购材料	16,605,385.32	20,922,011.61
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	79,672,976.70	76,989,570.41
重庆蓝洁自来水材料有限公司	采购材料	30,682,597.07	41,606,004.79
重庆市二次供水有限责任公司	设备采购	1,291,320.75	
重庆三峰科技有限公司	设备采购	406,936.05	4,198.42
重庆三峰科技有限公司	工程款		4,148,916.70
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款	517,295.15	
重庆江东水务有限公司	水费	194,266.17	125,851.07
重庆中法环保研发中心有限公司	采购材料	1,000,752.21	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆中法环保研发中心有限公司	工程款	64,268.87	26,415.09
重庆蔡同水务有限公司	采购商品	265,711.97	
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	45,137,928.53	12,114,346.64
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	47,840,504.48	43,740,592.09
重庆中法供水有限公司	采购商品	3,491,184.54	493,094.67
重庆分质供水有限公司	采购商品	2,628,732.00	
重庆禾润中天环保科技有限公司	接受劳务	118,808.04	
重庆智慧水务有限公司	采购商品	62,628,493.83	45,309,527.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	提供劳务	9,501.89	
安阳中州供水有限公司	销售商品	3,069,129.13	
鞍山市三峰环保发电有限公司	提供劳务	566.04	
成都三峰环保发电有限公司	提供劳务	566.04	
赤峰市三峰环保能源有限公司	提供劳务	566.04	
大理三峰再生能源发电有限公司	提供劳务	471.7	
郸城县中州供水有限公司	提供劳务	123,705.75	
葫芦岛三峰新能源有限公司	提供劳务	283.02	
会东三峰环保能源发电有限公司	提供劳务	1,132.08	
库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	提供劳务	283.02	
昆明三峰再生能源发电有限公司	提供劳务	283.02	
梅州市三峰环保能源有限公司	提供劳务	283.02	
南乐中州水务有限公司	提供劳务	20,160.37	
南宁市三峰能源有限公司	提供劳务	849.06	
浦江三峰环保能源有限公司	提供劳务	566.04	
沁阳市中州水务有限公司	提供劳务	9,041.85	
四川金易管业有限公司	提供劳务	122,399.06	
西昌三峰环保发电有限公司	提供劳务	283.02	
许昌市建安区中州水务有限公司	销售商品	203,714.62	
中州水务控股有限公司	提供劳务	872,625.69	
中州水务控股有限公司	销售商品	1,365,153.36	
重庆（长寿）中法水务有限公司	提供劳务	288,820.75	
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	工程监理、工程施工	10,638,754.44	832,169.11
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	841,911.95	
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	591,783.38	697,243.49
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	9,622,655.53	24,339,510.69
重庆创绿环境保护有限公司	提供劳务	1,415.09	134,724.11
重庆创绿环境保护有限公司	销售商品		450,056.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆德润环境有限公司	提供劳务	440,034.19	547,169.80
重庆德润环境有限公司	销售商品	278,490.56	
重庆分质供水有限公司	提供劳务	320,556.05	
重庆分质供水有限公司	销售商品	134,433.95	
重庆环保投资集团有限公司	提供劳务	5,943.40	
重庆江东水务有限公司	提供劳务	250,226.42	134,724.11
重庆江东水务有限公司	销售商品		2,014,154.80
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	提供劳务	388,350.00	
重庆蓝洁自来水材料有限公司	提供劳务	845,362.86	
重庆三峰环保发电有限公司	提供劳务	471.7	
重庆三峰环境集团股份有限公司	销售商品	110,377.36	
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	提供劳务	3,773.58	
重庆市二次供水有限责任公司	提供劳务	1,297,118.77	
重庆市二次供水有限责任公司	销售商品	77,991,289.56	103,366,200.00
重庆市禾润中天环保科技有限公司	销售商品	2,264.15	78,647.51
重庆市环卫集团有限公司	提供劳务	3,962.26	
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	提供劳务	283.02	
重庆市秀山县三峰新能源有限公司	提供劳务	283.02	
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	提供劳务	471.7	
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款、设计款、提供劳务、工程监理	9,969,495.55	19,497,884.52
重庆水务环境控股集团有限公司	销售商品	1,173,972.80	2,006,045.33
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	工程款		399,079.74
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	28,867.92	297,358.49
重庆长寿中法水务有限公司	销售商品		1,359,030.97
重庆中法供水有限公司	提供劳务、工程监理	8,156,483.11	8,527,218.99
重庆中法供水有限公司	销售商品	569,717.52	16,079,114.71
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务	40,170.52	9,535.85
重庆中法水务投资有限公司	工程施工等服务		3,916,291.52
重庆中法水务投资有限公司	销售商品	1,604,080.57	3,428,874.81
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	331,910.37	1,227,372.42
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	387,731.80	2,177,788.48
重庆市环卫集团有限公司	销售商品	11,487,324.58	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市李家沱排水有限公司	其他资产托管	2022.3	2022.5	3,886,792.60	协议价格

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆白含污水处理有限公司	其他资产托管	2022.5.20	2022.8.20	1,830,188.68	协议价格
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	重庆市排水有限公司管网管理公司	其他资产托管	2021.7.8	2022.2.28	873,546.63	协议价格
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市荣昌区荣泉水务有限公司	其他资产托管	2022.11.1	2023.1.31	2,650,943.40	协议价格
受托管理小计					9,241,471.31	

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	449,862.84	449,862.84
重庆蔡同水务有限公司	供水资产	550,738.83	550,838.83
重庆蓝洁自来水材料有限公司	房屋	271,809.52	
重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	30,973.45	36,800.69
重庆水务环境控股集团有限公司	房屋		246,857.14
重庆水务环境控股集团有限公司	供水资产	246,857.14	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	房屋租赁	13,283,982.71	13,283,982.70
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地使用权	1,073,680.56	1,073,680.54
合计		15,907,905.05	15,642,022.74

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	彭水二期扩建工程			8,176,723.00	8,176,723.00	282,057.03	321,987.38	3,530,709.07	11,493,539.69
重庆水务环境控股集团有限公司	二期 Ciss 池及设备			11,935,593.00	11,935,593.00	498,218.98	374,375.45	6,834,843.23	14,192,732.98
重庆水务环境控股集团有限公司	万盛三期			1,677,901.00	1,280,978.18	52,963.84	44,551.73	729,433.22	1,995,208.86
重庆水务环境控股集团有限公司	酉阳污水处理厂二期			3,295,164.00	2,745,970.00	76,784.49	114,722.51	718,999.09	4,631,818.68
重庆水务环境控股集团有限公司	肖家河三期			1,109,402.10	21,795,332.78				
重庆水务环境控股集团有限公司	垫江三期扩建项目租赁			-605,807.31	4,957,903.58				
重庆水务环境控股集团有限公司	悦来一期			-70,748.96	95,428,347.61				
重庆水务环境控股集团有限公司	长滩水厂			15,060,714.00	15,060,714.00	114,529.76	472,398.95	9,138,563.29	17,908,845.60
重庆水务环境控股集团有限公司	复盛污水处理厂			8,844,910.09	15,162,703.00	56,715.07	915,467.34	-8,864,484.53	29,917,635.20
重庆水务环境控股集团有限公司	复盛污水处理厂	6,317,792.91	6,317,792.91	6,317,792.91					
重庆水务环境控股集团有限公司	城口三期租赁费			28,505.30	3,113,244.22				

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	明镜滩二期租赁费			824,761.55	4,090,329.99				
重庆水务环境控股集团有限公司	申明坝二期租赁费			14,326,667.00	14,326,667.00	521,619.48	525,783.55	6,139,116.73	19,100,942.02
重庆水务环境控股集团有限公司	奉节口前二期租赁费			13,881,348.64	13,881,348.64	555,290.20	1,030,794.62		33,023,429.10
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家二期租赁费			1,282,274.00	1,282,274.00	74,246.78	106,962.66		3,328,486.57
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家三期租赁费			1,891,119.00		80,419.19		3,633,414.89	
重庆水务环境控股集团有限公司	沱口三期租赁费							2,880,560.59	
重庆水务环境控股集团有限公司	开州三期租赁费							540,622.94	
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网	2,467,869.91	2,467,869.91						
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网	543,731.58	543,731.58						
重庆水务环境控股集团有限公司	大渡口污水处理厂二期租赁			7,173,514.04	6,044,297.22	-	-	-	-
重庆水务环境控股集团有限公司	茶园污水处理厂二期租赁			-164,663.93	4,640,521.67	-	-	-	-
重庆水务环境控股	西永污水处理厂二期			615,551.15	2,677,713.00	-	-	-	-

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
集团有限公司	租赁								
重庆水务环境控股集团有限公司	大九污水处理厂二期租赁			6,048,934.00	6,048,934.00	124,027.82	221,993.72	2,688,234.93	8,064,704.97
重庆水务环境控股集团有限公司	唐家桥污水处理厂资产租赁			10,649,265.00	10,649,265.00	146,708.76	362,296.00	9,071,984.51	13,427,090.50
重庆水务环境控股集团有限公司	西彭污水处理厂二期租赁			6,276,021.00	5,230,017.50	213,514.96	328,020.60	-	12,383,260.88
重庆水务环境控股集团有限公司	土主污水处理厂二期租赁			17,565,461.00	14,637,870.83	656,781.19	918,068.94	-	34,658,454.87
重庆水务环境控股集团有限公司	东港污水处理厂租赁			17,517,058.00	17,517,058.00	608,350.43	735,873.73	14,787,639.96	25,867,953.33
重庆水务环境控股集团有限公司	东港-茶园调配管网租赁	9,196,076.85	8,436,767.75						
重庆水务环境控股集团有限公司	白含污水处理厂三期租赁			3,154,265.28	-	99,376.22	-	9,263,364.68	-
重庆水务环境控股集团有限公司	管网	55,763.79	53,108.37						
重庆水务环境控股集团有限公司	合川二期厂区租赁			6,844,782.00	6,279,616.52	84,918.30	251,201.06	3,097,349.11	9,125,764.57
重庆水务环境控股集团有限公司	荣泉二期厂区租赁			6,365,542.00	4,866,622.33	161,278.84	249,577.86	5,709,116.00	9,856,863.40
重庆水务环境控股集团有限公司	大足三期厂区租赁			8,550,476.00	6,560,407.81	171,762.31	259,616.39	7,668,735.82	10,780,839.36

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
成都汇凯水处理有限公司	1,916.00	2018年6月15日	担保合同生效日起至贷款合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。	否
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	11,878.80	2021年7月15日	2024年7月30日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,269.48	2021年7月23日	2023年8月15日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	12.63	2021年7月16日	2023年6月30日	否
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	6,221.43	2022年1月28日	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否
成都汇旋水处理有限公司	2,507.28	2020年5月7日	至债务清偿完毕。	否

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
重庆东渝自来水有限公司	拆入	2,600,000.00	2020-08-17		经重庆东渝自来水有限公司第二届第五次临时董事会决议，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借1040万元，向重庆水务集团股份有限公司出借260万元，并经2020年第一次临时股东会审议通过。
重庆东渝自来水有限公司	拆入	2,400,000.00	2021-02-03		经重庆东渝自来水有限公司第二届第六次临时董事会决议，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借960万元，向重庆水务集团股份有限公司出借240万元，并经2021年第一次临时股东会审议通过。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	万盛污水处理厂三期扩建工程项目资产	13,071,198.70	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	长滩厂资产收购	176,482,010.03	
重庆水务环境控股集团有限公司	大九二期收购	61,720,152.95	
重庆水务环境控股集团有限公司	悦来厂一期资产收购		-11,614,069.58
重庆水务环境控股集团有限公司	南桐污水处理厂一期项目		-4,457,203.24
重庆水务环境控股集团有限公司	明镜滩二期资产收购		-1,378,142.06
重庆水务环境控股集团有限公司	垫江污水处理厂三期扩建项目		-313,480.30
重庆水务环境控股集团有限公司	水土一期二期收购款		-2,174,362.82
重庆水务环境控股集团有限公司	涪陵二期资产收购		-483,640.11
重庆水务环境控股集团有限公司	开州污水厂二期工程		-1,450,877.47
重庆水务环境控股集团有限公司	梁平二期资产收购		146,282.99
重庆水务环境控股集团有限公司	双桥二期资产收购		-172,574.50
重庆水务环境控股集团有限公司	城口三期资产转让		-339,730.71
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网第5批次收购及电子设备回购		-15,316,022.79
重庆水务环境控股集团有限公司	三供一业资产转让		32,757,731.00
重庆水务环境控股集团有限公司	旧管网二期4批次收购（洛碛、鱼嘴）		-2,653,065.37
重庆水务环境控股集团有限公司	巫山污水处理厂二期扩建工程		-1,592,938.23
重庆水务环境控股集团有限公司	大昌镇级污水厂及整改资产	3,351,183.00	11,170,610.00
重庆水务环境控股集团有限公司	大渡口污水二期扩建及提标改造项目		4,375,333.54
重庆水务环境控股集团有限公司	西永污水二期扩建项目	15,050,274.01	2,632,078.08
重庆水务环境控股集团有限公司	茶园污水处理厂二期扩建及提标改造工程		-6,979,423.62
重庆水务环境控股集团有限公司	城南污水厂一期及其提标改造项目		22,666,617.79
重庆水务环境控股集团有限公司	肖家河污水处理厂三期扩建项目		7,685,689.45

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	680.46	634.77

8. 其他关联交易

(1) 代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为1.75元/立方米。2022年度公司代收污水处理服务费257,241,202.62元，已支付中法唐家沱公司污水处理服务

费 266,362,648.12 元，代收污水处理专项补助资金 1,488,326.26 元，已支付中法唐家沱公司污水处理专项资金 1,488,326.26 元。

(2) 代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆市巴南区道角供水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴土地房产税	39,700.16	39,700.16	
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	房土税	549,879.00	549,879.00	
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	房土税	4,500.87	4,500.87	

(3) 技术支持费

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

项目名称	2022 年度	2021 年度
技术支持费	2,165,603.76	2,165,603.76

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

项目名称	2022 年度	2021 年度
技术支持费	1,877,419.21	2,420,455.77

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

项目名称	2022 年度	2021 年度
技术支持费	667,225.41	1,112,308.44

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

项目名称	2022年度	2021年度
技术支持费	25,471.70	27,358.49

⑤根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足本公司优先分红的前提下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2022年度	2021年度
技术支持费	283,018.87	283,018.87

（4）公司提供的日常自来水供应千家万户，重庆德润环境、水务环境集团直接或间接控制的其他企业按照重庆市发展和改革委员会制定的水价定期缴付水费，日常用水占本集团自来水销售总量的比例较低。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	安阳中州供水有限公司	3,468,115.92	97,107.25		
合同资产	许昌市建安区中州水务有限公司	311.46	8.72		
合同资产	重庆江东水务有限公司	323,448.06	161,724.03	323,448.06	194,068.84
合同资产	重庆水务环境控股集团有限公司	7,441,905.34	669,151.33	9,934,821.72	453,893.51
合同资产	重庆长寿中法水务有限公司			83,339.70	33,602.57
合同资产	重庆中法供水有限公司	360,137.36	154,442.81	1,125,669.87	151,491.89
合同资产	重庆中法水务投资有限公司	119,936.99	6,356.66	1,446,552.64	92,737.72
合同资产	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	17,020.17	1,238.18	11,200.17	212.8

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	36,250.00		14,450.00	
其他应收款	成都德润锦隆环境治理有限公司			300,000.00	
其他应收款	重庆（长寿）中法水务有限公司	50,000.00			
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,741,364.00		13,509,312.98	
其他应收款	重庆大足城乡建设投资集团有限公司			1,288,034.26	
其他应收款	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	873,546.63			
其他应收款	重庆水务环境控股集团有限公司	1,307,805.33	137,629.77	606,109.49	95,037.26
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理有限责任公司	107,649.00		107,649.00	
其他应收款	重庆长寿中法水务有限公司	717,258.93	45,362.95	10,000.00	10,000.00
其他应收款	重庆中法供水有限公司	489,600.85		808,733.00	
其他应收款	重庆中法水务投资有限公司	451,708.83	50,000.00	217,920.00	10,000.00
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	610,155.88	29,257.79	939,309.88	29,257.79
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	365,195.99	182,598.00	365,195.99	219,117.59
应收账款	重庆创绿环境保护有限公司	79,652.00	7,646.59	79,652.00	1,513.39
应收账款	重庆分质供水有限公司	4,275.00	119.7		
应收账款	重庆水务环境控股集团有限公司	5,132,739.82	3,641,100.90	6,220,059.16	3,390,337.69
应收账款	重庆长寿中法水务有限公司	161,163.85	24,624.73	266,861.33	70,745.88

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆中法供水有限公司	1,598,851.01	516,528.04	17,395,356.61	645,342.30
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	1,980,000.00	60,843.43	35,330.03	671.27
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	245,128.16	9,985.10	1,322,497.01	61,769.98
应收账款	驻马店中州水务有限公司	2,246.76	215.69		
预付账款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	5,602.70			
预付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	5,503.16			
预付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	522,067.91			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,204,987.27	
合同负债	重庆蔡同水务有限公司		313,179.61
合同负债	重庆江东水务有限公司	513,146.21	
合同负债	重庆水务环境控股集团有限公司	561,257.78	16,155,743.15
合同负债	重庆中法供水有限公司	714,860.70	3,763,866.78
合同负债	重庆市环卫集团有限公司	125,626.02	
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	164,203.62	91,825.80
其他应付款	四川金易管业有限公司	2,681,995.57	5,050,300.26
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	119,000.00	119,000.00
其他应付款	重庆东渝自来水有限公司	5,000,000.00	
其他应付款	重庆分质供水有限公司	131,436.60	
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	1,436,473.67	141,990.00
其他应付款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	1,039,272.47	140,358.33
其他应付款	重庆盛清水处理科技有限公司	339,154.48	
其他应付款	重庆市环卫集团有限公司	244,492.30	
其他应付款	重庆水务环境控股集团有限公司	485,998,169.45	234,804,156.04
其他应付款	重庆中法供水有限公司	327,310.50	326,310.50
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	65,183,673.25	74,302,594.75
应付款项	重庆水务环境控股集团有限公司	3,050,945.36	-

应付账款	四川金易管业有限公司	6,407,519.61	10,663,983.65
应付账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	266,632.00	
应付账款	重庆德润新邦环境修复有限公司		1,124,691.92
应付账款	重庆分质供水有限公司	78,861.96	
应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	1,977,985.96	2,940,526.46
应付账款	重庆蓝洁生物技术有限公司		1,090,046.85
应付账款	重庆蓝洁自来水材料有限公司	760,192.22	1,133,768.20
应付账款	重庆盛清水处理科技有限公司	428,247.73	
应付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司璧山分公司	1,132.08	
应付账款	重庆水务环境控股集团有限公司	48,562,284.41	149,621,427.43
应付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	30,490.00	840

(七) 关联方承诺

1. 根据2007年10月12日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务环境控股集团有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至2022年12月31日，公司股东水务环境集团有限公司严格履行本承诺。

2. 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截至2022年12月31日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

3. 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司及下属公司（除重庆水务外）将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司及下属公司（除重庆水务外）将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截至2022年12月31日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

4. 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司将继续保持重庆水务完整的采

购、生产、销售体系，使其拥有独立的知识产权，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立，保证其独立面向市场的经营能力。”截至2022年12月31日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

5. 根据重庆德润环境有限公司2015年10月29日就拟受让重庆水务环境控股集团有限公司所持有的本公司部分股份及重庆苏渝实业发展有限公司所持有的本公司全部股份出具公开承诺，承诺自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的6个月内，重庆德润环境不会以任何形式转让该等标的股份；自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的6个月后，重庆德润环境对标的股份的处置按照届时中国证监会的最新规定执行。截至2022年12月31日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

根据2007年10月12日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，水务环境集团承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至2022年12月31日，公司股东水务环境集团按协议约定履行本承诺。

（二）或有事项

未决诉讼：

公司所属控股子公司九龙县汤古电力开发有限公司为九龙县日鲁库、中古、汤古等三个小型梯级水电站项目（总装机规模4.4万千瓦）的项目法人。因该项目建设EPC总承包方中国葛洲坝集团第五工程有限公司（2019年6月已更名为中国葛洲坝集团路桥工程有限公司，简称“葛洲坝公司”）严重违反合同约定，未按合同及补充协议约定履行义务，给九龙公司造成了重大经济损失，2018年6月20日，九龙公司向重庆仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决葛洲坝公司承担违约责任，赔偿损失，共计约人民币3.35亿元。

2018年12月10日，葛洲坝公司向重庆仲裁委提交仲裁反请求：请求九龙公司支付尚欠的工程款、因地质变化导致的工程增加费用及葛洲坝公司垫付的林业罚款和永久征地费、律师费、赔偿停工损失等共计约1.01亿元人民币。截至2022年12月31日，仲裁庭已先后六次开庭审理，完成了陈述答辩、证据交换、举证质证、鉴定机构选取及工程质量鉴定，目前尚未庭审终结，造价鉴定机构正抓紧开展造价鉴定工作。

十二、资产负债表日后事项

2023年3月30日公司第五届董事会第二十五次会议（2022年年度董事会会议）审议通过的公司2022年度利润分配预案为：以公司现有总股本48亿股为基数，拟按每10股派2.70元（含税）比例向全体股东派发现金红利129,600万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务资产公司企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于2015年12月30日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44号）。经职工大会讨论确认后，公司于2016年10月8日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定，公司本年度计提了企业年金费用63,015,643.00元。

（二）租赁

1. 出租情况

（1）经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	30,433,288.40
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	41,004,945.55
第1年	11,360,708.20
第2年	10,931,634.23
第3年	7,938,452.61
第4年	6,338,217.69
第5年	3,376,467.40
5年以上	1,059,465.42

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,028,052.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	23,851,650.82
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期	

项目	金额
租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	189,229,707.97
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五、(十七)。

(三) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了5个报告分部，分别为：集团本部、供水板块、污水处理板块、污泥处理处置板块、工程施工及其他板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

项目	集团本部	供水板块	污水处理板块	污泥处理处置板块	工程施工及其他 板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	20,135,950.95	2,516,605,675.83	4,698,536,903.39	257,884,302.73	815,558,698.04	-529,849,661.93	7,778,871,869.01
二、营业成本	5,487,338.21	1,827,802,050.96	2,838,416,620.80	203,387,807.79	581,793,117.22	-457,167,287.24	4,999,719,647.74
三、期间费用	29,112,285.84	376,016,524.90	456,220,218.50	37,716,538.39	118,622,456.88	-22,842,573.54	994,845,450.97
四、利润总额	459,915,912.95	362,106,438.96	1,409,313,071.48	17,037,359.37	99,657,368.20	-50,349,603.21	2,297,680,547.75
五、资产总额	24,573,757,548.14	11,614,070,339.49	17,993,037,596.04	850,351,347.85	1,644,656,490.99	-24,718,352,982.18	31,957,520,340.33
六、负债总额	11,336,085,532.78	5,451,915,133.81	11,890,760,725.12	560,479,241.18	1,243,841,900.45	-15,694,802,759.56	14,788,279,773.78

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	894,908,693.98	964,754,624.07
减：坏账准备		
合计	894,908,693.98	964,754,624.07

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	894,908,693.98	100.00		
其中：组合1：应收污水处理费	894,908,693.98	100.00		
组合2：应收自来水费				
组合3：应收其他款项				
合计	894,908,693.98	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	964,754,624.07	100.00		
其中：组合1：应收污水处理费	964,754,624.07	100.00		
组合2：应收自来水费				
组合3：应收其他款项				
合计	964,754,624.07	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收污水处理费

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	894,908,693.98			964,754,624.07		
合计	894,908,693.98			964,754,624.07		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆市财政局	894,908,693.98	100.00	
合计	894,908,693.98	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6,751,045.90
其他应收款项	677,595,177.53	348,197,893.42
减：坏账准备	75,049.21	39,103.45
合计	677,520,128.32	354,909,835.87

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
中州水务控股有限公司		6,751,045.90
减：坏账准备		
合计		6,751,045.90

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他关联方	677,176,976.43	347,391,578.29
保证金	18,000.00	8,000.00
其他	400,201.10	798,315.13
减：坏账准备	75,049.21	39,103.45
合计	677,520,128.32	348,158,789.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	402,984,479.25	346,900,158.11
1至2年	273,312,962.97	1,701.05
2至3年	1,701.05	8,000.00
3年以上	1,296,034.26	1,288,034.26
减：坏账准备	75,049.21	39,103.45
合计	677,520,128.32	348,158,789.97

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2022年1月1日余额	39,103.45			39,103.45
本期计提	35,945.76			35,945.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	75,049.21			75,049.21

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	39,103.45	35,945.76				75,049.21
合计	39,103.45	35,945.76				75,049.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市自来水有限公司	内部往来	98,130,000.00	1年以内；1-2年	14.48	
重庆市渝南自来水有限公司	内部往来	36,986,800.00	1年以内；1-2年	5.46	
重庆市排水有限公司	内部往来	35,159,000.00	1年以内；1-2年	5.19	
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	内部往来	28,394,074.00	1年以内；1-2年	4.19	
重庆市渝东水务有限公司	内部往来	25,705,753.94	1年以内	3.79	
合计	—	224,375,627.94	—	33.11	—

(三) 长期股权投资

	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,882,935,218.49	658,170.00	8,882,277,048.49	8,544,750,068.49	658,170.00	8,544,091,898.49
对联营、合营企业投资	2,228,091,012.01		2,228,091,012.01	1,993,004,029.17		1,993,004,029.17
合计	11,111,026,230.50	658,170.00	11,110,368,060.50	10,537,754,097.66	658,170.00	10,537,095,927.66

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市自来水有限公司	1,728,519,361.66		750,000.00	1,727,769,361.66		
重庆市排水有限公司	2,346,519,346.88			2,346,519,346.88		
重庆市三峡水务有限责任公司	431,383,686.30			431,383,686.30		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	859,373,483.79			859,373,483.79		
重庆两江水务有限公司	305,203,536.59			305,203,536.59		
重庆市渝南自来水有限公司	125,060,388.82			125,060,388.82		
重庆市渝东水务有限公司	1,161,562,728.18			1,161,562,728.18		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆水务集团江津自来水有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
重庆渝水环保科技有限公司	270,070,600.00			270,070,600.00		
重庆公用事业建设有限公司	108,017,761.91	18,004,749.27		126,022,511.18		
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆香江环保产业有限公司	18,004,749.27		18,004,749.27			
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05		
重庆水务集团水质检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

重庆水务集团股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆水务集团教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆远通电子技术开发有限公司	26,608,143.18			26,608,143.18		
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27		
成都汇旋水处理有限公司	24,557,600.00			24,557,600.00		
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74			46,296,257.74		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00			658,170.00		658,170.00
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
安陆市涇洁环保科技有限公司	51,128,868.00			51,128,868.00		
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	195,480,000.00	41,542,700.00		237,022,700.00		
川渝高竹水务发展有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
昆明渝润水务有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
重庆水务集团排水管网有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
安宁市渝宁水务有限责任公司		91,392,450.00		91,392,450.00		
合计	8,544,750,068.49	356,939,899.27	18,754,749.27	8,882,935,218.49		658,170.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆中法水务投资有限公司	1,468,714,353.85			133,864,665.19			100,000,000.00			1,502,579,019.04	
小计	1,468,714,353.85			133,864,665.19			100,000,000.00			1,502,579,019.04	
二、联营企业											
重庆蓝洁自来水材料有限公司	87,543,470.22		1,019,189.95	21,877,346.48		-153,611.78	8,000,000.00			100,248,014.97	
重庆东渝自来水有限公司	8,430,385.90			-3,727,343.56						4,703,042.34	
重庆中法环保研发中心有限公司	8,681,094.12			4,022.01						8,685,116.13	
重庆蔡同水务有限公司	16,553,776.23			2,156,707.84						18,710,484.07	
重庆江东水务有限公司	8,464,123.65			2,903,935.85						11,368,059.50	

中州水务控 股有限公司	256,383,711.21	159,979,279.93		18,830,393.20			5,041,451.31			430,151,933.03	
重庆沙坪坝 三峡水环境 综合治理有 限责任公司	24,120,000.00			7,886.19						24,127,886.19	
郸城县中州 供水有限公 司	90,320,724.00									90,320,724.00	
重庆分质供 水有限公司	23,792,389.99	14,700,000.00		-1,295,657.25						37,196,732.74	
小计	524,289,675.32	174,679,279.93	1,019,189.95	40,757,290.76		-153,611.78	13,041,451.31			725,511,992.97	
合计	1,993,004,029.17	174,679,279.93	1,019,189.95	174,621,955.95		-153,611.78	113,041,451.31			2,228,091,012.01	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,816,651,488.35	2,535,305,340.72	3,828,984,140.09	2,579,095,307.07
二、其他业务小计	20,135,950.95	5,487,338.21	20,620,983.82	5,198,680.57
合计	3,836,787,439.30	2,540,792,678.93	3,849,605,123.91	2,584,293,987.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,161,794.30
权益法核算的长期股权投资收益	174,621,955.95	194,555,184.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	36,326,246.24	31,797,971.53
理财收益	5,951,265.22	13,043,835.62
合计	216,899,467.41	242,558,786.41

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,355,733.89	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,997,496.72	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	5,951,265.22	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	备注
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入	4,524,934.47	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,819,802.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	27,997,384.99	
23. 少数股东影响额	-292,611.59	
合计	158,359,236.66	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.54	13.15	0.40	0.43	0.40	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	11.08	0.36	0.36	0.36	0.36

本报告与审计报告一起使用
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



第 18 页至第 125 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 
 日期: 2023.3.30

主管会计工作负责人

签名: 
 日期: 2023.3.30

会计机构负责人

签名: 
 日期: 2023.3.30



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号 0017384

说明

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

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年九月九日
 中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China



仅供“重庆水务集团股份有限公司定向发行可转换公司债券”使用



姓名	罗晓龙
性别	男
出生日期	1988-11-08
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号码	110105198811089432



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

1D101410235

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



4

5

仅供“重庆水务集团股份有限公司”特定对象发行可转换公司债券使用
重庆会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210409

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023年4月19日



6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9



仅供“重庆水务集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券”使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

仅供“重庆水务集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券”使用



姓 名 冉 勇

Full name

姓 别 男

Sex

出生日期 1988-07-29

Date of birth

工作单位 重庆信义会计师事务所(普通合伙)

Working unit

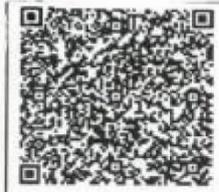
身份证号码 522229198807294411

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023年4月19日

证书编号: 110101410405
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 08月 20日
Date of Issuance

2018年 3月 31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年 3月 31日



仅供“重庆水务集团股份有限公司可转换公司债券”使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 注册会计师执行业务,必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

会计报表



项目	内容
编制单位名称	重庆水务集团股份有限公司
会计报表截止日	2023年3月31日
法定代表人	郑如彬
主管会计工作负责人	吕祥红
会计机构负责人	屈文学
序号	报表名称
1	合并资产负债表
2	合并资产负债表（续）
3	合并利润表
4	合并现金流量表

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,634,007,434.50	2,818,675,238.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	940,383.74	150,125.00
应收账款	447,176,241.31	1,360,044,407.77
应收款项融资		
预付款项	72,862,565.21	67,162,106.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	615,875,425.77	623,725,530.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	597,130,215.38	539,840,465.21
合同资产	1,421,414,450.27	371,465,947.73
持有待售资产	48,235,644.23	48,235,644.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	228,807,931.10	222,705,516.37
流动资产合计	7,066,450,291.51	6,052,004,981.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,061,170.77	17,644,301.25
长期股权投资	2,452,992,764.49	2,425,717,099.31
其他权益工具投资	853,005,491.93	832,349,459.42
其他非流动金融资产		
投资性房地产	136,204,067.31	137,677,586.14
固定资产	16,600,451,421.60	16,877,582,947.36
在建工程	1,578,649,645.30	1,493,698,262.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	88,178,993.91	57,483,745.76
无形资产	3,918,853,515.74	3,871,026,545.71
开发支出		
商誉	22,610,400.16	22,610,400.16
长期待摊费用		
递延所得税资产	46,240,398.28	48,643,075.37
其他非流动资产	115,541,663.59	121,081,935.63
非流动资产合计	25,829,789,533.08	25,905,515,358.77
资产总计	32,896,239,824.59	31,957,520,340.33

加印
公司法定代表人：王明新

主管会计工作负责人：李祥

会计机构负责人：李祥

5001038163435

6-1-405

合并资产负债表（续）

2023年3月31日

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,191,000,000.00	674,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,499,625,270.35	1,670,322,719.20
预收款项	278,021.77	1,554,592.43
合同负债	1,020,956,987.94	725,030,919.95
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	171,587,844.31	267,539,609.85
应交税费	136,391,313.42	148,080,210.26
其他应付款	3,149,011,415.55	3,170,842,007.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	260,210,204.97	301,278,188.54
其他流动负债	236,037.74	
流动负债合计	7,429,297,096.05	6,959,148,247.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,406,694,967.64	3,264,327,598.10
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,114,861.43	14,016,940.65
长期应付款	93,590,626.06	93,590,626.06
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,613,509.72	37,181,899.58
递延收益	1,342,278,444.88	1,366,398,652.72
递延所得税负债	56,714,213.83	53,615,808.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,987,006,623.56	7,829,131,526.06
负债合计	15,416,303,719.61	14,788,279,773.78
所有者权益		
实收资本（或股本）	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,806,246,601.77	4,804,752,066.95
减：库存股		
其他综合收益	307,717,291.82	290,159,664.19
专项储备		
盈余公积	2,038,258,219.01	2,038,258,219.01
一般风险准备		
未分配利润	5,426,347,152.48	5,139,866,365.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	17,378,569,265.08	17,073,036,315.99
少数股东权益	101,366,839.90	96,204,250.56
所有者权益（或股东权益）合计	17,479,936,104.98	17,169,240,566.55
负债和所有者权益总计	32,896,239,824.59	31,957,520,340.33

法定代表人：郑彬
5001038163435

主管会计工作负责人：

陈祥
61-407

会计机构负责人：

唐文福

合并利润表

2023年1—3月

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,662,163,856.45	1,617,545,850.64
其中：营业收入	1,662,163,856.45	1,617,545,850.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,374,345,643.65	1,214,290,961.62
其中：营业成本	1,129,913,787.46	979,779,654.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,637,060.50	4,556,567.26
销售费用	25,419,970.15	27,432,502.38
管理费用	173,763,658.58	191,262,911.02
研发费用	1,245,706.73	393,977.31
财务费用	38,365,460.23	10,865,349.46
其中：利息费用	53,522,360.96	44,546,750.53
利息收入	10,981,619.92	8,453,182.88
加：其他收益	22,390,730.73	22,080,756.44
投资收益（损失以“-”号填列）	25,386,319.04	29,031,698.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,781,130.36	24,969,198.02
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）		-1,070,138.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,424,204.74	-8,793,461.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,027,736.84	-1,725,831.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	84,089.33	-88,254.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	324,227,410.32	442,689,657.34
加：营业外收入	20,635,027.40	18,882,500.42
减：营业外支出	1,277,292.89	3,038,811.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	343,585,144.83	458,533,346.12
减：所得税费用	55,241,768.85	71,302,288.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	288,343,375.98	387,231,057.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	288,343,375.98	387,231,057.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	286,480,786.64	386,447,223.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,862,589.34	783,834.46
六、其他综合收益的税后净额	17,557,627.63	12,595,626.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,557,627.63	12,595,626.33
1.不能重分类进损益的其他综合收益	17,557,627.63	12,595,626.33
（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	17,557,627.63	12,595,626.33
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（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		
（二）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	305,901,003.61	399,826,684.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	304,038,414.27	399,042,849.57
归属于少数股东的综合收益总额	1,862,589.34	783,834.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08

500公司法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌



合并现金流量表

2023年1—3月

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,943,644,543.78	1,675,980,686.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	1,659,020.34	6,623,097.32
收到其他与经营活动有关的现金	197,822,977.59	233,462,011.58
经营活动现金流入小计	2,143,126,541.71	1,916,065,794.98
购买商品、接受劳务支付的现金	752,828,650.56	622,576,016.37
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	435,573,152.57	403,937,155.66
支付的各项税费	126,622,630.77	211,329,062.20
支付其他与经营活动有关的现金	232,427,147.09	246,135,280.07
经营活动现金流出小计	1,547,451,580.99	1,483,977,514.30
经营活动产生的现金流量净额	595,674,960.72	432,088,280.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		504,062,500.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,543,730.00	2,003,914.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-418,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	230,609.81	1,517,390.42
投资活动现金流入小计	10,355,839.81	507,583,805.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,170,913.92	556,545,366.84
投资支付的现金		125,652,600.00
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	15,291.65	517,269.11
投资活动现金流出小计	313,186,205.57	682,715,235.95
投资活动产生的现金流量净额	-302,830,365.76	-175,131,430.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,300,000.00	7,642,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,300,000.00	7,642,050.00
取得借款收到的现金	981,540,799.29	579,382,360.20
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	984,840,799.29	587,024,410.20
偿还债务支付的现金	319,456,133.32	315,386,943.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,981,698.84	83,572,367.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,120,090.00	42,599,044.57
筹资活动现金流出小计	462,557,922.16	441,558,355.51
筹资活动产生的现金流量净额	522,282,877.13	145,466,054.69
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	815,127,472.09	402,422,904.74
加：期初现金及现金等价物余额	2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
六、期末现金及现金等价物余额	3,616,274,906.15	3,034,624,785.98

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5001038163435

会计报表

项目	内容
编制单位名称	重庆水务集团股份有限公司
会计报表截止日	2023年3月31日
法定代表人	郑如彬
主管会计工作负责人	吕祥红
会计机构负责人	屈文学
序号	报表名称
1	母公司资产负债表
2	母公司资产负债表（续）
3	母公司利润表
4	母公司现金流量表

母公司资产负债表

单位：重庆水务集团股份有限公司（母公司）

2023年03月

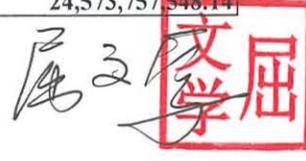
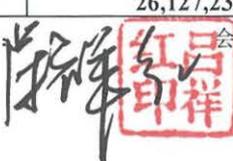
金额单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	2,798,566,226.67	1,775,928,444.76
交易性金融资产	3		
应收票据	4		
应收账款	5		894,908,693.98
减：应收账款坏账准备	6		
应收账款净额	7		894,908,693.98
应收款项融资	8		
预付款项	9	429,393,073.76	628,171,968.33
其他应收款	10	1,195,712,997.99	677,520,128.32
其中：应收股利	11		
应收利息	12		
其他应收款	13	1,195,729,589.96	677,595,177.53
减：其他应收款坏账准备	14	16,591.97	75,049.21
其他应收款净额	15	1,195,712,997.99	677,520,128.32
存货	16	71,923.28	93,716.44
减：存货跌价准备	17		
存货净额	18	71,923.28	93,716.44
合同资产	19	959,131,609.45	8,332,331.78
减：合同资产减值准备	20		
合同资产净额	21	959,131,609.45	8,332,331.78
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	20,968.06	6,482,397.73
流动资产合计	25	5,382,896,799.21	3,991,437,681.34
非流动资产：	26		
债权投资	27		
其他债权投资	28		
长期应收款	29	8,308,554,281.31	8,193,616,991.93
长期股权投资	30	11,138,154,090.77	11,111,026,230.50
减：长期股权投资减值准备	31	658,170.00	658,170.00
长期股权投资净额	32	11,137,495,920.77	11,110,368,060.50
其他权益工具投资	33	853,005,491.93	832,349,459.42
其他非流动金融资产	34		
投资性房地产	35	16,539,492.27	16,654,751.01
固定资产	36	22,346,011.47	22,637,781.94
其中：固定资产	37	47,470,428.58	47,368,104.94
减：累计折旧	38	25,124,417.11	24,730,323.00
固定资产净值	39	22,346,011.47	22,637,781.94
减：固定资产减值准备	40		
固定资产净额	41	22,346,011.47	22,637,781.94
在建工程	42	389,633,344.55	389,558,849.20
其中：在建工程	43	389,633,344.55	389,558,849.20
减：在建工程减值准备	44		
在建工程净额	45	389,633,344.55	389,558,849.20
工程物资	46		
生产性生物资产	47		
油气资产	48		
使用权资产	49		
无形资产	50	10,771,238.23	11,129,601.90
减：无形资产减值准备	51		
无形资产净额	52	10,771,238.23	11,129,601.90
开发支出	53		
商誉	54		
长期待摊费用	55		
递延所得税资产	56	2,627,211.84	2,635,980.42
其他非流动资产	57	3,368,390.48	3,368,390.48
非流动资产合计	58	20,744,341,382.85	20,582,319,866.80
资产总计	59	26,127,238,182.06	24,573,757,548.14

单位负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司资产负债表(续)

单位：重庆水务集团股份有限公司（母公司）

2023年03月

金额单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	60		
短期借款	61	1,191,000,000.00	674,500,000.00
交易性金融负债	62		
应付票据	63		
应付账款	64	2,374,562,533.92	2,018,923,722.97
预收账款	65		
合同负债	66	190,191,889.42	10,175.83
应付职工薪酬	67	16,511,676.50	22,085,978.16
其中：应付工资	68	12,047,671.82	17,831,951.14
应交税费	69	52,835,767.17	24,831,315.32
其中：应交税金	70	52,657,425.12	24,817,013.69
其他应付款	71	4,043,012,744.61	3,897,298,429.32
其中：应付利息	72		
应付股利	73		
其他应付款	74	4,043,012,744.61	3,897,298,429.32
持有待售负债	75		
一年内到期的非流动负债	76	164,039,334.59	206,647,806.27
其他流动负债	77		
	78		
	79		
	80		
	81		
	82		
流动负债合计	83	8,032,153,946.21	6,844,297,427.87
非流动负债：	84		
长期借款	85	1,478,936,108.52	1,426,495,015.41
应付债券	86	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股	87		
永续债	88		
租赁负债	89		
长期应付款	90	9,500,000.00	9,500,000.00
其中：长期应付款	91	9,500,000.00	9,500,000.00
专项应付款	92		
预计负债	93		
递延收益	94	2,177,280.55	2,177,280.55
递延所得税负债	95	56,714,213.83	53,615,808.95
其他非流动负债	96		
非流动负债合计	97	4,547,327,602.90	4,491,788,104.91
负债合计	98	12,579,481,549.11	11,336,085,532.78
所有者权益（或股东权益）：	99		
实收资本（或股本）	100	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其中：国家资本	101		
集体资本	102		
国有法人资本	103	4,250,960,689.00	4,250,960,689.00
民营资本	104	549,039,311.00	549,039,311.00
外商资本	105		
其他权益工具	106		
其中：优先股	107		
永续债	108		
资本公积	109	4,486,560,874.99	4,485,066,340.17
减：库存股	110		
其他综合收益	111	307,717,291.82	290,159,664.19
专项储备	112		
盈余公积	113	2,038,258,219.01	2,038,258,219.01
未分配利润	114	1,915,220,247.13	1,624,187,791.99
归属于母公司所有者权益合计	115	13,547,756,632.95	13,237,672,015.36
少数股东权益	116		
所有者权益合计	117	13,547,756,632.95	13,237,672,015.36
负债和所有者权益总计	118	26,127,238,182.06	24,573,757,548.14

单位负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]
如彬郑
5001038163435

[Signature]
印祥

会计机构负责人：

[Signature]
文学屈

母公司利润表

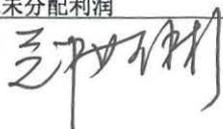
单位：重庆水务集团股份有限公司（母公司）

时间：2023年03月

金额单位：元

项目	行次	本月金额	本年累计金额	上年同期累计金额
一、营业总收入	1	288,373,125.85	900,114,465.27	846,673,052.42
其中：营业收入	2	288,373,125.85	900,114,465.27	846,673,052.42
其中：主营业务收入	3	287,780,303.65	896,990,050.45	845,154,423.59
其他业务收入	4	592,822.20	3,124,414.82	1,518,628.83
二、营业总成本	5	212,891,203.15	590,586,249.78	525,188,511.98
其中：营业成本	6	218,398,575.59	586,602,022.01	523,012,373.45
其中：主营业务成本	7	217,831,754.41	585,149,790.67	521,552,729.71
其他业务成本	8	566,821.18	1,452,231.34	1,459,643.74
税金及附加	9	428,314.27	1,039,890.96	310,743.41
销售费用	10			
管理费用	11	4,764,060.65	13,574,289.58	12,112,273.58
研发费用	12	8,454.06	25,362.18	39,285.53
财务费用	13	-10,708,201.42	-10,655,314.95	-10,286,163.99
其中：利息费用	14	-1,581,000.00		
利息收入	15	9,149,783.00	10,706,647.57	10,309,825.96
加：其他收益	16	2,891,068.67	3,539,338.35	3,293,804.76
投资收益（损失以“-”号填列）	17	25,633,325.45	25,238,514.13	32,225,682.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18	25,633,325.45	25,633,325.45	28,163,182.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	19			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			-1,070,138.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21	58,457.24	58,457.24	-65,112.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	11,386.44	11,386.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	104,076,160.50	338,375,911.65	355,868,776.22
加：营业外收入	25		2,000.00	4,000.00
减：营业外支出	26		500,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	104,076,160.50	337,877,911.65	355,872,776.22
减：所得税费用	28	46,845,456.51	46,845,456.51	49,146,675.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	29	57,230,703.99	291,032,455.14	306,726,100.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	30			
（一）按经营持续性分类	31	----	----	----
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32	57,230,703.99	291,032,455.14	306,726,100.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33			
（二）按所有权归属分类	34	----	----	----
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	35	57,230,703.99	291,032,455.14	306,726,100.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	36			
六、每股收益：	37	----	----	----
（一）基本每股收益(元/股)	38			
（二）稀释每股收益(元/股)	39			
七、其他综合收益的税后净额	40	7,902,600.06	17,557,627.63	12,595,626.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41	7,902,600.06	17,557,627.63	12,595,626.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	42	7,902,600.06	17,557,627.63	12,595,626.33
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	43			
2.其他权益工具投资公允价值变动	44	7,902,600.06	17,557,627.63	12,595,626.33
（二）将重分类进损益的其他综合收益	45			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	46			
2.其他债权投资公允价值变动	47			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48			
八、综合收益总额	49	65,133,304.05	308,590,082.77	319,321,727.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	50	65,133,304.05	308,590,082.77	319,321,727.21
归属于少数股东的综合收益总额	51			
九、利润分配	52	----	----	----
加：年初未分配利润	53	1,857,989,543.14	1,624,187,791.99	1,542,553,038.87
其他转入	54			
十、可供分配的利润	55	1,915,220,247.13	1,915,220,247.13	1,849,279,139.75
减：提取法定盈余公积	56			
提取任意盈余公积	57			
其他	58			
十一、可供股东分配的利润	59	1,915,220,247.13	1,915,220,247.13	1,849,279,139.75
减：应付普通股股利（或应付利润）	60			
转作实收资本（或股本）的利润	61			
十二、期末未分配利润	62	1,915,220,247.13	1,915,220,247.13	1,849,279,139.75

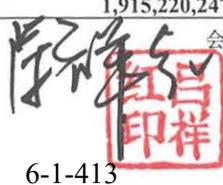
单位负责人：



主管会计工作负责人：

 如彬 5001038163435

会计机构负责人：



会计机构负责人：

 文学屈

母公司现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司（母公司）

2023年03月

金额单位：元

项目	行次	本月数	本年累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,036,115,800.25	1,089,619,776.03	940,474,074.05
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	249,019,029.77	725,357,143.06	441,222,124.48
经营活动现金流入小计	5	1,285,134,830.02	1,814,976,919.09	1,381,696,198.53
购买商品、接受劳务支付的现金	6	17,043,853.20	65,515,238.88	640,648,542.84
支付给职工以及为职工支付的现金	7	3,766,667.11	16,335,387.41	15,700,867.12
支付的各项税费	8	5,288,590.64	28,450,547.29	131,975,574.75
支付其他与经营活动有关的现金	9	101,340,062.64	575,331,419.53	419,880,678.46
经营活动现金流出小计	10	127,439,173.59	685,632,593.11	1,208,205,663.17
经营活动产生的现金流量净额	11	1,157,695,656.43	1,129,344,325.98	173,490,535.36
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			504,062,500.00
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15	20,600.00	20,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-418,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17			51,421,911.43
投资活动现金流入小计	18	20,600.00	-397,900.00	555,484,411.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	247,923.19	698,342.10	7,721,969.11
投资支付的现金	20			131,652,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22	189,015,000.45	579,958,813.75	50,277,323.59
投资活动现金流出小计	23	189,262,923.64	580,657,155.85	189,651,892.70
投资活动产生的现金流量净额	24	-189,242,323.64	-581,055,055.85	365,832,518.73
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27			
取得借款收到的现金	28	189,000,000.00	868,863,433.49	444,084,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	1,170,579.43	1,170,579.43	
筹资活动现金流入小计	30	190,170,579.43	870,034,012.92	444,084,100.00
偿还债务支付的现金	31	1,197,410.62	301,197,410.62	300,016,746.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	77,459,115.09	79,282,200.45	75,779,722.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33			
支付其他与筹资活动有关的现金	34	15,205,890.07	15,205,890.07	15,683,628.38
筹资活动现金流出小计	35	93,862,415.78	395,685,501.14	391,480,097.93
筹资活动产生的现金流量净额	36	96,308,163.65	474,348,511.78	52,604,002.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37			
五、现金及现金等价物净增加额	38	1,064,761,496.44	1,022,637,781.91	591,927,056.16
加：期初现金及现金等价物余额	39	1,733,804,730.23	1,775,928,444.76	1,679,021,751.03
六、期末现金及现金等价物余额	40	2,798,566,226.67	2,798,566,226.67	2,270,948,807.19

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

