

重庆水务集团股份有限公司

审计报告

**IBDO** 立信

# 重庆水务集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	第 1-2 页
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	第 1-97 页

# 审计报告

信会师报字[2016]第810088号

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务集团”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是重庆水务集团管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，重庆水务集团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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "丁" (Ding).

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "丁" (Ding), followed by a rectangular stamp. The stamp contains the text "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant), the name "丁" (Ding), and the registration number "0000012241".

中国·上海

二〇一六年三月二十九日

重庆水务集团股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	5,519,875,818.38	4,092,165,719.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		4,535,352.88
衍生金融资产			
应收票据	(三)		1,000,000.00
应收账款	(四)	1,017,005,130.91	792,163,149.41
预付款项	(五)	196,683,251.92	131,952,469.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)		3,037,615.31
应收股利			
其他应收款	(七)	1,281,191,908.88	3,546,063,432.05
买入返售金融资产			
存货	(八)	300,312,740.57	241,606,203.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	408,533,333.33	8,666,666.67
其他流动资产	(十)	413,840.06	
流动资产合计		8,724,016,024.05	8,821,190,609.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	488,736,244.70	488,037,621.26
持有至到期投资	(十二)		850,000,000.00
长期应收款	(十三)	342,511,650.47	296,450,238.29
长期股权投资	(十四)	1,001,128,790.57	979,690,985.07
投资性房地产	(十五)	142,583,891.66	147,297,036.14
固定资产	(十六)	6,688,689,577.92	6,943,361,097.44
在建工程	(十七)	1,319,613,234.68	1,161,813,743.66
工程物资	(十八)	11,906,697.49	14,253,909.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十九)	792,833,602.12	813,118,944.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(二十)	33,012,219.00	21,074,218.47
其他非流动资产	(二十一)	42,598,453.31	34,629,105.16
非流动资产合计		10,863,614,361.92	11,749,726,899.74
资产总计		19,587,630,385.97	20,570,917,509.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(三十二)	940,887,103.85	860,427,875.27
预收款项	(二十三)	815,938,903.08	603,825,752.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	251,370,454.32	141,595,542.38
应交税费	(二十五)	171,564,228.46	127,126,017.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十六)	277,518,853.34	371,641,564.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	38,781,948.25	1,797,872,722.07
其他流动负债			
流动负债合计		2,496,061,491.30	3,902,489,473.53
非流动负债:			
长期借款	(二十八)	1,309,047,405.21	1,326,403,310.64
应付债券	(二十九)	1,570,277,260.39	1,570,277,260.35
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	5,800,626.06	5,800,626.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(三十一)	77,187,676.50	77,427,676.50
预计负债			
递延收益	(三十二)	523,027,257.07	430,249,324.50
递延所得税负债	(二十)	2,192,309.57	2,813,493.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,487,532,534.80	3,412,971,691.90
负债合计		5,983,594,026.10	7,315,461,165.43
所有者权益:			
股本	(三十三)	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	(三十四)	4,595,435,101.39	4,595,435,101.39
减: 库存股			
其他综合收益	(三十五)	-1,240,165.57	1,982,331.03
专项储备	(三十六)		
盈余公积	(三十七)	1,099,392,632.13	950,623,638.86
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	3,101,196,722.55	2,898,401,138.01
归属于母公司所有者权益合计		13,594,784,290.50	13,246,442,209.29
少数股东权益		9,252,069.37	9,014,134.69
所有者权益合计		13,604,036,359.87	13,255,456,343.98
负债和所有者权益总计		19,587,630,385.97	20,570,917,509.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王安

主管会计工作负责人:

平毅

会计机构负责人:

李军

重庆水务集团股份有限公司

资产负债表

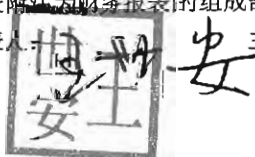
2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		4,819,262,910.39	3,403,330,590.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,535,352.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	731,681,742.02	493,709,230.81
预付款项			
应收利息			3,037,615.31
应收股利			
其他应收款	(二)	1,010,190,579.12	3,214,270,710.38
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		400,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		6,961,135,231.53	7,118,883,500.09
非流动资产:			
可供出售金融资产		463,453,681.30	462,755,057.86
持有至到期投资			880,000,000.00
长期应收款		2,121,363,067.59	2,800,961,775.11
长期股权投资	(三)	8,088,363,797.56	8,023,338,997.08
投资性房地产			
固定资产		27,758,088.82	25,891,184.41
在建工程		22,705,701.39	5,300,650.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,973,459.17	4,374,025.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,020,630.42	5,398,256.83
其他非流动资产		41,263,533.00	10,974,513.00
非流动资产合计		10,778,901,959.25	12,218,994,460.88
资产总计		17,740,037,190.78	19,337,877,960.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

  
安

主管会计工作负责人:

  
平

会计机构负责人:





重庆水务集团股份有限公司  
资产负债表(续)  
2015年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,834,477,939.03	1,752,585,948.95
预收款项			
应付职工薪酬		27,991,210.81	27,317,864.37
应交税费		13,797,863.64	11,553,952.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,422,293,754.61	1,613,104,261.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		13,420,076.50	1,773,689,618.33
其他流动负债			
流动负债合计		3,311,980,844.59	5,178,251,646.27
非流动负债:			
长期借款		239,028,605.77	251,459,304.35
应付债券		1,570,277,260.39	1,570,277,260.35
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		51,107,676.50	53,847,676.50
预计负债			
递延收益		3,515,151.88	3,550,446.64
递延所得税负债		2,192,309.57	2,813,493.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,121,004.11	1,881,948,181.69
负债合计		5,178,101,848.70	7,060,199,827.96
所有者权益:			
股本		4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,422,185,359.04	4,422,395,586.04
减: 库存股			
其他综合收益		-1,240,165.57	1,982,331.03
专项储备			
盈余公积		1,099,392,632.13	950,623,638.86
未分配利润		2,241,597,516.48	2,102,676,577.08
所有者权益合计		12,561,935,342.08	12,277,678,133.01
负债和所有者权益总计		17,740,037,190.78	19,337,877,960.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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

合并利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,488,098,717.55	4,136,582,015.11
其中: 营业收入	(三十九)	4,488,098,717.55	4,136,582,015.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,400,243,097.28	3,079,404,546.59
其中: 营业成本	(三十九)	2,453,053,001.73	2,268,870,487.21
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			
营业税金及附加	(四十)	47,396,408.09	42,307,768.01
销售费用	(四十一)	187,324,742.87	142,669,658.93
管理费用	(四十二)	589,264,877.77	558,457,574.45
财务费用	(四十三)	60,296,927.11	42,953,497.03
资产减值损失	(四十四)	62,907,139.71	24,145,560.96
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	-350,056.02	742,449.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	281,933,844.80	196,516,292.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		83,437,805.50	56,747,424.11
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,369,439,409.05	1,254,436,209.97
加: 营业外收入	(四十七)	210,865,532.18	193,151,944.58
其中: 非流动资产处置利得		810,085.76	134,519.50
减: 营业外支出	(四十八)	14,106,700.41	13,176,646.94
其中: 非流动资产处置损失		4,340,376.06	5,231,914.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,566,198,240.82	1,434,411,507.61
减: 所得税费用	(四十九)	14,395,728.33	-14,828,455.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,551,802,512.49	1,449,239,962.74
归属于母公司所有者的净利润		1,551,564,577.81	1,450,004,306.75
少数股东损益		237,934.68	-764,344.01
六、其他综合收益的税后净额		-3,222,496.60	64,344,818.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,222,496.60	64,344,818.86
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,222,496.60	64,344,818.86
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			53,172,920.70
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,222,496.60	11,171,898.16
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,548,580,015.89	1,513,584,781.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,548,342,081.21	1,514,349,125.61
归属于少数股东的综合收益总额		237,934.68	-764,344.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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

利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,252,408,672.52	2,152,575,262.76
减: 营业成本	(四)	1,157,294,282.27	1,028,635,702.59
营业税金及附加		4,326,624.39	6,688,504.36
销售费用			
管理费用		39,920,189.31	50,233,854.11
财务费用		-11,868,130.99	59,398,496.39
资产减值损失		5,926,092.12	8,855,444.89
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-350,056.02	742,449.39
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	278,784,052.72	194,509,979.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		83,437,805.50	56,747,424.11
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,335,243,612.12	1,194,015,689.67
加: 营业外收入		150,748,787.29	142,002,624.86
其中: 非流动资产处置利得		151,411.07	
减: 营业外支出		2,977,348.73	900,000.00
其中: 非流动资产处置损失		8,441.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,483,015,050.68	1,335,118,314.53
减: 所得税费用		-4,674,881.99	-33,506,947.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,487,689,932.67	1,368,625,262.18
五、其他综合收益的税后净额		-3,222,496.60	64,344,818.86
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,222,496.60	64,344,818.86
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			53,172,920.70
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,222,496.60	11,171,898.16
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,484,467,436.07	1,432,970,081.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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

合并现金流量表

2015年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,669,780,479.42	4,807,178,017.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		131,468,400.78	135,113,898.97
收到其他与经营活动有关的现金	(五十) 1	779,511,711.26	1,037,693,485.31
经营活动现金流入小计		5,580,760,591.46	5,979,985,402.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,818,573,265.71	1,776,920,295.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		648,421,174.49	601,272,281.40
支付的各项税费		321,590,426.27	308,920,504.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十) 2	739,771,158.74	1,115,625,937.72
经营活动现金流出小计		3,528,356,025.21	3,802,739,018.88
经营活动产生的现金流量净额		2,052,404,566.25	2,177,246,383.36
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,557,681,030.12	6,596,496,469.74
取得投资收益收到的现金		257,388,821.04	205,872,561.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,097,266.59	303,377.00
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	(五十) 3	39,034,249.83	28,278,003.81
投资活动现金流入小计		6,861,201,367.58	6,830,950,411.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,932,070.97	563,592,430.85
投资支付的现金		3,904,878,310.92	7,555,431,280.00
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		2,953,056.38	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十) 4	207,500.00	4,521,642.28
投资活动现金流出小计		4,345,970,938.27	8,123,545,353.13
投资活动产生的现金流量净额		2,515,230,429.31	-1,292,594,941.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,766,869,865.52	65,348,090.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,373,356,014.76	1,470,415,819.64
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			
筹资活动现金流出小计		3,140,225,880.28	1,535,763,909.93
筹资活动产生的现金流量净额		-3,140,225,880.28	-1,535,763,909.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五十一) 1	1,427,409,115.28	-651,112,467.96
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十一) 2	4,077,972,276.88	4,729,084,744.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,505,381,392.16	4,077,972,276.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,003,183,614.54	2,167,862,823.76
收到的税费返还		126,100,000.00	126,100,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		533,708,521.87	633,944,103.46
经营活动现金流入小计		2,662,992,136.41	2,927,906,927.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,075,447,501.29	816,220,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		22,516,759.53	21,086,808.54
支付的各项税费		136,694,825.87	136,649,134.62
支付其他与经营活动有关的现金		565,359,386.06	256,780,666.52
经营活动现金流出小计		1,800,018,472.75	1,230,736,609.68
经营活动产生的现金流量净额		862,973,663.66	1,697,170,317.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		6,557,681,030.12	6,596,496,469.74
取得投资收益收到的现金		254,239,028.96	203,735,894.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		297,742.42	10,000.00
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		942,327,198.70	187,080,882.65
投资活动现金流入小计		7,754,545,000.20	6,987,323,246.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,165,584.64	12,474,876.99
投资支付的现金		3,903,862,249.52	7,555,431,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,953,056.38	
支付其他与投资活动有关的现金		216,792,960.89	397,192,684.74
投资活动现金流出小计		4,145,773,851.43	7,965,098,841.73
投资活动产生的现金流量净额		3,608,771,148.77	-977,775,595.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		58,866,327.33	55,404,309.25
筹资活动现金流入小计		58,866,327.33	55,404,309.25
偿还债务支付的现金		1,717,106,576.41	14,746,025.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,365,234,213.84	1,460,204,325.04
支付其他与筹资活动有关的现金		32,338,029.83	36,436,122.92
筹资活动现金流出小计		3,114,678,820.08	1,511,386,473.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,055,812,492.75	-1,455,982,163.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,415,932,319.68	-736,587,441.51
加: 期初现金及现金等价物余额		3,403,330,590.71	4,139,918,032.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,819,262,910.39	3,403,330,590.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



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  
合并所有者权益变动表  
2015年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

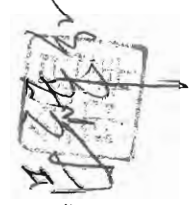
项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,595,435,101.39		1,982,331.03		950,623,638.86		2,898,401,138.01	9,014,134.69	13,255,456,343.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,800,000,000.00				4,595,435,101.39		1,982,331.03		950,623,638.86		2,898,401,138.01	9,014,134.69	13,255,456,343.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,222,496.60		148,768,993.27		202,795,584.54	237,934.68	348,580,015.89
(一) 综合收益总额							-3,222,496.60				1,551,564,577.81	237,934.68	1,548,580,015.89
(二) 所有者投入和减少资本													
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									148,768,993.27		-1,348,768,993.27		-1,200,000,000.00
2. 提取一般风险准备									148,768,993.27		-148,768,993.27		
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,200,000,000.00		-1,200,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									77,000.00				77,000.00
2. 本期使用									-77,000.00				-77,000.00
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,595,435,101.39		-1,240,165.57		1,099,392,632.13		3,101,196,722.55	9,252,069.37	13,604,036,359.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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  
合并所有者权益变动表（续）

2015年度

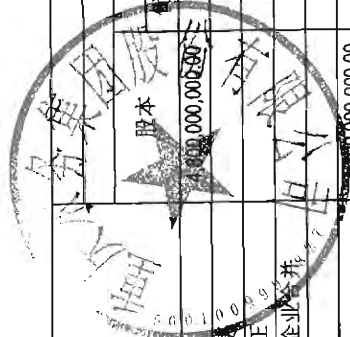
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,595,435,101.39		-62,362,487.83		813,761,112.64		2,881,328,358.94	9,828,478.70	13,037,990,563.84
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				4,595,435,101.39		-62,362,487.83		813,761,112.64		2,881,328,358.94	9,828,478.70	13,037,990,563.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,344,818.86		136,862,526.22		17,072,779.07	-814,344.01	217,465,780.14
（一）综合收益总额							64,344,818.86				1,450,004,306.75	-764,344.01	1,513,584,781.60
（二）所有者投入和减少资本													
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									136,862,526.22		-1,432,931,527.68	-50,000.00	-1,296,119,001.46
2. 提取一般风险准备									136,862,526.22		-136,862,526.22		
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,296,000,000.00	-50,000.00	-1,296,050,000.00
4. 其他											-69,001.46		-69,001.46
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取											31,450.00		31,450.00
2. 本期使用											-31,450.00		-31,450.00
（六）其他													
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,595,435,101.39		1,982,331.03		950,623,638.86		2,898,401,138.01	9,014,134.69	13,255,456,343.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

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  
所有者权益变动表

2015 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项	本期										
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,422,395,586.04		1,982,331.03		950,623,638.86	2,102,676,577.08	12,277,678,133.01
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				4,422,395,586.04		1,982,331.03		950,623,638.86	2,102,676,577.08	12,277,678,133.01
三、本期增减变动金额					-210,227.00		-3,222,496.60		148,768,993.27	138,920,939.40	284,257,209.07
(一) 综合收益总额							-3,222,496.60			1,487,689,932.67	1,484,467,436.07
(二) 所有者投入和减少资本					-210,227.00						-210,227.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-210,227.00						-210,227.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									148,768,993.27	-1,348,768,993.27	-1,200,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									148,768,993.27	-148,768,993.27	
3. 其他										-1,200,000,000.00	-1,200,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				4,422,185,359.04		-1,240,165.57		1,099,392,632.13	2,241,597,516.48	12,561,935,342.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王世安

主管会计工作负责人:

王世安

会计机构负责人:

王世安

重庆水务集团股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2015年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益							
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,422,395,586.04		-62,362,487.83		813,761,112.64	2,166,982,842.58	12,140,777,053.43
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				4,422,395,586.04		-62,362,487.83		813,761,112.64	2,166,982,842.58	12,140,777,053.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,344,818.86		136,862,526.22	-64,306,265.50	136,901,079.58
（一）综合收益总额							64,344,818.86			1,368,625,262.18	1,432,970,081.04
（二）所有者投入和减少资本											
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									136,862,526.22	-1,432,931,527.68	-1,296,069,001.46
2. 对所有者（或股东）的分配									136,862,526.22	-136,862,526.22	
3. 其他										-1,296,000,000.00	-1,296,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										-69,001.46	-69,001.46
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				4,422,395,586.04		1,982,331.03		950,623,638.86	2,102,676,577.08	12,277,678,133.01

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

王安

主管会计工作负责人：

王安

会计机构负责人：

王安



# 重庆水务集团股份有限公司

## 二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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)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。

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; 城镇给排水供应及系统设施的管理; 给排水工程设计及技术服务; 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, 兼销售建筑材料、建筑机械设备租赁。2010 年 3 月 19 日, 重庆水务集团根据 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, 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, 重庆水务集团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等三方书面通知, 重庆市水务资产经营有限公司以持有的重庆水务集团 36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的重庆水务集团 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有限公司进行增资(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，重庆德润环境有限公司将持有重庆水务集团 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重庆水务集团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重庆水务集团股份；2015 年 12 月 31 日，该项目股份变更过户手续完成。重庆水务集团的实际控制人将不会发生变化，仍为重庆市国有资产监督管理委员会。公司下设 16 个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市公用事业投资开发有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆公用工程建设监理有限责任公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆香江环保产业有限公司、重庆水务集团工程有限公司、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；2 个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司；4 个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、煌盛集团重庆管业有限公司、重庆市江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司。本公司的母公司为重庆德润环境有限公司，本公司的实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

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。公司目前供水企业拥有 33 套制水系统（水厂），生产能力 198.60 万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司拥有 15 套制水系统（水厂），生产能力 161.30 万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司拥有 3 套制水系统（水厂），生产能力 11.2 万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司拥有 7 套制水系统（水厂），生产能力 6.2 万立方米/日；重庆市合川区自来水有限责任公司 2 套制水系统（水厂），生产能力 13 万立方米/日；重庆两江水务有限公司 6 套制水系统（水厂），生产能力 6.9 万立方米/日。

公司污水处理服务费采取政府采购的形式，污水处理服务结算价格每 3 年核定一次。首期（即股份公司成立之日起 3 年）结算价格为 3.43 元 / 立方米，根据重庆市财政局渝财建[2009]607 号文件制定的《重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司污水处理服务结算价格的实施办法》的规定，首期结算价格延期至 2010 年 12 月 31 日。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用=∑ 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，经重庆市财政局渝财建[2014]832 号文件核定，公司 2014 年-2016 年第三期政府采购污水处理服务结算价格为 2.78 元 / 立方米（不含污泥处置费和所得税）。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有 47 个，污水处理业务日处理能力为 217.33 万立方米。其中：重庆市排水有限公司拥有 2 个污水处理厂，生产能力 83.00 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司拥有 19 个污水处理厂，生产能力 65.88 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司拥有 11 个污水处理厂，生产能力 26.00 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司拥有 8 个污水处理厂，生产能力 23.20 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司拥有 7 个污水处理厂，生产能力 19.25 万立方米/日。

本公司财务报告经全体董事于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

## （二） 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆市自来水有限公司
重庆市渝南自来水有限公司
重庆市万盛自来水有限公司
重庆市排水有限公司
重庆市三峡水务有限责任公司
重庆市渝东水务有限公司
重庆市渝西水务有限公司
重庆市豪洋水务建设管理有限公司
重庆公用事业建设有限公司
重庆公用工程建设监理有限责任公司

---

子公司名称

---

重庆公用事业投资开发有限公司

---

重庆两江水务有限公司

---

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

---

重庆水务集团工程有限公司

---

九龙县汤古电力开发有限公司

---

注：本报告期合并范围无变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司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

本公司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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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，本公司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，本公司处置子公司或业务，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，本公司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公司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，本公司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

本公司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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司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。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。



## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

1、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据经营规模、业务性质等确定单项金额重大的应收款项标准为 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
账龄分析法	未单项计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处



置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：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。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五)收入

### 1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。



#### 4、 建造合同收入

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

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 5、 公司确认收入的具体原则

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

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

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

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

### (二十六) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十八) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

公司本期间无重要会计政策变更事项。

### 2、 重要会计估计变更

公司本期间无重要会计估计变更事项。

## 四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术使用费	3%、4%、6%、17%
营业税	建筑安装劳务、租赁收入、销售不动产	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

公司及子公司执行企业所得税率情况如下：

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%、20%、25%
重庆市渝南自来水有限公司	15%
重庆市万盛自来水有限公司	15%
重庆市三峡水务有限责任公司	15%、25%
重庆公用事业建设有限公司	15%
重庆公用工程建设监理有限责任公司	15%
重庆公用事业投资开发有限公司	15%
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	15%、25%
重庆市排水有限公司	15%
重庆市渝西水务有限公司	15%
重庆市合川区自来水有限责任公司	15%
重庆香江环保产业有限公司	25%
重庆水务集团工程有限公司	15%
九龙县汤古电力开发有限公司	25%
重庆市渝东水务有限公司	15%、25%
重庆两江水务有限公司	15%

(二) 税收优惠

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2015年度企业所得税暂按15%的税率征收。根据2012年3月30日重庆市渝中区地方税务局中山路税务所批准通过的《渝中区地方税务局申报小型微利企业备案登记表》,本公司子公司重庆市自来水有限公司所

属子公司重庆黑豹广告有限责任公司属于小型微利企业，适用 20%企业所得税税率。

(三) 其他说明

1、根据财政部、国家税务总局的相关规定，对企业在 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合规定条件的可以作为不征税收入；企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后，在 5 年（60 个月）内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，应当重新计入取得该资金第六年的收入总额，重新计入收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。经重庆市渝中区地方税务局核准，本公司污水处理收入符合上述规定条件作为不征税收入。

2、根据财政部、国家税务总局的相关规定，对企业自 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合规定条件的可以作为不征税收入；企业将符合规定条件的财政性资金作不征税收入处理后，在 5 年（60 个月）内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，应当重新计入取得该资金第六年的应税收入总额，重新计入应税收入总额的财政性资金发生的支出，允许在计算应纳税所得额时扣除。公司 2015 年污水处理业务收入符合上述规定条件，主管税务部门已接受公司将其作为不征税收入进行申报。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	99,269.12	122,268.37
银行存款	5,497,209,598.18	4,073,680,804.18
其他货币资金	22,566,951.08	18,362,646.98
合 计	5,519,875,818.38	4,092,165,719.53
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 22,566,951.08 元，其中：保函押金 346,703.40 元；存于重庆市住房资金管理中心资金 14,147,722.82 元；存出投资款 8,072,524.86 元。

使用权受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函押金	346,703.40	234,895.80
重庆市住房资金管理中心资金	14,147,722.82	13,958,546.85

项 目	期末余额	年初余额
合 计	14,494,426.22	14,193,442.65

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		4,535,352.88
其中：债券工具投资		
权益工具投资		2,257,600.18
衍生金融资产		
其他		2,277,752.70
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计		4,535,352.88

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,131,423,893.75	100.00	114,418,762.84	10.11	879,859,170.70	100.00	87,696,021.29	9.97	792,163,149.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	1,131,423,893.75	100.00	114,418,762.84		879,859,170.70	100.00	87,696,021.29		792,163,149.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	872,933,494.34	43,652,759.76	5.00
1至2年	184,359,013.38	18,435,901.34	10.00
2至3年	22,264,790.37	6,450,435.02	50.00、20.00
3年以上	51,866,595.66	45,879,666.72	90.00、50.00
合计	1,131,423,893.75	114,418,762.84	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,722,741.55 元。

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
重庆市财政局	770,191,307.39	68.07	38,509,565.37
兴义市信恒城市建设投资有限公司	168,215,910.95	14.87	16,821,591.10
贵州大龙汇源开发投资有限公司	29,307,649.62	2.59	1,465,382.48
重庆江津区津通有限公司	13,341,537.69	1.18	2,668,307.54
重庆市水务资产经营有限公司	13,157,918.59	1.16	1,839,188.01
合计	994,214,324.24	87.87	61,304,034.50

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	73,975,502.61	37.61	79,336,986.97	60.13
1至2年	73,147,750.80	37.19	40,515,534.95	30.70
2至3年	37,969,610.18	19.30	3,992,428.19	3.03
3年以上	11,590,388.33	5.89	8,107,519.77	6.14
合计	196,683,251.92	100.00	131,952,469.88	100.00

注：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 93,592,588.38 元，主要为预付工程款项，



工程未完工尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
重庆华联路桥工程有限公司	38,541,297.84	19.60
重庆市泰诚建设工程有限公司	29,456,709.44	14.98
重庆大绿生态农业开发有限公司	15,083,000.00	7.67
重庆锦通建设公司	14,903,967.01	7.58
维西傈僳族自治县建工集团总公司	11,500,049.26	5.85
合 计	109,485,023.55	55.67

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息		3,037,615.31
合 计		3,037,615.31

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,189,704,263.01	91.74	3,569,112.79	0.30	3,490,500,000.00	97.80	10,471,500.00	0.30	3,480,028,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,064,208.75	6.33	11,764,044.03	14.34	50,515,570.85	1.42	8,901,268.36	17.62	41,614,302.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,083,846.22	1.93	327,252.28	1.30	27,962,736.71	0.78	3,542,107.15	12.67	24,420,629.56
合计	1,296,852,317.98	100.00	15,660,409.10		3,568,978,307.56	100.00	22,914,875.51		3,546,063,432.05

2、 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
交通银行渝中支行	1,000,000,000.00	3,000,000.00	0.30	理财投资
七冶建设有限责任公司	107,259,663.01	321,778.99	0.30	投资能力保证金
营山县一环路工程建设指挥部	66,944,600.00	200,833.80	0.30	投资能力保证金
贵州恒都城市建设投资有限公司	15,500,000.00	46,500.00	0.30	投资能力保证金
合计	1,189,704,263.01	3,569,112.79		

3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,756,326.40	2,737,814.21	5.00
1至2年	16,361,303.44	1,636,130.34	10.00
2至3年	3,338,520.40	1,266,857.71	50.00、20.00
3年以上	7,608,058.51	6,123,241.77	90.00、50.00
合计	82,064,208.75	11,764,044.03	

4、 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆美泰源房地产开发公司	6,000,000.00	18,000.00	0.30	投资能力保证金
葛洲坝集团第六工程有限公司	5,000,000.00	15,000.00	0.30	投资能力保证金
重庆市劳动保障监察总队	4,540,000.00			基建单位往来
重庆两江新区财政局	2,549,793.00			基建单位往来
重庆市电力公司	2,421,300.00			基建单位往来
重庆市北碚区建设委员会	1,656,000.00			基建单位往来
重庆市住房资金管理中心	1,294,373.44			不存在收回风险
重庆市井口工业园区龙润科技有限公司	300,000.00			基建单位往来
重庆市北碚区建筑施工安全监督管理站	249,500.00			基建单位往来
重庆市北碚区建筑管理站	248,510.00			基建单位往来
重庆市泛洋实业公司	226,500.00	226,500.00	100.00	预计无法收回
武隆县凯信工业开发有限公司	190,000.00	570.00	0.30	投资能力保证金
重庆渝佳自来水实业公司	160,000.00			基建单位往来

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潼南县城建设委员会	86,000.00			基建单位往来
重庆市北碚区建设委员会	64,687.50			基建单位往来
林爱萍	28,290.00	28,290.00	100.00	预计无法收回
重庆东泰新型建材有限公司	23,031.28	23,031.28	100.00	预计无法收回
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	20,000.00			基建单位往来
徐英茂	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
黄丽娟	10,000.00			基建单位往来
陕西延安宏远电机制造有限责任公司	861.00	861.00	100.00	预计无法收回
合计	25,083,846.22	327,252.28		

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,033,766.47 元。

6、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,220,700.00

其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
鸡冠石镇政府	移民安置费	1,140,400.00	账龄较长，收回可能性很小	相关部门及领导审核，董事长审批	否
唐家沱铁山坪街道	移民安置费	2,080,300.00			否
合计		3,220,700.00			

7、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投资理财	1,000,000,000.00	3,200,000,000.00
投资能力保证金	200,894,263.01	299,741,625.00
基建单位往来	12,305,790.50	14,911,562.86
其他	83,652,264.47	54,325,119.70
合计	1,296,852,317.98	3,568,978,307.56

8、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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
交通银行重庆渝中支行	保本保收益的机构理财	1,000,000,000.00	1年以内	77.11	3,000,000.00
七冶建设有限责任公司	投资能力保证金	107,259,663.01	1年以内、1-2年	8.27	321,778.99
营山县一环路工程建设指挥部	投资能力保证金	66,944,600.00	2-3年	5.16	200,833.80
贵州恒都城市建设投资有限公司	投资能力保证金	15,500,000.00	2-3年	1.20	46,500.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	保证金	7,020,000.00	1年以内、1-2年	0.54	652,000.00
合计		1,196,724,263.01		92.28	4,221,112.79

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,814,586.93		56,814,586.93	58,850,948.61		58,850,948.61
周转材料	5,016,996.45		5,016,996.45	4,826,617.00		4,826,617.00
在产品	4,167,519.37		4,167,519.37	15,577,037.75		15,577,037.75
库存商品	1,713,022.94		1,713,022.94	1,551,823.56		1,551,823.56
建造合同形成的已完工未结算资产	22,148,619.75		22,148,619.75	11,032,497.39		11,032,497.39
工程施工	208,524,254.99		208,524,254.99	146,523,523.96		146,523,523.96
开发成本	1,927,740.14		1,927,740.14	3,243,755.67		3,243,755.67
合计	300,312,740.57		300,312,740.57	241,606,203.94		241,606,203.94

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	737,113,720.36
累计已确认毛利	86,109,623.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	801,074,723.78
建造合同形成的已完工未结算资产	22,148,619.75

(九) 一年内到期的非流动资产

1、一年内到期的非流动资产情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款	400,000,000.00	
一年内到期的长期应收款	8,533,333.33	8,666,666.67
合 计	408,533,333.33	8,666,666.67

注 1: 公司于 2014 年 4 月 21 日通过中德住房储蓄银行有限责任公司重庆分行向金科地产集团股份有限公司发放总额为人民币 40,000 万元(大写:人民币肆亿元整)的委托贷款, 年利率 10.50%, 期限为二十四个月, 用于借款人日常经营周转, 重庆市金科投资控股(集团)有限责任公司为该笔贷款提供不可撤销的连带责任保证担保, 本报告期确认并收到上述委托贷款收益 42,583,333.33 元。

2、一年到期的长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
重庆中法供水有限公司股东贷款	8,533,333.33		8,533,333.33	8,666,666.67		8,666,666.67
合 计	8,533,333.33		8,533,333.33	8,666,666.67		8,666,666.67

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税	413,840.06	
合 计	413,840.06	

(十一) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	488,736,244.70		488,736,244.70	488,037,621.26		488,037,621.26
其中: 按公允价值计量	25,116,517.68		25,116,517.68	28,907,690.16		28,907,690.16
按成本计量	463,619,727.02		463,619,727.02	459,129,931.10		459,129,931.10
合 计	488,736,244.70		488,736,244.70	488,037,621.26		488,037,621.26

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	10,501,120.40	10,501,120.40
公允价值	25,116,517.68	25,116,517.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	14,615,397.28	14,615,397.28
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
重庆金属材料股份有限公司	20,000.00			20,000.00			0.02	
重庆渝水物资有限公司	668,055.49			668,055.49			16.00	
重庆公用事业置业有限公司	1,759,840.91			1,759,840.91			5.83	
四川金易管业有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00			15.00	750,000.00
重庆吉迪豪纯净水制品有限公司	218,000.00			218,000.00			12.54	
重庆智能水表集团有限公司	750,000.00			750,000.00			15.00	750,000.00
重庆市二次供水有限责任公司	2,666,667.00			2,666,667.00			13.33	3,333,333.75
重庆中法供水有限公司	11,401,944.70	4,489,795.92		15,891,740.62			2.00	1,260,639.87
重庆安诚财产保险股份有限公司	220,500,000.00			220,500,000.00			5.15	
中国银河证券股份有限公司	1,945,423.00			1,945,423.00			0.03	245,992.90
重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00			1.34	25,000,000.00
合计	459,129,931.10	4,489,795.92		463,619,727.02				31,339,966.52



(十二) 持有至到期投资

持有至到期投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				850,000,000.00		850,000,000.00
合 计				850,000,000.00		850,000,000.00

(十三) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收到的劳务	226,251,894.65	740,244.18	225,511,650.47	171,470,108.04	553,203.08	170,916,904.96
中法供水股东贷款				8,533,333.33		8,533,333.33
重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00		117,000,000.00	117,000,000.00		117,000,000.00
合 计	343,251,894.65	740,244.18	342,511,650.47	297,003,441.37	553,203.08	296,450,238.29

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	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			
1. 合营企业										
重庆中法水务投 资有限公司	950,740,942.05			82,297,117.38					-60,000,000.00	973,038,059.43
重庆中法环保研 发中心有限公司	2,258,880.99			-77,862.80						2,181,018.19
小计	952,999,823.04			82,219,254.58					-60,000,000.00	975,219,077.62
2. 联营企业										
重庆东渝自来 水有限公司	19,727,606.94			2,416,108.26					-2,000,000.00	20,143,715.20
重庆江东水务 有限公司	338,802.91			52,551.18						391,354.09
煌盛集团重庆 管业有限公司	3,534,185.79			-1,289,279.85						2,244,905.94
重庆蔡同水务 有限公司	3,090,566.39			39,171.33						3,129,737.72
小计	26,691,162.03			1,218,550.92					-2,000,000.00	25,909,712.95
合计	979,690,985.07			83,437,805.50					-62,000,000.00	1,001,128,790.57

(十五) 投资性房地产

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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	78,862,902.81	115,961,118.74		194,824,021.55
(2) 本期增加金额				
— 外购				
— 存货\固定资产\在建工程转入				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	78,862,902.81	115,961,118.74		194,824,021.55
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	26,402,536.24	21,124,449.17		47,526,985.41
(2) 本期增加金额	2,326,055.28	2,387,089.20		4,713,144.48
— 计提或摊销	2,326,055.28	2,387,089.20		4,713,144.48
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	28,728,591.52	23,511,538.37		52,240,129.89
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	50,134,311.29	92,449,580.37		142,583,891.66
(2) 年初账面价值	52,460,366.57	94,836,669.57		147,297,036.14

(十六) 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	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,663,651,263.28	5,501,624,891.06	1,997,018,720.18	76,587,483.96	68,464,899.30	11,307,347,257.78
(2) 本期增加金额	47,874,526.24	203,081,276.87	114,067,342.94	4,099,766.87	7,915,265.70	377,038,178.62
—购置	20,266,194.17	88,120,875.71	69,690,206.20	2,630,566.00	5,669,941.45	186,377,783.53
—在建工程转入	27,608,332.07	114,960,401.16	44,377,136.74	1,469,200.87	2,245,324.25	190,660,395.09
—其他						
(3) 本期减少金额	4,896,854.80	17,750,755.58	35,471,208.49	13,159,181.75	1,262,068.74	72,540,069.36
—处置或报废	4,896,854.80	17,750,755.58	35,471,208.49	13,159,181.75	1,262,068.74	72,540,069.36
(4) 期末余额	3,706,628,934.72	5,686,955,412.35	2,075,614,854.63	67,528,069.08	75,118,096.26	11,611,845,367.04
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,169,724,502.52	2,079,045,342.37	1,030,449,685.54	53,660,041.66	27,758,493.22	4,360,638,065.31
(2) 本期增加金额	130,531,412.29	287,897,205.58	148,901,875.83	6,811,062.62	6,529,849.05	580,671,405.37
—计提	130,531,412.29	287,897,205.58	148,901,875.83	6,811,062.62	6,529,849.05	580,671,405.37
(3) 本期减少金额	4,373,351.21	13,712,984.23	27,282,043.82	12,221,178.05	1,120,072.81	58,709,630.12
—处置或报废	4,373,351.21	13,712,984.23	27,282,043.82	12,221,178.05	1,120,072.81	58,709,630.12
(4) 期末余额	1,295,882,563.60	2,353,229,563.72	1,152,069,517.55	48,249,926.23	33,168,269.46	4,882,599,840.56
3. 减值准备						
(1) 年初余额	1,221,898.26	881,959.63	1,242,079.59		2,157.55	3,348,095.03
(2) 本期增加金额	31,338,986.48	785,867.97	4,696,606.29		386,392.79	37,207,853.53
—计提	31,338,986.48	785,867.97	4,696,606.29		386,392.79	37,207,853.53
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	32,560,884.74	1,667,827.60	5,938,685.88		388,550.34	40,555,948.56
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,378,185,486.38	3,332,058,021.03	917,606,651.20	19,278,142.85	41,561,276.46	6,688,689,577.92
(2) 年初账面价值	2,492,704,862.50	3,421,697,589.06	965,326,955.05	22,927,442.30	40,704,248.53	6,943,361,097.44

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	173,829,040.83	工程未竣工决算

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	173,829,040.83	

注 1: 本期已提足折旧但仍继续使用的固定资产合计为 578,839,509.62 元, 其中房屋及建筑物 84,585,363.73 元, 管网 161,474,040.61 元, 机器设备 309,739,986.74 元, 运输工具 18,757,063.26 元, 其他固定资产 4,283,055.28 元。

(十七) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,319,613,234.68		1,319,613,234.68	1,161,813,743.66		1,161,813,743.66
合 计	1,319,613,234.68		1,319,613,234.68	1,161,813,743.66		1,161,813,743.66

2、重要的在建工程项目本期变动情况（单位：元）

项目名称	预算数	年初余额	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	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
鱼嘴水厂一期工程	823,965,600.00	471,282,886.30	115,292,884.71			586,575,771.01	71.19	71.19	30,512,974.16	12,714,875.68	5.05	债券资金、 募股资金
九龙水电工程	428,450,000.00	226,708,434.54	12,840,569.17			239,549,003.71	55.91	55.91	35,045,750.66	7,281,184.26	5.12	债券资金
政府移交项目(丰都、南川、忠县、武隆)		74,193,495.46			967,571.99	73,225,923.47						国债资金
主城水质监测和综合调度中心	83,003,800.00	60,968,031.96	2,254,553.93			63,222,585.89	76.17	76.17	5,379,144.15	1,799,408.44	5.05	债券资金
钓鱼嘴供水管道工程	95,370,000.00	32,410,349.86	11,940,357.53			44,350,707.39	46.50	46.50	3,908,706.81	1,838,603.57	5.12和 5.05	债券资金
合川二水厂5万方/日扩建工程	37,500,000.00	1,456,827.00	31,715,092.52			33,171,919.52	88.46	88.46	697,633.96	697,633.96	5.12	债券资金
主城区水质监测和综合调度中心(办公区域)装修工程	28,120,000.00	13,744,106.34	12,663,198.12			26,407,304.46	93.91	93.91				自有资金
集团应急抢险服务站	30,000,000.00	18,761,865.18	6,481,830.03			25,243,695.21	84.15	84.15	1,765,046.26	974,140.35	5.05	债券资金
开县南郊移民安置小区污水泵站	33,180,000.00	4,901,674.32	18,991,614.37			23,893,288.69	72.01	72.01				地方资金
红炉、盘龙农村饮用水供水工程	22,740,000.00	18,276,358.09	1,569,949.45			19,846,307.54	87.27	87.27				自有资金
合计	1,582,329,400.00	922,704,029.05	213,750,049.83		967,571.99	1,135,486,506.89			77,309,256.00	25,305,846.26		

注 1：报告期内资本化率 2.55%-5.12%；

注 2：报告期内在建工程转入固定资产金额为 190,660,395.09 元。

(十八) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资原值	14,729,967.49	14,253,909.59
— 专用材料	11,809,270.28	11,798,232.63
— 专用设备	2,920,697.21	2,455,676.96
工程物资减值准备	2,823,270.00	
— 专用材料	2,823,270.00	
— 专用设备		
工程物资价值	11,906,697.49	14,253,909.59
— 专用材料	8,986,000.28	11,798,232.63
— 专用设备	2,920,697.21	2,455,676.96

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	939,154,934.86	21,731,819.31	960,886,754.17
(2) 本期增加金额		1,304,147.18	1,304,147.18
— 购置		1,304,147.18	1,304,147.18
— 内部研发			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额	241,997.41	129,000.00	370,997.41
— 处置		129,000.00	129,000.00
— 其他	241,997.41		241,997.41
(4) 期末余额	938,912,937.45	22,906,966.49	961,819,903.94
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	137,031,002.25	10,736,807.26	147,767,809.51
(2) 本期增加金额	18,986,565.63	2,415,424.22	21,401,989.85
— 计提	18,986,565.63	2,415,424.22	21,401,989.85
— 其他			
(3) 本期减少金额	54,497.54	129,000.00	183,497.54
— 处置		129,000.00	129,000.00
— 其他	54,497.54		54,497.54
(4) 期末余额	155,963,070.34	13,023,231.48	168,986,301.82

项 目	土地使用权	软件	合计
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	782,949,867.11	9,883,735.01	792,833,602.12
(2) 年初账面价值	802,123,932.61	10,995,012.05	813,118,944.66

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	441,276.15	历史遗留问题
合 计	441,276.15	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	128,693,915.13	19,899,263.19	108,402,502.92	16,903,252.61
已计提尚未支的职工薪酬	82,333,715.66	13,112,955.81	25,535,597.05	4,170,965.86
合计	211,027,630.79	33,012,219.00	133,938,099.97	21,074,218.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	14,615,397.28	2,192,309.57	18,406,569.76	2,760,985.45



项目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产—公允价值变动			350,056.02	52,508.40
合计	14,615,397.28	2,192,309.57	18,756,625.78	2,813,493.85

### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	81,225,373.44	98,040,653.31
可抵扣亏损	35,638,074.99	26,054,701.05
合计	116,863,448.43	124,095,354.36

### 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	年初余额	备注
2015 年		259,004.77	
2016 年	1,633,891.58	1,633,891.58	
2017 年	2,007,866.77	2,919,229.03	
2018 年	2,306,443.43	3,934,329.96	
2019 年	15,975,789.68	17,308,245.71	
2020 年	13,714,083.53		
合计	35,638,074.99	26,054,701.05	

### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	42,598,453.31	34,629,105.16
合计	42,598,453.31	34,629,105.16

### (二十二) 应付账款

#### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
工程款	754,316,212.31	673,065,671.12
材料款	102,321,087.28	95,290,896.08

项目	期末余额	年初余额
设备款	50,547,062.16	59,888,745.13
维修费	3,329,703.59	2,901,360.22
质保金	17,883,606.83	18,570,367.31
污泥处理费	10,504,025.84	10,221,099.25
其他	1,985,405.84	489,736.16
合计	940,887,103.85	860,427,875.27

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金虹路桥有限公司	68,753,163.68	工程未完工
重庆渝佳自来水实业公司	18,397,307.34	按照合同要求预留20%的工程款，工程竣工后支付、工程未完工
中铁十局集团有限公司	17,363,728.35	工程未完工
重庆竣卓建筑工程有限公司	11,067,323.69	质保金未到期
重庆市水务资产经营有限公司	10,730,092.58	长寿二期资产收购尾款、未结算的污泥堆放费
中国建筑第八工程局有限公司	8,706,339.12	工程未完工
中余建设集团有限公司重庆分公司	7,625,338.22	工程款未结算
重庆市庆丰管道安装有限公司	7,098,399.20	未到付款期
重庆工业设备安装集团有限公司	5,663,438.78	工程未完工
重庆九龙自来水实业公司渝中分公司	4,958,359.58	工程未完工
合计	160,363,490.54	/

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
工程款	780,009,762.24	561,724,532.64
材料款	954,628.03	2,499,047.68
运行费	2,341,200.00	693,621.07
水电费	3,424,599.28	2,974,269.81
其他	29,208,713.53	35,934,281.16
合计	815,938,903.08	603,825,752.36

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	40,135,095.44	用户工程未完工结算
重庆两江新区公共租赁房投资管理有限公司	10,778,132.88	用户工程未完工结算
重庆航悦置业有限公司	8,755,209.72	用户工程未完工结算
重庆通用工业(集团)有限责任公司	6,686,643.65	未收到工程款计量资料
重庆绿港标志房地产开发有限公司一期管道安装	6,220,057.80	工程未完工
重庆恒春置业有限公司沿江支路69号凤凰城A2地块1-6号楼	6,164,908.83	工程未完工
葛洲坝第五工程有限公司九龙日鲁库中古汤古沟水电站施工项目部	4,885,598.00	工程未完工
重庆合川区工业投资(集团)有限公司高阳还房2.3期	4,860,153.30	工程未完工
重庆东邦房地产开发有限公司东邦花果山小区	4,377,781.28	工程未完工
重庆劲旅实业有限公司重庆秋浩房地产开发有限公司北城华府1期	4,027,203.77	工程未完工
合 计	96,890,784.67	/

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	128,491,765.46	663,207,155.17	572,863,078.53	218,835,842.10
离职后福利-设定提存计划	13,103,776.92	99,283,862.33	79,853,027.03	32,534,612.22
辞退福利		270,143.69	270,143.69	
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	141,595,542.38	762,761,161.19	652,986,249.25	251,370,454.32

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	98,064,821.90	511,336,519.43	426,254,849.57	183,146,491.76
(2) 职工福利费		25,070,137.38	25,070,137.38	
(3) 社会保险费	3,379,402.93	56,869,073.69	57,390,173.29	2,858,303.33
其中: 医疗保险费	3,364,245.63	52,593,863.43	53,116,153.76	2,841,955.30
工伤保险费	11,614.82	2,395,738.82	2,397,888.60	9,465.04

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	3,542.48	1,879,471.44	1,876,130.93	6,882.99
(4) 住房公积金	439,080.52	53,606,003.95	53,594,416.95	450,667.52
(5) 工会经费和职工教育经费	26,608,460.11	16,036,707.57	10,264,788.19	32,380,379.49
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		288,713.15	288,713.15	
合计	128,491,765.46	663,207,155.17	572,863,078.53	218,835,842.10

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,956,363.97	75,867,263.85	75,768,117.99	13,055,509.83
失业保险费	147,412.95	4,068,744.66	4,084,909.04	131,248.57
企业年金缴费		19,347,853.82		19,347,853.82
合计	13,103,776.92	99,283,862.33	79,853,027.03	32,534,612.22

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,634,735.19	3,835,619.59
营业税	35,745,850.37	30,173,322.23
企业所得税	13,848,879.35	8,741,704.84
个人所得税	1,341,953.57	1,078,289.85
城市维护建设税	3,040,618.17	2,709,692.17
房产税	90,616.18	114,036.58
教育费附加	1,141,944.67	1,031,438.92
城市公用事业附加	21,815,266.71	15,571,619.00
污水处理费	81,408,033.17	52,459,072.01
水资源费	6,525,152.15	7,691,084.73
地方教育费附加	602,074.40	518,153.74
其他税费	2,369,104.53	3,201,983.40
合计	171,564,228.46	127,126,017.06

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
保证金及垫付款	185,545,277.98	209,503,523.43
代收代付款	54,081,416.72	47,873,226.92
管网维护费	11,188,398.26	8,835,762.89
董事会基金	8,273,164.03	7,999,150.72
住房维修款	7,132,764.83	6,656,106.96
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	2,587,831.26	3,700,000.00
国资委风险金	1,235,727.62	2,934,981.57
结算尾款	1,083,540.04	2,953,056.38
其他	2,390,732.60	77,185,755.52
合 计	277,518,853.34	371,641,564.39

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川信诚房地产开发公司	60,748,134.50	保证金未到期
重庆市泰诚建设工程有限公司	43,263,421.71	保证金未到期
住房维修款	6,656,106.96	维修房屋款
管网维护费	6,325,103.26	用于城区管网维护
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	5,000,000.00	供水工程预备金，尚未完结
重庆市宇顺汽车维修服务有限公司	4,800,000.00	工程保证金
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	工程保证金
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	2,353,806.66	龙兴水厂股权转让款，暂未付
合 计	133,146,573.09	

3、金额较大的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川信诚房地产开发公司	60,748,134.50	保证金
重庆市泰诚建设工程有限公司	43,263,421.71	保证金
管网维护费	11,188,398.26	用于城区管网维护，专款专用

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
廖斌	10,000,000.00	保证金
贵州大龙汇源开发投资有限公司	8,000,000.00	保证金
重庆两江新区龙兴工业园建设投资 有限公司	7,353,806.66	供水工程预备金以及龙兴水厂股权转让款
合 计	140,553,761.13	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	38,781,948.25	37,068,839.09
一年内到期的应付债券		1,760,803,882.98
合 计	38,781,948.25	1,797,872,722.07

2、一年到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	38,781,948.25	37,068,839.09
合 计	38,781,948.25	37,068,839.09

(1) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本海外经济协力基金贷款转贷(日元)	1992年6月25日	2015年12月31日	日元	2.60、1.70、0.75	702,792,000.00	37,862,919.00	702,792,000.00	36,103,127.82
法国政府贷款转贷(欧元)	1988年11月22日	2015年12月31日	欧元	2.5	129,528.31	919,029.25	129,528.31	965,711.27
合计						38,781,948.25		37,068,839.09

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额	利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款			
保证借款	756,302,158.41	780,971,709.23	0.75-2.60
信用借款	552,745,246.80	545,431,601.41	
合 计	1,309,047,405.21	1,326,403,310.64	



## 2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本海外经济协力基金贷款转贷	1992年6月25日	2042年3月6日	日元	2.60、1.70、0.75	11,063,001,000.00	586,019,178.88	11,765,793,000.00	604,420,552.20
重庆市财政局			人民币	2.55		552,745,246.80		545,431,601.41
国际复兴开发银行贷款转贷	2001年4月6日	2020年4月6日	美元	浮动利率	24,127,753.37	156,675,979.28	28,075,703.23	171,795,228.06
法国政府贷款转贷	1988年11月22日	2018年11月22日	欧元	2.5%	508,371.89	3,607,000.25	637,900.23	4,755,928.97
合计						1,309,047,405.21		1,326,403,310.64

## (二十九) 应付债券

## 1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	1,570,277,260.39	1,570,277,260.35
合计	1,570,277,260.39	1,570,277,260.35

## 2、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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	1,500,000,000.00	2013/1/29	5年	1,500,000,000.00	1,570,277,260.35		76,800,000.04		76,800,000.00	1,570,277,260.39
合计	1,500,000,000.00	2013/1/29	5年	1,500,000,000.00	1,570,277,260.35		76,800,000.04		76,800,000.00	1,570,277,260.39

注：经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年1月发行公司债券，债券发行规模为150,000万元人民币，期限为5年，每张面值为100元，共计1,500万张，发行价格为100元/张，2013年2月1日，公司完成发行公司债券150,000万元人民币，票面利率5.12%。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
巫溪污水处理项目	2,880,000.00	2,880,000.00
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
合计	5,800,626.06	5,800,626.06

(三十一) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
危岩滑坡补助资金	6,000,000.00			6,000,000.00	相关部门补贴项目建设
合川自来水供水补助资金	14,500,000.00			14,500,000.00	
配套管网设施建设专项奖励补助资金	10,000,000.00		2,740,000.00	7,260,000.00	
财政拨建安营业税返还	30,962,689.50			30,962,689.50	税收返还
川东化工厂搬迁工程	15,000,000.00			15,000,000.00	拆迁补助
土地出让金返还	964,987.00			964,987.00	出让金返还
九龙坡区石坪桥重光村5号的地块拆迁工程		2,500,000.00		2,500,000.00	拆迁补助
合计	77,427,676.50	2,500,000.00	2,740,000.00	77,187,676.50	

(三十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,694,201.93	32,299,093.78	11,467,389.82	160,525,905.89	
用户出资	290,555,122.57	95,847,277.14	23,901,048.53	362,501,351.18	
合计	430,249,324.50	128,146,370.92	35,368,438.35	523,027,257.07	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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	备注
供水设施改造补助资金	18,369,311.16	136,999.00	1,027,198.93		17,479,111.23	与收益相关	
污水处理厂整改资金补助资金	2,166,037.68	1,290,000.00	302,025.96		3,154,011.72	与资产相关	
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	969,376.90		63,565.68		905,811.22	与资产相关	
以奖代补接入口补助资金	47,948,895.02	2,740,000.00	2,886,262.40		47,802,632.62	与资产相关	注1
科研项目财政补助资金	3,550,446.64	600,000.00	635,294.76		3,515,151.88	与资产相关	注2

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	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	备注
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	1,711,111.12		130,777.95		1,580,333.17	与资产相关	注3
在线检测工程补助资金	5,824,105.15	3,762,823.14	1,080,232.42		8,506,695.87	与资产相关	注4
南郊安康泵站整治工程款	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关	注5
除磷脱氮项目补助资金	10,600,000.00		588,888.84		10,011,111.16	与资产相关	注6
合川政策性搬迁补偿款	12,121,483.04	1,829,529.00	692,881.02		13,258,131.02	与资产相关	注7
巴南区渝南分流道二期搬迁补偿款	2,204,760.00				2,204,760.00	与资产相关	注8
开县南郊移民安置小区污水泵站	5,000,000.00	19,500,000.00			24,500,000.00	与资产相关	注9
平桥污水提升泵站技改补助	3,973,400.00				3,973,400.00	与资产相关	注10
市环保数采仪专项补助	168,252.10		90,643.56		77,608.54	与资产相关	
紫外光专项整改	701,913.80		107,986.80		593,927.00	与资产相关	
滨江路管网工程拨款	3,395,440.68		185,096.40		3,210,344.28	与资产相关	
其他财政补助款	15,689,668.64	2,439,742.64	3,676,535.10		14,452,876.18	混合型	
合计	139,694,201.93	32,299,093.78	11,467,389.82		160,525,905.89		

注 1: 以奖代补接入口补助资金, 公司根据以奖代补接入口资金形成的配套管网工程完工后, 确认为与资产相关的递延收益, 按照管网的预计使用年限 15 年分期摊销确认为营业外收入;

注 2: 科研项目财政补助资金, 主要为公司收到的财政部拨付的"水专项"科研项目补助款;

注 3: 采煤沉陷区供水工程财政补助款, 为公司所属全资子公司重庆市万盛自来水有限公司收到的重庆市万盛区财政局根据重庆市万盛区发改委下达的《关于下达市国有重点煤矿采煤沉陷区供水项目的投资计划的通知》拨付的工程补助款;

注 4: 在线检测工程补助资金, 为公司所属全资子公司重庆市三峡水务有限责任公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆市排水有限公司收到重庆市财政局及环保局关于主要污染物总量减排市级专项补助资金;

注 5: 南郊安康泵站整治工程款, 为公司所属全资子公司重庆市渝东水务有限公司收到的开县市政管理局城区排水管网整治项目部根据开县市政管理局、开县财政局下达的《关于实施开县新城南郊及安康污水提升泵站改造工程的通知》拨付的工程改造补助款;

注 6: 除磷脱氮项目补助资金, 为公司所属全资子公司重庆市渝东水务有限公司收到的开县移民局根据重庆市移民局下达的关于转发国务院三峡办《关于开县污水处理厂脱氮除磷效能优化试点示范项目可行性研究报告的批复》的通知拨付的项目补助款;

注 7: 合川政策性搬迁补偿, 为公司所属全资子公司重庆市合川区自来水有限责任公司收到的重庆市合川区国土资源和房屋管理局根据公司与重庆市合川区兰渝铁路建设征地拆迁办公室及重庆市合川区铁路建设领导小组办公室签订的《重庆市合川区自来水有限公司南城调节池拆除还建协议》拨付的拆迁补偿款;

注 8: 巴南区渝南分流道二期搬迁补偿款, 为公司所属全资子公司重庆市渝南自来水有限公司收到的重庆市巴南城市建设发展有限公司(以下简称: 巴南城建)根据公司与巴南城建签订的《拆迁补偿协议书》拨付的供水管道拆迁补偿款;

注 9: 开县南郊移民安置小区污水泵站政府补助, 系根据开县发改委“开发改基[2013]933 号文件收到的开县南郊移民安置小区污水泵站建设项目政府补助前期资金, 该项目估算总投资 3,509.21 万元, 资金性质界定为与资产相关政府补助;

注 10: 平桥污水提升泵站技改补助, 为 2013 年根据下属重庆市开县排水有限公司与开县移民局及开县新城建设开发有限公司共同签订的平桥污水泵站工程移交及技改实施协议, 收到开县移民局拨付的“平桥污水提升泵站技改工程”政府补助资金 397.34 万元, 资金性质界定为与资产相关政府补助。

### (三十三) 股本

项 目	年初余额	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	
股份总额	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

### (三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,545,590,445.27			4,545,590,445.27
其他资本公积	49,844,656.12			49,844,656.12
合 计	4,595,435,101.39			4,595,435,101.39

(三十五) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入其他 综合 收益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	1,982,331.03	-3,791,172.48		-568,675.88	-3,222,496.60	-1,240,165.57	
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-13,663,253.28					-13,663,253.28	
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,645,584.31	-3,791,172.48		-568,675.88	-3,222,496.60	12,423,087.71	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,982,331.03	-3,791,172.48		-568,675.88	-3,222,496.60	-1,240,165.57	

(三十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		77,000.00	77,000.00	
合计		77,000.00	77,000.00	

(三十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	950,623,638.86	148,768,993.27		1,099,392,632.13
合计	950,623,638.86	148,768,993.27		1,099,392,632.13

(三十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,898,401,138.01	2,881,328,358.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,898,401,138.01	2,881,328,358.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,551,564,577.81	1,450,004,306.75
减：提取法定盈余公积	148,768,993.27	136,862,526.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,200,000,000.00	1,296,000,000.00
转作股本的普通股股利		
.....其他		69,001.46
期末未分配利润	3,101,196,722.55	2,898,401,138.01

注：公司 2014 年度利润分配方案业经 2015 年 4 月 29 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,830,400,331.14	2,082,033,773.07	3,649,652,121.18	1,962,136,358.85
其他业务	657,698,386.41	371,019,228.66	486,929,893.93	306,734,128.36
合计	4,488,098,717.55	2,453,053,001.73	4,136,582,015.11	2,268,870,487.21

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水销售	984,024,367.21	774,598,799.26	943,421,175.93	724,840,522.81
污水处理收入	2,247,697,851.46	826,215,733.95	2,146,922,809.76	783,474,359.93
工程施工收入	535,213,614.15	457,532,523.98	487,835,113.65	421,358,142.69
其他收入	63,464,498.32	23,686,715.88	71,473,021.84	32,463,333.42
合计	3,830,400,331.14	2,082,033,773.07	3,649,652,121.18	1,962,136,358.85

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆市	3,830,400,331.14	2,082,033,773.07	3,649,652,121.18	1,962,136,358.85
合计	3,830,400,331.14	2,082,033,773.07	3,649,652,121.18	1,962,136,358.85

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	2,247,697,851.46	50.08
第二名	131,426,384.97	2.93
第三名	96,747,719.90	2.16
第四名	72,321,400.00	1.61
第五名	63,196,615.79	1.41
合计	2,611,389,972.12	58.19

(四十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	39,479,247.10	33,830,005.97
城市维护建设税	5,310,850.40	5,748,432.15
教育费附加	2,294,428.86	2,674,593.09
其他	311,881.73	54,736.80
合计	47,396,408.09	42,307,768.01

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,914,652.42	48,563,651.44

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,838,647.89	3,077,979.62
低值易耗品摊销	7,885,417.19	6,594,288.30
修理费	110,606,546.38	77,395,936.39
其他	9,079,478.99	7,037,803.18
合 计	187,324,742.87	142,669,658.93

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,003,889.69	225,179,934.15
折旧费	22,257,810.04	21,983,654.82
无形资产摊销	7,179,815.75	8,299,930.44
修理费	156,395,271.83	150,766,738.93
税金	40,618,741.95	38,740,951.00
运输费	10,823,480.75	13,964,112.22
办公费	9,638,071.40	10,626,236.18
其他	88,347,796.36	88,896,016.71
合 计	589,264,877.77	558,457,574.45

(四十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,990,622.33	220,418,372.53
减：利息收入	78,962,140.33	102,527,923.42
汇兑损益	39,880,995.85	-78,881,838.80
金融机构手续费	387,449.26	3,944,886.72
合 计	60,296,927.11	42,953,497.03

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,876,016.18	24,145,560.96
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		



项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	37,207,853.53	
工程物资减值损失	2,823,270.00	
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	62,907,139.71	24,145,560.96

(四十五) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-350,056.02	742,449.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-350,056.02	742,449.39

(四十六) 投资收益

1、投资收益明细

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	83,437,805.50	56,747,424.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-53,172,920.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		32,898.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,107,218.26	204,568.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	32,441,776.02	29,114,309.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-130,354.88
理财收益	89,138,643.07	44,553,561.64
委托贷款收益	73,808,401.95	119,166,805.83
合 计	281,933,844.80	196,516,292.06

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆中法水务投资有限公司	82,297,117.38	54,566,048.94	被投资单位业绩变动
重庆东渝自来水有限公司	2,416,108.26	2,825,837.50	被投资单位业绩变动
重庆江东水务有限公司	52,551.18	22,062.42	被投资单位业绩变动
煌盛集团重庆管业有限公司	-1,289,279.85	-765,972.13	被投资单位业绩变动
重庆蔡同水务有限公司	39,171.33	90,566.39	被投资单位业绩变动
重庆中法环保研发中心有限公司	-77,862.80	8,880.99	被投资单位业绩变动
合计	83,437,805.50	56,747,424.11	

## 3、可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	23,750,000.00	股利分配
重庆中法供水有限公司	1,260,639.87		股利分配
四川金易管业有限公司	750,000.00		股利分配
重庆市二次供水有限责任公司	3,333,333.75	3,333,333.75	股利分配
重庆智能水表集团有限公司	750,000.00	750,000.00	股利分配
中国银河证券股份有限公司	245,992.90	262,097.73	股利分配
中国光大银行股份有限公司	1,101,809.50	1,018,877.60	股利分配
合计	32,441,776.02	29,114,309.08	

## (四十七) 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	810,085.76	134,519.50	810,085.76
其中：固定资产处置利得	810,085.76	134,519.50	810,085.76
无形资产处置利得			
固定资产报废净收益	176,284.00	152,139.61	176,284.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	32,000.00		32,000.00
政府补助	176,555,127.24	163,211,303.75	21,473,441.79
其他	33,292,035.18	29,653,981.72	33,292,035.18

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
合 计	210,865,532.18	193,151,944.58	55,783,846.73

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
市政附加返还	131,451,685.45	131,704,058.81	与收益相关
污泥运输经费补助	23,630,000.00	15,253,000.00	与收益相关
以奖代补接入口补助资金	2,886,262.40	3,144,651.68	与资产相关
消防栓维护费补助	2,100,000.00	2,270,000.00	与收益相关
政策性搬迁	692,881.02	541,985.07	与资产相关
稳岗补贴	3,421,541.38		与收益相关
财政贴息	973,333.34	973,333.34	与收益相关
水专项递延收益摊销	635,294.76	635,294.76	与资产相关
环保在线监测系统	1,080,232.42	953,129.84	与资产相关
滨江路管网工程拨款	185,096.40		与资产相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资金	130,777.95		与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	588,888.84		与资产相关
供水设施改造补助资金	1,027,198.93		与收益相关
何家沟及涪一中排水抢险工程补助资金	63,565.68		与资产相关
南山供水一体化工程政府补贴	2,000,000.00		与收益相关
市环保数采仪专项补助	90,643.56		与资产相关
污水处理厂整改资金补助资金	302,025.96		与资产相关
紫外光专项整改	107,986.80		与资产相关
自来水用水补贴	300,000.00		与收益相关
南岸区财政奖励工作经费		1,686,880.00	与收益相关
其他	4,887,712.35	6,048,970.25	混合型
合 计	176,555,127.24	163,211,303.75	/

(四十八) 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
非流动资产处置损失合计	4,340,376.06	5,231,914.03	4,340,376.06
其中：固定资产处置损失	4,340,376.06	5,231,914.03	4,340,376.06
无形资产处置损失			
固定资产报废净损失	3,379,166.35	3,836,198.87	3,379,166.35
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,949,900.00	900,000.00	2,949,900.00
其他	3,437,258.00	3,208,534.04	3,437,258.00
合 计	14,106,700.41	13,176,646.94	14,106,700.41

(四十九) 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	72,253,500.18	82,203,792.59
递延所得税费用	-11,990,508.93	-35,034,203.45
以前期间所得税	1,045,215.23	
2008-2009年度所得税退还	-46,912,478.15	-61,998,044.27
合 计	14,395,728.33	-14,828,455.13

注：根据财税【2009】87号文件规定及重庆市渝中区地方税务局核准，公司已缴纳的2008-2009年度污水处理业务所得税款可抵扣2011年及以后年度的企业所得税，直至抵扣完毕为止。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,566,198,240.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	234,929,736.12
子公司适用不同税率的影响	1,494,716.45
调整以前期间所得税的影响	1,045,215.23
非应税收入的影响	-180,864,862.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,890,680.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-619,606.44
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	-465,179.45

项 目	本期发生额
递延所得税费用影响	-13,735.89
专项设备抵税金额	-2,912,080.90
2008-2009年度所得税退还	-46,912,478.15
残疾人税收减免	-176,677.02
所得税费用	14,395,728.33

(五十) 现金流量表项目

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	78,962,140.33	102,527,923.42
代收中法唐家沱污水处理服务费	302,799,528.76	232,152,181.24
收履约保证金	95,102,741.69	171,387,488.40
收技术支持费	4,710,821.06	4,987,044.03
收到的政府补助	167,664,479.06	161,010,360.07
往来款项	42,841,391.38	311,739,932.19
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	85,435,993.78	52,085,526.26
收到的社保和住房公积金返还款	1,994,615.20	1,803,029.70
合 计	779,511,711.26	1,037,693,485.31

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	121,519,774.65	123,059,431.74
代付中法唐家沱污水处理服务费	302,799,528.76	232,152,181.24
往来款项	151,204,248.41	329,873,041.40
支付履约保证金	104,109,047.32	370,001,400.00
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	56,548,894.47	58,314,662.12
支付的社保和住房公积金返还款	639,765.13	1,325,221.22
公益性捐赠支出	2,949,900.00	900,000.00
合 计	739,771,158.74	1,115,625,937.72

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
收到重庆中法供水有限公司偿还股东贷款	9,580,108.25	10,274,873.62
收到与资产相关的政府补助	28,982,352.14	6,123,366.05

鱼嘴新一水厂工程收工程赔偿款		11,879,764.14
收工程保证金	442,877.59	
其他	28,911.85	
合 计	39,034,249.83	28,278,003.81

#### 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	207,500.00	2,751,106.00
发放合川农村农业投资集团有限公司委托贷款手续费		900,000.00
其他		870,536.28
合 计	207,500.00	4,521,642.28

#### (五十一) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,551,802,512.49	1,449,239,962.74
加：资产减值准备	62,907,139.71	24,145,560.96
固定资产等折旧	585,384,549.85	579,290,316.31
无形资产摊销	21,401,989.85	22,177,874.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,530,290.30	5,097,394.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,202,882.35	3,684,059.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	350,056.02	-742,449.39
财务费用(收益以“-”号填列)	138,871,618.18	141,536,533.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,933,844.80	-196,516,292.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,938,000.53	18,674,081.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-52,508.40	-53,708,284.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,706,536.63	-109,681,972.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-243,169,515.51	-336,304,883.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	280,753,933.37	630,354,482.36
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,052,404,566.25	2,177,246,383.36

补充资料	本期金额	上期金额
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,505,381,392.16	4,077,972,276.88
减：现金的期初余额	4,077,972,276.88	4,729,084,744.84
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	1,427,409,115.28	-651,112,467.96

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	2,953,056.38
其中：重庆市新升污水处理有限公司	2,953,056.38
取得子公司支付的现金净额	2,953,056.38

## 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	5,505,381,392.16	4,077,972,276.88
其中：库存现金	99,269.12	122,268.37
可随时用于支付的银行存款	5,497,209,598.18	4,073,680,804.18
可随时用于支付的其他货币资金	8,072,524.86	4,169,204.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,505,381,392.16	4,077,972,276.88
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		

#### 4、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值	说明
货币资金	14,494,426.22	14,193,442.65	保函押金，重庆市住房资金管理中心资金
合 计	14,494,426.22	14,193,442.65	

#### (五十二) 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	702,792,000.00	0.053875	37,862,919.00
欧元	129,528.31	7.0952	919,029.25
长期借款			
其中：美元	24,127,753.37	6.4936	156,675,979.28
欧元	508,371.89	7.0952	3,607,000.25
日元	11,063,001,000.00	0.053875	596,019,178.88

#### 六、 合并范围的变更

公司本期间合并范围未发生变更。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

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
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



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	重庆市江北区建新西路4号	公用事业	100.00		投资设立
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
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
重庆公用工程建设监理有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区龙塔街道紫园路288号龙城天都1幢3-商铺1	工程监理	100.00		投资设立
重庆公用事业投资开发有限公司	重庆市	渝中区人民路123-1号	市政公用工程施工	100.00		投资设立
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		非同一控制下企业合并
重庆水务集团工程有限公司	重庆市	重庆市南岸区南坪街道南坪东路二巷13号5栋	施工业	100.00		非同一控制下企业合并
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		非同一控制下企业合并
重庆两江水务有限公司	重庆市	重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号	公用事业	95.57	4.43	投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

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

### 2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	1,051,149,795.41	716,256,125.52
其中：现金和现金等价物	815,022,020.67	386,746,339.86
非流动资产	3,732,296,657.17	3,509,584,733.70

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
资产合计	4,783,446,452.58	4,225,840,859.22
流动负债	1,124,781,573.60	804,076,862.66
非流动负债	1,571,268,613.61	1,378,387,443.52
负债合计	2,696,050,187.21	2,182,464,306.18
少数股东权益	105,270,077.57	101,875,602.88
归属于母公司股东权益	1,982,126,187.80	1,941,500,950.16
按持股比例计算的净资产份额	991,063,093.90	970,750,475.08
调整事项	-18,025,034.47	-20,009,533.03
—商誉		
—内部交易未实现利润	-18,025,034.47	-20,009,533.03
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	973,038,059.43	950,740,942.05
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,035,192,329.38	916,492,654.74
财务费用	51,257,016.32	55,017,274.55
所得税费用	23,036,910.81	22,972,126.62
净利润	160,625,237.64	105,285,843.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	160,625,237.64	105,285,843.79
本年度收到的来自合营企业的股利	60,000,000.00	11,003,051.90

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	2,181,018.19	2,258,880.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-77,862.80	8,880.99
—其他综合收益		

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
—综合收益总额	-77,862.80	8,880.99
联营企业:		
投资账面价值合计	25,909,712.95	26,691,162.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,218,550.92	2,172,494.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,218,550.92	2,172,494.19

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、委托贷款、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资及投资。公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	1,131,423,893.75				1,131,423,893.75

项 目	期末数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	1,296,852,317.98				1,296,852,317.98
委托贷款	400,000,000.00				400,000,000.00
小 计	2,828,276,211.73				2,828,276,211.73

项 目	期初数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00
应收账款	879,859,170.70				879,859,170.70
其他应收款	3,568,978,307.56				3,568,978,307.56
持有至到期投资	850,000,000.00				850,000,000.00
小 计	5,299,837,478.26				5,299,837,478.26

## (二) 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。公司市场风险主要为外汇风险。

### 1. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

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（不含一年内到期的长期借款）	596,019,178.88	156,675,979.28	3,607,000.25	756,302,158.41
合 计	596,019,178.88	156,675,979.28	3,607,000.25	756,302,158.41

(续上表)

项 目	年初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款(不含一年内到期的长期借款)	604,420,552.20	171,795,228.06	4,755,928.97	780,971,709.23
合 计	604,420,552.20	171,795,228.06	4,755,928.97	780,971,709.23

敏感性分析:

截止 2015 年 12 月 31 日, 公司各类外币金融负债占公司总资产的比例较低, 由于近几年日元汇率波动较大, 因此日元汇率的变动对公司造成了一定的影响。

### (3) 其他价格风险

公司持有其他上市公司的权益投资及基金投资, 管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,535,352.88
可供出售金融资产-按公允价值计量	25,116,517.68	28,907,690.16
合 计	25,116,517.68	33,443,043.04

本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707 股, 金额较小, 管理层认为该投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较小。

### (三) 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。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	25,116,517.68			25,116,517.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	25,116,517.68			25,116,517.68
(3) 其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	25,116,517.68			25,116,517.68
（四）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（五）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项 目	期末公允价值			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	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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	9427.501496	50.04	50.04

重庆德润环境有限公司的母公司系重庆市水务资产经营有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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如下：

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	合营企业
重庆江东水务有限公司	联营企业
重庆东渝自来水有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
煌盛集团重庆管业有限公司	联营企业
重庆蔡同水务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
重庆渝水环保有限公司	股东的子公司
重庆白含污水处理有限公司	股东的子公司
德润环境(控股)集团有限公司	股东的子公司
重庆九曲河污水处理有限公司	股东的子公司
重庆碧江环保工程有限公司	股东的子公司
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限公司	股东的子公司
重庆市水利投资(集团)有限公司	股东的子公司
重庆三峰环境产业集团有限公司	控股股东之子公司
重庆中法供水有限公司	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
重庆中法水务建设有限公司	其他
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	合营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东之母公司
重庆农村商业银行股份有限公司	其他
超明(重庆)投资有限公司	其他

(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	支付保险费	3,036,623.27	4,221,185.34
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	劳务费		124,911.15
重庆中法供水有限公司	工程施工	2,158,465.22	
重庆中法供水有限公司	采购材料		28,510.75
重庆中法水务投资有限公司	工程施工	900,288.92	
重庆市大学城水务技术开发有限公司	采购材料	75,134.15	48,903.40
重庆东渝自来水有限公司	工程款		350,000.00
煌盛集团重庆管业有限公司	采购材料	27,819.00	1,049,484.70



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市水利投资(集团)有限公司	采购材料	75,107.20	53,177.90
重庆市水务资产经营有限公司	工程款		2,649,363.51
重庆市渝盛水资源开发有限公司	水资源费	2,137,920.84	2,632,775.73
云阳水利水电实业开发有限公司	自来水供应	35,794.50	

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	保险赔款	299,990.02	494,935.82
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	10,623,485.25	6,187,084.80
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	水质检测、工程款	14,794,284.34	1,425,138.88
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	销售材料	718,511.09	64,102.56
重庆白含污水处理有限公司	劳务费		856,048.38
重庆白含污水处理有限公司	销售材料	1,054,121.12	
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	18,147,311.10	1,936,866.17
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售材料	410,439.41	30,213,691.26
重庆大学城水务技术开发有限公司	劳务费		300,000.00
重庆江东水务有限公司	提供劳务		56,603.77
重庆市水务资产经营有限公司	劳务费、工程款、设计费、监理费	27,806,900.91	29,010,300.61
重庆市水务资产经营有限公司	销售材料	6,893,528.07	6,806,277.54
重庆渝水环保有限公司	提供劳务	469,502.77	762,843.59
重庆中法供水有限公司	销售材料	80,325.64	5,335,760.08
重庆中法供水有限公司	工程款、劳务费	28,402,575.73	38,865,013.60
重庆中法水务投资有限公司	工程款	6,014,299.57	11,024,015.66
重庆中法水务投资有限公司	销售材料	4,536,300.70	
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	水质监测、提供劳务	2,000,632.84	2,580,412.95
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售材料	258,393.88	376,980.62
重庆铜梁县龙泽水务有限责任公司	安装维修费、销售材料	8,802,555.28	13,222,904.40
重庆东部水务技术开发公司	工程款		695,849.00

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	2015年1月1日	2016年6月30日	协议价格	3,503,150.00	2,963,550.00
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	其他资产托管	2015年1月1日	2015年12月31日	协议价格	3,733,450.00	3,824,650.00
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	2015年1月1日	2015年6月30日	协议价格	289,050.00	630,784.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	其他资产托管	2015年7月10日	2015年12月31日	协议价格	6,100,000.00	
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	2015年1月1日	2015年12月31日	协议价格	3,532,550.00	2,876,500.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市渝西水务有限公司	其他资产托管	2015年1月1日	2015年7月13日	协议包干价格	220,000.00	880,000.00
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市渝西水务有限公司	其他资产托管	2015年1月1日	2015年12月31日	协议包干价格	264,600.00	1,058,400.00

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	备注
重庆公用事业建设有限公司	重庆碧江环保工程有限公司	房屋建筑	2,700.00	2,700.00	
重庆公用工程建设监理有限责任公司	超明(重庆)投资有限公司	房屋建筑	12,000.00	12,000.00	
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	3,000,000.00	3,000,000.00	注1
重庆市排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限公司	房屋建筑	107,400.00	127,440.00	
重庆市排水有限公司	重庆公用事业置业有限公司	房屋建筑	48,000.00	12,000.00	
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	33,800.00		
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	140,000.00		

本公司作为承租方:

出租方名称	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2015 年确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费	备注
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	2013 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	2,649,564.66	1,868,217.45	
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	2013 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	876,986.76	326,745.25	
重庆九曲河污水处理有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	资产租赁	2015 年 8 月 1 日	2016 年 7 月 31 日	6,886,701.25		
重庆九曲河污水处理有限公司	重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	资产租赁	2014 年 8 月 1 日	2015 年 7 月 31 日	7,700,000.00	12,495,800.00	
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	资产租赁	2015 年 5 月 1 日	2016 年 4 月 30 日	5,037,132.69		
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	资产租赁	2014 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	818,135.28	818,135.28	
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	资产租赁	2015 年 9 月 1 日	2016 年 8 月 31 日	323,488.56	107,829.52	
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	资产租赁	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	359,425.32		
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	房屋、土地、车辆	2013 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	588,050.55	1,176,101.10	
重庆市水务资产经营有限公司	重庆市三峡水务忠县排水有限责任公司	苏家资产租赁	2015 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	1,282,273.49		

注 1: 2006 年 12 月 15 日公司与重庆中法唐家沱污水处理有限公司(以下简称: 中法唐家沱) 签订资产转让协议, 协议约定公司向中法唐家沱转让唐家沱污水处理厂资产的全部权利和权益(相关资产范围最终以评估报告为准) 以及相关资产的技术资料。唐家沱污水处理厂所占用的土地, 在重庆市财政局核定的中法唐家沱污水处理服务结算价格没有包含使用土地成本前, 中法唐家沱采取租赁的形式使用该宗土地, 且中法唐家沱对租用的公司该宗土地执行零租赁费标准。在重庆市财政局核定的中法唐家沱污水处理服务结算价格包含使用土地成本后, 双方将商讨将上述土地使用权出让给中法唐家沱公司。

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

则本公司同意继续将该宗土地出租给中法唐家沱使用。

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
重庆中法供水有限公司	8,533,333.33	2002 年 11 月 1 日	2016 年 10 月 31 日	根据《合作经营重庆中法供水有限公司合同》的规定，合作合同第一期投资总额与注册资本及银团贷款之间的差额应为合作各方向重庆中法供水有限公司提供的关联方贷款。2002年11月公司向重庆中法供水有限公司提供关联方无息贷款156,000,000.00元，合作外方中法水务投资（重庆）有限公司向重庆中法供水有限公司提供关联方无息贷款234,000,000.00元。2008年9月25日，本公司与合营外方中法水务投资（重庆）有限公司达成协议对原合作经营合同进行了变更，变更后的合作经营合同约定，对上述关联方无息贷款从2008年1月1日起，未偿还的关联方贷款按中国人民银行公布的金融机构人民币贷款同期基准利率计算利息。此项合作合同的修改已获得重庆市外经贸委（渝外经贸发【2008】342号文）的批准。截止2015年12月31日，公司对重庆中法供水有限公司关联方贷款余额为8,533,333.33元。
重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00	2010年9月20日	2020年9月19日	2010年9月公司与重庆中法水务投资有限公司签订《贷款协议书》。双方约定，由公司向重庆中法水务投资有限公司提供关联方无息贷款117,000,000.00元，贷款期限十年，主要用于收购重庆长寿化工园区供排水项目。截止2015年12月31日，公司对重庆中法水务投资有限公司提供关联方贷款117,000,000.00元，上述贷款事项业经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过。

#### 5、 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	备注
重庆市水务资产经营有限公司	资产收购	4,228,900.00	6,444,616.25	
重庆市水务资产经营有限公司	车辆收购	135,400.00		
重庆水利投资（集团）有限公司	车辆收购	45,000.00		
重庆市水务资产经营有限公司	车辆转让	239,000.00		
重庆渝水环保有限公司	车辆转让	12,000.00		
重庆三峰环境产业集团有限公司	车辆转让	92,100.00		
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	车辆转让	339,500.00		

#### 6、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	692.61 万元	449.27 万元

## 7、 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，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的约定，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 1.45 元 / 立方米。

2015 年度公司代收并代重庆市财政局向中法唐家沱公司支付污水处理服务费 302,799,528.76 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
重庆公用工程建设 监理有限责任公司	重庆碧水源建设项目 管理有限责任公司	保证金	690,971.22	690,971.22	
重庆市自来水有限 公司	重庆市水务资产经营 有限公司	预收土地 房产税	20,310.00	20,310.00	
重庆市自来水有限 公司	重庆蔡同水务有限公 司	电费	194,845.00	194,845.00	
重庆市排水有限责 任公司	重庆市水务资产经营 有限公司	代付土地、 房产税	835,333.24	835,333.24	
重庆市排水有限责 任公司	重庆唐家桥水处理项 目有限公司	代付电费	169,000.00	169,000.00	
重庆市渝南自来水 有限公司	安诚财产保险股份有 限公司	代收代付个 人保险赔款	121,319.00	121,319.00	
重庆水务集团股份 有限公司	重庆中法供水有限公 司	市政附加费	56,230,528.41	56,230,528.41	
重庆市渝西水务有 限公司	重庆市水务资产经营 公司	土地使用税	10,000.00	10,000.00	
重庆市巴南区道角 供水有限公司	重庆市水务资产经营 有限公司	土地房产税	39,234.46	39,234.46	
重庆市排水有限责 任公司	重庆渝水环保有限公 司	代收代付药 剂、水、电、 气等费用	78,000.00	78,000.00	

### (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金额如下:

项目	2015 年度	2014 年度
技术支持费	2,181,372.72	2,228,679.60

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金额如下:

项目	2015 年度	2014 年度
技术支持费	1,702,993.72	1,969,184.92

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

项目	2015 年度	2014 年度
技术支持费	826,454.62	1,278,327.51

#### (4) 对其他关联方增资事项

根据重庆市对外贸易经济委员会《关于同意重庆中法供水有限公司增资的批复》(渝外经贸函[2014]423 号),公司于本期对重庆中法供水有限公司按持股比例增资 4,489,795.92 元,增资后,公司对重庆中法供水有限公司的投资成本为 15,891,740.62 元,持股比例为 2%。

### (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	年初余额
------	-----	------	------

重庆水务集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆蔡同水务有限公司	410.80	20.54		
	重庆市水务资产经营有限公司	13,157,918.59	1,839,188.01	5,664,536.19	739,282.42
	重庆铜梁县龙泽水务有限责任公司	3,748,951.42	187,447.57	2,054,059.87	102,423.82
	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	4,186,352.79	209,375.14	222,450.00	17,225.00
	重庆中法供水有限公司	5,551,928.56	530,827.76	4,164,341.68	311,227.81
	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	1,040.00	52.00	384,797.10	19,239.86
	重庆中法水务投资有限公司	6,493,022.96	389,422.54	13,705,405.74	1,261,465.71
	重庆东部水务技术开发公司			41,533.00	4,713.30
	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,101,457.00	110,351.35	22,751,133.64	1,662,205.44
预付账款					
	安诚财产保险股份有限公司	18,000.00		18,000.00	
其他应收款					
	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	1,894,358.15	154,051.77	1,026,677.34	50,833.87
	重庆中法供水有限公司	1,081,634.87	87,378.11	4,812,216.61	258,888.54
	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	3,433,045.48	171,652.27	2,028,261.12	101,413.06
	重庆市水务资产经营有限公司	3,245,768.62	599,767.89	2,366,357.81	643,222.26
	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	7,020,000.00	652,000.00	2,000,000.00	600,000.00
	重庆渝水环保有限公司	200,000.00	100,000.00	200,000.00	40,000.00
一年内到期的非流动资产					
	重庆中法供水有限公司	8,533,333.33		8,666,666.67	
长期应收款					
	重庆中法水务投资有限公司	117,000,000.00		117,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	重庆市渝盛水资源开发有限公司		466,420.04
	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	9,474,891.02	
	重庆市大学城水务技术开发有限公司	3,610.37	
	重庆市水务资产经营有限公司	10,730,092.58	10,730,092.58
	煌盛集团重庆管业有限公司	24,246.40	442,361.22
预收账款			
	重庆市水务资产经营有限公司	2,678,678.82	1,434,350.49

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	重庆中法供水有限公司	4,614,389.53	3,223,736.72
	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	118,700.00	
	重庆东渝自来水有限公司	350,000.00	350,000.00
	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	1,507,770.00	1,172,000.00
	重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	500,000.00	
	重庆中法水务投资有限公司	509,531.33	548,062.79
其他应付款			
	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司		187,160.00
	重庆白含污水处理有限公司		738.40
	重庆市水务资产经营有限公司	1,025,417.52	3,530,878.44
	重庆中法供水有限公司	664,635.15	326,310.50
	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	2,524.00	
	安诚财产保险股份有限公司	62,296.29	2,230.00
	重庆中法水务投资有限公司		1,457,109.84
	重庆渝水环保有限公司	150,000.00	50,000.00
	重庆铜梁县龙泽水务有限责任公司	6,634.84	

#### (七) 关联方承诺

(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 2015 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 12 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 2015 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 30 日出具《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 2015 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 30 日出具《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 2015 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 2015 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、股份支付

公司本期间无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

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 2015 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

公司无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

根据 2016 年 3 月 29 日公司第三届董事会第二十一次会议(2015 年年度董事会)审议通过的《重庆水务集团股份有限公司 2015 年度利润分配预案》，以公司现有总股本 48 亿股为基数，拟按每 10 股派 2.60 元(含税)比例向全体股东派发现金红利 124,800 万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### (二) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

##### 2、 报告分部的财务信息

项目	供水板块	污水处理板块	工程施工及其他板块	集团本部	分部间抵销	合计
营业收入	1,764,370,147.70	2,284,339,328.72	613,786,930.12	4,710,821.06	-179,108,510.05	4,488,098,717.55
营业成本	1,248,284,731.97	845,770,376.32	538,106,403.49		-179,108,510.05	2,453,053,001.73
期间费用	411,959,090.42	354,989,365.04	43,569,575.64	28,052,058.32	-1,683,541.67	836,886,547.75
利润总额	79,983,572.90	1,090,636,166.17	3,565,199.80	392,611,481.49	-598,179.54	1,566,198,240.82
资产总额	5,672,894,616.86	7,244,840,799.93	1,506,156,583.64	17,740,037,190.78	-12,576,298,805.24	19,587,630,385.97
负债总额	2,999,844,652.35	2,010,309,839.67	1,255,870,288.86	5,178,101,848.70	-5,460,532,603.48	5,983,594,026.10

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	770,191,307.39	100.00	38,509,565.37	5.00	519,693,927.17	100.00	25,984,696.36	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	770,191,307.39	100.00	38,509,565.37		519,693,927.17	100.00	25,984,696.36	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	770,191,307.39	38,509,565.37	5.00
合计	770,191,307.39	38,509,565.37	5.00

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 12,524,869.01 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆市财政局	770,191,307.39	100.00	38,509,565.37
合计	770,191,307.39	100.00	38,509,565.37

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000,000.00	98.66	3,000,000.00	0.30	3,200,000,000.00	99.25	9,600,000.00	0.30
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	7,081,435.40	0.70	404,905.63	5.72	8,073,650.19	0.25	403,682.52	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,514,049.35	0.64			16,200,742.71	0.50		
合计	1,013,595,484.75	100.00	3,404,905.63		3,224,274,392.90	100.00	10,003,682.52	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
交通银行渝中支行	1,000,000,000.00	3,000,000.00	1年以内	0.30	委托理财
合计	1,000,000,000.00	3,000,000.00		0.30	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,064,758.06	303,237.90	5.00
1-2年	1,016,677.34	101,667.73	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	7,081,435.40	404,905.63	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
理财产品	1,000,000,000.00	3,200,000,000.00
集团内部往来	6,514,049.35	16,200,742.71
公用事业附加及技术支持费	7,017,403.64	7,036,827.19
其他	64,031.76	1,036,823.00
合计	1,013,595,484.75	3,224,274,392.90

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面金额
交通银行重庆渝中支行	机构理财	1,000,000,000.00
重庆市自来水有限公司	代收代付市政附加	6,514,049.35
益阳市财政局非税收入汇缴结算户	投标保证金	5,000,000.00
重庆(长寿)化工园区中法水务有限公司	技术支持费	1,884,358.15
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	技术支持费	133,045.48
合计		1,013,531,452.98

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,087,235,006.99		7,087,235,006.99	7,043,648,012.01		7,043,648,012.01
对合营企业投资	975,219,077.62		975,219,077.62	952,999,823.04		952,999,823.04
对联营企业投资	25,909,712.95		25,909,712.95	26,691,162.03		26,691,162.03
合计	8,088,363,797.56		8,088,363,797.56	8,023,338,997.08		8,023,338,997.08

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	1,617,591,715.20	41,650,000.00		1,659,241,715.20		
重庆市渝南自来水有限公司	23,762,616.26			23,762,616.26		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆市排水有限公司	2,122,841,028.82		175,496.64	2,122,665,532.18		
重庆市三峡水务有限责任公司	1,248,455,181.82	2,112,491.62		1,250,567,673.44		
重庆市渝东水务有限公司	942,870,857.47			942,870,857.47		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	482,735,182.06			482,735,182.06		
重庆公用事业建设有限公司	56,049,538.82			56,049,538.82		
重庆公用工程建设监理有限责任公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆公用事业投资开发有限公司	16,213,465.51			16,213,465.51		
重庆香江环保产业有限公司	18,004,749.27			18,004,749.27		
重庆水务集团工程有限公司	21,742,111.93			21,742,111.93		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00			658,170.00		
重庆两江水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	7,043,648,012.01	43,762,491.62	175,496.64	7,087,235,006.99		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
1. 合营企业										
重庆中法水务投资有限公司	950,740,942.05			82,297,117.38				-60,000,000.00		973,038,059.43
重庆中法环保研发中心有限公司	2,258,880.99			-77,862.80						2,181,018.19
小计	952,999,823.04			82,219,254.58				-60,000,000.00		975,219,077.62
2. 联营企业										
重庆东渝自来水有限公司	19,727,606.94			2,416,108.26				-2,000,000.00		20,143,715.20
重庆江东水务有限公司	338,802.91			52,551.18						391,354.09
煌盛集团重庆管道有限公司	3,534,185.79			-1,289,279.85						2,244,905.94
重庆蔡同水务有限公司	3,090,566.39			39,171.33						3,129,737.72
小计	26,691,162.03			1,218,550.92				-2,000,000.00		25,909,712.95
合计	979,690,985.07			83,437,805.5				-62,000,000.00		1,001,128,790.57

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,247,697,851.46	1,157,294,282.27	2,146,922,809.76	1,028,635,702.59
其他业务	4,710,821.06		5,652,453.00	
合 计	2,252,408,672.52	1,157,294,282.27	2,152,575,262.76	1,028,635,702.59

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	83,437,805.50	56,747,424.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-53,172,920.70
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期间取得的收益		32,898.80
持有至到期投资期间取得的收益		
持有可供出售金融资产期间取得的收益	27,608,442.27	25,030,975.33
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的收益	3,107,218.26	204,568.18
处置持有至到期投资取得的收益		
处置可供出售金融资产取得的收益		
理财收益	89,138,643.07	44,553,561.64
委托贷款收益	75,491,943.62	121,113,472.50
合 计	278,784,052.72	194,509,979.86

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,530,290.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	21,473,441.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	89,138,643.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	3,107,218.26	



项 目	金 额	说 明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	73,808,401.95	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	17,642,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,733,994.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,912,478.15	
所得税影响额	-41,360,767.21	
少数股东权益影响额	-11,986.53	
合 计	230,913,934.01	

注 1：其他符合非经常性损益定义的损益项目包括：根据财税【2009】87 号文件规定及重庆市渝中区地方税务局核准，公司已缴纳的 2008-2009 年度污水处理业务所得税款可抵扣 2011 年及以后年度的企业所得税；本期抵扣所得税 46,912,478.15 元。

(二) 净资产收益率及每股收益：

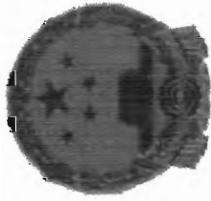
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.65	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91	0.28	0.28

(三) 会计政策变更相关补充资料

本报告期无会计政策变更事项。



二〇一六年三月二十九日



证书序号: 0000773

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 34

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	上海浦东新区南京东路67号5楼
执行事务合伙人	朱建弟
成立日期	2011年1月24日
合伙期限	2011年1月24日至不约定期限
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

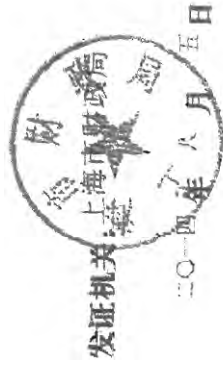


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟  
办公场所: 上海市静安区南京西路1266号1001室

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会字(2000) 26 号 批准日期: 2000 年 6 月 13 日

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日