

嘉善嘉恒联合会计师事务所（普通合伙）

Jiashan Jiaheng Joint Certified Public Accountants (General Partnership)

嘉善县水务投资有限公司

2019 年度财务报表审计报告

中国浙江省嘉善县罗星街道阳光东路 185 号 A 座 11 楼

11/F Block A, Shanshang Building, No.185 East Yangguang Road, Luoxing Street, Jiashan County, Zhejiang Province, China

邮政编码: 314100

Post: 314100

电话: 0573-84121706 84121707 84121736 84127860 84127372 84127361 84127411

Tel: 0573-84121706 84121707 84121736 84127860 84127372 84127361 84127411

传真: 0573-84121736

Fax: 0573-84121736

嘉善嘉恒联合会计师事务所

浙江省嘉善县罗星街道阳光东路 185 号 A 座 11 楼

传真 (Fax): 0573—84121736

电话 (Tel): 84121706

84121736

84121707

Jiashan Jiaheng Joint Certified Public Accountants

11/F Block A, Shanshang Building, No.185 East Yangguang Road, Luoxing Street, Jiashan County, Zhejiang Province

邮政编码 (Post): 314100

84127372

84127361

84127411

84127363

审 计 报 告

嘉会审字[2020]第 062 号

嘉善县水务投资有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了嘉善县水务投资有限公司(以下简称水务投资公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了水务投资公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督水务投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

嘉善嘉恒联合会计师事务所（普通合伙）



中国 浙江

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2020年3月31日

资产负债表

[illegible]

利润表

编制单位：嘉善县水务投资有限公司 2019年度 财企02表 金额单位：元

行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业收入	64,150,254.79	67,418,315.19	37	减：营业外支出	258,960.63	186,197.60
2	其中：营业收入	64,150,254.79	67,418,315.19	38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,540,408.32	-12,090,730.89
3	△利息收入			39	减：所得税费用		
4	△手续费及佣金收入			40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,540,408.32	-12,090,730.89
5	△手续费及佣金收入			41	（一）按所有归属分类	65,540,408.32	-12,090,730.89
6	二、营业成本	87,671,656.61	79,724,591.95	42	归属于母公司所有者的净利润	65,540,408.32	-12,090,730.89
7	其中：营业成本	54,990,393.81	52,875,719.23	43	*少数股东损益		
8	△利息支出			44	（二）按经营持续性分类		
9	△手续费及佣金支出			45	持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,540,408.32	-12,090,730.89
10	△退保金			46	终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
11	△赔付支出净额			47	六、其他综合收益的税后净额		
12	△提取保险责任准备金净额			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
13	△保单红利支出			49	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
14	△分保费用			50	1.重新计量设定受益计划变动额		
15	税金及附加	627,212.83	635,554.10	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
16	销售费用	7,780,593.96	7,732,707.01	52	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
17	管理费用	11,820,536.11	11,907,023.24	53	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用			54	5.其他		
19	财务费用	12,452,919.90	6,573,588.37	55	（二）将重分类进损益的其他综合收益		
20	其中：利息费用	12,389,806.25	6,283,900.61	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
21	利息收入	20,368.72	17,493.49	57	☆2.其他债权投资公允价值变动		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			58	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
23	其他			59	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
24	加：其他收益	89,000,000.00		60	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益（损失以“-”号填列）	-80,070.52		61	☆6.其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
27	☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			63	8.外币财务报表折算差额		
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			64	9.其他		
29	☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			66	七、综合收益总额	65,540,408.32	-12,090,730.89
31	☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			67	归属于母公司所有者的综合收益总额	65,540,408.32	-12,090,730.89
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）			68	*归属于少数股东的综合收益总额		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）			69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-458.97	-1,782.29	70	基本每股收益	-	-
35	加：营业外收入	65,398,068.69	-12,308,059.05	71	稀释每股收益		
36	其中：政府补助	401,300.26	403,525.76				
		44,631.40					

企业负责人：范建国 财务负责人：冯佳慧 制表人：冯佳慧

现金流量表

财企03表
金额单位：元

编制单位：景县水务投资有限公司

2019年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	取得投资收益收到的现金	31		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	66,374,877.82	69,710,952.44	处臵固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		40,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处臵子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	42,314,318.65	2,782,117.25
△向其他金融结构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	42,314,318.65	2,822,117.25
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	65,862,677.42	28,312,956.56
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	53,043,647.05	
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处臵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	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40	39,604,134.40	795,276.10
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	158,510,458.87	29,108,232.66
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-116,196,140.22	-26,286,115.41
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	-	-
收到的税费返还	14	11,844.63		吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	15	179,920,436.11	129,850,320.16	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	246,307,158.56	199,561,272.60	取得借款收到的现金	46	358,130,000.00	60,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	17,244,861.16	23,535,821.28	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	102,700,000.00	173,800,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	460,830,000.00	233,800,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	50,000,000.00	144,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	4,081,178.44	8,271,269.24
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	84,477,193.00	68,303,149.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	22,880,087.20	20,472,491.23	筹资活动现金流出小计	54	138,558,371.44	220,574,418.24
支付的各项税费	25	2,553,503.43	2,298,974.52	筹资活动产生的现金流量净额	55	322,271,628.56	13,225,581.76
支付其他与经营活动有关的现金	26	403,290,186.79	140,074,309.96	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	445,968,638.58	186,381,596.99	五、现金及现金等价物净增加额	57	6,414,008.32	119,141.96
经营活动产生的现金流量净额	28	-199,661,480.02	13,179,675.61	加：期初现金及现金等价物余额	58	3,861,878.11	3,742,736.15
二、投资活动产生的现金流量：	29	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	59	10,275,886.43	3,861,878.11
收回投资收到的现金	30						

财务负责人：冯佳慧

制表人：冯佳慧

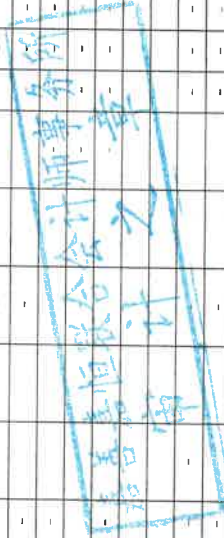
所有者权益变动表

附企04表
金额单位：元

编制单位：青州市水务投资有限公司		2019年度											上年金额															
		本年金额											上年金额															
行次		归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益															
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计							
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
一、上年年末余额		54,570,000.00				154,775,800.00						-34,487,207.41	174,858,592.59	174,858,592.59	54,570,000.00					154,775,800.00	20	21	22	23	24	25	26	27
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年年末余额		54,570,000.00				154,775,800.00						-34,487,207.41	174,858,592.59	174,858,592.59	54,570,000.00					154,775,800.00						-22,395,477.02	186,949,322.96	186,949,322.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																												
（一）综合收益总额																												
（二）所有者投入和减少资本																												
1.所有者投入普通股																												
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）专项储备提取和使用																												
1.提取专项储备																												
2.使用专项储备																												
（四）利润分配																												
1.提取盈余公积																												
其中：法定盈余公积																												
提取盈余公积																												
=企业发放基金																												
=利润分配投资																												
△ 2.提取一般风险准备																												
3.对所有者（或股东）的分配																												
4.其他																												
（五）所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增资本（或股本）																												
2.盈余公积转增资本（或股本）																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
△ 5.其他综合收益结转留存收益																												
6.其他																												
四、本年年末余额		54,570,000.00				154,775,800.00						27,947,880.37	240,399,000.41	240,399,000.41	54,570,000.00					154,775,800.00						-34,487,207.41	174,858,592.09	174,858,592.09

财务负责人：冯桂军

制表人：冯桂军



嘉善县水务投资有限公司

二〇一九年度会计报表附注

单位：人民币元

一、公司的基本情况

嘉善县水务投资有限公司（以下简称“本公司”），系经嘉善县市场监督管理局批准，由嘉善县水务控股集团有限公司投资组建，于2006年8月4日成立，取得统一社会信用代码为91330421792063199K号营业执照。注册资本5457万元。本公司法定代表人为范建国。注册地：浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道汇中大厦801室。

本公司经批准的经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：自来水生产与供应；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

（1）金融资产的分类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

8、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100万元以上应收账款，500万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。

组合2：按组合2计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合计提比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	30.00	30.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

11、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值计量模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的现金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑	年限平均法	20	5.00	4.75
电子及通信设备	年限平均法	3—5	5.00	19.00—31.67
管网	年限平均法	20	0.00	5.00
交通运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
家具办公用具及其他类	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器仪表、计量器具及量具、衡器	年限平均法	5	5.00	19.00
电气设备	年限平均法	3—5	5.00	19.00—31.67
公路资产	年限平均法	20	5.00	4.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	50年	法定使用权
计算机软件	5年	能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

16、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

项目	摊销年限（年）
活性炭优化技改	5

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19、收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营本公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

22、经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的本公司资产负债表

项 目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收账款		104296.79
应收票据及应收账款	104296.79	
应付账款		2895333.26
应付票据及应付账款	2895333.26	

此项会计政策变更不会对当期和会计政策变更前本公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

②2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

③2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表	影响金额
本次会计估计变更前，本公司应收款项的坏账准备的计提方法为：按信用风险特征组合计提坏账准备纳入组合2的应收款项，根据余额百分比法计提坏账准备。鉴于该部分应收款项的应收账款拖欠时间的长短不同，其信用情况及还款能力也各不相同，对应的可回收性亦有很大差别，现行的会计估计不能客观公允的反映实际应收款情况。为了进一步提高本公司会计信息质量，对现行应收款项坏账计提的会计估计进行部分变更。	董事会批准	2019-12-31	无影响	无影响

24、前期会计差错更正

(1) 采用追溯重述法：

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。

(2) 采用未来适用法：

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税（费）项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入、应税销售收入	3%、16%（4月起13%）
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房屋余值、租金收入	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地使用面积	1-8元/平方米
其他	按国家有关规定缴纳	

2、税收优惠

根据财税[2019]67号《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》规定，在2019年1月1日至2020年12月31日止，（1）对饮水工程运营单位为建设饮水工程而承受土地使用权，免征契税；（2）对饮水工程运营单位为建设饮水工程取得土地使用权而签订的产权转移书据，以及与施工单位签订的建设工程承包合同，免征印花税；（3）对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税；（4）对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税；依据向农村居民供水量占总供水量的比例免征契税、印花税、房产税和城镇土地使用税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	260.75	545.70
银行存款	10275625.68	3861332.41
其他货币资金		
合 计	10275886.43	3861878.11

2、应收账款

(1) 分类披露

(1) 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	139747.75	100.00%	4698.28	3.36%	135049.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	139747.75	100.00%	4698.28	3.36%	135049.47

(续上表)

类别		期初余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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		109786.10	100.00%	5489.31	5.00%	104296.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计		109786.10	100.00%	5489.31	5.00%	104296.79

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	坏账准备	计提比例	备注
1年以内	132447.95	3973.44	3.00%	
1至2年	4839.55	241.98	5.00%	
2至3年	1701.40	255.21	15.00%	
3年以上	758.85	227.66	30.00%	
合计	139747.75	4698.29	3.36%	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	相应计提的坏账准备期末余额
西塘营业所(应向各用户收取)	116353.30	83.26%	3991.63
陶庄营业所(应向各用户收取)	23394.45	16.74%	706.65
合计	139747.75	100.00%	4698.28

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			6972637.60	96.36
1-2年	148900.00	100.00	263258.00	3.64
2-3年				
3年以上				
合计	148900.00	100.00	7235895.60	100.00

(2) 期末预付款项前五名情况如下:

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
宁波颀润生态建设有限公司	148900.00	工程款	1-2年
合计	148900.00	占预付款项总额的100%	

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	231059033.32	10068978.86
合计	231059033.32	10068978.86

(2) 其他应收款

分类披露

分类披露		期末余额			
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	226971083.32	98.22%			226971083.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256000.00	0.11%	14050.00	5.49%	241950.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3846000.00	1.66%			3846000.00
合计	231073083.32	100.00%	14050.00	0.01%	231059033.32

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9779778.86	97.00%			9779778.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256000.00	2.54%	12800.00	5.00%	243200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	46000.00	0.46%			46000.00
合计	10081778.86	100.00%	12800.00	0.13%	10068978.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉善县水务控股集团有限公司	230771083.32			
合计	230771083.32			

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	坏账准备	计提比例	备注
1年以内				
1至2年	239000.00	11950.00	5.00%	
2至3年	17000.00	2100.00	12.35%	
3年以上				
合计	256000.00	14050.00	5.49%	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嘉善县科技创业服务有限公司	35000.00			
接美君	5000.00			
沈红	2000.00			
夏瑜萍	2000.00			
顾春群	2000.00			
合计	46000.00			

(3) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	相应计提的坏账准备期末余额
嘉善县水务控股集团有限公司	230771083.32	99.87%	
邹书根	239000.00	0.10%	11950.00
嘉善县科技创业服务有限公司	35000.00	0.02%	
杨春光	12000.00	0.01%	1800.00
接美君	5000.00		
合计	231062083.32	100.00%	13750.00

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
嘉善县水务控股集团有限公司	230771083.32		9779778.86	
合 计	230771083.32		9779778.86	

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
嘉善县水务控股集团有限公司	母公司	230771083.32	99.87
嘉善县科技创业服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司	35000.00	0.02
合 计		230806083.32	99.88

5、存货

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	102787.26		180558.57	
合 计	102787.26		180558.57	

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税（借方余额）	22160.84	
证券本公司理财产品（华林资管-嘉善水务供水收费收益权资产支持专项计划）	34963576.53	

合 计	34985737.37
-----	-------------

7、持有至到期投资

(1) 持有到期投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华林资管-嘉善水务供水收费权资产支持专项计划资产支持证券（次级）	18000000.00		18000000.00			
合计	18000000.00		18000000.00			

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
华林资管-嘉善水务供水收费权资产支持专项计划资产支持证券（次级）	18000000.00			2028-4-25

8、固定资产

固定资产情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①固定资产原值合计	504659607.35	35229648.14	234230.00	539655025.49
房屋及建筑物	120964831.29			120964831.29
电子及通信设备	1374372.00	222500.00	221830.00	1375042.00
管网	346374656.55	33730296.56		380104953.11
交通运输设备	2107663.71	867070.58		2974734.29
其他专用设备	30940405.00	277500.00		31217905.00
家具办公用具及其他类	181607.00	34631.00		216238.00
仪器仪表、计量器具及量具、衡器	536090.80	55200.00	8200.00	583090.80
电气设备	361327.00	42450.00	4200.00	399577.00
公路资产	1818654.00			1818654.00
②累计折旧合计	196987332.75	23138150.33	220618.50	219904864.58
房屋及建筑物	24817954.41	3894743.52		28712697.93
电子及通信设备	1041294.49	179262.23	208838.50	1011718.22
管网	143515033.60	16333746.66		159848780.26
交通运输设备	1862673.37	120529.83		1983203.20
其他专用设备	24299314.43	2409911.95		26709226.38
家具办公用具及其他类	142442.56	9741.42		152183.98
仪器仪表、计量器具及量具、衡器	292475.74	71768.32	7790.00	356454.06
电气设备	245868.27	32060.32	3990.00	273938.59
公路资产	770275.88	86386.08		856661.96
③固定资产净值合计	307672274.60	12091497.81	13611.50	319750160.91
房屋及建筑物	96146876.88	-3894743.52		92252133.36
电子及通信设备	333077.51	43237.77	12991.50	363323.78
管网	202859622.95	17396549.90		220256172.85
交通运输设备	244990.34	746540.75		991531.09
其他专用设备	6641090.57	-2132411.95		4508678.62
家具办公用具及其他类	39164.44	24889.58		64054.02
仪器仪表、计量器具及量具、衡器	243615.06	-16568.32	410.00	226636.74
电气设备	115458.73	10389.68	210.00	125638.41
公路资产	1048378.12	-86386.08		961992.04
④固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
电子及通信设备				
管网				
交通运输设备				
其他专用设备				
家具办公用具及其他类				
仪器仪表、计量器具及量具、衡器				
电气设备				
公路资产				
⑤固定资产账面价值合计	307672274.60	12091497.81	13611.50	319750160.91
房屋及建筑物	96146876.88	-3894743.52		92252133.36

电子及通信设备	333077.51	43237.77	12991.50	363323.78
管网	202859622.95	17396549.90		220256172.85
交通运输设备	244990.34	746540.75		991531.09
其他专用设备	6641090.57	-2132411.95		4508678.62
家具办公用具及其他类	39164.44	24889.58		64054.02
仪器仪表、计量器具及量具、衡器	243615.06	-16568.32	410.00	226636.74
电气设备	115458.73	10389.68	210.00	125638.41
公路资产	1048378.12	-86386.08		961992.04

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一期工程	41706006.43		41706006.43	41477101.43		41477101.43
代建平湖取水口	1089636.18		1089636.18	1089636.18		1089636.18
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程综合						
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程陶庄段						
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程天凝段						
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程西塘段						
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程西塘至天凝增加工程						
嘉善县西塘镇、姚庄镇、天凝镇农村饮用水安全提升工程				138400.00		138400.00
城乡供水一体化洪溪段管线迁建工程	4607711.20		4607711.20			
城乡供水一体化2019年度西塘、天凝、姚庄管网改造工程	1444717.30		1444717.30			
丁栅水厂一期石英砂采购项目（综合）	403595.40		403595.40			
水务集团业务用房装修项目	1014492.00		1014492.00			
丁栅水厂一期活性炭采购	4784000.00		4784000.00			
水源地保护项目	144620340.05		144620340.05	141723940.15		141723940.15
丁栅水厂二期工程项目	44380620.87		44380620.87	14119396.15		14119396.15
嘉善县上海松浦大桥应急备用水源工程				15156975.79		15156975.79
合 计	244051119.43		244051119.43	213705449.70		213705449.70

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末余额
一期工程	41477101.43	228905.00			41706006.43
代建平湖取水口	1089636.18				1089636.18
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程综合		74400.00		74400.00	
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程陶庄段		555596.00		555596.00	
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程天凝段		444505.00		444505.00	
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程西塘段		519178.00		519178.00	
杭州湾跨海大桥北接线（二期）管线改移工程西塘至天凝增加工程		1360455.00		1360455.00	
嘉善县西塘镇、姚庄镇、天凝镇农村饮用水安全提升工程	138400.00	8987079.00	9125479.00		
城乡供水一体化洪溪段管线迁建工程		4607711.20			4607711.20
城乡供水一体化2019年度西塘、天凝、姚庄管网改造工程		1444717.30			1444717.30
丁栅水厂一期石英砂采购项目（综合）		403595.40			403595.40
水务集团业务用房装修项目		1014492.00			1014492.00
丁栅水厂一期活性炭采购		4784000.00			4784000.00
水源地保护项目	141723940.15	2896399.90			144620340.05
丁栅水厂二期工程项目	14119396.15	30261224.72			44380620.87
嘉善县上海松浦大桥应急备用水源工程	15156975.79	9754467.58	24604817.56	306625.81	
合 计	213705449.70	67336726.10	33730296.56	3260759.81	244051119.43
其中：资本化利息	11873731.18	2999205.53	535170.83		14337765.88

10、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	242500.00			242500.00
杰博营业收费系统软件	161700.00			161700.00
杰博营业收费系统软件—防火墙	46000.00			46000.00
赛门铁克杀毒软件	13000.00			13000.00

流量计监控系统	10000.00			10000.00
爱信诺开票平台普及版软件	11800.00			11800.00
二、累计摊销合计	218577.15	17512.22		236089.37
杰博营业收费系统软件	152267.50	9432.50		161700.00
杰博营业收费系统软件—防火墙	39482.99	4599.96		44082.95
赛门铁杀毒软件	11157.99	1299.96		12457.95
流量计监控系统	7999.68	999.96		8999.64
爱信诺开票平台普及版软件	7668.99	1179.84		8848.83
三、无形资产账面净值合计	23922.85	-17512.22		6410.63
杰博营业收费系统软件	9432.50	-9432.50		
杰博营业收费系统软件—防火墙	6517.01	-4599.96		1917.05
赛门铁杀毒软件	1842.01	-1299.96		542.05
流量计监控系统	2000.32	-999.96		1000.36
爱信诺开票平台普及版软件	4131.01	-1179.84		2951.17
四、减值准备合计				
杰博营业收费系统软件				
杰博营业收费系统软件—防火墙				
赛门铁杀毒软件				
流量计监控系统				
爱信诺开票平台普及版软件				
五、无形资产账面价值合计	23922.85	-17512.22		6410.63
杰博营业收费系统软件	9432.50	-9432.50		
杰博营业收费系统软件—防火墙	6517.01	-4599.96		1917.05
赛门铁杀毒软件	1842.01	-1299.96		542.05
流量计监控系统	2000.32	-999.96		1000.36
爱信诺开票平台普及版软件	4131.01	-1179.84		2951.17

11、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
活性炭优化技改	358195.20		195379.20		162816.00
合 计	358195.20		195379.20		162816.00

12、递延所得税资产/递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	18748.28	18289.31
可抵扣亏损	49625524.13	26342545.55
合 计	49644272.41	26360834.86

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末数	期初数
保证借款		10000000.00
合 计		10000000.00

(2) 截止资产负债表日，无逾期借款。

14、应付账款

(1) 按账龄分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8295489.84	83.54	590696.92	20.40
1-2年	88769.72	0.89	906030.70	31.29
2-3年	147983.70	1.49	1700.00	0.06
3年以上	1398605.64	14.08	1396905.64	48.25
合 计	9930848.90	100.00	2895333.26	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	与本公司关系	款项内容	期末数	期初数
嘉善县水务管道安装工程有限公司	同一母公司下的子公司	工程款	568251.00	
合 计				

15、预收款项

(1) 按账龄分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6276.00	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合 计	6276.00	100.00		

(2) 本报告期预收款项中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

16、应付职工薪酬

应付职工薪酬项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		14228588.42	14228588.42	
二、职工福利费		1823702.30	1823702.30	
三、社会保险费		2271611.67	2271611.67	
其中：医疗保险费		730403.83	730403.83	
工伤保险费		96325.49	96325.49	
生育保险费		48162.75	48162.75	
四、住房公积金		1640695.00	1640695.00	
五、工会经费和职工教育经费		300332.77	300332.77	
合 计		20264930.16	20264930.16	

17、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	146226.83	127324.68
土地使用税		140000.00
房产税		85657.07
城市维护建设税	7311.34	6366.23
教育费附加	4386.80	3819.74
地方教育费附加	2924.54	2546.49
印花税	6820.10	5099.10
残保金	3321.00	854.90
代扣代缴个人所得税		10115.20
合 计	170990.61	381783.41

18、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	11307833.34	
应付股利		
其他应付款	86881385.16	63740061.91
合 计	98189218.50	63740061.91

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	55533.34	
企业债券利息	11252300.00	
合 计	11307833.34	

(3) 其他应付款

①按账龄分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	73420487.71	84.50	50270212.11	78.86
1-2年	2456301.55	2.83	2586306.50	4.06
2-3年	96507.00	0.11	10388423.30	16.30
3年以上	10908088.90	12.56	495120.00	0.78
合 计	86881385.16	100.00	63740061.91	100.00

②本报告期其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	与本公司关系	款项内容	期末数	期初数
嘉善县水务控股集团有限公司	母公司	借款	56100000.00	32500000.00
嘉善县国有资产投资有限公司	最终控制母公司	借款	25030555.56	25030555.56
嘉善银展交通建设投资有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司	工程预收款	939000.00	
合 计			82069555.56	57530555.56

③金额较大的其他应付款情况：

单位名称	所欠金额	内 容
嘉善县水务控股集团有限公司	56100000.00	借款
嘉善县国有资产投资有限公司	25030555.56	借款
净化控股集团股份有限公司	1114171.90	履约保证金
浙江协和建设有限公司	1057310.65	履约保证金
嘉善银展交通建设投资有限公司	939000.00	工程预收款

19、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项列示

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8000000.00	10000000.00
一年内到期的长期应付款	30530000.00	26592620.61
一年内到期的应付债券	26000000.00	
合 计	64530000.00	36592620.61

一年内到期的长期应付款明细

项 目	期末数	期初数
嘉善县陶庄供水站	7370000.00	4910000.00
嘉善县洪溪供水站	1150000.00	2300000.00
嘉善县西塘供水站	11520000.00	11520000.00
嘉善县姚庄供水站	9390000.00	6260000.00
嘉善县天凝供水站	1100000.00	1602620.61
合 计	30530000.00	26592620.61

20、长期借款

长期借款分类

类 别	期末数	期初数
保证借款	32000000.00	50000000.00
合 计	32000000.00	50000000.00

由嘉善县大地污水处理有限公司、嘉善县幽澜自来水有限公司提供保证，取得中国建设银行股份有限公司嘉善支行长期借款余额4000万元（其中：一年内到期的长期借款800万元）。

21、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
华林资管-嘉善水务供水收费收益权资产支持专项计划	312285700.00	
合 计	312285700.00	

（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	期初余额
华林资管-嘉善水务供水收费收益权资产支持专项计划	340000000.00	2019-4-25	2028-4-25	340000000.00	
合 计	340000000.00			340000000.00	

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华林资管-嘉善水务供水收费收益权资产支持专项计划	338130000.00		155700.00		338285700.00
合 计	338130000.00		155700.00		338285700.00

22、长期应付款

(1) 分类列示

类 别	期末数	期初数
长期应付款	13620000.00	27220000.00
专项应付款	87545866.00	177523059.00
合 计	101165866.00	204743059.00

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
嘉善县天凝供水站	1100000.00	2200000.00
嘉善县洪溪供水站	1150000.00	2300000.00
嘉善县姚庄供水站	3150000.00	6280000.00
嘉善县西塘供水站	5760000.00	11520000.00
嘉善县陶庄供水站	2460000.00	4920000.00
合 计	13620000.00	27220000.00

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
杭州湾跨海大桥北接线(二期)管钱改造工程	423059.00		977193.00	-554134.00	代建项目
其他(尚未明确项目拨款)	89000000.00		89000000.00		根据浙财发[2019]231号文件规定,用于农村供水工程的补助
水源地保护项目	88100000.00			88100000.00	
合 计	177523059.00		89977193.00	87545866.00	

23、实收资本/股本

投资者名称	期初余额		本期增、减出资 金额	期末余额	
	出资金额	比例%		出资金额	比例%
嘉善县水务控股集团有限公司	54570000.00	100.00		54570000.00	100.00
合 计	54570000.00	100.00		54570000.00	100.00

24、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本溢价(股本溢价)				
二、其他资本公积	154775800.00			154775800.00
合 计	154775800.00			154775800.00

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		3105320.04		3105320.04
合 计		3105320.04		3105320.04

26、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-34487207.91	-22396477.02
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-34487207.91	-22396477.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65540408.32	-12090730.89
减: 提取法定盈余公积	3105320.04	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27947880.37	-34487207.91

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	62231927.79	65615657.28
其他业务收入	1918327.00	1802657.91
营业收入合计	64150254.79	67418315.19

主营业务成本	53073084.51	51092219.94
其他业务成本	1917309.30	1783499.29
营业成本合计	54990393.81	52875719.23

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	62231927.79	53073084.51	65615657.28	51092219.94
合 计	62231927.79	53073084.51	65615657.28	51092219.94

(3) 其他业务（分产品）

项 目	本期发生数		上期发生数	
	收入	支出	收入	支出
其他（电力转让）	1917309.30	1917309.30	1783499.29	1783499.29
其他（废料回收）	1017.70		19158.62	
合 计	1918327.00	1917309.30	1802657.91	1783499.29

本年由于国税部门不允许嘉善县大地污水处理工程有限公司自行开票，经多方协商，从2017年11月起，污水处理收入随水费发票一同开具（涉及本公司与嘉善县幽澜自来水有限公司，临时过渡期间使用该办法），对污水处理费收入本公司不确认为收入。

28、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
城建税	77773.50	81569.48
教育费附加	46664.09	48941.70
地方教育费附加	31109.40	32627.78
印花税	20351.70	21101.00
房产税	171314.14	171314.14
土地使用税	280000.00	280000.00
合 计	627212.83	635554.10

29、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
专设销售机构职工薪酬	5110110.93	5387914.10
办公费	5486.80	19333.80
维修费	48652.00	20227.81
水电费	95057.82	114414.12
折旧费	114222.99	157752.35
劳务费	2364985.42	1996962.34
低值易耗品摊销		8970.00
电话费	39408.00	20116.49
其他	2670.00	7016.00
合 计	7780593.96	7732707.01

30、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工工资	2266649.65	1973449.84
福利费	1823702.30	1932145.22
折旧费	69633.81	24534.73
低值易耗品摊销	5180.00	1490.00
办公费	165984.28	219903.20
差旅费	18276.00	16975.00
劳动保护费	61131.00	279702.00
通讯费用	91556.93	82953.80
水电费	24796.00	22646.55
印刷费	35230.00	38130.00
网络维护费	75880.00	40170.00
工会经费	279807.77	241299.23
聘请中介机构费	76122.00	154350.50
业务招待费	18225.00	13165.00
社会保险费	2271611.67	2427547.41

住房公积金	1640695.00	1439310.00
职工教育经费	20525.00	6080.00
广告宣传费	292600.00	48000.00
汽车费用	338780.54	308373.24
保险费	405792.63	452284.94
修理费	830.00	224287.00
劳务费	71487.56	58895.56
集团服务费	1277000.00	1343600.00
无形资产摊销	17512.22	24249.72
残疾人保障金	39852.00	10258.80
离退休费用	123000.00	115520.00
租赁费	181000.00	286000.00
会议会务费	2500.00	6400.00
物业管理费	10880.00	10880.00
其他	114294.75	104421.50
合 计	11820536.11	11907023.24

31、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	12369437.53	6283900.61
减：利息收入	20368.72	17493.49
汇兑损益		
其他	83482.37	307181.25
合 计	12432551.18	6573588.37

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的政府补助	89000000.00		与收益相关
合 计	89000000.00		

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有期间证券本公司理财产品取得的投资收益	-80070.52	
合 计	-80070.52	

34、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	458.97	1782.29
合 计	458.97	1782.29

35、营业外收入

营业外收入明细

项 目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			26605.30	26605.30
水费违约金	18995.11	18995.11	35703.69	35703.69
增值税退税	337673.75	337673.75	341216.77	341216.77
省级“百千万”工程县级优秀技能人才资金补助	10000.00	10000.00		
稳岗补贴	34631.40	34631.40		
合 计	401300.26	401300.26	403525.76	403525.76

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级“百千万”工程县级优秀技能人才资金补助	10000.00		与收益相关
稳岗补贴	34631.40		与收益相关
合 计	44631.40		

36、营业外支出

项 目	本期数		上期数	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	196091.33	196091.33	137557.60	137557.60
非流动资产毁损报废损失	13611.50	13611.50	6370.00	6370.00
对外理赔支出	757.80	757.80	600.00	600.00
凝聚人基金	40500.00	40500.00	41670.00	41670.00
共建经费	8000.00	8000.00		
合 计	258960.63	258960.63	186197.60	186197.60

37、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65540408.32	-12090730.89
加：资产减值准备	458.97	1782.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23120814.29	23453869.96
无形资产摊销	17512.22	24249.72
长期待摊费用摊销	195379.20	195379.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-26605.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13611.50	6370.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12545506.25	6283900.61
投资损失（收益以“-”号填列）	80070.52	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	77771.31	-99738.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213956431.35	-8139852.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1703418.75	3571051.55
其他	-89000000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-199661480.02	13179675.61
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	10275886.43	3861878.11
减：现金的期初余额	3861878.11	3742736.15
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	6414008.32	119141.96

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
嘉善县水务控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	嘉善	沈学军	水务设施运营及社会公共项目的投资、开发、建设	286430000.00

续表：

母公司名称	母公司对本公司的控股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
嘉善县水务控股集团有限公司	100%	100%	嘉善县国有资产投资有限公司

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江西塘旅游文化发展有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉兴西塘交通客运服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
浙江嘉维酒店经营管理有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县西塘镇汪成兴餐饮有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县西塘国际旅行社股份有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司

浙江西塘商业运营管理有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
浙江嘉会置业有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
浙江嘉橙旅游咨询管理有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
浙江西塘文化创意开发有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
浙江西塘文化产业投资有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县富安乡村振兴开发建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县交通建设投资集团有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
环球车享嘉善汽车租赁有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县善平工程建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县中国石化经营有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉兴市普通运输（集团）有限责任公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县公共自行车服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善银展交通建设投资有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县善江公路项目有限责任公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善轨道交通投资开发有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县普通新能源设备有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县资产经营有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县粮食收储有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县泗洲粮油综合服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县水务原水有限公司	同一母公司下的子公司
嘉善县水务管道安装工程有限公司	同一母公司下的子公司
嘉善县水务经营服务有限公司	同一母公司下的子公司
嘉善县幽澜自来水有限公司	同一母公司下的子公司
嘉善县大地污水处理工程有限公司	同一母公司下的子公司
嘉善大成环保有限公司	同一母公司下的孙公司
嘉善县城市管理服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县科技创业服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县金融投资有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县同舟贷款融资担保有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县金嘉矿产投资开发有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县国有工业资产经营有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善国贸实业有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县城市建设投资集团有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县物资汽车回收有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县商城经营服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善绿洲市场建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善全域旅游发展有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县博源建设管理有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县泗州城市建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县长城房地产有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县城镇有机更新有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县城乡天然气有限责任公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县新城开发投资有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善善建旧城改造有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县惠民绿洲市场建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县达成二手车交易市场有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县大云绿洲市场建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善罗星绿洲市场建设有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县新城文化传媒有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县安居经济适用房建设发展部	最终控制母公司控制下的子公司的孙公司
嘉善县达成二手车鉴定评估有限公司	最终控制母公司控制下的孙公司的孙公司
嘉善县君泰保安服务有限公司	最终控制母公司控制下的子公司
嘉善县君安机动车安全性能检测有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县机动车驾驶员培训学校有限公司	最终控制母公司控制下的子公司的子公司
嘉善县国有资产投资有限公司	最终控制母公司

3、关联方交易情况

- (1) 定价政策：关联方之间的采购货物、销售货物、提供劳务均采用市场价格进行结算。
- (2) 关联方交易金额及比例

销售方	购买方	交易内容	本期交易额	上期交易额
嘉善县水务投资有限公司	嘉善县幽澜自来水有限公司	销售自来水	8036170.87	9062188.74
嘉善县水务投资有限公司	嘉善县幽澜自来水有限公司	转让电费	1917309.30	1783499.29
嘉善县水务控股集团有限公司	嘉善县水务投资有限公司	提供服务	1277000.00	1343600.00
嘉善县水务管道安装工程有限公司	嘉善县水务投资有限公司	修补、购建管道工程	12596930.44	4157658.63
嘉善大成环保有限公司	嘉善县水务投资有限公司	污水处理费		13800.00
嘉善县国有资产投资有限公司	嘉善县水务投资有限公司	提供借款收取利息	1073472.20	325000.00

4、关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
预付账款:		
嘉善县水务管道安装工程有限公司		2367050.00
其他应收款:		
嘉善县水务控股集团有限公司	230771083.32	9779778.86
嘉善县科技创业服务有限公司	35000.00	35000.00
应付账款:		
嘉善县水务管道安装工程有限公司	568251.00	
其他应付款:		
嘉善县水务控股集团有限公司	56100000.00	32500000.00
嘉善县国有资产投资有限公司	25030555.56	25030555.56
嘉善银展交通建设投资有限公司	939000.00	

七、或有事项

本公司为嘉善县水务管道安装工程有限公司向华夏银行股份有限公司嘉兴嘉善支行借款提供保证，担保金额3000万元，年末借款余额为3000万元；本公司为嘉善县幽澜自来水有限公司向嘉兴银行股份有限公司嘉兴嘉善支行借款提供保证，担保金额1700万元，年末借款余额为1000万元。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

嘉善县水务投资有限公司（公章）

企业法人代表：（签字）

财务负责人：（签字）

2020年3月31日



冯建慧