



浣江水务

NEEQ : 872198

浣江水务股份有限公司

Huanjiang Water Co., Ltd.



年度报告

——2018——

公司年度大事记

2018 年 5 月，开展“大调研大走访大服务”专项活动，深入基层一线，倾听企业意见，了解企业需求，积极协调解决困难问题。



2018 年 9 月，浣江再生水厂开始试行。



2018 年 12 月，城北水厂开始试运行。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浣江水务有限公司、自来水有限	指	浣江水务股份有限公司
水务集团	指	诸暨市自来水有限公司，浣江水务的前身
农投公司	指	诸暨市水务集团有限公司，2002年8月2日前名称为诸暨市水处理发展有限公司，公司控股股东
诸暨市国资委	指	诸暨市农村发展投资有限公司，公司股东
诸暨市国资经营公司	指	诸暨市国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
城投公司	指	诸暨市国有资产经营有限公司
暨阳排水	指	诸暨市城市建设投资发展有限公司
碧水环境	指	诸暨市暨阳排水管理有限公司，公司全资子公司
碧水源膜科技	指	诸暨碧水环境科技有限公司，公司参股子公司
水业建设	指	诸暨碧水源膜科技有限公司
水业经营	指	诸暨市水业建设工程有限公司
水业检测	指	诸暨市水业经营发展有限公司
高级管理人员	指	诸暨市水业技术检测有限公司
主办券商、申万宏源	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
“三会”议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
	指	2018年1月1日-2018年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金伯渔、主管会计工作负责人胡星及会计机构负责人（会计主管人员）胡星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司内部控制的風險	有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度等规章制度，内控治理体系不够健全，实践中也曾发生过公司的关联交易及关联方资金往来等未经股东会审议的情形。 2016年10月9日，股份公司召开2016年首次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》；2017年5月15日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》和修订后的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2、对关联方资金依赖的風險	报告期内，公司资金较为紧张，向关联方水务集团拆借较多资金，主要用于临时资金支持，关联双方2015年1月-2016年8月的资金拆借均未签署借款协议，且均未约定利息，未支付资金占用费。根据贷款利率6%匡算，2015年度、2016年1-8月应付利息分别为898.16万元、1,035.33万元，占2015年度、2016年度利润总额的比例分别为31.20%、43.52%。公司与关联

	方间的资金拆借对公司财务状况和经营成果产生了一定的影响。2016年9月1日公司与水务集团签订了借款合同，执行利率为同期银行贷款基准利率，2016年9-12月、2017年、2018年公司计提应付水务集团利息分别为393.73万元、1,369.74万元、1221.69万元，占2016年度、2017年度、2018年度利润总额的比例分别为16.55%、66.95%、75.67%。
3、 营运资金短缺、偿债能力不足的风险	水务行业的固定资产投资投入较大、投资回报期相对较长。公司发展需要强大的资金支持，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日公司营运资金分别为-27,370.36万元、-32,948.16万元、-47,599.66万元、-9,899.38万元，存在营运资金短缺的风险。2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日公司资产负债率分别为107.95%、44.45%、47.50%、54.96%，2015年12月31日资产负债率较高，流动比率分别为0.32、0.31、0.27、0.78，速动比率分别为0.30、0.29、0.17、0.65，低于同行业上市公司和同行业挂牌公司，存在一定的偿债能力不足的风险。
4、 日常关联交易金额较大，且持续发生的风险	2015年度、2016年度、2017年度、2018年度，公司向关联方采购金额分别为303.90万元、220.00万元、10,484.77万元、9,829.99万元，占采购总额的比分别为2.53%、2.07%、49.95%、60.38%，公司向关联方销售金额分别为10,922.11万元、12,740.41万元、1,666.16万元、115.08万元，占同类销售金额的比分别为94.81%、97.28%、81.26%、8.64%，占销售总额的比分别为33.78%、36.99%、5.81%、0.38%，且未来关联交易仍将持续发生。
5、 非经常性损益不能持续获得的风险	2015年度、2016年度、2017年度、2018年度非经常性损益净额分别为1,539.81万元、1,076.98万元、279.46万元、281.74万元，占同期净利润比例分别为71.34%、60.39%、21.69%、23.27%，公司净利润对非经常性损益的依赖程度较大。报告期内，公司非经常性损益主要为农村供水免征增值税等政府补助、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。公司今后能否获得农村供水免征增值税等政府补助存在不确定性，若不能持续获得，将对公司今后的盈利产生不利影响。
6、 公司特许经营权风险	根据《诸暨市人民政府办公室关于同意授予诸暨市自来水有限公司供水特许经营权的批复》，诸暨市人民政府同意将全市供水相关业务授予公司进行特许经营，特许经营期限按照国家政策规定的一次性授予的特许经营权的上限即30年，在特许经营权有效期内，公司在诸暨市辖区内作为唯一的供水业务经营者，享有独家提供供水服务并收取水费和负责供水设施的建设、经营、维护和更新的权利。但在特许经营期满或提前终止时，公司无条件将特许经营权交还给政府。因此，若在特许期限内因国家有关法律法规调整而调整本特许经营期限或其他条款，或在特许经营期满后公司无法重新获得供水特许经营权，均将给公司在特许经营区域内持续经营供水业务带来风险。
7、 公司水费定价受政府调控的风险	根据公司取得的供水特许经营权，公司向公众用户供水的价格实行政府定价。公司按照诸暨市人民政府批准的收费标准

	向其服务范围内的用水户收取费用。由于公司的水费定价系由政府调控，随着公司成本及费用的增加，将导致因水费价格无法及时调整而产生利润率下降的风险。
8、公司部分土地和房产不符合划拨土地使用用途或未办理权证，存在被收回或行政处罚的风险	1)公司有 43.28 平方米的划拨土地已取得《不动产权证书》，使用用途为住宅，公司变更为股份公司后，上述土地不符合相关法律对于划拨土地使用用途的规定，存在被收回的风险； 2)公司浣纱南路平房（建筑面积为 155.28 平方米），未履行建设审批程序，亦未办理权证，该平房不属于生产经营用房，不会对公司生产经营产生不利影响，但存在被拆除或行政处罚的风险。
9、经营业绩不稳定的风险	公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度营业收入分别为 32,331.99 万元、34,440.39 万元、28,666.31 万元、30,596.74 万元，净利润分别为 2,158.37 万元、1,783.24 万元、1,288.56 万元、1,210.77 万元，在我国当前水务行业管理体制下，供水价格需在听证的基础上由政府主管部门批准确定，供水价格确定的总体原则是“合理收益”，公司利润空间较小，收入和成本的波动将会导致利润较大幅度的波动，报告期内，公司收入成本存在一定程度上的波动，导致净利润波动较大，公司经营业绩存在不稳定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浣江水务股份有限公司
英文名称及缩写	Huanjiang Water Co., Ltd.
证券简称	浣江水务
证券代码	872198
法定代表人	金伯渔
办公地址	浙江省诸暨市环城东路 968 号水业大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈亚平
职务	董事会秘书
电话	0575-87512603
传真	0575-87106850
电子邮箱	hjswsyping@foxmail.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	诸暨市环城东路 968 号 910 办公室, 311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	诸暨市环城东路 968 号水业大厦 9F

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 12 日
挂牌时间	2017 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-461 自来水生产和供应-4610 自来水生产和供应
主要产品与服务项目	给排水业务以及相关材料的经销业务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	水务集团
实际控制人及其一致行动人	诸暨市国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133068114621014XN	否
注册地址	诸暨市暨阳街道环城东路 968 号 水业大厦 3-4 层	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏琴、里全
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 60、61 号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	305,967,427.46	286,663,148.58	6.73%
毛利率%	21.59%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,107,745.94	12,885,642.44	-6.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,290,322.58	10,091,021.39	-7.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.62%	1.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.47%	1.05%	-
基本每股收益	0.12	0.13	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,304,407,197.14	1,953,775,783.30	17.95%
负债总计	1,266,590,725.95	928,067,058.05	36.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,037,816,471.19	1,025,708,725.25	1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.38	10.25	1.25%
资产负债率%（母公司）	54.56%	46.90%	-
资产负债率%（合并）	54.96%	47.50%	-
流动比率	0.78	0.27	-
利息保障倍数	1.58	1.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	196,810,751.90	170,385,776.87	15.51%
应收账款周转率	6.11	6.01	-
存货周转率	3.77	5.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.95%	6.02%	-
营业收入增长率%	6.73%	-16.77%	-
净利润增长率%	-6.04%	-27.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	3,626,127.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,437.39
非经常性损益合计	3,756,564.48
所得税影响数	939,141.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,817,423.36

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应付款	310,988,706.84	311,843,353.37		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于水的生产和供应业的生厂、运营商，从事给排水业务和给排水系统设施的管理维护服务，以及给排水材料的经销业务。公司主要通过制水、供水向特许经营范围内的诸暨辖区城镇居民、非居民单位以及特种用水单位（如水疗、桑拿、高尔夫球场等）提供自来水，并负责相关供水设施的管理和维护，通过抄表计费 and 收费系统收取自来水费以实现收入并获得利润。公司子公司暨阳排水系通过组织建设排水管网，管理维护排水管网并实现污水输送至下游污水处理企业，依照污水输送量取得财政补偿的方式实现利润。公司的给排水材料经销业务原系水业经营从事，通过集中采购给排水材料并销售给下游客户实现利润。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司充分利用资本市场，将产业运营与资本运营紧密结合，不断夯实公司发展后劲。公司实现营业收入 305,967,427.46 元，比 2017 年增加 6.73%；实现净利润 12,107,745.94 元，比 2017 年减少-6.04%。主要原因是，自来水业务方面：自来水业务收入与上年基本持平，但折旧和长期资产摊销比上年增加；污水运维方面：运维规模扩大、要求提高，经营成本和财务成本增加。

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 196,810,751.90 元，比上年度同期增加 26,424,975.03 元，变动比例为 15.51%，主要原因系农村生活污水运营成本增加，相关成本支出增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-252,485,848.59 元，比上年度同期净流出量增加 160,720,920.31 元，变动比例为 175.14%，主要原因系购建固定资产支付款项和城北水厂工程款支付增加所致；本期筹资活动产生的现金流量净额 241,742,509.97 元，与上年相比由净流出变为净流入，系公司发行“浣江水务供水收费权资产支持专项计划” 7.04 亿元，资金到位后用于归还水务集团借款本息共计 3.5 亿元，归还兴业银行杭州分行长期借款 1.5 亿元。以及为了补充流动资金不足向交通银行诸暨支行增加了流动资金借款 5,000 万元所致。

报告期内，浣江水务紧紧围绕“提高利润、提升内涵”目标，着重在以下几方面开展工作：

一、加快推进供排水发展。继续以“能联则联、能延则延、能并则并”为总体思路，稳步推进了供水城乡一体化。全面推进老小区供水管网和二次高层供水设施改造，确保了自来水“最后一公里”安全可靠。按照“管网相通，纵横相连”要求，积极探索“一体化布局、专业化运维、高等级排放、科学化

利用”的污水治理新路，全力推进浣东再生水厂建设。继续深化“专业+”模式，坚持“三分建设、七分管护”理念，合力做好农村污水设施运维。

二、完善为民服务机制。进一步健全了联系和服务群众的长效机制，以“三走进服务”为载体（进社区、进乡村、进企业），广泛开展志愿服务活动，重点是提供用水咨询、客户回访、便民检修、应急抢修、重要保水、助老助残等服务，积极完善“水务 211”工作法，深入推进“最多跑一次”，让群众办事更方便。

三、强化管理提质增效。探索建立现代化供排水管理体制，积极尝试集约化、精细化、信息化的现代管理模式，降低资金占用、减少材料损耗、提升运行效率，最大限度地发挥员工才智，挖掘企业潜力，增加企业利润。智慧水务建设稳步推进，构建起了由运行监控系统、水质监测系统、管网管理系统、流量监控系统、压力传送系统、手机手持系统、营销管理系统等组成的“七大业务系统”，实现对水质安全、厂站运行、管网运维、应急抢险等的实时监控调度。

（二） 行业情况

报告期内，自来水制水供水行业仍面临水厂升级改造相对较慢、供水管网和二次供水问题突出、公共供水设施发展不平衡、水质监测能力比较薄弱、供水应急能力建设滞后等问题。

但近十年以来，作为生活和生产活动中必不可少的物质基础和战略性经济资源，我国制供水综合生产能力呈稳定增长的态势，而公司在诸暨市供水行业中具有较强的竞争力，在诸暨市范围内，公司不存在其他主要的竞争对手。预计在未来较长一段时间内，受地方宏观经济高速发展、政策支持的影响，公司将稳定可持续的发展壮大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	242,361,223.20	10.52%	56,293,809.92	2.88%	330.53%
应收票据与应收账款	46,822,403.65	2.03%	45,485,316.69	2.33%	2.94%
存货	63,100,082.58	2.74%	64,238,799.33	3.29%	-1.77%
投资性房地产	990,734.18	0.04%	1,055,958.50	0.05%	-6.18%
长期股权投资	42,012,353.46	1.82%	42,001,528.93	2.15%	0.03%
固定资产	1,155,329,327.96	50.14%	1,099,005,620.84	56.25%	5.12%
在建工程	590,425,342.79	25.62%	525,390,242.81	26.89%	12.38%
短期借款	80,000,000.00	3.47%	30,000,000.00	1.54%	166.67%
长期借款	0.00	0.00%	100,000,000.00	5.12%	-100.00%
资产总计	2,304,407,197.14	-	1,953,775,783.30	-	17.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、关于货币资金和长期借款变动原因分析：主要系公司在报告期内与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。截至 2018 年 11 月 14 日，经过中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇验字[2018]4542 号验资报告审验，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币 7.04 亿元。资金到位后用于归还水务集团借款本息共计 3.5 亿元，归还兴业银行杭州分行长期借款 1 亿元。剩余资金在公司账户故导致期末货币资金较上年增长较多。
- 2、固定资产增长主要系报告期内的购入的农村配套供水设施和城区配套管网增加 103,935,019.66 元所致。
- 3、在建工程增长，主要系报告期内城北水厂工程增加 45,957,298.84 元，浣东再生水厂配套管网工程增加 18,971,011.86 元所致。
- 4、短期借款增加主要系公司为了补充流动资金不足，向交通银行诸暨支行增加了流动资金借款 5,000 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	305,967,427.46	-	286,663,148.58	-	6.73%
营业成本	239,913,776.68	78.41%	216,912,262.54	75.67%	10.60%
毛利率%	21.59%	-	24.33%	-	-
管理费用	22,057,197.75	7.21%	21,341,188.46	7.44%	3.36%
研发费用	0	0%	0	0%	-
销售费用	2,107,678.23	0.69%	1,980,477.89	0.69%	6.42%
财务费用	27,549,442.37	9.00%	27,336,489.74	9.54%	0.78%
资产减值损失	378,266.51	0.12%	-92,548.60	-0.03%	-508.72%
其他收益	2,626,127.09	0.86%	2,381,247.36	0.83%	10.28%
投资收益	10,824.53	0.00%	9,531.17	0.00%	13.57%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	287,295.16	0.10%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	15,014,036.39	4.91%	19,400,460.97	6.77%	-22.61%
营业外收入	1,192,912.33	0.39%	1,060,139.61	0.37%	12.52%
营业外支出	62,474.94	0.02%	2,520.73	0.00%	2,378.45%
净利润	12,107,745.94	3.96%	12,885,642.44	4.50%	-6.04%

项目重大变动原因：

公司 2018 年经营收入、经营成本较 2018 年变动不大，供水收入随着进村入户工程的推进深入用水人口上升，使得公司供水收入增加；诸暨市经济环境优良，使得相关产业投资和农村百姓接水意愿也增

强，给水安装收入也较去年增长，从而导致成本相应增加。总体与去年收入成本变化不大。营业外支出本期增加主要系根据税务局要求补缴 2016 年相关房产税，产生的滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	305,643,429.19	286,180,909.46	6.80%
其他业务收入	323,998.27	482,239.12	-32.81%
主营业务成本	239,848,552.36	216,879,622.82	10.59%
其他业务成本	65,224.32	32,639.72	99.83%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
供水收入	197,456,785.20	64.54%	178,804,532.09	62.37%
污水手续费收入	5,805,274.47	1.90%	5,413,753.83	1.89%
材料销售收入	10,179,095.58	3.33%	20,022,349.82	6.98%
污水输送收入	49,347,363.48	16.13%	50,589,089.19	17.65%
给水安装服务收入	42,854,910.46	14.01%	31,351,184.53	10.94%
其他业务收入	323,998.27	0.11%	482,239.12	0.17%
合计	305,967,427.46	100.00%	286,663,148.58	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入较上年增加主要系供水收入和给水安装服务收入较上年增加所致；
供水收入增长主要系随着进村入户工程的推进深入用水人口上升，使得公司供水收入增加；
给水安装服务收入增长主要系诸暨市经济环境优良，使得相关产业投资和农村百姓接水意愿也增强，给水安装收入也较去年增长；
材料销售收入下降主要是因为公司改制挂牌后业务模式重新整合，对水务集团和水业建设关联销售的数量下降所致；
其余收入较上年无较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	诸暨市财政局	49,291,163.64	16.11%	否
2	诸暨万达广场投资有限公司	6,396,674.76	2.09%	否
3	诸暨市情怡环保设备有限公司	4,754,841.36	1.55%	否
4	浙江洁丽雅兰家纺有限公司	3,266,290.10	1.07%	否

5	诸暨华海氨纶有限公司	3,150,479.51	1.03%	否
合计		66,859,449.37	21.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	诸暨市水业建设工程有限公司	93,595,514.90	57.49%	是
2	上海亚大塑料制品有限公司	15,227,927.15	9.35%	否
3	绍兴市水联贸易有限责任公司	12,458,301.64	7.65%	否
4	浙江汇铭钢铁有限公司	8,642,808.04	5.31%	否
5	江苏众信绿色管业科技有限公司	3,487,332.24	2.14%	否
合计		133,411,883.97	81.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	196,810,751.90	170,385,776.87	15.51%
投资活动产生的现金流量净额	-252,485,848.59	-91,764,928.28	-175.14%
筹资活动产生的现金流量净额	241,742,509.97	-104,558,107.92	-331.20%

现金流量分析：

公司净利润与经营活动现金流量净额的差异主要是由于固定资产折旧、存货以及经营性应收、财务费用、应付项目的变动影响。公司应收应付项目的变动情况符合公司实际经营状况。下面将对投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因进行分析：

(1) 本期投资活动产生的现金流量净流出额较上期增加 16,072 万元，主要原因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 113,171,695.32 元：

1) 本期购建固定资产支付的现金较多，2018 年购建固定资产支出为 103,935,019.66 元，主要原因是进村入户供水设施相关配套设施的购建；

2) 在建工程支出较大，主要原因为：城北水厂工程支出 45,957,298.84 元，浣东再生水厂配套管网工程支出 18,971,011.86 元所致。

(2) 本期筹资活动产生的现金流量净额为 241,742,509.97，与上年相比由净流出转为净流入，系公司在报告期内与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。截至 2018 年 11 月 14 日，经过中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇验字[2018]4542 号验资报告审验，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币 7.04 亿元。资金到位后用于归还水务集团借款本息共计 3.5 亿元，归还兴业银行杭州分行长期借款 1 亿元。以及为了补充流动资金不足向交通银行诸暨支行增加了流动资金借款 5,000 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，主要参股子公司 1 家，与去年同期未发生变化，具体如下：

(一) 公司控股子公司情况

名称：诸暨市暨阳排水管理有限公司

法定代表人：何天江

企业类型：一人有限责任公司

注册号：91330681329846255A

成立日期：2015 年 3 月 19 日

注册资本：8,000 万元

注册地址：诸暨市陶朱街道环城北路 228 号

经营范围：污水收集输送；泵站运行管理；管道维护、疏通；排水工程建设、安装；企业入网服务；进网水质水量检测；污水输送技术咨询。

股权结构：股份公司持有其 100% 股权。

该子公司 2018 年度营业收入 49,671,361.75 元，净利润 3,583,360.50 元。

(二) 公司参股子公司情况

公司名称：诸暨碧水环境科技有限公司

法定代表人：戴日成

企业类型：有限责任公司

注册号：91330681355349877T

成立日期：2015 年 8 月 25 日

注册资本：14,000 万元

注册地址：诸暨市浣东街道东旺路 218 号永业大厦 4 层 000401-02 室

经营范围：环保技术的研究、开发、技术推广服务；污水、净水、固废处理技术开发；环保设备的研发、销售；环保工程的设计、施工；环保产业的投资；水务项目的投资、建设和运营。

截止本公开转让说明书签署日，碧水环境的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	浣江水务	4,200.00	30.00	货币
2	碧水源膜科技	9,800.00	70.00	货币
合计		14,000.00	100.00	-

该参股子公司净利润对公司净利润的影响小于 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财政部修订	调增“其他应付款”本期金额 106,333.33 元，上期金额 854,646.53 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，根据诸暨市民政局低保户名单，每月每户给予减免 3 吨水费优惠。

三、持续经营评价

公司主要从事给排水业务以及相关材料的经销业务，即自来水制供水、污水排水，给排水系统设施的组织建设和管理维护服务（包括管网安装及维护、水表安装等服务），以及给排水业务相关的材料经销。报告期内，公司实现营业收入 305,967,427.46 元，利润总额 16,144,473.78 元，经营活动产生的现金流量净额 196,810,751.90 元。

公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能。综上所述，公司业务明确，具有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司内部控制的風險

有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易决策制度等规章制度，内控治理体系不够健全，实践中也曾发生过公司的关联交易及关联方资金往来等未经股东会审议的情形。

2016年10月9日，股份公司召开2016年首次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》；2017年5月15日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》和修订后的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》等规章制度，并严格按照规章制度执行。公司管理层也承诺将在以后的经营管理中，认真执行公司各项内部管理制度，进一步完善公司治理结构。

2、 对关联方资金依赖的风险

报告期内，公司资金较为紧张，向关联方水务集团拆借较多资金，主要用于临时资金支持，关联方2015年1月-2016年8月的资金拆借均未签署借款协议，且均未约定利息，未支付资金占用费。根据贷款利率6%匡算，2015年度、2016年1-8月应付利息分别为898.16万元、1,035.33万元，占2015年度、2016年度利润总额的比例分别为31.20%、43.52%。公司与关联方间的资金拆借对公司财务状况和经营成果产生了一定的影响。2016年9月1日公司与水务集团签订了借款合同，执行利率为同期银行贷款基准利率，2016年9-12月、2017年、2018年公司计提应付水务集团利息分别为393.73万元、1,369.74万元、1221.69万元，占2016年度、2017年度、2018年度利润总额的比例分别为16.55%、66.95%、75.67%。

应对措施：2018年公司与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。2018年11月14日，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币7.04亿元用于归还水务集团借款和其他借款。截至2018年12月31日，公司应付水务集团余额为4,579.38元，公司对关联方资金的依赖已经解除。

3、 营运资金短缺、偿债能力不足的风险

水务行业的固定资产投资投入较大、投资回报期相对较长。公司发展需要强大的资金支持，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日公司营运资金分别为-27,370.36万元、-32,948.16万元、-47,599.66万元、-9,899.38万元，存在营运资金短缺的风险。2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日公司资产负债率分别为107.95%、44.45%、47.50%、54.96%，2015年12月31日资产负债率较高，流动比率分别为0.32、0.31、0.27、0.78，速动比率分别为0.30、0.29、0.17、0.65，低于同行业上市公司和同行业挂牌公司，存在一定的偿债能力不足的风险。

应对措施：针对以上风险，2018年公司与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。2018年11月14日，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币7.04亿元用于归还水务集团借款和其他借款。后续公司将继续借助资本市场实现规模融资，积极尝试引入水务产业基金，提高资本使用效率。通过利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。

4、 日常关联交易金额较大，且持续发生的风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司向关联方采购金额分别为 303.90 万元、220.00 万元、10,484.77 万元、9,829.99 万元，占采购总额的比分别为 2.53%、2.07%、49.95%、60.38%，公司向关联方销售金额分别为 10,922.11 万元、12,740.41 万元、1,666.16 万元、115.08 万元，占同类销售金额的比分别为 94.81%、97.28%、81.26%、8.64%，占销售总额的比分别为 33.78%、36.99%、5.81%、0.38%，且未来关联交易仍将持续发生。

应对措施：针对以上风险，2016 年 10 月 9 日，股份公司召开 2016 年首次股东大会，审议通过了公司章程、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》，具体规定了关联方及关联交易的认定、关联交易的回避制度等，明确了关联交易的决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。2016 年 10 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。而且关联销售占比正在逐步下降。

5、非经常性损益不能持续获得的风险

2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度非经常性损益净额分别为 1,539.81 万元、1,076.98 万元、279.46 万元、281.74 万元，占同期净利润比例分别为 71.34%、60.39%、21.69%、23.27%，公司净利润对非经常性损益的依赖程度较大。报告期内，公司非经常性损益主要为农村供水免征增值税等政府补助、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。公司今后能否获得农村供水免征增值税等政府补助存在不确定性，若不能持续获得，将对公司今后的盈利产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将加强对生产成本及期间费用的控制，降低成本费用的开支，以提高公司的净利润。

6、公司特许经营权风险

根据《诸暨市人民政府办公室关于同意授予诸暨市自来水有限公司供水特许经营权的批复》，诸暨市人民政府同意将全市供水相关业务授予公司进行特许经营，特许经营期限按照国家政策规定的一次性授予的特许经营权的上限即 30 年，在特许经营权有效期内，公司在诸暨市辖区内作为唯一的供水业务经营者，享有独家提供供水服务并收取水费和负责供水设施的建设、经营、维护和更新的权利。但在特许经营期满或提前终止时，公司无条件将特许经营权交还给政府。因此，若在特许期限内因国家有关法律法规调整而调整本特许经营期限或其他条款，或在特许经营期满后公司无法重新获得供水特许经营权，均将给公司在特许经营区域内持续经营供水业务带来风险。

应对措施：针对以上风险，公司将严格依照诸暨市政府《关于同意授予诸暨市自来水有限公司供水特许经营权的批复》以及签订的特许经营协议提供供水服务，并着力于保持公司的总体服务质量和价格水平明显优于其他同类企业，以稳定获取诸暨市范围内的供水特许经营权。

7、公司水费定价受政府调控的风险

根据公司取得的供水特许经营权，公司向公众用户供水的价格实行政府定价。公司按照诸暨市人民政府批准的收费标准向其服务范围内的用水户收取费用。由于公司的水费定价系由政府调控，随着公司成本及费用的增加，将导致因水费价格无法及时调整而产生利润率下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将积极与地方政府做好及时沟通，在成本费用趋于上升的过程中申请对水费价格进行适当调整。

8、公司部分土地和房产不符合划拨土地使用用途或未办理权证，存在被收回或行政处罚的风险

1) 公司有 43.28 平方米的划拨土地已取得《不动产权证书》，使用用途为住宅，公司变更为股份公司后，上述土地不符合相关法律对于划拨土地使用用途的规定，存在被收回的风险；

2) 公司浣纱南路平房（建筑面积为 155.28 平方米），未履行建设审批程序，亦未办理权证，该平房不属于生产经营用房，不会对公司生产经营产生不利影响，但存在被拆除或行政处罚的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已承诺，如相关部门提出整改措施，公司将积极予以配合；公司控股股东已出具书面声明，如公司因上述事项被相关部门处以行政处罚的，相关损失均由其承担，不会对

公司债权人、其他股东及利害关系人造成任何损失。

9、经营业绩不稳定的风险

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度营业收入分别为 32,331.99 万元、34,440.39 万元、28,666.31 万元、30,596.74 万元，净利润分别为 2,158.37 万元、1,783.24 万元、1,288.56 万元、1,210.77 万元，在我国当前水务行业管理体制下，供水价格需在听证的基础上由政府主管部门批准确定，供水价格确定的总体原则是“合理收益”，公司利润空间较小，收入和成本的波动将会导致利润较大幅度的波动，报告期内，公司收入成本存在一定程度上的波动，导致净利润波动较大，公司经营业绩存在不稳定的风险。

应对措施：针对上述风险，稳健提升供水服务能力，着力推进供水管网优化升级，积极开拓创新业务，提高管网业务市场化运作能力；积极进入污水处理行业，拓展水务产业链，提升资本获利能力；布局新兴细分领域，进行技术创新，不断提升专业业务能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	106,400,000.00	98,299,917.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,400,000.00	1,150,791.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,330,000,000.00	784,004,579.38

注：

1、上述日常关联交易之第 1 条包括下述内容：

(1) 接受水业建设提供劳务，经 2018 年 5 月 22 日 2017 年年度股东大会通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年度日常性关联交易中接受水业建设劳务 100,000,000.00 元，实际发生金额 93,595,514.90 元。

(2) 接受水业检测提供水质检测劳务，经 2018 年 5 月 22 日 2017 年年度股东大会通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年度日常性关联交易中接受水业检测劳务 3,000,000.00 元，实际发生 2,575,837.99 元。

(3) 房屋租赁服务：公司经 2018 年 5 月 22 日 2017 年年度股东大会通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年度日常性关联交易中向水务集团租赁房屋用于经营办公，预算金额为 3,000,000.00 元，实际发生 1,812,112.95 元。

2、上述日常关联交易之第 6 条包括下述内容：

(1) 关于向水务集团借款，经 2017 年 4 月 22 日公司会议通过《关于预计 2017 年度关联方借款及担保的议案》，因生产经营需要，拟向股东诸暨市水务集团有限公司申请最高额为 45,000 万元的循环授信额度，授信期间自 2017 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日，执行利率为同期银行贷款基准利率。预计 2018 年度日常性关联交易中向水务集团借款，借款金额（余额）不超过 45,000 万元，用于补充公司流动资金，期限不超过 1 年。实际 2018 年向水务集团拆入资金 280,000,000.00 元，计提利息金额 12,216,893.95 元。

(2) 关于国资公司为公司担保，经 2018 年 5 月 22 日 2017 年年度股东大会通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年度日常性关联交易中预计诸暨市国有资产经营有限公司给公司提供 800,000,000.00 元的担保。实际发生 704,000,000.00。主要系经 2018 年第二次临时股东大会决议通过并经上海证券交易所出具的《关于对浣江水务供水收费权资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函》（上证函【2018】1024 号）核准，公司与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。截至 2018 年 11 月 14 日，经过中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇验字[2018]4542 号验资报告审验，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币 7.04 亿元。浣江水务供水收费权资产支持专项计划由诸暨市国有资产经营有限公司给公司提供担保。

(3) 关于交行流动资金短期借款的担保，经 2017 年 4 月 22 日公司会议审议通过《关于预计 2017 年度关联方借款及担保的议案》，以及 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于确认公司 2017 年度关联交易的议案》，审批通过农投公司和水务集团为公司在交行的短期流动资金借款提供人民币 80,000,000.00 元的担保，担保期限从 2017 年 6 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
诸暨市水业经营发展有限公司	采购供水抢修材料	3,841.52	已事后补充履行	2019 年 4 月 19 日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易都有利于公司的正常运作，所履行的程序未违反当时有效的法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定。公司上述交易系遵循自愿、平等、公平、公正的原则进行的，不存在损害公司、股东利益情形，亦未对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东承诺事项：《关于规范关联交易的承诺》、《关于规范对外担保的承诺》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》、《股东承诺函》、《关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺函》、《关于股份解除转让限制事项的承诺函》。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司实际控制人承诺事项：《关于规范关联交易的承诺》、《关于规范对外担保的承诺》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、公司股东承诺事项：《关于规范关联交易的承诺》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《股东承诺函》。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、公司董事、监事及高级管理人员承诺事项：《关于规范关联交易的承诺》、《关于避免同业竞争承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于股份转让的承诺函》。
截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
长期应收款	抵押	10,000,000.00	0.43%	浣江水务供水收费权资产支持专项计划设置保证金机制，保证金系指用于保障优先级资产支持证券兑付，并留存于托管账户保证金子账户项下的资金。专项计划设立后，公司应管理人要求划付至保证金子账户金额人民币1,000万元。
总计	-	10,000,000.00	0.43%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	70,000,000	70%	0	70,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	—	0	100,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	水务集团	70,000,000	0	70,000,000	70%	70,000,000	0
2	农投公司	30,000,000	0	30,000,000	30%	30,000,000	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	100,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为水务集团，其基本情况如下：

公司名称：诸暨市水务集团有限公司

成立时间：2001 年 12 月 31 日

注册资本：10,000 万元人民币

住所：诸暨市暨阳街道丰民路 19 号

法定代表人：金伯渔

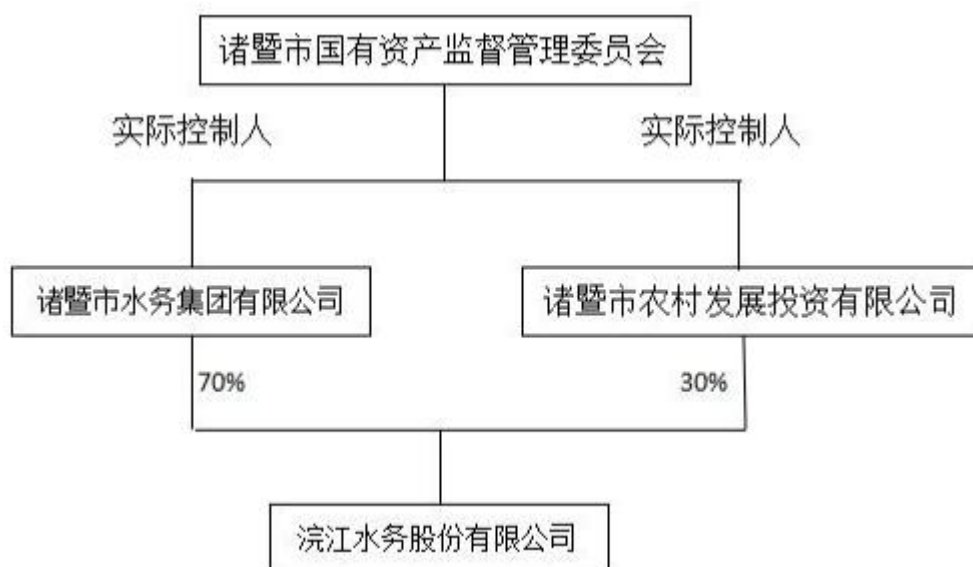
经营范围：制水、供水、污水处理、水道工程安装及维修服务，给排水技术开发；水质检测服务（以上范围仅限子公司、分公司经营）。经销：供水设备。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

诸暨市国有资产监督管理委员会。

报告期内公司实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
156274	18 浣水 01	其他	94,000,000	5.3%	2018-11-13 至 2019-5-6	否
156275	18 浣水 02	其他	101,000,000	5.5%	2018-11-13 至 2020-5-4	否
156276	18 浣水 03	其他	107,000,000	6%	2018-11-13 至 2021-5-4	否
156277	18 浣水 04	其他	114,000,000	6.2%	2018-11-13 至 2022-5-4	否
156278	18 浣水 05	其他	122,000,000	6.2%	2018-11-13 至 2023-5-4	否
156279	18 浣水 06	其他	130,000,000	6.3%	2018-11-13 至 2024-5-4	否
156280	18 浣水 次	其他	36,000,000	-	2018-11-13 至 2024-5-4	否
合计	-	-	704,000,000	-	-	-

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	交通银行诸暨支行	40,000,000.00	4.785%	2018-1-29 至 2019-1-22	否
保证借款	交通银行诸暨支行	30,000,000.00	4.785%	2018-6-6 至 2019-6-6	否
保证借款	交通银行诸暨支行	10,000,000.00	4.785%	2018-2-2 至	否

				2021-5-4	
合计	-	80,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金伯渔	董事长	男	1967 年 8 月	研究生	2018 年 12 月 -2019 年 10 月	否
马韧	董事	男	1960 年 9 月	大专	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
杨利光	董事	男	1965 年 1 月	研究生	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
胡建法	董事	男	1974 年 8 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
王海江	董事	男	1970 年 1 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
胡晓	董事	女	1973 年 12 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
毛明军	董事	男	1981 年 1 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
楼华峰	监事长	男	1978 年 12 月	本科	2018 年 3 月 -2019 年 10 月	是
黄家云	监事	男	1965 年 8 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	否
郑莉	监事	女	1973 年 5 月	大专	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
阮建伟	总经理	男	1972 年 1 月	本科	2018 年 3 月 -2019 年 10 月	是
何天江	副总经理	男	1975 年 10 月	本科	2018 年 3 月 -2019 年 10 月	是
沈亚平	董事会秘书	男	1978 年 9 月	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
胡星	财务负责人	男	1986 年 2 月	本科	2018 年 3 月 -2019 年 10 月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系; 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
金伯渔	董事长	0	0	0	0%	0
马韧	董事	0	0	0	0%	0
杨利光	董事	0	0	0	0%	0
胡建法	董事	0	0	0	0%	0
王海江	董事	0	0	0	0%	0
胡晓	董事	0	0	0	0%	0
毛明军	董事	0	0	0	0%	0
楼华峰	监事长	0	0	0	0%	0
黄家云	监事	0	0	0	0%	0
郑莉	监事	0	0	0	0%	0
阮建伟	总经理	0	0	0	0%	0
姚洋龙	副总经理	0	0	0	0%	0
何天江	副总经理	0	0	0	0%	0
沈亚平	董事会秘书	0	0	0	0%	0
胡星	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑琦	董事长	离任	无	个人原因
金伯渔	无	新任	董事长	公司生产经营需要
章文雄	总经理	离任	无	个人原因
阮建伟	监事长	新任	总经理	公司生产经营需要
楼华峰	无	新任	监事长	补选监事长
王江平	财务负责人	离任	无	个人原因
胡星	无	新任	财务负责人	公司生产经营需要
姚洋龙	无	新任	副总经理	公司生产经营需要
何天江	无	新任	副总经理	公司生产经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

金伯渔，男，汉族，中国国籍，1967年8月出生，中共党员，毕业于浙江农业大学农业推广专业，硕士学历，1990年8月参加工作。1990年8月-1992年4月，在诸暨市丝织印染总厂工作；1992年4月-1993年1月，在诸暨市三都镇政府工作；1993年1月-1996年7月，在诸暨市乡镇企业局工作，任财务科长；1996年7月-1997年12月，在诸暨市委办工作，任体改科副科长；1997年12月-1999年10月，在诸暨市次坞镇政府工作，任党委副书记、纪委书记；1999年10月-2001年11月，在诸暨市五镇镇政府工作，任党委书记、人大主席；2001年11月-2003年4月，在诸暨市浣东街道工作，任党委书记；2003年4月-2007年2月，在诸暨市委组织部工作，任副部长、企业党工委书记；2007年2月-2011年3月，在诸暨市商贸办公室（供销合作总社）工作，任党委书记、主任；2011年3月-2013年9月，在诸暨市服务业发展办公室（供销合作总社）工作，任党委书记、主任；2013年9月-2018年11月，在诸暨市质量技术监督局工作，任党委书记、局长；2018年11月至今，在诸暨市水务集团有限公司工作，任党委书记、董事长。

楼华峰，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2002年7月，枫桥镇大悟矿化厂工作；2002年7月至2003年11月，诸暨市污水处理有限公司工作；2003年11月至2009年8月，任诸暨市暨阳制水有限公司副经理；2009年8月至2011年3月，任诸暨市水务集团有限公司服务中心副主任；2011年3月至2014年4月，任诸暨市自来水有限公司副经理；2014年4月至2015年3月，任诸暨市水务集团有限公司办公室副主任；2015年3月至2016年10月，任诸暨市自来水有限公司副经理；2016年10月至2018年3月，任浣江水务股份有限公司供水公司副经理；2018年3月至今，任浣江水务股份有限公司监事会主席。

阮建伟，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至2002年7月，进入诸暨市自来水有限公司工作，先后轮岗于茅渚埠水厂、西施殿水厂、水质科等部门；2002年7月至2004年2月，任诸暨市自来水有限公司副经理；2004年2月至2009年8月，任诸暨市暨阳制水有限公司经理；2009年8月至2016年2月，任诸暨市自来水有限公司经理；2016年3月至2018年3月，任诸暨市水务集团有限公司企管部经理；2016年10月至2018年3月，兼任公司监事会主席；2018年3月至今，任浣江水务股份有限公司总经理。

姚洋龙，男，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年8月至2002年3月，诸暨市自来水有限公司工作；2002年3月至2004年1月，任诸暨市水处理有限公司副经理；2004年1月至2009年8月，任诸暨市暨阳制水有限公司副经理；2009年8月至2011年3月，任诸暨市水业建设工程有限公司副经理；2011年3月至2012年4月，任诸暨市水务集团有限公司监察安全科科长；2012年4月至2016年4月，任诸暨市水务集团有限公司工程部科长；2016年4月至2016年10月，任诸暨市自来水有限公司制水公司经理；2016年10月至2018年3月，任浣江水务股份有限公司制水公司经理；2018年3月至今，任浣江水务股份有限公司副总经理。

何天江，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2002年5月，诸暨市自来水有限公司工作；2002年5月至2003年11月，任诸暨市水业经营发展有限公司科长；2003年11月至2005年8月，任诸暨市污水处理有限公司副经理；2005年8月至2008年3月，任诸暨市污水管网有限公司副经理；2008年3月至2011年8月，诸暨市建设局老旧小区改造办工作；2011年8月至2013年3月，任诸暨市建设局建设科副科长；2013年3月至2014年12月，任诸暨市建设局市政管理处副主任；2014年12月至2016年10月，任诸暨市水务集团有限公司排水公司副书记、副经理；2016年10月至2018年2月，任诸暨市暨阳排水管理有限公司副书记、副经理；2018年2月至今，任诸暨市暨阳排水管理有限公司书记、经理；2018年3月至今，兼任浣江水务股份有限公司副总经理。

胡星，男，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2011年4月，天健会计师事务所业务五部工作；2011年5月至2012年4月，诸暨市水务集团有限公司财审部工

作；2012 年 4 月至 2013 年 7 月，任诸暨市水务集团有限公司财审部副经理；2013 年 8 月至 2016 年 7 月，任诸暨市水务集团有限公司财务部经理；2016 年 7 月至 2016 年 10 月，任诸暨市自来水有限公司副经理，兼任财务科长；2016 年 10 至 2018 年 3 月，任浣江水务股份有限公司供水公司副经理，兼任财务科长；2018 年 3 月至今，任浣江水务股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	69	69
销售人员	1	1
生产人员	82	81
技术人员	225	224
财务人员	11	11
员工总计	388	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	170	170
专科	113	113
专科以下	103	101
员工总计	388	386

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：公司的管理人员和核心人员处于稳定，减少的两名员工属于正常退休。

2、招聘与人员引进情况：公司会根据经营任务和预算进行人员招聘计划，并且会严格执行招聘和人员引进制度，目前主要通过社会招聘途径进行人员招聘工作。

3、人员培训情况：公司对人员的培训工作十分重视，制定了系统的培训计划与育人机制。新员工入职一周进行新员工培训，各部门、子公司轮岗培训，每年各业务部门至少组织一次专场业务培训。

4、员工薪酬政策：公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工积极性；2018 年公司积极推进薪酬和绩效改革，薪酬绩效充分体现员工的贡献，并对创造优秀业绩的员工进行毫无保留的回报。特别是对一线业务人员加大提成力度，提成不封顶，激发一线员工的工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

5、退休职工：截至报告期末，公司有离退休职工共 77 人，每人每年公司发放书报费、慰问金共计 2000 元。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，新建了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2018年5月23日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2017年年度股东大会决议公告》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、 审议《2017年度董事会工作报告》； 2、 审议《2017年年度报告及摘要》；

		3、审议《2017 年度总经理工作报告》； 4、审议《2017 年度财务决算报告》； 5、审议《2017 年度权益分派方案》； 6、审议《2018 年度财务预算报告》； 7、审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 8、审议《关于确认公司 2017 年度关联交易的议案》； 9、审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 10、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》； 11、审议《关于会计政策变更的议案》； 12、审议《2018 年半年度报告》； 13、审议《关于选举金伯渔先生为公司第一届董事会董事的议案》； 14、审议《关于选举金伯渔先生为公司第一届董事会董事长的议案》。
监事会	4	1、审议《2017 年度监事会工作报告》； 2、审议《2017 年年度报告及摘要》； 3、审议《2017 年度财务决算报告》； 4、审议《2017 年度权益分派方案》； 5、审议《2018 年度财务预算报告》； 6、审议《关于会计政策变更的议案》； 7、审议《2018 年半年度报告》。
股东大会	4	1、审议《2017 年度董事会工作报告》； 2、审议《2017 年度监事会工作报告》； 3、审议《2017 年年度报告及摘要》； 4、审议《2017 年度总经理工作报告》； 5、审议《2017 年度财务决算报告》； 6、审议《2017 年度权益分派方案》； 7、审议《2018 年度财务预算报告》； 8、审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 9、审议《关于确认公司 2017 年度关联交易的议案》； 10、审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 11、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》； 12、审议《关于会计政策变更的议案》； 13、审议《2018 年半年度报告》； 14、审议《关于选举金伯渔先生为公司第一届董事会董事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZF10213 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 60、61 号
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	魏琴、里全
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

浣江水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浣江水务股份有限公司（以下简称浣江水务）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浣江水务，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、 其他信息

浣江水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浣江水务 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层对财务报表的责任

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

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

五、 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，就可能对浣江水务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浣江水务不能持续经营。

(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。

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

我们与管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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏琴

中国注册会计师：里全

中国·上海

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	242,361,223.20	56,293,809.92
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	46,822,403.65	45,485,316.69
其中：应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	46,822,403.65	45,485,316.69

预付款项	五、(三)	116,155.86	221,294.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	426,103.02	795,218.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	63,100,082.58	64,238,799.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	7,812,768.10	6,994,317.82
流动资产合计		360,638,736.41	174,028,756.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	36,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五、(八)	10,000,000.00	
长期股权投资	五、(九)	42,012,353.46	42,001,528.93
投资性房地产	五、(十)	990,734.18	1,055,958.50
固定资产	五、(十一)	1,155,329,327.96	1,099,005,620.84
在建工程	五、(十二)	590,425,342.79	525,390,242.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十三)	107,114,992.13	109,467,386.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	1,895,710.21	2,826,289.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,943,768,460.73	1,779,747,027.00
资产总计		2,304,407,197.14	1,953,775,783.30
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	80,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、(十六)	91,914,712.78	106,165,548.62
其中：应付票据		0	0
应付账款	五、(十六)	91,914,712.78	106,165,548.62

预收款项	五、(十七)	111,527,716.67	81,528,586.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	9,875,401.79	13,672,243.42
应交税费	五、(十九)	6,331,206.57	6,815,611.93
其他应付款	五、(二十)	58,111,445.82	311,843,353.37
其中：应付利息		106,333.33	854,646.53
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	101,871,975.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		459,632,458.63	650,025,343.94
非流动负债：			
长期借款	五、(二十二)	0.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十三)	601,644,699.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	205,313,568.20	178,041,714.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		806,958,267.32	278,041,714.11
负债合计		1,266,590,725.95	928,067,058.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	893,745,422.38	893,745,422.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	2,054,169.63	1,203,968.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	42,016,879.18	30,759,334.72
归属于母公司所有者权益合计		1,037,816,471.19	1,025,708,725.25
少数股东权益			

所有者权益合计		1,037,816,471.19	1,025,708,725.25
负债和所有者权益总计		2,304,407,197.14	1,953,775,783.30

法定代表人：金伯渔

主管会计工作负责人：胡星

会计机构负责人：胡星

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		220,582,162.43	35,301,539.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	9,652,811.62	6,237,884.15
其中：应收票据			
应收账款		9,652,811.62	6,237,884.15
预付款项		116,155.86	221,294.02
其他应收款	十四、（二）	20,403.02	122,447.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,100,082.58	64,238,799.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,812,450.44	6,994,317.82
流动资产合计		301,284,065.95	113,116,282.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		36,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		10,000,000.00	
长期股权投资	十四、（三）	234,495,299.74	234,484,475.21
投资性房地产			
固定资产		992,405,077.87	957,134,703.88
在建工程		587,732,060.86	511,762,392.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,606,686.52	98,746,558.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,389,380.66	2,301,023.25
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,958,628,505.65	1,804,429,153.23
资产总计		2,259,912,571.60	1,917,545,435.80
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		84,196,227.10	100,370,642.96
其中：应付票据			
应付账款		84,196,227.10	100,370,642.96
预收款项		111,133,826.42	81,078,496.51
应付职工薪酬		8,831,879.22	12,569,315.57
应交税费		117,762.34	1,281,110.85
其他应付款		50,319,972.63	306,588,828.43
其中：应付利息		106,333.33	854,646.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,871,975.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		436,471,642.71	631,888,394.32
非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		601,644,699.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		194,996,403.70	167,359,230.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		796,641,102.82	267,359,230.25
负债合计		1,233,112,745.53	899,247,624.57
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		906,258,129.77	906,258,129.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,054,169.63	1,203,968.15

一般风险准备			
未分配利润		18,487,526.67	10,835,713.31
所有者权益合计		1,026,799,826.07	1,018,297,811.23
负债和所有者权益合计		2,259,912,571.60	1,917,545,435.80

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		305,967,427.46	286,663,148.58
其中：营业收入	五、（二十九）	305,967,427.46	286,663,148.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		293,590,342.69	269,940,761.30
其中：营业成本	五、（二十九）	239,913,776.68	216,912,262.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	1,583,981.15	2,462,891.27
销售费用	五、（三十一）	2,107,678.23	1,980,477.89
管理费用	五、（三十二）	22,057,197.75	21,341,188.46
研发费用			
财务费用	五、（三十三）	27,549,442.37	27,336,489.74
其中：利息费用		28,037,281.96	27,708,099.67
利息收入		978,079.32	985,910.78
资产减值损失	五、（三十三）	378,266.51	-92,548.60
加：其他收益	五、（三十五）	2,626,127.09	2,381,247.36
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十	10,824.53	9,531.17

	六)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,824.53	9,531.17
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十七）		287,295.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,014,036.39	19,400,460.97
加：营业外收入	五、（三十八）	1,192,912.33	1,060,139.61
减：营业外支出	五、（三十九）	62,474.94	2,520.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,144,473.78	20,458,079.85
减：所得税费用	五、（四十）	4,036,727.84	7,572,437.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,107,745.94	12,885,642.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		12,107,745.94	12,885,642.44
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,107,745.94	12,885,642.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		12,107,745.94	12,885,642.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,107,745.94	12,885,642.44
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.13

法定代表人：金伯渔

主管会计工作负责人：胡星

会计机构负责人：胡星

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	256,971,418.85	235,926,149.34
减：营业成本	十四、(四)	196,919,184.85	183,732,294.78
税金及附加		1,476,372.94	2,250,246.33
销售费用		2,107,678.23	1,980,477.89
管理费用		20,225,943.03	19,390,502.73
研发费用			
财务费用		27,839,965.48	27,734,702.30
其中：利息费用		28,037,281.96	27,708,099.67
利息收入		654,185.20	583,190.91
资产减值损失		454,011.65	-1,382,235.02
加：其他收益		2,260,807.72	2,220,161.30
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、(五)	10,824.53	9,531.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、(五)	10,824.53	9,531.17
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,219,894.92	4,449,852.80
加：营业外收入		1,179,412.34	517,145.91
减：营业外支出		62,474.94	2,520.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,336,832.32	4,964,477.98
减：所得税费用		2,834,817.48	1,243,419.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,502,014.84	3,721,058.89
（一）持续经营净利润		8,502,014.84	3,721,058.89
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		8,502,014.84	3,721,058.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,194,121.93	412,186,085.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	28,634,727.18	12,901,720.59
经营活动现金流入小计		414,828,849.11	425,087,805.91
购买商品、接受劳务支付的现金		138,056,205.11	171,359,721.98
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		55,186,414.19	45,750,658.20
支付的各项税费		12,720,096.55	27,332,548.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	12,055,381.36	10,259,100.03
经营活动现金流出小计		218,018,097.21	254,702,029.04
经营活动产生的现金流量净额		196,810,751.90	170,385,776.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			707,655.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)		10,841,569.92
投资活动现金流入小计			11,549,224.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,485,848.59	103,314,153.27
投资支付的现金		36,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		252,485,848.59	103,314,153.27
投资活动产生的现金流量净额		-252,485,848.59	-91,764,928.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		774,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)	280,000,000.00	50,527,418.21
筹资活动现金流入小计		1,054,000,000.00	80,527,418.21
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,228,775.33	15,085,526.13
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	五、(四十一)	571,028,714.70	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		812,257,490.03	185,085,526.13
筹资活动产生的现金流量净额		241,742,509.97	-104,558,107.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		186,067,413.28	-25,937,259.33
加：期初现金及现金等价物余额		56,293,809.92	82,231,069.25
六、期末现金及现金等价物余额		242,361,223.20	56,293,809.92

法定代表人：金伯渔

主管会计工作负责人：胡星

会计机构负责人：胡星

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		330,434,804.79	381,121,802.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,572,491.79	10,172,869.99
经营活动现金流入小计		355,007,296.58	391,294,672.12
购买商品、接受劳务支付的现金		111,678,025.16	153,630,115.83
支付给职工以及为职工支付的现金		49,410,551.25	41,250,244.06
支付的各项税费		11,203,854.62	16,207,547.38
支付其他与经营活动有关的现金		11,205,184.14	7,837,940.29
经营活动现金流出小计		183,497,615.17	218,925,847.56
经营活动产生的现金流量净额		171,509,681.41	172,368,824.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,971,568.68	90,965,192.10
投资支付的现金		36,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,971,568.68	90,965,192.10
投资活动产生的现金流量净额		-227,971,568.68	-90,965,192.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		774,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		280,000,000.00	50,527,418.21
筹资活动现金流入小计		1,054,000,000.00	80,527,418.21
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,228,775.33	15,085,526.13
支付其他与筹资活动有关的现金		571,028,714.70	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计		812,257,490.03	185,085,526.13
筹资活动产生的现金流量净额		241,742,509.97	-104,558,107.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		185,280,622.70	-23,154,475.46
加：期初现金及现金等价物余额		35,301,539.73	58,456,015.19
六、期末现金及现金等价物余额		220,582,162.43	35,301,539.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	100,000,000.00				893,745,422.38				1,203,968.15		30,759,334.72	
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	100,000,000.00				893,745,422.38				1,203,968.15		30,759,334.72	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									850,201.48		11,257,544.46	
（一）综合收益总额											12,107,745.94	
（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								850,201.48		-850,201.48		
1. 提取盈余公积								850,201.48		-850,201.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				893,745,422.38			2,054,169.63		42,016,879.18		1,037,816,471.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				893,745,422.38				831,862.26		18,245,798.17		1,012,823,082.81
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	100,000,000.00				893,745,422.38				831,862.26		18,245,798.17		1,012,823,082.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									372,105.89		12,513,536.55		12,885,642.44
（一）综合收益总额											12,885,642.44		12,885,642.44
（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									372,105.89		-372,105.89		
1. 提取盈余公积									372,105.89		-372,105.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				893,745,422.38				1,203,968.15		30,759,334.72		1,025,708,725.25

法定代表人：金伯渔

主管会计工作负责人：胡星

会计机构负责人：胡星

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				1,203,968.15		10,835,713.31	1,018,297,811.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				906,258,129.77				1,203,968.15		10,835,713.31	1,018,297,811.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									850,201.48		7,651,813.36	8,502,014.84
（一）综合收益总额											8,502,014.84	8,502,014.84
（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									850,201.48		-850,201.48	
1. 提取盈余公积									850,201.48		-850,201.48	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2, 054, 169. 63		18,487,526.67	1,026,799,826.07

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				831,862.26		7,486,760.31	1,014,576,752.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				906,258,129.77				831,862.26		7,486,760.31	1,014,576,752.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									372,105.89		3,348,953.00	3,721,058.89
(一) 综合收益总额											3,721,058.89	3,721,058.89
(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									372,105.89		-372,105.89	
1. 提取盈余公积									372,105.89		-372,105.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				1,203,968.15		10,835,713.31	1,018,297,811.23

浣江水务股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(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

浣江水务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由诸暨市自来水有限公司改制变更设立的股份公司, 于 2016 年 10 月 20 日取得绍兴市市场监督管理局核发的营业执照。2017 年 9 月 25 日, 公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 代码 872198。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司实收资本为人民币 10,000.00 万元。其中: 股东诸暨市水务集团有限公司出资 7,000.00 万元, 占实收资本总额的 70.00%; 股东诸暨市农村发展投资有限公司出资 3,000.00 万元, 占实收资本总额的 30.00%。

本公司主要经营活动为: 许可经营项目: 制水、供水(凭有效许可证经营); 供水设施安装及维修服务; 给排水技术咨询服务; 给排水管道及配件的销售; 水表计量检定, 校正和检测服务。

本公司的母公司为诸暨市水务集团有限公司, 本公司的实际控制人为诸暨市国资委。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 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
诸暨市暨阳排水管理有限公司(以下简称“暨阳排水”)

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在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

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注三之“(十)应收款项坏账准备”、“(十五)固定资产”、“(二十二)收入”等各项说明。

(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。

(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） 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。

（八） 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。

(九) 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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 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：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。

坏账准备的计提方法：

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，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：工程施工、库存商品等。

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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 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“三、（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“三、（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。

(十四) 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—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。

(十五) 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，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（%）
房屋建筑物及净水构筑物	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47
管网	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.4
运输设备	年限平均法	7	3	13.86

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。

(十六) 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。

(十七) 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 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。

(十八) 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	土地证登记使用年限	土地使用权证书
软件	10 年	按给企业带来经济利益的期限

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。

3、 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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 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) 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

（1）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。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注五之“（十八）应付职工薪酬”。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

供水业务收入：公司抄表员抄表后录入公司水费计费系统，根据客户用水性质、用水量和地方物价部门核定的水费价格生成应收水费的账单，财务根据系统账单数据确认收入。

高层二次供水业务收入：根据合同金额，在受益期内分摊确认收入。

污水输送收入：根据污水的输送量及协议单价按期计算确认收入。

材料销售收入：在满足以下条件时确认收入：1) 公司已根据合同或订单约定完成商品交付客户；2) 收入金额已经确定，相关款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本可以可靠计量。

提供劳务收入：项目完工达到可使用状态并经客户确认后确认收入。

(二十三) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 确认时点

公司确认政府补助的时点为：在企业能够满足政府补助所附条件且企业实际收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 资产证券化业务

本公司将依据与诸暨市政府签订的《供水特许经营协议》进行自来水供水而享有的特定期限内的供水收费权证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应付款”本期金额 106,333.33 元，上期金额 854,646.53 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%；16%；11%；10%；6%；3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：2018 年 1 月至 4 月，公司销售材料业务适用的增值税率 17%，2018 年 5 月后销售材料业务适用的增值税率 16%；2018 年 1 月至 4 月，公司建筑劳务业务适用增值税率为 11%，2018 年 5 月后，公司建筑劳务业务及房屋租赁业务适用增值税率为 10%。

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局公布的《关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税[2012]30号）规定，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。

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	10.00	
银行存款	242,361,213.20	56,293,809.92
其他货币资金		
合计	242,361,223.20	56,293,809.92

公司期末无受限货币资金

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	46,822,403.65	45,485,316.69
合计	46,822,403.65	45,485,316.69

1、 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						325,032.00	0.66	325,032.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	50,489,573.48	99.11	3,667,169.83	7.26	46,822,403.65	48,835,493.74	99.08	3,350,177.05	6.86	45,485,316.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	453,675.20	0.89	453,675.20	100.00		128,373.20	0.26	128,373.20	100.00	
合计	50,943,248.68	100.00	4,120,845.03		46,822,403.65	49,288,898.94	100.00	3,803,582.25		45,485,316.69

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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）	47,074,846.55	2,353,742.33	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,544,488.98	508,897.80	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	131,416.50	65,708.25	50.00
3 年以上	738,821.45	738,821.45	100.00
合计	50,489,573.48	3,667,169.83	

（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 317,262.78 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）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
诸暨市财政局	39,294,995.50	77.13	1,964,749.78
诸暨市直埠镇人民政府	1,441,440.00	2.83	72,072.00
诸暨市婷娇袜厂	1,295,517.00	2.54	64,775.85
诸暨市吉事达纺织有限公司	1,128,013.00	2.21	56,400.65
诸暨市大唐镇黎明村	788,200.00	1.55	39,410.00

合计	43,948,165.50	86.26	2,197,408.28
----	---------------	-------	--------------

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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	116,155.86	100.00	221,294.02	100.00
合计	116,155.86	100.00	221,294.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前两名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
诸暨市东和水厂	81,467.86	70.14
支付宝（中国）网络技术有限公司	34,688.00	29.86
合计	116,155.86	100.00

3、 其他说明

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	426,103.02	795,218.52
合计	426,103.02	795,218.52

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,481,715.37	100.00	1,055,612.35	71.24	426,103.02	1,789,827.14	100.00	994,608.62	55.57	795,218.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,481,715.37	100.00	1,055,612.35		426,103.02	1,789,827.14	100.00	994,608.62		795,218.52



期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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（含 1 年）	19,564.85	978.24	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	509,395.51	101,879.10	20.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	952,755.01	952,755.01	100.00
合计	1,481,715.37	1,055,612.35	

（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 61,003.73 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）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
员工备用金		312.00
保证金	515,395.50	708,491.50
往来款	966,319.87	1,081,023.64
合计	1,481,715.37	1,789,827.14

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
诸暨市住房制度改革领导小组办公室	往来款	952,755.01	3 年以上	64.30	952,755.01
诸暨市水利水电局	保证金	500,000.00	1-2 年	33.74	100,000.00
诸暨市人民法院	保证金	8,491.50	1-2 年	0.57	1,698.30
诸暨市街亭镇人民政府	往来款	8,485.00	1 年以内	0.57	424.25
诸暨市东白电力设备制造有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	0.40	300.00
合计		1,475,731.51		99.58	1,055,177.56

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 其他说明：

无。

(五) 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
工程施工	47,030,613.00		47,030,613.00	51,118,050.67		51,118,050.67
库存商品	16,069,469.58		16,069,469.58	13,120,748.66		13,120,748.66
合计	63,100,082.58		63,100,082.58	64,238,799.33		64,238,799.33

2、 存货跌价准备

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	6,681,451.37	6,994,317.82
未交增值税	1,131,316.73	
合计	7,812,768.10	6,994,317.82

(七) 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
可供出售权益工具	36,000,000.00		36,000,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	36,000,000.00		36,000,000.00			
合计	36,000,000.00		36,000,000.00			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

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	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浣江水务供水收费权资产支持 专项计划-次级资产支持证券		36,000,000.00		36,000,000.00						
合计		36,000,000.00		36,000,000.00						

4、 其他说明

根据浣江水务供水收费权资产支持专项设置的增信机制，公司作为原始权益人，认购次级资产支持证券 3,600.00 万元。为增强优先级资产支持证券本金和收益及时兑付的安全性，专项计划约定每个兑付日优先级资产支持证券当期预计的本金和收益兑付完毕前，次级资产支持证券不参与分配。

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
浣江水务供水收费权 资产支持专项计划- 保证金	10,000,000.00		10,000,000.00				
合计	10,000,000.00		10,000,000.00				

2、 公司无金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 其他说明

浣江水务供水收费权资产支持专项计划设置保证金机制，保证金系指用于保障优先级资产支持证券兑付，并留存于托管账户保证金子账户项下的资金。专项计划设立后，公司应管理人要求划付至保证金子账户金额人民币 1,000 万元。

(九) 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	其他			
联营企业											
诸暨碧水环境科技有限公司	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		
小计	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		
合计	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,232,592.00	1,232,592.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,232,592.00	1,232,592.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	176,633.50	176,633.50
(2) 本期增加金额	65,224.32	65,224.32
—计提或摊销	65,224.32	65,224.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	241,857.82	241,857.82
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	990,734.18	990,734.18
(2) 年初账面价值	1,055,958.50	1,055,958.50

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

固定资产	1,155,329,327.96	1,099,005,620.84
固定资产清理		
合计	1,155,329,327.96	1,099,005,620.84

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物及 净水构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	249,780,046.65	1,215,051,278.21	78,840,061.48	10,706,587.27	16,022,815.79	1,570,400,789.40
（2）本期增加金额	715,130.36	133,840,600.04	124,500.00		444,881.05	135,125,111.45
—购置	715,130.36	103,935,019.66	124,500.00		444,881.05	105,219,531.07
—在建工程转入		29,905,580.38				29,905,580.38
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	250,495,177.01	1,348,891,878.25	78,964,561.48	10,706,587.27	16,467,696.84	1,705,525,900.85
2. 累计折旧						
（1）年初余额	61,019,427.05	341,357,594.05	54,674,459.72	3,978,037.43	10,365,650.31	471,395,168.56
（2）本期增加金额	8,801,893.13	62,427,484.96	4,132,566.74	1,352,223.79	2,087,235.71	78,801,404.33
—计提	8,801,893.13	62,427,484.96	4,132,566.74	1,352,223.79	2,087,235.71	78,801,404.33
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	69,821,320.18	403,785,079.01	58,807,026.46	5,330,261.22	12,452,886.02	550,196,572.89
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	180,673,856.83	945,106,799.24	20,157,535.02	5,376,326.05	4,014,810.82	1,155,329,327.96
（2）年初账面价值	188,760,619.60	873,693,684.16	24,165,601.76	6,728,549.84	5,657,165.48	1,099,005,620.84

3、 报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	590,425,342.79	525,390,242.81
工程物资		
合计	590,425,342.79	525,390,242.81

2、 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
城北水厂	557,458,440.72		557,458,440.72	511,501,141.88		511,501,141.88
浣东再生水厂 配套管网工程	2,693,281.93		2,693,281.93	13,627,850.45		13,627,850.45
其他	30,273,620.14		30,273,620.14	261,250.48		261,250.48
合计	590,425,342.79		590,425,342.79	525,390,242.81		525,390,242.81

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	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
城北水厂		511,501,141.88	45,957,298.84			557,458,440.72						
浣东再生水厂配 套管网工程		13,627,850.45	18,971,011.86	29,905,580.38		2,693,281.93						
合计		525,128,992.33	64,928,310.70	29,905,580.38		560,151,722.65						

(十三) 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	112,774,341.21	232,200.00	113,006,541.21
（2）本期增加金额	100,000.00		100,000.00
—购置	100,000.00		100,000.00
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	112,874,341.21	232,200.00	113,106,541.21
2. 累计摊销			
（1）年初余额	3,355,704.37	183,450.00	3,539,154.37
（2）本期增加金额	2,413,394.71	39,000.00	2,452,394.71
—计提	2,413,394.71	39,000.00	2,452,394.71
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	5,769,099.08	222,450.00	5,991,549.08
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	107,105,242.13	9,750.00	107,114,992.13
（2）年初账面价值	109,418,636.84	48,750.00	109,467,386.84

2、 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 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	5,176,457.40	1,294,114.35	4,798,190.87	1,199,547.72
预提费用	2,406,383.44	601,595.86	6,506,965.43	1,626,741.36
合计	7,582,840.84	1,895,710.21	11,305,156.30	2,826,289.08

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	80,000,000.00	30,000,000.00
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	91,914,712.78	106,165,548.62
合计	91,914,712.78	106,165,548.62

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	89,908,749.04	106,136,331.25
1 至 2 年（含 2 年）	1,998,318.74	16,852.37
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上	7,645.00	12,365.00
合计	91,914,712.78	106,165,548.62

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(3) 其他说明

无。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	53,383,031.52	81,528,586.60
1 年以上	58,144,685.15	
合计	111,527,716.67	81,528,586.60

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
诸暨地华房地产开发有限公司	3,800,212.29	对应项目未完工
诸暨祥生宜景置业有限公司	3,406,893.64	对应项目未完工
诸暨紫元康达房地产开发有限公司	2,981,736.93	对应项目未完工
诸暨市中梁置业有限公司	2,550,882.88	对应项目未完工
诸暨祥生祥瑞置业有限公司	2,467,631.26	对应项目未完工
合计	15,207,357.00	

(十八) 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	13,508,533.79	51,242,966.22	55,132,965.03	9,618,534.98
离职后福利-设定提存计划	163,709.63	3,268,036.34	3,174,879.16	256,866.81
合计	13,672,243.42	54,511,002.56	58,307,844.19	9,875,401.79

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	13,421,509.98	39,877,102.70	43,788,908.95	9,509,703.73
(2) 职工福利费		3,923,822.19	3,923,822.19	
(3) 社会保险费	87,023.81	1,591,126.71	1,569,319.27	108,831.25
其中：医疗保险费	73,653.16	1,357,422.85	1,339,620.71	91,455.30
工伤保险费	7,799.51	88,960.26	90,358.23	6,401.54
生育保险费	5,571.14	144,743.60	139,340.33	10,974.41
(4) 住房公积金		5,225,718.00	5,225,718.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		625,196.62	625,196.62	
合计	13,508,533.79	51,242,966.22	55,132,965.03	9,618,534.98

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	152,908.82	3,151,980.30	3,056,676.60	248,212.52
失业保险费	10,800.81	116,056.04	118,202.56	8,654.29
合计	163,709.63	3,268,036.34	3,174,879.16	256,866.81

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,786,456.88	3,353,242.36
企业所得税	3,303,301.67	2,458,102.02
个人所得税	27,753.16	50,576.96
城市维护建设税	95,876.28	112,316.43
房产税		711,165.94

教育费附加	41,089.84	47,145.34
地方教育费附加	27,393.22	31,430.23
水利基金	12,613.86	12,613.86
残保金	22,561.20	23,894.42
印花税及其他	14,160.46	15,124.37
合计	6,331,206.57	6,815,611.93

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	106,333.33	854,646.53
应付股利		
其他应付款	58,005,112.49	310,988,706.84
合计	58,111,445.82	311,843,353.37

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		812,777.78
短期借款应付利息	106,333.33	41,868.75
合计	106,333.33	854,646.53

2、 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
往来款	6,133,611.10	279,423,616.43
押金/质保金	13,983,469.87	11,814,854.99
代收污水处理费	30,931,648.09	13,243,269.99

预提费用	2,406,383.43	6,506,965.43
发行资产证券计划待支付的相关融资费用	4,550,000.00	
合计	58,005,112.49	310,988,706.84

(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
预提费用-预提大修基金	2,406,383.43	尚未使用完毕

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		100,000,000.00
一年内到期的长期应付款	101,871,975.00	
合计	101,871,975.00	100,000,000.00

其他说明：长期应付款中浣江水务供水收费权资产支持专项计划中将于下一年度兑付的本息合计 10,187.20 万元计入一年内到期的非流动负债。

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	601,644,699.12	

合计	601,644,699.12
----	----------------

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
浣江水务供水收费权资产支持专项计划	601,644,699.12	
合计	601,644,699.12	

其他说明： 经 2018 年第二次临时股东大会决议通过并经上海证券交易所出具的《关于对浣江水务供水收费权资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函》（上证函【2018】1024 号）核准，公司与中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司合作实施资产证券化项目，并以公司、中国农业银行股份有限公司、财通证券股份有限公司设立的“浣江水务供水收费权资产支持专项计划”。截至 2018 年 11 月 14 日，经过中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇验字[2018]4542 号验资报告审验，浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的参与资金为人民币 7.04 亿元。

截至 2018 年 12 月 31 日，浣江水务供水收费权资产支持专项计划原值 704,000,000.00 元，利息调整金额-5,676,695.32 元，应计利息 5,193,369.44 元。

(二十四) 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
二次供水运行维护费	117,991,090.49	9,518,235.67	9,736,878.68	117,772,447.48	按预计受益期摊销确认收入
农村进村入户工程初装费		28,957,299.94		28,957,299.94	按预计受益期摊销确认收入
政府补助	60,050,623.62		1,466,802.84	58,583,820.78	
合计	178,041,714.11	38,475,535.61	11,203,681.52	205,313,568.20	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增	本期计入当期	其他变动	期末余额	与资产相关
------	------	------	--------	------	------	-------

		补助金额	损益金额			/与收益相关
土地出让金返还	55,142,270.28		1,219,322.88		53,922,947.40	与资产相关
污水管道建设工程专项补助资金	4,908,353.34		247,479.96		4,660,873.38	与资产相关
合计	60,050,623.62		1,466,802.84		58,583,820.78	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
诸暨市水务集团有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00
诸暨市农村发展投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十六) 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）	893,745,422.38			893,745,422.38
合计	893,745,422.38			893,745,422.38

(二十七) 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	1,203,968.15	850,201.48		2,054,169.63
合计	1,203,968.15	850,201.48		2,054,169.63

盈余公积说明：根据母公司净利润的 10%计提盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,759,334.72	18,245,798.17
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	30,759,334.72	18,245,798.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,107,745.94	12,885,642.44
减：提取法定盈余公积	850,201.48	372,105.89
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	42,016,879.18	30,759,334.72

(二十九) 营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,643,429.19	239,848,552.36	286,180,909.46	216,879,622.82
其他业务	323,998.27	65,224.32	482,239.12	32,639.72
合计	305,967,427.46	239,913,776.68	286,663,148.58	216,912,262.54

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	533,053.44	907,589.34
教育费附加	228,451.47	273,184.00
地方教育费附加	152,300.97	373,443.67
房产税	535,319.82	715,929.94
其他	134,855.45	192,744.32
合计	1,583,981.15	2,462,891.27

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	1,609,128.56	1,441,246.39
折旧	113,915.40	119,148.55
运费	341,942.84	346,592.55
其他	42,691.43	73,490.40
合计	2,107,678.23	1,980,477.89

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	14,365,932.68	12,631,503.57
折旧及摊销	2,336,565.53	2,462,097.34
税费		254,605.73
办公费	869,937.12	753,684.55
通讯费	501,304.12	540,508.30
租金及物业费	1,538,932.19	1,509,010.74
中介机构费用	878,146.00	2,296,380.00
业务招待费	6,094.00	22,996.00
汽车及差旅费	351,699.61	438,015.56
修理费	17,998.83	36,114.79

水电费	211,711.31	177,186.71
财产保险费	696,060.27	
其他	282,816.09	219,085.17
合计	22,057,197.75	21,341,188.46

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,037,281.96	27,708,099.67
减：利息收入	978,079.32	985,910.78
其他	490,239.73	614,300.85
合计	27,549,442.37	27,336,489.74

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	378,266.51	-92,548.60
合计	378,266.51	-92,548.60

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
土地款返还	1,219,322.88	1,219,322.87	与资产相关
2016 年度窨井盖开启装置专利经费		2,000.00	与收益相关
诸湄线（展诚大道-五浦头）污水管道 建设工程专项补助资金	247,479.96	41,246.66	与资产相关
农村供水免征增值税	1,159,324.25	1,118,677.83	与收益相关
合计	2,626,127.09	2,381,247.36	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,824.53	9,531.17
合计	10,824.53	9,531.17

(三十七) 资产处置收益

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
无形资产处置利得		287,295.16	
合计		287,295.16	

(三十八) 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
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	192,912.33	1,060,139.61	192,912.33
合计	1,192,912.33	1,060,139.61	1,192,912.33

计入营业外收入的政府补助

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
诸暨市财政科技扶持专项资金经费	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,000,000.00		

(三十九) 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
其他	62,474.94	2,520.73	62,474.94
合计	62,474.94	2,520.73	62,474.94

(四十) 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	3,106,148.97	7,267,686.76
递延所得税费用	930,578.87	304,750.65
合计	4,036,727.84	7,572,437.41

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	16,144,473.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,036,118.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	609.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	4,036,727.84

(四十一) 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
暂收款及收回暂付款	26,296,660.79	10,947,758.11

银行存款利息收入	978,079.32	985,910.78
政府补助	1,000,000.00	519,145.91
租金收入	359,987.07	448,905.79
合计	28,634,727.18	12,901,720.59

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
合计	12,055,381.36	10,259,100.03
其中：暂付款与偿还暂收款	5,826,650.84	3,087,125.18
办公费	869,937.12	753,684.55
通讯费	501,304.12	540,508.30
租金及物业水电费	1,750,643.50	1,509,010.74
中介机构费用	878,146.00	2,296,380.00
汽车及差旅费	351,699.61	784,608.11

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
收到与资产相关政府补助		10,841,569.92
合计		10,841,569.92

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联拆借资金	280,000,000.00	50,527,418.21
合计	280,000,000.00	50,527,418.21

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

偿还关联拆借资金	569,178,714.70	70,000,000.00
支付资产证券专项计划发行费用	1,850,000.00	
合计	571,028,714.70	70,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,107,745.94	12,885,642.44
加：资产减值准备	378,266.51	-92,548.60
信用减值损失		
固定资产折旧	78,866,628.65	73,521,136.56
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	2,452,394.71	2,450,655.02
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）		-287,295.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,037,281.96	27,708,099.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,824.53	-9,531.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	930,578.87	304,750.65
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）	1,138,716.75	-54,007,760.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,061,853.24	1,974,325.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	74,971,816.28	105,938,302.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,810,751.90	170,385,776.87
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	242,361,223.20	56,293,809.92
减：现金的期初余额	56,293,809.92	82,231,069.25
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	186,067,413.28	-25,937,259.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	242,361,223.20	56,293,809.92
其中：库存现金	10.00	
可随时用于支付的银行存款	242,361,213.20	56,293,809.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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	242,361,223.20	56,293,809.92
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		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
长期应收款	10,000,000.00	资产支持专项计划保证金
合计	10,000,000.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诸暨市暨阳排水管理有限公司	绍兴市	绍兴市	公用事业	100.00		同一控制下 企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 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	

诸暨碧水环境科技有限公司	绍兴市	绍兴市	公用事业	30.00		权益法
--------------	-----	-----	------	-------	--	-----

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	诸暨碧水环境科技有限公司	诸暨碧水环境科技有限公司
流动资产	78,356,714.13	137,504,246.75
非流动资产	362,041,263.88	302,451,348.18
资产合计	440,397,978.01	439,955,594.93
流动负债	27,396,296.39	49,950,520.06
非流动负债	273,000,000.00	250,000,000.00
负债合计	300,396,296.39	299,950,520.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	140,001,681.62	140,005,074.87
按持股比例计算的净资产份额	42,000,504.49	42,001,522.46
对联营企业权益投资的账面价值	42,000,504.49	42,001,522.46
营业收入		
净利润	36,081.75	31,770.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	36,081.75	31,770.55

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低

风险的风险管理政策。

(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。本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，本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）。

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。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前尚无外币资产。

(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、 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(%)
诸暨市水务集团有限公司	绍兴市	公用事业	10,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方是：诸暨市国有资产监督管理委员会。

(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”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
诸暨市水业建设工程有限公司	同受母公司控制
诸暨市水业经营发展有限公司	同受母公司控制
诸暨市城乡投资集团有限公司（曾用名“诸暨市城市建设投资发展有限公司”	同受实际控制人控制
诸暨市农村发展投资有限公司	同受实际控制人控制
诸暨市水业技术检测有限公司	同受母公司控制

(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
诸暨市水业建设工程有限公司	接受劳务	93,595,514.90	102,920,451.88
诸暨市水业技术检测有限公司	接受劳务	2,575,837.99	1,927,294.00

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
诸暨市水业建设工程有限公司	出售材料	879,701.83	13,844,524.35
诸暨市水务集团有限公司	出售材料		2,546,807.18
诸暨市水业经营发展有限公司	出售材料	3,841.52	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
诸暨市水业建设工程有限公司	房屋	271,089.27	270,270.27

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
诸暨市水务集团有限公司	房租（含物业费等）	1,812,112.95	1,521,000.00
诸暨市水业经营发展有限公司	房租（含物业费等）	316,452.00	199,160.00

4、 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诸暨市农村发展投资有限公司(注 1)	80,000,000.00	2017-6-6	2019-6-6	否
诸暨市水务集团有限公司 (注 1)	80,000,000.00	2017-6-6	2019-6-6	否

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，在上述担保合同下尚有借款余额 8,000 万元。

(2) 其他担保事项

浣江水务供水收费权资产支持专项计划完成设立实际收到的认购资金为人民币 7.04 亿元。诸暨市国有资产经营有限公司为专项计划提供不可撤销的连带责任保证担保，以确保专项计划如约按照《标准条款》和《认购协议》的规定向优先级资产支持证券持有人分配每一期的预期支付额。

5、 关联方资金拆借

拆入资金及利息：

关联方	拆入金额
诸暨市水务集团有限公司 (注)	292,216,893.95

注：2018 年度，根据公司与诸暨市水务集团有限公司签订的借款合同，按照一年期银行同期贷款利率 4.35% 计提的利息金额 12,216,893.95 元。

偿还资金及利息：

关联方	拆出金额
诸暨市水务集团有限公司	570,000,000.00

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 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	1,368,864.00	645,781.00

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

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			
	诸暨市水业建设工程有限公司	42,643,250.87	58,331,956.05
	诸暨市水业技术检测有限公司	402,839.00	400,000.00
其他应付款			
	诸暨市水务集团有限公司	4,579.38	277,543,148.37
预收账款			
	诸暨市城乡投资集团有限公司	28,043.64	89,404.50

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 政府补助
(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地款返还	56,700,506.13	递延收益	1,219,322.88	1,219,322.87	其他收益
诸湄线（展诚大道-五 浦头）污水管道建设工 程专项补助资金	4,949,600.00	递延收益	247,479.96	41,246.66	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度窰井盖开启装置专利经费			2,000.00	其他收益
农村供水免征增值税	1,159,324.25	1,159,324.25	1,118,677.83	其他收益
诸暨市财政科技扶持专项资金经费	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入

十一、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

无。

2、 其他

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 其他

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 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、 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。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

根据诸暨市人民政府办公室关于应店街镇外来建设者管理服务中心建设有关事宜的协调会议纪要（诸暨市人民政府办公室会议纪要[2018]第 15 号），公司与诸暨市国有资产经营公司签署于 2018 年 8 月 3 日签署国有土地使用权置换协议，公司将位于应店街镇应镇西路 23 号两宗编号为浙(2016)诸暨市不动产权第 0001214 号、浙(2016)诸暨市不动产权第 0003168 号两宗商业地块作价 8,598,800.00 元置出，置出地块价格参考万隆（上海）资产评估有限公司出具的评估报告（万隆评报字（2018）第 10137 号）。截至本报告出具日，由于置入土地

尚未完成拆迁手续，上述资产置换事项尚存在不确定性。

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	12,107,745.94	12,885,642.44
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,652,811.62	6,237,884.15
合计	9,652,811.62	6,237,884.15

1、 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						325,032.00	4.08	325,032.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,394,963.25	96.17	1,742,151.63	15.29	9,652,811.62	7,522,406.86	94.32	1,284,522.71	17.08	6,237,884.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	453,675.20	3.83	453,675.20	100.00		128,373.20	1.61	128,373.20	100.00	
合计	11,848,638.45	100.00	2,195,826.83		9,652,811.62	7,975,812.06	100.01	1,737,927.91		6,237,884.15

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）	7,782,154.20	389,107.71	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,742,571.10	548,514.22	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	131,416.50	65,708.25	50.00
3 年以上	738,821.45	738,821.45	100.00
合计	11,394,963.25	1,742,151.63	

（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 457,898.92 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）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
诸暨市直埠镇人民政府	1,441,440.00	12.17	72,072.00
诸暨市婷娇袜厂	1,295,517.00	10.93	64,775.85
诸暨市吉事达纺织有限公司	1,128,013.00	9.52	56,400.65
诸暨市大唐镇黎明村	788,200.00	6.65	39,410.00
诸暨市江藻镇人民政府	353,185.00	2.98	17,659.25
合计	5,006,355.00	42.25	250,317.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(7) 其他说明：

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,403.02	122,447.52
合计	20,403.02	122,447.52

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	975,715.37	100.00	955,312.35	97.91	20,403.02	1,081,647.14	100.00	959,199.62	88.68	122,447.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	975,715.37	100.00	955,312.35		20,403.02	1,081,647.14	100.00	959,199.62		122,447.52

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（含 1 年）	13,564.85	678.24	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	9,395.51	1,879.10	20.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	952,755.01	952,755.01	100.00
合计	975,715.37	955,312.35	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,887.27 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）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
往来款	966,319.87	1,072,843.64
保证金	9,395.50	8,491.50
员工备用金		312.00
合计	975,715.37	1,081,647.14

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				计数的比例(%)	期末余额
诸暨市住房制度改革领导小组办公室	往来款	952,755.01	3 年以上	97.65	952,755.01
诸暨市人民法院	保证金	8,491.50	1-2 年	0.87	1,698.30
诸暨市街亭镇人民政府	往来款	8,485.00	1 年以内	0.87	424.25
浙江大唐复鑫林业股份有限公司	往来款	3,354.90	1 年以内	0.34	167.75
绍兴市中级人民法院	保证金	904.00	1-2 年	0.09	180.80
合计		973,990.41		99.82	955,226.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

(9) 其他说明：

无。

(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	192,482,946.28		192,482,946.28	192,482,946.28		192,482,946.28
对联营、合营企业投资	42,012,353.46		42,012,353.46	42,001,528.93		42,001,528.93

合计	234,495,299.74		234,495,299.74	234,484,475.21		234,484,475.21
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

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
诸暨市暨阳排水管理有限公司	192,482,946.28			192,482,946.28		
合计	192,482,946.28			192,482,946.28		

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	其他			
联营企业											
诸暨碧水环境科技有限 公司	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		
小计	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		
合计	42,001,528.93			10,824.53					42,012,353.46		

(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	256,971,418.85	196,919,184.85	235,892,816.01	183,732,294.78
其他业务			33,333.33	
合计	256,971,418.85	196,919,184.85	235,926,149.34	183,732,294.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,824.53	9,531.17
合计	10,824.53	9,531.17

十五、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		
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）	3,626,127.09	
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		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损 益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,437.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-939,141.12	
少数股东权益影响额		
合计	2,817,423.36	

(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	0.62	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	0.47	0.09	0.09

浣江水务股份有限公司

2019年4月18日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

诸暨市环城东路 968 号水业大厦 9F

浣江水务股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 19 日