

江苏江南水务股份有限公司

审计报告

2022年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A843 号

江苏江南水务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏江南水务股份有限公司(以下简称江南水务公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江南水务公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<p data-bbox="204 253 517 288">1、建造合同收入确认</p> <p data-bbox="204 309 815 768">如财务报表附注(三)、29所示,江南水务公司对于所提供的建造服务,在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计,并于合同执行过程中持续评估和修订,涉及管理层的重大会计估计,因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="841 309 1430 394">我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <p data-bbox="841 414 1430 499">(1) 了解、评估并测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制;</p> <p data-bbox="841 519 1430 604">(2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,以验证其准确性;</p> <p data-bbox="841 624 1430 819">(3) 选取建造合同样本,检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;</p> <p data-bbox="841 840 1430 925">(4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;</p> <p data-bbox="841 945 1430 1088">(5) 选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。</p>
<p data-bbox="204 1162 451 1198">2、固定资产确认</p> <p data-bbox="204 1218 815 1574">如财务报表附注(五)、13所示,公司固定资产主要是房屋、建筑物、管网,2022年末固定资产余额 155,570.44 万元,占资产总额的 26.58%,是资产中最大的组成部分。其中房屋、建筑物占固定资产 38.15%,管网占固定资产 49.47%,因此我们将固定资产的存在认定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="841 1218 1430 1303">我们针对固定资产存在执行的审计程序主要包括:</p> <p data-bbox="841 1323 1430 1408">(1) 了解、评估并测试管理层对固定资产确认相关的关键内部控制;</p> <p data-bbox="841 1429 1430 1572">(2) 对房屋、建筑物进行实地检查,向房屋土地产权管理部门获取资产所有权证明文件;</p> <p data-bbox="841 1592 1430 1787">(3) 结合公司供水管网、远程流量计分布图,以抽查的方式实地检查重要管网资产,确定其是否存在,关注是否存在闲置或毁损的固定资产;</p> <p data-bbox="841 1807 1430 1892">(4) 检查水厂、管网等重大资产建设相关的行政批复文件;</p> <p data-bbox="841 1912 1430 1998">(5) 检查固定资产增加减少相关的内部审批手续是否齐全,会计处理是否正确;</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
	(6) 检查固定资产折旧计提是否准确，相关会计处理是否正确。

四、其他信息

江南水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江南水务公司2022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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江南水务公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于



舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



(此页无正文，为苏公W[2023]A843号审计报告签字页)

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

柏荣甲

中国注册会计师

武勇

2023年4月26日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022/12/31	2021/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	777,296,120.01	1,166,368,956.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	212,236,681.25	239,093,834.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	299,727,308.59	181,671,148.37
应收款项融资	五、4	1,400,000.00	5,070,800.00
预付款项	五、5	3,369,483.82	2,968,956.27
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、6	12,980,964.33	8,307,408.28
买入返售金融资产			
存货	五、7	46,321,843.37	42,116,528.34
合同资产	五、8	277,379,548.64	150,058,432.63
持有待售资产	五、9	16,919,459.93	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	47,328,423.83	60,951,211.77
流动资产合计		1,694,959,833.77	1,856,607,277.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	218,984,805.74	214,466,100.46
其他权益工具投资	五、12	13,923,833.44	15,357,018.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	1,555,704,446.58	1,644,658,758.89
在建工程	五、14	184,895,152.63	64,159,021.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	12,184,682.37	14,550,874.97
无形资产	五、16	1,132,007,288.96	838,532,685.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	9,864,513.18	13,684,469.17
递延所得税资产	五、18	111,917,351.47	96,348,687.35
其他非流动资产	五、19	919,527,315.44	958,125,514.21
非流动资产合计		4,159,009,389.81	3,859,883,130.14
资产总计		5,853,969,223.58	5,716,490,407.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022/12/31	2021/12/31
负债及股东权益			
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	61,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	五、21	520,259,805.84	443,807,500.62
预收款项			
合同负债	五、22	428,091,543.72	500,201,141.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	81,570,415.67	78,272,080.46
应交税费	五、24	66,608,983.03	36,636,398.54
其他应付款	五、25	65,603,693.59	63,009,813.20
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	178,440,186.60	171,355,363.79
其他流动负债	五、27	34,855,676.69	41,945,118.01
流动负债合计		1,436,430,305.14	1,344,227,416.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、28	416,035,775.80	584,433,858.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	259,640.35	4,133,653.33
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、30	62,623,033.54	50,190,509.66
递延所得税负债	五、18	2,955,605.76	4,870,531.06
其他非流动负债	五、31	444,621,749.15	432,785,463.51
非流动负债合计		926,495,804.60	1,076,414,016.23
负债合计		2,362,926,109.74	2,420,641,432.33
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、32	935,210,292.00	935,210,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	391,468,425.60	391,468,425.60
减：库存股			
其他综合收益	五、34	4,174,920.26	5,232,163.77
专项储备	五、35	43,938,950.42	43,938,950.42
盈余公积	五、36	276,449,411.00	230,473,205.09
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,839,801,114.56	1,689,525,938.29
归属于母公司所有者权益合计		3,491,043,113.84	3,295,848,975.17
少数股东权益			
所有者权益合计		3,491,043,113.84	3,295,848,975.17
负债及所有者权益合计		5,853,969,223.58	5,716,490,407.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022/12/31	2021/12/31
流动资产：			
货币资金		585,125,621.82	779,872,279.04
交易性金融资产		183,419,852.39	148,221,389.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	112,947,725.88	14,185,491.85
应收款项融资			280,000.00
预付款项		2,820,209.82	2,545,510.03
其他应收款	十五、2	24,717,464.39	25,560,074.95
存货		1,045,615.04	1,330,933.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		910,076,489.34	971,995,679.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		858,125,000.00	658,125,000.00
长期股权投资	十五、3	831,679,344.68	672,973,152.57
其他权益工具投资		13,923,833.44	15,357,018.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,660,020,541.11	1,760,992,948.29
在建工程		52,866,168.68	20,134,069.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,184,682.37	14,550,874.97
无形资产		125,800,688.66	129,285,644.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,199,690.72	13,684,469.17
递延所得税资产		34,059,650.30	23,130,746.67
其他非流动资产		739,353,585.78	771,626,213.58
非流动资产合计		4,337,213,185.74	4,079,860,138.03
资产总计		5,247,289,675.08	5,051,855,817.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2022/12/31	2021/12/31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,070,180,891.18	1,117,486,752.25
预收款项			
合同负债		113,093,237.59	103,917,212.67
应付职工薪酬		64,097,543.87	65,119,998.36
应交税费		30,805,080.01	16,400,508.64
其他应付款		64,659,341.99	62,311,236.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		178,440,186.60	162,746,029.00
其他流动负债		16,649,093.52	27,521,044.69
流动负债合计		1,537,925,374.76	1,555,502,782.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		416,035,775.80	584,433,858.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		259,640.35	4,133,653.33
长期应付款			
预计负债			
递延收益		62,475,359.04	50,031,073.24
递延所得税负债		2,955,605.76	4,652,419.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		481,726,380.95	643,251,005.02
负债合计		2,019,651,755.71	2,198,753,787.54
所有者权益：			
实收资本（或股本）		935,210,292.00	935,210,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,468,425.60	391,468,425.60
减：库存股			
其他综合收益		4,174,920.26	5,232,163.77
专项储备			
盈余公积		276,449,411.00	230,473,205.09
未分配利润		1,620,334,870.51	1,290,717,943.64
所有者权益合计		3,227,637,919.37	2,853,102,030.10
负债及所有者权益合计		5,247,289,675.08	5,051,855,817.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,268,016,553.67	1,113,597,477.53
其中：营业收入	五、38	1,268,016,553.67	1,113,597,477.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		894,315,911.58	724,929,859.47
其中：营业成本	五、38	720,958,834.90	551,304,804.86
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、39	17,003,041.04	15,607,742.11
销售费用	五、40	85,791,427.03	79,249,177.55
管理费用	五、41	109,470,212.64	119,290,900.11
研发费用	五、42	8,300,006.82	5,779,197.79
财务费用	五、43	-47,207,610.85	-46,301,962.95
其中：利息费用		30,856,121.39	36,656,327.78
利息收入		79,253,206.78	84,040,777.68
加：其他收益	五、44	6,384,310.87	5,537,891.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	7,364,959.78	20,898,471.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,483,769.61	7,431,952.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-3,997,475.15	-881,521.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	9,807,906.75	-53,333,051.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-15,144,976.88	14,013,609.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	325,831.76	574,197.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		378,441,199.22	375,477,214.71
加：营业外收入	五、50	57.52	46,556.22
减：营业外支出	五、51	1,938,597.51	2,493,650.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,502,659.23	373,030,120.71
减：所得税费用	五、52	96,082,350.77	96,629,539.83
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		280,420,308.46	276,400,580.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		280,420,308.46	276,400,580.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		280,420,308.46	276,400,580.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-1,057,243.51	-1,363,968.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、53	-1,057,243.51	-1,363,968.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,057,243.51	-1,363,968.70
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		17,645.25	75,096.84
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,074,888.76	-1,439,065.54
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		279,363,064.95	275,036,612.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		279,363,064.95	275,036,612.18
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)		0.30	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)		0.30	0.30

本期发生同一控制下合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元，上期被合并方实现的净利润为 元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	638,665,125.09	648,091,926.33
减：营业成本	十五、4	369,712,231.22	330,108,366.28
税金及附加		10,996,485.23	10,731,337.42
销售费用		85,238,268.77	78,806,920.69
管理费用		83,682,165.49	98,596,545.55
研发费用		8,224,964.94	5,779,197.79
财务费用		-64,805,433.83	-48,955,606.87
其中：利息费用		29,001,168.54	36,193,780.61
利息收入		94,196,716.80	85,458,617.71
加：其他收益		6,088,179.22	5,132,040.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	357,444,651.26	20,750,543.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,948,546.86	7,896,729.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,267,858.90	-2,005,474.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,672,963.84	-1,043,069.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,997,683.86	-7,359,959.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		307,925.28	466,472.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,518,692.43	188,965,718.01
加：营业外收入		57.52	110.62
减：营业外支出		1,910,822.56	2,192,879.63
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		498,607,927.39	186,772,949.00
减：所得税费用		38,845,868.33	49,653,260.87
四、净利润（亏损以“-”号填列）		459,762,059.06	137,119,688.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		459,762,059.06	137,119,688.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,057,243.51	-1,363,968.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,057,243.51	-1,363,968.70
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		17,645.25	75,096.84
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,074,888.76	-1,439,065.54
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		458,704,815.55	135,755,719.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,142,270,792.35	1,075,831,574.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		30,122,089.09	283,159.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	28,811,301.95	33,779,691.08
经营活动现金流入小计		1,201,204,183.39	1,109,894,425.13
购买商品、接受劳务支付的现金		284,333,447.51	271,284,734.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		232,707,091.35	196,258,588.81
支付的各项税费		144,589,424.55	170,677,999.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	35,505,666.85	29,513,006.77
经营活动现金流出小计		697,135,630.26	667,734,328.88
经营活动产生的现金流量净额		504,068,553.13	442,160,096.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、54	90,000,000.00	306,820,430.82
取得投资收益收到的现金	五、54	9,823,849.22	51,338,716.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		586,247.91	1,177,686.91
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、54	545,000,000.00	705,000,000.00
投资活动现金流入小计		645,410,097.13	1,064,336,833.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,516,938.03	181,161,762.16
投资支付的现金	五、54	72,000,000.00	110,000,000.00
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		12,738,843.86	41,826,518.33
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	410,042,067.58	1,665,097,697.79
投资活动现金流出小计		1,157,297,849.47	1,998,085,978.28
投资活动产生的现金流量净额		-511,887,752.34	-933,749,144.44
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,348,049.13	111,230,269.32
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、54	5,312,029.00	2,706,029.00
筹资活动现金流出小计		281,660,078.13	222,936,298.32
筹资活动产生的现金流量净额		-281,660,078.13	-222,936,298.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-289,479,277.34	-714,525,346.51
加：期初现金及现金等价物余额		972,772,645.53	1,687,297,992.04
六、期末现金及现金等价物余额		683,293,368.19	972,772,645.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		661,461,295.88	676,612,057.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,151,131.37	30,870,126.30
现金流入小计		687,612,427.25	707,482,183.92
购买商品、接受劳务支付的现金		80,828,137.70	60,908,957.38
支付给职工以及为职工支付的现金		178,928,980.31	155,562,999.07
支付的各项税费		74,805,724.32	85,406,221.56
支付其他与经营活动有关的现金		29,108,496.89	25,289,181.49
现金流出小计		363,671,339.22	327,167,359.50
经营活动产生的现金流量净额		323,941,088.03	380,314,824.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		30,000,000.00	277,234,632.00
取得投资收益所收到的现金		356,872,774.55	49,170,141.27
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		374,071.99	984,612.40
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		357,650,132.48	345,000,000.00
现金流入小计		744,896,979.02	672,389,385.67
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		233,282,453.30	110,648,269.92
投资所支付的现金		72,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		153,740,000.00	361,828,423.00
支付其他与投资活动有关的现金		493,042,067.58	1,086,289,696.53
现金流出小计		952,064,520.88	1,608,766,389.45
投资活动产生的现金流量净额		-207,167,541.86	-936,377,003.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		160,000,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		114,493,096.28	111,230,269.32
支付其它与筹资活动有关的现金		5,312,029.00	2,706,029.00
现金流出小计		279,805,125.28	222,936,298.32
筹资活动产生的现金流量净额		-279,805,125.28	-222,936,298.32
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-163,031,579.11	-778,998,477.68
加：期初现金及现金等价物余额		596,072,535.70	1,375,071,013.38
六：期末现金及现金等价物余额		433,040,956.59	596,072,535.70

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期										所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益													
		股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
一、上年期末余额		935,210,292.00				391,468,425.60			5,232,163.77	43,938,950.42		230,473,205.09		1,689,525,938.29	3,295,848,975.17
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		935,210,292.00				391,468,425.60			5,232,163.77	43,938,950.42		230,473,205.09		1,689,525,938.29	3,295,848,975.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,057,243.51			45,976,205.91		150,275,176.27	195,194,138.67
（一）综合收益总额									-1,057,243.51			45,976,205.91		280,420,308.46	279,363,064.95
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积												45,976,205.91		-130,145,132.19	-84,168,926.28
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、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额		935,210,292.00				391,468,425.60			4,174,920.26	43,938,950.42		276,449,411.00		1,839,801,114.56	3,491,043,113.84

法定代表人： 华娟

主管会计工作负责人： 刘永吉

会计机构负责人： 刘永吉



合并所有者权益变动表 (续)

2012年度

金额单位: 人民币元

项目	附注	上期										所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
一、上年期末余额		935,210,292.00				391,503,461.25		6,596,132.47	43,938,950.42	215,964,736.56		1,484,309,900.53		3,077,523,473.23
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他										796,499.72		17,344,249.05		18,140,748.77
二、本年期初余额		935,210,292.00				391,503,461.25		6,596,132.47	43,938,950.42	216,761,236.28		1,501,654,149.58		3,095,664,222.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-35,035.65		-1,363,968.70		13,711,968.81		187,871,788.71		200,184,753.17
(一) 综合收益总额								-1,363,968.70				276,400,580.88		275,036,612.18
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										13,711,968.81		-88,538,792.17		-74,816,823.36
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配										13,711,968.81		-13,711,968.81		
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. 专项储备结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	五、56	935,210,292.00				391,468,425.60		5,232,163.77	43,938,950.42	230,473,205.09		1,689,525,938.29		3,295,848,975.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积						减：库存股
			优先股	永续债							
一、上年期末余额		935,210,292.00			391,468,425.60		230,473,205.09	1,290,717,943.64	2,853,102,030.10		
加：1、会计政策变更											
2、前期差错更正											
3、其他											
二、本年期初余额		935,210,292.00			391,468,425.60	5,232,163.77	230,473,205.09	1,290,717,943.64	2,853,102,030.10		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,057,243.51	45,976,205.91	329,616,926.87	374,535,889.27		
（一）综合收益总额						-1,057,243.51		459,762,059.06	458,704,815.55		
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积							45,976,205.91	-130,145,132.19	-84,168,926.28		
2、对所有者（或股东）的分配							45,976,205.91	-45,976,205.91			
3、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、设定收益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额		935,210,292.00			391,468,425.60	4,174,920.26	276,449,411.00	1,620,334,870.51	3,227,637,919.37		

法定代表人： 华峰

主管会计工作负责人： 王峰

会计机构负责人： 王峰



母公司所有者权益变动表 (续)


2022年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度				2021年度				所有者权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		935,210,292.00			391,503,461.25					215,964,736.56	1,234,958,550.27	2,784,233,172.55
加：1、会计政策变更										796,499.72	7,168,497.41	7,964,997.13
2、前期差错更正												
3、其他												
二、本年期初余额		935,210,292.00			391,503,461.25			6,596,132.47		216,761,236.28	1,242,127,047.68	2,792,198,169.68
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-35,035.65			-1,363,968.70		13,711,968.81	48,590,895.96	60,903,860.42
(一) 综合收益总额								-1,363,968.70			137,119,688.13	135,755,719.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积										13,711,968.81	-88,528,792.17	-74,816,823.36
2、对所有者 (或股东) 的分配										13,711,968.81	-13,711,968.81	
3、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、设定收益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他										-35,035.65		-35,035.65
四、本年期末余额		935,210,292.00			391,468,425.60			5,232,163.77		230,473,205.09	1,290,717,943.64	2,853,102,030.10

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



财务报表附注

附注一、公司基本情况

(一)、公司概况

1、公司的历史沿革

江苏江南水务股份有限公司（以下简称本公司）是经江苏省人民政府苏政复【2003】60号文批复，由江阴市公有资产经营有限公司、江南模塑科技股份有限公司和自然人刘荣宜、冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴、吴振南、孙锦治、徐永兴等共同发起组建的股份有限公司，于2003年7月15日在江苏省工商行政管理局注册成立。本公司设立时的注册资本为9,000万元，发行股份9,000万股（每股面值1元），根据江苏省财政厅苏财国资【2003】64号文的批示各股东的出资均按1:0.6558的比例折股，其中江阴市公有资产经营有限公司以其经评估的所属全资企业江阴市自来水总公司与制水业务相关的经营性净资产出资人民币10,424.39万元，认购股份68,359,694股，占股本总额的75.9552%；江南模塑科技股份有限公司以货币资金出资2,800万元，认购股份18,361,471股，占股本总额的20.4016%；刘荣宜以货币资金出资80万元，认购股份524,613股，占股本总额的0.5829%；冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴等9人各以货币资金出资40万元，各认购股份262,307股，各占股本总额的0.2915%；吴振南、孙锦治、徐永兴等3人各以货币资金出资20万元，各认购股份131,153股，各占股本总额的0.1456%。

经本公司2005年度股东大会决议，发起人（自然人股东）刘荣宜将其所持有的本公司股份524,613股全部转让给自然人姚正庆。该股份转让事项于2006年7月31日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。经本公司2006年第一次临时股东大会决议通过，并经江苏省人民政府苏政复【2006】69号文批复，发起人江阴市公有资产经营有限公司将其所持本公司股份中的1,200万股无偿划拨给江阴市基础产业总公司、江阴市电力发展中心各600万股。该股份划转事项于2006年10月17日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。

经本公司2008年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本8,500万元，由本公司定向发行股份8,500万股，每股面值1元，发行价格为每股3.86元，全部由江阴市城乡给排水有限公司于2008年11月27日以供水业务净资产认购。增资完成后，本公司注册资本由9,000万元增至17,500万元，并于2008年11月28日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本公司股权结构变更为：江阴市城乡给排水有限公司出资8,500万元，持股比例48.5714%；江阴市公有资产经营有限公司出资5,635.9694万元，持股比例32.2055%；江南模塑科技股份有限公司出资1,836.1471万元，持股比例10.4923%；江阴市基础产业总公司出资600万元，持股比例3.4286%；江阴市电力发展中心出资600万元，持股比例3.4286%；姚正庆等13个自然人共出资327.8835万元，持股比例1.8736%。

2011年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295号文核准，本公司通过公开发行人民币普通股（A股）的方式向社会公众发行人民币普通股5,880万股，增加注册资本人民币5,880万元，增资后本公司注册资本为23,380万元。2011年3月17日正式在上海证券交易所挂牌上市。股票简称“江南水务”，股票代码为“601199”。

经本公司2015第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司2015年半年度资本公积转增股本的预案》，公司以总股本23,380万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本23,380万股。转增后公司总股本增加至46,760万股，同时注册资本变更为46,760万元，该变更事项

于 2016 年 1 月 8 日在无锡市工商行政管理局办理完成相关工商变更登记手续。

经本公司2015年年度股东大会审议并通过的《关于公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以总股本46,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本46,760万股。转增后公司总股本增加至93,520万股，同时注册资本变更为93,520万元。

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2016]99号）文件核准，本公司于 2016 年 3 月 18 日发行总额为 7.6 亿元可转换公司债券。累计转股 10,292 股，转股后公司总股本增加至 935,210,292 股。

本公司统一社会信用代码为 91320200750510851E，法定代表人华锋。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号；

本公司的公司类型：股份有限公司（上市）。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为：自来水生产及销售。

本公司经营范围为：自来水制售；自来水排水及相关水处理业务；供水工程的设计及技术咨询；水质检测；水表计量检测；对公用基础设施行业进行投资。

4、公司的组织架构

本公司下定制水管理部（包括小湾水厂、肖山水厂、澄西水厂、制水保障中心）、营销服务部（包括结算中心、客服中心、计量检定中心、澄中营销分公司、澄西营销分公司、澄东营销分公司、澄东南营销分公司、澄南营销分公司）、管网管理部（包括市政设计院、二次供水办、管线所）、环境产业部（包括环境运管办）和总经理办公室、财务部、人力资源部、应急管理部、法务合规部、审计部、企业管理部、质量管理部、投资发展部、总工办、工程研究中心、生产技术部、工程管理部、设备管理部、信息中心、招标采购中心等职能部门。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（二）、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
江南水务市政工程江阴有限公司	市政工程公司
江阴市恒通排水设施管理有限公司	恒通排水公司
江阴市恒通璜塘污水处理有限公司	璜塘污水公司
江阴清源管网工程有限公司	清源管网公司
江阴高源管网工程有限公司	高源管网公司

子公司名称	简称
上海华澄水润科技有限公司	华澄水润公司
江苏润泽投资发展有限公司	润泽投资公司

附注二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司主要从事自来水的生产与销售，以及与自来水相关工程项目建设维护。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，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三、11）、存货的计价方法（附注三、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、16/21）、收入的确认时点（附注三、29）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“15、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

10、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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公

允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(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部分，同时将修改条款后的金融负债确认为项新金融负债。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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量，比照本附注“三、10、金融工具)金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、存货

(1) 存货的分类：本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、库存材料、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货的计价：存货按照成本进行初始计量。

1) 原材料发出按加权平均法结转成本；

2) 本公司库存商品为自来水，每月按照实际发生的生产成本全部转入当期销售成本中，不保留在产品 and 产成品余额。

3) 低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格

的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

14、持有待售资产

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（3）划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

15、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“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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，处置后的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；处置后的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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧方法如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
建筑物	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
房屋装修	5年	0%	20%
输水管网	15年	5%	6.33%
机器设备	15年	4%、5%	6.4%、6.33%
专用设备	10年	5%	9.5%
运输工具	5~6年	4%、5%	15.83%~19.2%
生产工具	3年	5%	31.67%
其他设备	5~8年	4%、5%	11.88%~19.20%

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

18、工程物资

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未安装设备的实际成本，以及为生产准备的工具及器具等的实际成本。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三 22.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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	50 年	按使用年限
软件	2 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 公司无使用寿命不确定的无形资产

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、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、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。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注三、13。

25、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计划。本公司按职工职级确定缴费比例，公司年缴费不超过上年工资总额的1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的10%，相应支出计入当期损益。

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。

（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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行了复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映

当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付及权益工具

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

29、收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入按合同对价扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(a) 污水处理服务收入

污水处理服务收入于提供服务时确认。

(b) 自来水销售收入

自来水销售为一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的单项履约义务，本公司按照固定单价以及供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

(c) 安装工程收入

本公司对外提供管道安装工程，根据已完成工程的进度在一段时间内确认收入，其中已完成工程的进度按照实际测量的完工进度。于资产负债表日，本公司对已完成工程的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成工程的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供管道安装工程而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取管道安装工程合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认与管道安装工程收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该工程预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资

产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(d)PPP 项目收入

社会资本方提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

在 PPP 项目资产的建造过程中发生的借款费用，社会资本方应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定进行会计处理。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 政策性优惠贷款贴息会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金

和该政策性优惠利率计算相关财务费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

31、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、清偿负债同时进行时，本公司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。

32、经营租赁和融资租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的

成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三 22.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三 10.金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

33、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，应先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、资产证券化

公司将部分供水水费收益权证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优

先级资产支持证券，公司认购次级资产支持证券，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。公司作为资产服务机构，为专项计划提供与基础资产及其回收有关的管理服务及其他服务。基础财产对应的应收水费在支付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基础财产对应的应收水费作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。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。

35、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司财务报表相关科目无重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司财务报表相关科目无重大影响。

(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。

36、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期损失法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对估计售价低于完工时将要发生的成本及费用的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现

净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）建造合同完工百分比

本公司根据个别合同的完工百分比确认收入，管理层根据实际测定的完工进度估计完工百分比。由于确认为建造合同的工期长于一个会计年度，且工程施工过程中存在一定复杂性，在合同履行过程中，本公司会对根据各报告期末的实际情况，对各合同所预计的合同收入及合同成本进行复核和修订。

（7）对结构化主体拥有控制的判断

对于在日常业务中涉及的结构化主体，本公司需要分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。在判断是否控制结构化主体时，本公司综合考虑直接享有以及间接享有权利而拥有的权力、可变回报及其联系。在分析判断是否控制结构化主体时，本公司不仅考虑相关的法律法规及各项合同安排的实质，还考虑是否存在其他可能导致本公司最终承担结构化主体损失的情况。如果相关事实和情况的变化导致对控制定义涉及的相关要素发生变化的，本公司将重新评估是否控制结构化主体。

附注四、税项和税收优惠

1、主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售自来水收入	3%
增值税	销售净水收入、污水处理收入	13%、6%
增值税	工程安装收入、排水设施维护收入	3%、6%、11%、10%、9%
营业税	工程安装收入、排水设施维护收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的70%、租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	每平方米6元、4元
其他规费	营业收入	0.5‰

2、税收优惠：

根据财政部 税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）文规定，纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务或污水处理劳务项目适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。根据上述文件，公司下属子公司污水处理业务收入缴纳的增值税享受即征即退优惠，退税比例为 70%。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司华澄水润公司系小型微利企业，享受相应的税收优惠。

附注五、合并财务报表项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,484.21	8,925.46
银行存款	683,282,883.98	972,763,720.07
其他货币资金	94,002,751.82	193,596,311.27
合计	777,296,120.01	1,166,368,956.80
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 期末余额中的其他货币资金余额为3个月（含）以上定期存款75,486,105.56元，银行承兑汇票开立保证金18,300,000.00元，存出投资款42,972.66元，微信存款173,673.60元。

(2) 期末余额中的其他货币资金除银票保证金外无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,236,681.25	239,093,834.90
其中：		
理财产品	73,572,723.66	170,424,435.58
合伙企业投资	138,663,957.59	68,669,399.32
合计	212,236,681.25	239,093,834.90

3、应收账款

(1) 按账龄披露

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内(含一年)			
其中：半年(含)以内	100,756,895.69	—	—
半年至一年(含)	177,281,461.45	5,318,443.85	3.00
一年以内(含一年)小计	278,038,357.14	5,318,443.85	1.91
一年至二年(含)	27,950,804.43	2,795,080.45	10.00
二年至三年(含)	3,703,342.65	1,851,671.33	50.00
三年以上	46,120,343.72	46,120,343.72	100.00
合计	355,812,847.94	56,085,539.35	15.76

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,281,307.39	0.64	2,281,307.39	100.00	—
按组合计提坏账准备	353,531,540.55	99.36	53,804,231.96	15.22	299,727,308.59
合计	355,812,847.94	100.00	56,085,539.35	15.76	299,727,308.59

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,281,307.39	0.92	2,281,307.39	100.00	—
按组合计提坏账准备	246,405,865.16	99.08	64,734,716.79	26.27	181,671,148.37
合计	248,687,172.55	100.00	67,016,024.18	26.95	181,671,148.37

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
海润光伏科技股份有限公司	2,281,307.39	2,281,307.39	100.00	客户破产，预计无法收回
合计	2,281,307.39	2,281,307.39	100.00	—

按组合计提坏账准备:

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	353,531,540.55	53,804,231.96	15.22
合计	353,531,540.55	53,804,231.96	15.22

确定组合依据的说明: 应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析, 先发生的款项, 在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

信用风险特征组合中, 采用账龄损失对照表计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内 (含一年)			
其中: 半年 (含) 以内	100,756,895.69	—	—
半年至一年 (含)	177,281,461.45	5,318,443.85	3.00
一年以内 (含一年) 小计	278,038,357.14	5,318,443.85	1.91
一年至二年 (含)	27,950,804.43	2,795,080.45	10.00
二年至三年 (含)	3,703,342.65	1,851,671.33	50.00
三年以上	43,839,036.33	43,839,036.33	100.00
合计	353,531,540.55	53,804,231.96	15.22

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,281,307.39	—	—	—	—	2,281,307.39
按组合计提坏账准备	64,734,716.79	-10,494,354.97	—	691,129.86	255,000.00	53,804,231.96
合计	67,016,024.18	-10,494,354.97	—	691,129.86	255,000.00	56,085,539.35

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	691,129.86

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青阳镇各趸售村	水费	691,129.86	无法收回	总经理办公会	否
合计	—	691,129.86	—	—	—

(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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
江阴市城市建设投资有限公司	105,381,200.00	29.62	1,580,718.00
江阴市水利农机局	98,022,168.66	27.55	2,764,800.00
江阴市公用事业局	48,750,270.67	13.70	34,422,938.79
江阴高新技术产业开发区规划建设局	35,530,273.00	9.99	510,000.00
江阴市徐霞客镇人民政府	14,261,420.75	4.01	824,603.09
合计	301,945,333.08	84.87	40,103,059.88

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	5,070,800.00
合计	1,400,000.00	5,070,800.00

(2) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,726,360.01	—
合计	3,726,360.01	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 报告期末应收款项融资均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行及财务公司，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(6) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年（含）以内	3,325,205.82	98.69	2,822,893.28	95.08
二年至三年（含）	—	—	—	—
三年以上	44,278.00	1.31	146,062.99	4.92
合计	3,369,483.82	100.00	2,968,956.27	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	未结算原因
江阴市佳通道路养护队	供应商	44,278.00	1.31	项目未决算
合计		44,278.00	1.31	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中国太平洋保险股份有限公司江阴中心支公司	2,539,948.21	75.38
中国石化销售有限公司江苏江阴石油分公司	634,362.56	18.83
江阴市公用事业管理局	50,000.00	1.48
江阴市佳通道路养护队	44,278.00	1.31
江苏省电力公司江阴市供电公司	31,387.86	0.93
合计	3,299,976.63	97.93

6、其他应收款

6-1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	12,980,964.33	8,307,408.28
合计	12,980,964.33	8,307,408.28

6-2、其他应收款

(1) 按账龄披露

种类	期末余额	坏账准备
一年以内（含一年）		
其中：半年（含）以内	10,281,105.47	—
半年至一年（含）	884,093.10	26,522.79
一年以内（含一年）小计	11,165,198.57	26,522.79
一年至二年（含）	1,177,876.17	117,787.62
二年至三年（含）	1,564,400.00	782,200.00
三年以上	1,832,065.00	1,832,065.00
合计	15,739,539.74	2,758,575.41

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,347,425.00	3,812,425.00
备用金	220,000.00	190,932.00
代垫款项	—	11,122.19
其他	9,172,114.74	6,365,056.28
减：坏账准备	2,758,575.41	2,072,127.19
合计	12,980,964.33	8,307,408.28

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,500.00	2,064,627.19	—	2,072,127.19
2022年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-6,000.00	6,000.00	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	25,022.79	661,425.43	—	686,448.22
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
合并范围变化	—	—	—	—
2022年12月31日余额	26,522.79	2,732,052.62	—	2,758,575.41

(4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	7,500.00	25,022.79	—	—	-6,000.00	26,522.79
第二阶段	2,064,627.19	661,425.43	—	—	6,000.00	2,732,052.62
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	2,072,127.19	686,448.22	—	—	—	2,758,575.41

(5) 报告期无实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市财政局	其他	5,414,454.55	6个月以内	34.40	—
江阴市水利局	其他	2,934,520.23	2年以内	18.64	121,705.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市土地储备中心	保证金	2,300,000.00	6个月以内	14.61	—
江阴市自然资源和规划局	保证金	1,825,000.00	3年以上	11.60	1,825,000.00
江阴市国土资源服务中心	保证金	839,000.00	2至3年	5.33	419,500.00
合计		13,312,974.78		84.58	2,366,205.41

(7) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,616,186.08	—	23,616,186.08
合同履约成本	22,705,657.29	—	22,705,657.29
合计	46,321,843.37	—	46,321,843.37

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,756,898.28	—	20,756,898.28
合同履约成本	21,359,630.06	—	21,359,630.06
合计	42,116,528.34	—	42,116,528.34

(2) 存货跌价准备

本公司存货不存在减值迹象，报告期内未计提存货减值。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额；存货未用于担保。

8、合同资产

(1) 合同资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
完工未结算形成的合同资产	295,122,424.05	36,554,196.12	258,568,227.93
水源地项目合同资产	741,507,257.56	2,224,521.78	739,282,735.78
经营权项目合同资产	199,583,801.78	598,751.41	198,985,050.37
小计	1,236,213,483.39	39,377,469.31	1,196,836,014.08
减：其他非流动资产（附注五-19）	922,223,134.86	2,766,669.42	919,456,465.44
合计	313,990,348.53	36,610,799.89	277,379,548.64

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
完工未结算形成的合同资产	154,634,981.16	23,387,869.29	131,247,111.87
水源地项目合同资产	773,948,057.76	2,321,844.18	771,626,213.58
经营权项目合同资产	205,928,406.61	617,785.22	205,310,621.39
小计	1,134,511,445.53	26,327,498.69	1,108,183,946.84
减：其他非流动资产（附注五-19）	961,008,539.84	2,883,025.63	958,125,514.21
合计	173,502,905.69	23,444,473.06	150,058,432.63

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
完工未结算形成的合同资产	127,321,116.06	本期工程项目增加，尚未达到付款节点
合计	127,321,116.06	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
完工未结算形成的合同资产	13,166,326.83	—	—	—
水源地项目合同资产	-97,322.40	—	—	—
经营权项目合同资产	-19,033.81	—	—	—
合计	13,049,970.62	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,178,709.15	22,148,789.54	—	26,327,498.69
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,398,081.51	2,398,081.51	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,297,058.44	10,752,912.18	—	13,049,970.62
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
合并范围变化	—	—	—	—
2022年12月31日余额	4,077,686.08	35,299,783.23	—	39,377,469.31

9、持有待售资产

项目	账面余额	减值准备	账面价值
南闸街道涂镇村土地使用权	16,919,459.93	—	16,919,459.93
合计	16,919,459.93	—	16,919,459.93

续上表

项目	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式
南闸街道涂镇村土地使用权	33,109,200.00	—	2023年	协议转让

因南闸街道规划调整和工业园区改造升级需要，市政公司与江阴市人民政府南闸街道办事处于2022年12月29日签署了《土地收储协议书》，约定按照33,109,200.00元价格将市政公司南闸街道涂镇村土地使用权收储，并按照法律、法规及相关规定办理土地收储手续。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交工会经费	186,761.00	—
预交税金	8,378,207.23	9,439,104.19
待抵扣增值税	38,763,455.60	51,512,107.58
合计	47,328,423.83	60,951,211.77

11、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	105,997,132.66	—	—	12,752,229.50
江苏澄水物联科技有限公司	15,905,873.55	—	—	-19,529.77
西藏禹泽投资管理有限公司	5,818,537.23	—	—	305,588.63
江苏江之南环境科技有限公司	2,655,589.23	—	—	479,230.07
东方骄英海洋发展有限公司	35,426,069.25	—	—	-1,497,347.62
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	46,666,763.88	—	—	-9,830,435.63
江阴市大数据股份有限公司	1,996,134.66	2,000,000.00	—	294,034.43
合计	214,466,100.46	2,000,000.00	—	2,483,769.61

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		
	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
联营企业			
光大水务（江阴）有限公司	—	—	—
江苏澄水物联科技有限公司	17,645.25	—	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—
江苏江之南环境科技有限公司	—	—	—
东方骄英海洋发展有限公司	—	—	—
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	—	—	—
江阴市大数据股份有限公司	—	—	—
合计	17,645.25	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末 余额	减值准备期 末余额
	计提减值准备	其他		
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	—	—	118,749,362.16	—
江苏澄水物联科技有限公司	—	17,290.42	15,921,279.45	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	6,124,125.86	—
江苏江之南环境科技有限公司	—	—	3,134,819.30	—
东方骄英海洋发展有限公司	—	—	33,928,721.63	7,278,597.44

被投资单位	本期增减变动		期末 余额	减值准备期 末余额
	计提减值准备	其他		
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	—	—	36,836,328.25	—
江阴市大数据股份有限公司	—	—	4,290,169.09	—
合计	—	17,290.42	218,984,805.74	7,278,597.44

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

项目	期末余额	期初余额
江阴浦发村镇银行股份有限公司	13,923,833.44	15,357,018.46
合计	13,923,833.44	15,357,018.46

(2) 非交易性权益工具投资的情况：

项目	本期确 认的股 利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江阴浦发村 镇银行股份 有限公司	—	5,923,833.44	—	—	计划长期持有	—
合计	—	5,923,833.44	—	—		—

13、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	房屋装修	输水管网	机器设备
一、账面原值：				
1.期初余额	1,067,779,960.51	24,897,568.98	1,621,601,931.15	238,169,274.23
2.本期增加金额	4,347,500.00	186,889.00	94,738,509.87	7,219,953.93
(1) 购置	488,264.08	—	61,940,107.03	618,268.95
(2) 在建工程转入	3,859,235.92	186,889.00	32,798,402.84	6,601,684.98
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	80,335.49	—	—	2,578,753.28
(1) 处置或报废	80,335.49	—	—	2,578,753.28

项目	房屋及建筑物	房屋装修	输水管网	机器设备
(2) 企业合并减少	—	—	—	—
4. 期末余额	1,072,047,125.02	25,084,457.98	1,716,340,441.02	242,810,474.88
二、累计折旧				
1. 期初余额	427,218,400.91	21,407,771.86	835,377,093.38	146,318,036.89
2. 本期增加金额	51,405,471.16	1,345,422.83	109,226,220.12	13,069,132.63
(1) 计提	51,405,471.16	1,345,422.83	109,226,220.12	13,069,132.63
3. 本期减少金额	76,318.72	—	—	2,376,170.11
(1) 处置或报废	76,318.72	—	—	2,376,170.11
(2) 企业合并减少	—	—	—	—
4. 期末余额	478,547,553.35	22,753,194.69	944,603,313.50	157,010,999.41
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	2,095,006.26	—
(1) 计提	—	—	2,095,006.26	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	2,095,006.26	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	593,499,571.67	2,331,263.29	769,642,121.26	85,799,475.47
2. 期初账面价值	640,561,559.60	3,489,797.12	786,224,837.77	91,851,237.34

(续上表)

项目	专用设备	运输工具	其他设备	生产工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	215,558,373.95	21,510,002.03	97,686,800.49	227,552.58	3,287,431,463.92
2. 本期增加金额	—	2,284,347.08	2,614,825.89	2,280.00	111,394,305.77
(1) 购置	—	2,284,347.08	2,614,825.89	2,280.00	67,948,093.03
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	43,446,212.74
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—

项目	专用设备	运输工具	其他设备	生产工具	合计
3.本期减少金额	442,198.76	1,322,934.36	130,588.66	—	4,554,810.55
(1) 处置或报废	442,198.76	1,322,934.36	130,588.66	—	4,554,810.55
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	215,116,175.19	22,471,414.75	100,171,037.72	229,832.58	3,394,270,959.14
二、累计折旧					
1.期初余额	109,874,101.14	14,406,422.81	88,000,973.26	169,904.78	1,642,772,705.03
2.本期增加金额	18,428,107.13	1,875,423.37	2,468,444.19	25,166.93	197,843,388.36
(1) 计提	18,428,107.13	1,875,423.37	2,468,444.19	25,166.93	197,843,388.36
3.本期减少金额	321,588.24	1,256,787.65	113,722.37	—	4,144,587.09
(1) 处置或报废	321,588.24	1,256,787.65	113,722.37	—	4,144,587.09
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	127,980,620.03	15,025,058.53	90,355,695.08	195,071.71	1,836,471,506.30
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	2,095,006.26
(1) 计提	—	—	—	—	2,095,006.26
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	2,095,006.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,135,555.16	7,446,356.22	9,815,342.64	34,760.87	1,555,704,446.58
2.期初账面价值	105,684,272.81	7,103,579.22	9,685,827.23	57,647.80	1,644,658,758.89

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末本公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
新桥营业所裙房	1,475,439.19
南闸营业用房	2,373,207.64
秦望路办公楼	244,002.44
山观办公楼	4,167,846.10
合计	8,260,495.37

(5) 报告期末本公司未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
小湾水厂新变电所	1,899,462.58	正在办理中
合计	1,899,462.58	

14、在建工程

14-1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,673,616.55	63,937,485.19
工程物资	221,536.08	221,536.08
合计	184,895,152.63	64,159,021.27

14-2、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
加压机改造工程	94,432,536.40	—	94,432,536.40
输水管网工程	81,952,400.38	—	81,952,400.38
零星工程	8,288,679.77	—	8,288,679.77
合计	184,673,616.55	—	184,673,616.55

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
加压站改造工程	20,079,283.50	—	20,079,283.50
输水管网工程	40,158,028.31	—	40,158,028.31
零星工程	3,700,173.38	—	3,700,173.38
合计	63,937,485.19	—	63,937,485.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
澄南增压站及配套管线工程	133,860,000.00	20,079,283.50	74,353,252.90	—	—	94,432,536.40
世纪大道、长寿路、云顾路 DN1000、DN500、DN300 给水管道工程	28,390,186.73	21,013,017.42	1,929,654.53	—	—	22,942,671.95
滨江一村 1-58 号、滨江二村 1-90 号小区给水改造工程	4,680,100.00	2,273,600.57	300,736.10	2,574,336.67	—	—
天鹤一村、二村、四村、五村、七村小区给水改造工程	10,577,820.00	808,584.86	6,390,022.21	—	—	7,198,607.07
澄江街道老旧小区给水改造工程（9 个小区）	11,000,000.00	—	2,573,460.99	—	—	2,573,460.99
华士镇红星路 DN500 给水管道改造工程（澄鹿路-芙蓉大道）	11,776,600.00	—	5,997,586.71	—	—	5,997,586.71
林荫大道 DN1200 给水管工程（通江北路-君山路）	6,500,000.00	1,508,836.88	2,951,586.44	—	—	4,460,423.32
合计	206,784,706.73	45,683,323.23	94,496,299.88	2,574,336.67	—	137,605,286.44

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
澄南增压站及配套管线工程	70.55	70.55	—	—	—	自筹
世纪大道、长寿路、云顾路 DN1000、DN500、DN300 给水管道工程	80.81	80.81	—	—	—	自筹
滨江一村 1-58 号、滨江二村 1-90 号小区给水改造工程	100.00	100.00	—	—	—	自筹
天鹤一村、二村、四村、五村、七村小区给水改造工程	68.05	68.05	—	—	—	自筹
澄江街道老旧小区给水改造工程（9 个小区）	23.40	23.40	—	—	—	自筹

项目名称	工程投入占 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
华士镇红星路 DN500 给 水管道改造工程（澄鹿路- 芙蓉大道）	50.93	50.93	—	—	—	自筹
林荫大道 DN1200 给水管 工程（通江北路-君山路）	68.62	68.62	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	

(3) 报告期末不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提在建工程减值准备。

14-3、工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
输水管网工程专用材料	221,536.08	—	221,536.08
合计	221,536.08	—	221,536.08

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
输水管网工程专用材料	221,536.08	—	221,536.08
合计	221,536.08	—	221,536.08

(2) 报告期末不存在工程物资账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提工程物资减值准备。

(3) 报告期末工程物资未用于担保，余额中无借款费用资本化金额。

15、使用权资产

项目	房产及建筑物	取水口使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,607,478.05	7,937,499.72	17,544,977.77
2.本期增加金额	1,447,757.42	—	1,447,757.42
(1)新增租赁	1,447,757.42	—	1,447,757.42
3.本期减少金额	—	—	—
(1)租赁合同终止	—	—	—
4.期末余额	11,055,235.47	7,937,499.72	18,992,735.19
二、累计摊销			

项目	房产及建筑物	取水口使用权	合计
1.期初余额	2,359,102.76	635,000.04	2,994,102.80
2.本期增加金额	3,178,949.98	635,000.04	3,813,950.02
(1) 计提	3,178,949.98	635,000.04	3,813,950.02
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 租赁合同终止	—	—	—
4.期末余额	5,538,052.74	1,270,000.08	6,808,052.82
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,517,182.73	6,667,499.64	12,184,682.37
2.期初账面价值	7,248,375.29	7,302,499.68	14,550,874.97

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	207,804,582.83	683,177,995.74	21,680,764.03	912,663,342.60
2.本期增加金额	—	354,554,792.37	1,014,541.00	355,569,333.37
(1) 购置	—	—	1,014,541.00	1,014,541.00
(2) 企业合并增加	—	354,554,792.37	—	354,554,792.37
(3) 其他	—	—	—	—
3.本期减少金额	18,846,689.00	—	—	18,846,689.00
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 合并范围变动	—	—	—	—
(3) 其他	18,846,689.00	—	—	18,846,689.00
4.期末余额	188,957,893.83	1,037,732,788.11	22,695,305.03	1,249,385,986.97
二、累计摊销				

项目	土地使用权	经营权	软件	合计
1.期初余额	44,220,807.11	8,877,002.85	21,032,847.28	74,130,657.24
2.本期增加金额	4,477,217.04	40,112,619.09	951,218.59	45,541,054.72
(1) 计提	4,477,217.04	40,112,619.09	951,218.59	45,541,054.72
(2) 合并范围变动	—	—	—	—
(3) 其他	—	—	—	—
3.本期减少金额	2,293,013.95	—	—	2,293,013.95
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 合并范围变动	—	—	—	—
(3) 其他	2,293,013.95	—	—	2,293,013.95
4.期末余额	46,405,010.20	48,989,621.94	21,984,065.87	117,378,698.01
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	142,552,883.63	988,743,166.17	711,239.16	1,132,007,288.96
2.期初账面价值	163,583,775.72	674,300,992.89	647,916.75	838,532,685.36

(2) 报告期末本公司通过经营租赁租出的无形资产：

项目	期末账面价值
南闸污水厂地块	382,668.72
合计	382,668.72

17、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
小湾水厂深度处理活性炭	11,489,560.00	2,106,419.17	—	2,106,419.17	—
肖山水厂深度处理活性炭	9,687,600.00	8,880,300.00	—	1,937,520.00	6,942,780.00
澄西水厂深度处理活性炭	3,177,300.00	2,647,750.00	—	635,460.00	2,012,290.00
特许经营费	400,000.00	50,000.00	—	50,000.00	—
装修改造费	969,805.23	—	969,805.23	60,362.05	909,443.18
合计	25,724,265.23	13,684,469.17	969,805.23	4,789,761.22	9,864,513.18

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	48,751,073.01	12,187,768.25
信用减值损失引起的可抵扣暂时性差异	58,844,114.76	14,711,028.70
使用权资产折旧引起的可抵扣暂时性差异	234,335.68	58,583.92
未实现毛利引起的可抵扣暂时性差异	243,031,269.39	60,757,817.35
专项储备引起的可抵扣暂时性差异	2,586,369.84	646,592.46
递延收益-政府补助引起的可抵扣暂时性差异	62,623,033.54	15,655,758.39
已纳税负债引起的可抵扣暂时性差异	16,825,939.89	4,206,484.99
折旧计提年限差异引起的可抵扣暂时性差异	8,345,993.29	2,086,498.32
公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	6,427,276.34	1,606,819.09
合计	447,669,405.74	111,917,351.47

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	33,606,096.13	8,401,524.04
信用减值损失引起的可抵扣暂时性差异	69,088,151.37	17,272,037.85
使用权资产折旧引起的可抵扣暂时性差异	51,727.27	12,931.82
未实现毛利引起的可抵扣暂时性差异	198,569,310.71	49,642,327.68
专项储备引起的可抵扣暂时性差异	2,586,369.84	646,592.46

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益-政府补助引起的可抵扣暂时性差异	50,190,509.66	12,547,627.42
已纳税负债引起的可抵扣暂时性差异	19,473,674.86	4,868,418.72
折旧计提年限差异引起的可抵扣暂时性差异	11,380,899.93	2,845,224.98
公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	448,009.53	112,002.38
合 计	385,394,749.30	96,348,687.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	5,923,833.44	1,480,958.36
交易性金融资产公允价值变动	5,898,589.59	1,474,647.40
合同资产计税基础差异	—	—
合 计	11,822,423.03	2,955,605.76

项 目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	7,357,018.46	1,839,254.62
交易性金融资产公允价值变动	6,776,476.43	1,694,119.11
合同资产计税基础差异	5,348,629.33	1,337,157.33
合 计	19,482,124.22	4,870,531.06

19、其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（附注五-8）	922,223,134.86	2,766,669.42	919,456,465.44
预付设备款	70,850.00	—	70,850.00
合计	922,293,984.86	2,766,669.42	919,527,315.44

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（附注五-8）	961,008,539.84	2,883,025.63	958,125,514.21
合计	961,008,539.84	2,883,025.63	958,125,514.21

20、应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	61,000,000.00	9,000,000.00
合计	61,000,000.00	9,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
一年（含）以内	311,489,500.37	240,015,751.55
一年至二年（含）	85,243,681.00	14,286,566.92
二年至三年（含）	6,722,611.65	71,287,676.36
三年以上	116,804,012.82	118,217,505.79
合计	520,259,805.84	443,807,500.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁二十三局集团有限公司	25,253,791.00	尚未到付款期
江苏锦南市政建设工程有限公司	7,204,026.87	尚未到付款期
江阴市宏达建设工程有限公司	6,439,160.13	尚未到付款期
江阴市民用建筑安装工程有限公司	4,458,128.20	尚未到付款期
江阴一建建设有限公司	4,943,319.56	尚未到付款期
合计	48,298,425.76	

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	314,589,633.93	395,945,753.68
预收自来水费	113,093,237.59	103,917,212.67
预收污水费	408,672.20	338,175.13
合计	428,091,543.72	500,201,141.48

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,188,118.83	209,988,067.68	201,821,416.98	64,354,769.53
二、离职后福利-设定提存计划	22,083,961.63	25,866,760.83	30,735,076.32	17,215,646.14
三、辞退福利	—	346,990.00	346,990.00	—
合计	78,272,080.46	236,201,818.51	232,903,483.30	81,570,415.67

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,715,872.30	155,359,185.47	147,279,728.36	63,795,329.41
二、职工福利费	59,610.00	13,642,784.83	13,669,705.83	32,689.00
三、社会保险费	—	10,748,561.53	10,744,888.53	3,673.00
其中: 医疗保险费	—	9,255,719.77	9,252,138.67	3,581.10
工伤保险费	—	663,830.18	663,738.28	91.90
生育保险费	—	829,011.58	829,011.58	—
四、住房公积金	—	23,309,270.00	23,309,270.00	—
五、工会经费和职工教育经费	412,636.53	5,149,496.88	5,039,055.29	523,078.12
六、带薪休假	—	1,778,768.97	1,778,768.97	—
合计	56,188,118.83	209,988,067.68	201,821,416.98	64,354,769.53

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	16,678,370.45	16,672,641.65	5,728.80
二、失业保险费	—	521,175.52	520,996.42	179.10
三、企业年金缴费	22,083,961.63	8,667,214.86	13,541,438.25	17,209,738.24
合计	22,083,961.63	25,866,760.83	30,735,076.32	17,215,646.14

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,402,962.23	2,897,290.90
企业所得税	52,407,964.08	30,926,868.55
城建税	740,931.71	200,472.43
房产税	1,240,197.11	1,263,542.70
土地使用税	879,688.14	852,737.04
个人所得税	111,084.41	71,731.73
印花税	240,514.84	198,587.20
教育费附加	529,236.95	143,194.59
环保税	56,403.56	81,973.40
合计	66,608,983.03	36,636,398.54

25、其他应付款**25-1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
其他应付款	65,603,693.59	63,009,813.20
合计	65,603,693.59	63,009,813.20

25-2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	62,795,147.36	60,072,057.66
保证金	914,181.09	1,987,993.30
其他应付款项	1,894,365.14	949,762.24
合计	65,603,693.59	63,009,813.20

其他应付款—代收代付款项的说明：

代收代付款项系本公司代政府有关部门向用水户随基本水费一同收取的水资源费、水利工程水费、污水处理费等，本公司按委托代收协议约定的时间支付代收款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
建设工程造价咨询中心	54,263.00	质保金
江阴一建建设有限公司	50,000.00	质保金
无锡鼎灏企业管理服务有限公司	70,000.00	保证金
江苏中浩远达环境工程有限公司	51,367.50	保证金
江苏和协物业管理有限公司	130,000.00	保证金
合计	355,630.50	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付债券（附注 五-28）	175,464,983.56	168,609,334.79
租赁负债（附注 五-29）	2,975,203.04	2,746,029.00
合计	178,440,186.60	171,355,363.79

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	34,855,676.69	41,945,118.01
合计	34,855,676.69	41,945,118.01

28、应付债券

项目	期末余额	期初余额
供水收费收益权资产支持专项计划	591,500,759.36	753,043,193.46
小计	591,500,759.36	753,043,193.46
减：一年内到期的非流动负债（附注 五-26）	175,464,983.56	168,609,334.79
合计	416,035,775.80	584,433,858.67

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,348,229.00	7,138,258.00
减：未确认融资费用	113,385.61	258,575.67
减：一年内到期的非流动负债（附注 五-26）	2,975,203.04	2,746,029.00
合计	259,640.35	4,133,653.33

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	50,190,509.66	17,782,978.00	5,350,454.12	62,623,033.54
合计	50,190,509.66	17,782,978.00	5,350,454.12	62,623,033.54

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
芙蓉大道工程补助	2,299,999.75	—	511,111.20	1,788,888.55	资产相关
区域供水管网补助	2,711,111.64	—	533,333.28	2,177,778.36	资产相关
小湾深度处理工程	31,909,910.08	—	2,900,900.88	29,009,009.20	资产相关
绮山应急备用水源地	5,421,686.72	—	433,734.96	4,987,951.76	资产相关
肖山水厂深度处理改造工程	5,347,222.20	15,417,846.00	735,956.40	20,029,111.80	资产相关
澄西水厂深度处理改造工程	2,341,142.85	2,365,132.00	223,655.48	4,482,619.37	资产相关
设备更新补贴	159,436.42	—	11,761.92	147,674.50	资产相关
合计	50,190,509.66	17,782,978.00	5,350,454.12	62,623,033.54	

31、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	444,621,749.15	432,785,463.51
合计	444,621,749.15	432,785,463.51

32、股本

股份性质	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股	—	—	—	—	—	—	—
流通股	935,210,292	—	—	—	—	—	935,210,292
合计	935,210,292	—	—	—	—	—	935,210,292

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	391,503,461.25	—	—	391,503,461.25
其他资本公积	-35,035.65	—	—	-35,035.65
合计	391,468,425.60	—	—	391,468,425.60

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,232,163.77	-1,415,539.77	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,517,763.84	-1,433,185.02	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	-285,600.07	17,645.25	—	—
其他综合收益合计	5,232,163.77	-1,415,539.77	—	—

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	358,296.26	-1,057,243.51	—	4,174,920.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	358,296.26	-1,074,888.76	—	4,442,875.08
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	17,645.25	—	-267,954.82
其他综合收益合计	358,296.26	-1,057,243.51	—	4,174,920.26

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,938,950.42	—	—	43,938,950.42
合计	43,938,950.42	—	—	43,938,950.42

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,473,205.09	45,976,205.91	—	276,449,411.00
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	230,473,205.09	45,976,205.91	—	276,449,411.00

盈余公积说明：

本公司按照公司法和公司章程的规定，按照当年度母公司净利润的 10% 计提法定公积金。

37、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,689,525,938.29	1,484,309,900.53	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	17,344,249.05	—
调整后年初未分配利润	1,689,525,938.29	1,501,654,149.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,420,308.46	276,400,580.88	—
减：提取法定盈余公积	45,976,205.91	13,711,968.81	10%

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
提取任意盈余公积	—	—	
应付普通股股利	84,168,926.28	74,816,823.36	
转作股本的普通股股利	—	—	
其他	—	—	
期末未分配利润	1,839,801,114.56	1,689,525,938.29	

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务	1,248,554,773.46	1,093,264,461.74
其他业务	19,461,780.21	20,333,015.79
合计	1,268,016,553.67	1,113,597,477.53
营业成本		
主营业务	715,438,706.10	543,144,836.76
其他业务	5,520,128.80	8,159,968.10
合计	720,958,834.90	551,304,804.86

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
自来水业	612,832,671.72	628,442,162.05
工程安装	504,512,270.01	413,313,791.67
污水处理	25,468,576.91	27,299,063.31
服务业	105,741,254.82	24,209,444.71
合计	1,248,554,773.46	1,093,264,461.74
主营业务成本		
自来水业	341,994,859.42	301,849,126.41
工程安装	284,141,694.89	203,059,939.14
污水处理	23,760,914.03	23,686,290.49
服务业	65,541,237.76	14,549,480.72
合计	715,438,706.10	543,144,836.76

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	自来水业	工程安装	污水处理	其他
按经营地区分类				
省内	612,832,671.72	503,515,074.04	25,468,576.91	105,741,254.82
省外	—	997,195.97	—	—
按商品转让的时间分类				
——在某一时点确认	612,832,671.72	—	—	513,362.83
——在某一时段内确认	—	504,512,270.01	25,468,576.91	105,227,891.99
合计	612,832,671.72	504,512,270.01	25,468,576.91	105,741,254.82

(4) 履约义务的说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的污水处理业务和自来水供水业务根据合同约定的单价，以及实际污水处理量、自来水供水量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值。且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	918,983.52	969,288.26
城市维护建设税	4,040,650.52	3,181,625.85
教育费附加	2,885,961.09	2,272,588.90
土地使用税	3,269,282.64	3,251,934.24
房产税	5,017,183.58	5,002,295.86
印花税	489,178.10	559,105.02
车船税	37,563.58	38,762.60
环保税	323,308.57	311,211.94
地方规费	20,929.44	20,929.44
合计	17,003,041.04	15,607,742.11

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,262,669.34	69,860,303.34
折旧费	3,748,032.50	2,971,449.13
劳动保护费	960,458.16	2,085,997.74
水电费	2,203,017.94	1,197,573.22
修理费	1,580,079.66	543,118.17
租赁费	676,725.00	883,130.00
办公费	515,257.20	408,477.16
邮电费	658,621.87	417,085.43
其他	186,565.36	882,043.36
合计	85,791,427.03	79,249,177.55

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,459,547.60	68,076,510.46
无形资产摊销	5,428,435.63	5,145,883.63
租赁费	12,829.15	5,648.00
折旧费	18,235,185.93	27,213,985.67
安防费	111,245.92	138,986.81
办公费	3,098,586.80	4,620,618.41
中介机构费用	3,838,718.49	3,794,588.67
业务招待费	939,297.94	735,237.61
修理费	1,689,469.46	1,069,717.00
水电费	363,554.54	370,073.55
物业管理费	2,377,725.01	2,403,138.32
劳动保护费	974,207.47	1,290,832.06
其他	5,941,408.70	4,425,679.92
合计	109,470,212.64	119,290,900.11

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,928,457.13	3,701,533.62
折旧费	19,114.69	16,551.00
其他	352,435.00	2,061,113.17
合计	8,300,006.82	5,779,197.79

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,636,688.75	36,408,094.50
租赁负债利息	219,432.64	248,233.28
减：利息收入	8,750,081.39	27,141,784.94
经营权项目利息收入	12,523,319.76	2,097,084.57
水源地项目利息收入	57,979,805.63	54,801,908.17
加：手续费支出	1,189,474.54	1,082,486.95
合计	-47,207,610.85	-46,301,962.95

44、其他收益

(1) 明细分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,384,310.87	5,537,891.37
合计	6,384,310.87	5,537,891.37

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
肖山、澄西水厂深度改造补贴	959,611.88	221,634.95	与资产相关
在线总磷分析仪补贴摊销	11,761.92	11,761.92	与资产相关
芙蓉大道工程补助摊销	511,111.20	511,111.20	与资产相关
区域供水管网工程补助摊销	533,333.28	533,333.28	与资产相关
小湾水厂深度处理改造补助摊销	2,900,900.88	2,900,900.88	与资产相关
绮山应急备用水源地	433,734.96	433,734.96	与资产相关
个人所得税手续费	66,021.80	71,938.98	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	70,536.95	283,159.50	与收益相关
研发费奖励	—	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	869,051.00	288,915.70	与收益相关
科技创新奖励	—	34,400.00	与收益相关
澄江街道机关行政户 2020 重点骨干企业奖励	—	80,000.00	与收益相关
创新创业领军人才发展专项	13,000.00	67,000.00	与收益相关
科普活动特色项目立项资助	10,000.00	—	与收益相关
绿色金融奖补资金	5,247.00	—	与收益相关
合计	6,384,310.87	5,537,891.37	

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	2,483,769.61	7,431,952.71
处置长期股权投资产生的投资收益	—	10,366,529.31
其他—理财及合伙企业投资收益	4,881,190.17	3,099,989.28
合计	7,364,959.78	20,898,471.30

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
光大水务（江阴）有限公司	12,752,229.50	15,072,056.47
江苏澄水物联科技有限公司	-19,529.77	1,082,157.70
西藏禹泽投资管理有限公司	305,588.63	41,153.08
江苏江之南环境科技有限公司	479,230.07	463,631.09
东方骄英海洋发展有限公司	-1,497,347.62	-1,572,645.05
江阴市大数据股份有限公司	294,034.43	-3,865.34
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	-9,830,435.63	-7,650,535.24
合计	2,483,769.61	7,431,952.71

46、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,997,475.15	-881,521.67
合计	-3,997,475.15	-881,521.67

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,494,354.97	-53,167,810.26
其他应收款坏账损失	-686,448.22	-165,241.59
合计	9,807,906.75	-53,333,051.85

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-13,049,970.62	21,292,207.03
长期股权投资减值损失	—	-7,278,597.44
固定资产减值损失	-2,095,006.26	—
合计	-15,144,976.88	14,013,609.59

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产净收益	325,831.76	574,197.91
合计	325,831.76	574,197.91

50、营业外收入**(1) 明细分类情况：**

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
其他收入	57.52	46,556.22	57.52
合计	57.52	46,556.22	57.52

51、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
固定资产处置损失	175,347.14	413,267.41	175,347.14
捐赠	1,704,875.40	1,585,686.44	1,704,875.40
滞纳金及罚款	20,951.48	215,490.14	20,951.48
其他支出	37,423.49	279,206.23	37,423.49
合计	1,938,597.51	2,493,650.22	1,938,597.51

52、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,980,704.89	101,300,672.92
递延所得税调整	-14,898,354.12	-4,671,133.09
合计	96,082,350.77	96,629,539.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	376,502,659.23	373,030,120.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,125,664.82	93,257,530.19
子公司适用不同税率的影响	-86,735.73	—
调整以前期间所得税的影响	-239,730.86	—
非应税收入的影响	-1,062,853.72	-1,857,988.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,346,006.26	5,229,997.81
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	96,082,350.77	96,629,539.83

53、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资公允价值变动	-1,074,888.76	-1,439,065.54
权益法下不能转损益的其他综合收益	17,645.25	75,096.84
合计	-1,057,243.51	-1,363,968.70

54、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行活期存款利息收入	6,907,291.12	23,942,804.38
收到的政府补助	18,746,297.80	8,552,254.68
收到其他往来款项等	3,157,713.03	1,284,632.02
合计	28,811,301.95	33,779,691.08

(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
直接列支的销售费用、管理费用、研发费用	25,939,125.46	25,539,640.14
捐赠	1,704,875.40	1,585,686.44
银行手续费	1,189,474.54	1,082,486.95
支付其他款项及往来款项	6,672,191.45	1,305,193.24
合计	35,505,666.85	29,513,006.77

(3) 收回投资所收到的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回的本金	90,000,000.00	179,585,798.82
江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限合伙）	—	106,000,000.00
平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业（有限合伙）	—	21,234,632.00
合计	90,000,000.00	306,820,430.82

(4) 取得投资收益所收到的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,740,868.67	7,459,372.82
江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业 (有限合伙)	—	10,366,529.31
联营企业分红	—	30,421,307.02
3个月(含)以上定期存款利息	2,082,980.55	3,091,506.96
合计	9,823,849.22	51,338,716.11

(5) 收到其他与投资活动有关的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	525,000,000.00	705,000,000.00
PPP款项	20,000,000.00	—
合计	545,000,000.00	705,000,000.00

(6) 投资所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的本金	—	110,000,000.00
福州清禹新能股权投资合伙企业(有限 合伙)	70,000,000.00	—
江阴市大数据股份有限公司	2,000,000.00	—
合计	72,000,000.00	110,000,000.00

(7) 支付其他与投资活动有关的的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出定期存款	410,000,000.00	695,000,000.00
经营权资产收购款	—	970,000,000.00
存出投资款	42,067.58	97,697.79
合计	410,042,067.58	1,665,097,697.79

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁款	5,312,029.00	2,706,029.00
合计	5,312,029.00	2,706,029.00

55、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	280,420,308.46	276,400,580.88
加: 信用减值准备	-9,807,906.75	53,333,051.85
资产减值准备	15,144,976.88	-14,013,609.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,843,388.36	196,728,369.82
使用权资产摊销	3,813,950.02	2,994,102.80
无形资产摊销	45,541,054.72	14,022,886.48
长期待摊费用摊销	4,789,761.22	3,834,762.04
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)	-325,831.76	-574,197.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	175,347.14	413,267.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,997,475.15	881,521.67
财务费用(收益以“-”号填列)	-41,489,794.27	-23,441,645.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,364,959.78	-20,898,471.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,341,725.08	-7,126,959.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,556,629.04	2,455,825.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,205,315.03	-19,770,471.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,793,979.92	-150,445,466.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	164,245,723.23	127,103,267.16
其他	-17,290.42	263,281.20
经营活动产生的现金流量净额	504,068,553.13	442,160,096.25
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	683,293,368.19	972,772,645.53
减: 现金的期初余额	972,772,645.53	1,687,297,992.04
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	-289,479,277.34	-714,525,346.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,740,000.00
其中：高源管网公司	12,740,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,156.14
其中：高源管网公司	1,156.14
取得子公司支付的现金净额	12,738,843.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	683,293,368.19	972,772,645.53
其中：库存现金	10,484.21	8,925.46
可随时用于支付的银行存款	683,282,883.98	972,763,720.07
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	683,293,368.19	972,772,645.53

现金流量表补充资料的说明：

其他明细为：参股公司江苏澄水物联科技有限公司期末未实现的逆流交易损益-66,784.99 元，期初未实现的逆流交易损益-49,494.57 元。

56、所有者权益变动表项目注释

(1) 其他：

项目	本期发生额	上期发生额
澄水物联其他股东增资引起的所有者权益变动	—	-35,035.65
合计	—	-35,035.65

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,300,000.00	存款质押用于开具银行承兑汇票
合计	18,300,000.00	/

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
小湾深度处理工程	—	递延收益	2,900,900.88
绮山应急备用水源地	—	递延收益	433,734.96
肖山、澄西深度改造补贴	17,782,978.00	递延收益	959,611.88
芙蓉大道工程补助摊销	—	递延收益	511,111.20
区域供水管网工程补助摊销	—	递延收益	533,333.28
在线总磷分析仪补贴摊销	—	递延收益	11,761.92
增值税即征即退	70,536.95	其他收益	70,536.95
稳岗补贴	869,051.00	其他收益	869,051.00
创新创业领军人才发展专项(电工)	13,000.00	其他收益	13,000.00
个人所得税手续费	66,021.80	其他收益	66,021.80
科普活动特色项目立项资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
绿色金融奖补资金	5,247.00	其他收益	5,247.00
	18,816,834.75		6,384,310.87

本期收到的政府补助主要如下：

1) 根据无锡市江阴生态环境局、江阴市财政局《关于下达江阴市 2020 年省级太湖治理专项切块地方资金项目安排计划的通知》（苏环发[2020]70 号）的文件精神，公司投资项目“江阴市肖山水厂深度处理工程”、“江阴市澄西水厂深度处理工程”获得江阴市财政局补助人民币 17,782,978.00 元，该补贴系与资产相关的政府补助，计入递延收益核算。

2) 根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）文规定，污水处理业务收入自 2015 年 7 月 1 日起享受即征即退优惠，退税比例为 70%。恒通排水公司 2022 年度收到增值税即征即退 70,536.95 元，该补贴系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

3) 根据江阴市人力资源和社会保障局、财政局《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（澄人社〔2021〕32 号），本公司符合文件要求，收到稳岗补贴资 869,051.00 元，该补贴系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

附注六、企业合并的变更

1、非同一控制下企业合并：

(1) 本期非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
江阴高源管网工程有限公司	2022-9-8	12,740,000.00	100	购买	2022-9-8

续上表

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江阴高源管网工程有限公司	工商变更完成	9,420,742.15	2,690,169.80

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江阴高源管网工程有限公司
--现金	12,740,000.00
--非现金资产的公允价值	—
--发行或承担的债务的公允价值	—
--发行的权益性证券的公允价值	—
--或有对价的公允价值	—
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
--其他	—
合并成本合计	12,740,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,740,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江阴高源管网工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,156.14	1,156.14
应收款项	25,245,000.00	25,245,000.00
其他流动资产	21,198,135.14	21,198,135.14
无形资产	354,554,792.37	363,207,548.55
递延所得税资产	2,226,939.04	63,750.00
负债：		

项目	江阴高源管网工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	2,480,822.69	2,480,822.69
其他应付款	388,005,200.00	388,005,200.00
		—
净资产	12,740,000.00	19,229,567.14
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	12,740,000.00	19,229,567.14

2、同一控制下企业合并：

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司：

本期未发生处置子公司。

4、其他原因：

2022年6月，本公司设立控股子公司江苏润泽投资发展有限公司，截至2022年12月31日尚未出资，江苏润泽投资发展有限公司尚未开展业务。

2022年6月，本公司设立控股子公司上海华澄水润科技有限公司，截至2022年12月31日已出资300.00万元，本年度已纳入合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

1、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	
市政工程公司	江阴	江阴	市政工程	100	—	出资设立
恒通排水公司	江阴	江阴	市政维护 污水处理	100	—	出资设立
璜塘污水公司	江阴	江阴	污水处理	—	100	出资设立
清源管网公司	江阴	江阴	管网维护	100	—	非同一控制下 合并
高源管网公司	江阴	江阴	管网维护	100	—	非同一控制下 合并
华澄水润公司	江阴	上海	应用服务	100	—	出资设立
润泽投资公司	江阴	江阴	商务服务	100	—	出资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
光大水务（江阴）有限公司	江苏江阴	江苏江阴	污水处理	30.00	—	权益法
东方骄英海洋发展有限公司	海南东方	海南东方	海水淡化	42.00	—	权益法
锦绣江南公司	江苏江阴	江苏江阴	固定废物处理	48.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	光大水务（江阴）有限公司		东方骄英海洋发展有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	124,254,260.93	78,810,004.32	31,306,008.68	33,124,145.34
非流动资产	343,584,697.84	370,256,180.47	54,263,299.11	56,009,791.80
资产合计	467,838,958.77	449,066,184.79	85,569,307.79	89,133,937.14
流动负债	45,364,941.23	67,078,771.33	916,956.52	876,614.19
非流动负债	26,642,810.36	28,663,637.94	3,869,680.72	3,909,539.01
负债合计	72,007,751.59	95,742,409.27	4,786,637.24	4,786,153.20
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	395,831,207.18	353,323,775.52	80,782,670.55	84,347,783.94
按持股比例计算的净资产份额	118,749,362.16	105,997,132.66	33,928,721.63	35,426,069.25
调整事项				
--商誉	—	—	—	—
--内部交易未实现利润	—	—	—	—
--其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	118,749,362.16	105,997,132.66	33,928,721.63	35,426,069.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—

项目	光大水务（江阴）有限公司		东方骄英海洋发展有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
营业收入	191,179,154.46	178,501,727.69	16,882.65	82,182.31
净利润	42,507,431.66	50,240,188.18	-3,528,330.49	-3,744,392.97
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	42,507,431.66	50,240,188.18	-3,528,330.49	-3,744,392.97
本年度收到的来自联营企业的股利	—	29,373,372.06	—	—

项目	锦绣江南公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	189,327,443.34	89,550,190.12
非流动资产	802,119,681.43	760,990,925.50
资产合计	991,447,124.77	850,541,115.62
流动负债	195,516,440.90	71,262,690.86
非流动负债	719,188,333.35	682,056,000.02
负债合计	914,704,774.25	753,318,690.88
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	76,742,350.52	97,222,424.74
按持股比例计算的净资产份额	36,836,328.25	46,666,763.88
调整事项		
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	36,836,328.25	46,666,763.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		—
营业收入	121,383,021.03	53,491,825.46
净利润	-20,480,074.22	-15,938,615.08

项目	锦绣江南公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-20,480,074.22	-15,938,615.08
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

本公司以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
江苏澄水物联科技有限公司	15,921,279.45	15,905,873.55
西藏禹泽投资管理有限公司	6,124,125.86	5,818,537.23
江苏江之南环境科技有限公司	3,134,819.30	2,655,589.23
江阴市大数据股份有限公司	4,290,169.09	1,996,134.66
投资账面价值合计	29,470,393.70	26,376,134.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,076,613.78	1,583,076.53
--其他综合收益	17,645.25	75,096.84
--综合收益总额	1,094,259.03	1,658,173.37

3、纳入合并范围内的结构化主体

本公司纳入合并范围的结构化主体包括德邦证券江南水务供水收费收益权资产支持专项计划。由于本公司对此专项计划拥有权力，通过参与相关活动享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报，因此本公司对该专项计划存在控制。

2022年度公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

附注八、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、流动性风险和市场风险。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，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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获取相关工商登记信息和银行开户信息等。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，除应收海润光伏科技股份有限公司款项逾期外（附注五、3），本公司无其他重大逾期应收款项。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。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。

资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	6,100.00	—	—	—	6,100.00
应付账款	52,025.98	—	—	—	52,025.98
其他应付款	6,560.37	—	—	—	6,560.37
租赁负债	307.82	27.00	—	—	334.82
应付债券	17,450.08	18,000.00	23,700.00	—	59,150.08

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
合计	82,444.25	18,027.00	23,700.00	—	124,171.25

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022年度及2021年度本公司并无利率互换安排。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

附注九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	73,572,723.66	138,663,957.59	15,323,833.44	227,560,514.69
（一）交易性金融资产	73,572,723.66	138,663,957.59	—	212,236,681.25
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,572,723.66	138,663,957.59	—	212,236,681.25
（1）债务工具投资	—	138,663,957.59	—	138,663,957.59
（2）基金	73,572,723.66	—	—	73,572,723.66
（二）其他权益工具投资	—	—	13,923,833.44	13,923,833.44
（三）应收款项融资	—	—	1,400,000.00	1,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	73,572,723.66	138,663,957.59	15,323,833.44	227,560,514.69

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价等。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2022年12月31日公允价值	估值技术
其他权益工具投资	13,923,833.44	案例比较法
应收款项融资	1,400,000.00	账面价值
合计	15,323,833.44	

(续上表)

项目	输入值			
	名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他权益工具投资	市净率(P/B)	0.73	正相关	不可观察
应收款项融资	—	—	—	—
合计				

附注十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

金额单位：人民币万元

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法定代表人
江阴市国有资产经营有限公司	实际控制人	有限公司	江苏江阴	赵双双

续上表

公司名称	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
江阴市国有资产经营有限公司	资本经营	130,000	29.185	58.37

江阴市国有资产经营有限公司通过其子公司江阴公用事业集团有限公司持有本公司 272,938,876 股股份，占公司总股本 29.185%。

2022年9月30日，公用事业集团与公有资产公司签订了《国有股份无偿划转协议》，目前正在办理股权过户等相关手续。股权无偿划转前，公有资产公司为公司实际控制人，公用事业集团为公司控股股东；股权无偿划转后，公有资产经营公司为公司实际控制人，公用事业集团和公有资产公司为公司并列第一大股东。

本企业最终控制方是：江阴市国资委。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	同受控股股东控制
江阴市城市治污技术咨询有限公司	同受控股股东控制
江阴浦发村镇银行股份有限公司	本公司持有其8%股权
江阴市秦望山产业园投资发展有限公司	同受控股股东控制
江阴市立信智能设备有限公司	澄水物联子公司
江阴澄路建设有限公司	同受控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/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
光大水务（江阴）有限公司	维护费	733,944.95	471,698.11
江阴澄路建设有限公司	工程安装	11,520,884.81	—
合计		12,254,829.76	471,698.11

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
江苏澄水物联科技有限公司	二次供水设备等	19,192,267.30	15,449,380.50
江阴市立信智能设备有限公司	水表	12,895,601.76	5,078,615.04
江苏澄水物联科技有限公司	维护费	2,978,916.98	2,559,259.41
江苏江之南环境科技有限公司	检漏费	5,700,130.80	5,301,151.66
江苏江之南环境科技有限公司	测绘费	—	8,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市城市治污技术咨询有限公司	技术咨询费	—	1,396,720.90
合计		40,766,916.84	29,793,127.51

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏澄水物联科技有限公司	房屋建筑物	76,428.57	101,904.76
江阴市秦望山产业园投资发展有限公司	房屋建筑物	—	45,783.17
江苏江之南环境科技有限公司	房屋建筑物	17,857.14	23,809.52
合计		94,285.71	171,497.45

(3) 存放于关联方江阴浦发村镇银行股份有限公司的款项：

项目	利率	期末余额	期初余额
定期存款（3个月）	1.80%	10,000,000.00	10,000,000.00
活期存款	0.50%	25,098,865.25	9,664,469.29
合计		35,098,865.25	19,664,469.29

(4) 关联方担保

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	期末余额
江阴市公有资产经营有限公司	855,000,000.00	2020-9-25	2025-9-30	否	586,000,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,677,800.00	4,960,700.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏江之南环境科技有限公司	6,250.00	6,250.00
其他应付款	江苏澄水物联科技有限公司	45,630.00	45,630.00
合同负债	江阴澄路建设有限公司	29,718,411.40	—
应付账款	江苏澄水物联科技有限公司	11,243,822.00	9,582,630.08
应付账款	江苏江之南环境科技有限公司	255,914.64	999,179.76

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江阴市立信智能设备有限公司	3,182,250.00	1,345,939.20

附注十一、或有事项

1、未决诉讼

江南水务诉海南惟德能源科技有限公司、上海骄英增资纠纷一案，海南省东方市人民法院于 2022 年 7 月 7 日立案。江南水务诉讼请求：1、请求判令两被告履行与原告于 2018 年 5 月签订的《东方骄英海洋发展有限公司的增资协议》，将其所合计持有的东方骄英 42.58% 的股权质押给原告，并办理股权质押登记手续；2、请求判令两被告共同向原告支付违约金 300 万元；本案诉讼费用由两被告负担。

本公司预计该诉讼不会对经营成果或财务状况构成重大不利影响的。

附注十二、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

2023 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了 2022 年年度利润分配的预案，本公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 935,210,292 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.09 元（含税），预计金额为 84,168,926.28 元，不进行资本公积金转增及送股，此议案需提交公司 2022 年度股东大会审议。

附注十四、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

(1) 本公司自 2007 年 1 月 1 日起实施年金计划，年金计划的主要内容：

年金参加人员：与本公司签署正式劳动合同关系且试用期满，已参加基本养老保险并履行正常缴费义务的员工。

资金筹集：公司和参加人共同缴纳，公司按照员工职级确定缴费比例。公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的 10%。

账户管理：本公司年金账户下设个人账户和公司账户，个人账户下分为公司缴费账户和员工缴费账户。公司缴费账户记录公司划入员工个人账户的部分及其投资收益、余额信息；员工缴费账户记录员工个人缴费及其投资收益、余额等信息。

基金管理：本公司年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。本公司年金基金按国家

规定投资运营的收益并入年金基金。

(2) 本公司年金基金管理情况：

受托管理人：中国人寿养老保险股份有限公司；账户管理人：上海浦东发展银行股份有限公司；
托管人：上海浦东发展银行股份有限公司；投资管理人：中国人寿资产管理有限公司。

(3) 报告期内本公司年金计划主要内容无重大变化。

2、分部报告

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了4个报告分部，分别为自来水、管道安装、污水处理、其他。本公司各个报告分部分别提供不同业务版块。由于各个分部市场及经营策略存在较大差异，故本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，并定期评价各个分部的经营成果，以此来评价其经营成果、向其分配资源。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部财务信息：

单位：万元

项目	自来水	管道安装	污水处理	其他	抵销	合计
营业收入	63,866.51	63,959.51	9,934.21	9,594.59	-20,553.16	126,801.66
营业成本	36,971.22	39,746.80	8,343.70	6,517.44	-19,483.28	72,095.88
净利润	45,976.21	16,743.49	444.55	751.47	-35,873.69	28,042.03
资产总额	524,728.97	164,464.89	22,891.24	140,312.14	-267,000.32	585,396.92
负债总额	201,965.18	124,138.68	7,756.81	88,878.86	-186,446.92	236,292.61

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

(1) 按账龄披露

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内（含一年）			
其中：半年（含）以内	20,443,530.06	—	—
半年至一年（含）	93,272,326.92	2,798,169.81	3.00
一年以内（含一年）小计	113,715,856.98	2,798,169.81	2.46
一年至二年（含）	1,348,113.68	134,811.37	10.00
二年至三年（含）	1,633,472.80	816,736.40	50.00
三年以上	2,275,445.20	2,275,445.20	100.00
合计	118,972,888.66	6,025,162.78	5.06

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	118,972,888.66	100.00	6,025,162.78	5.06	112,947,725.88
合计	118,972,888.66	100.00	6,025,162.78	5.06	112,947,725.88

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,659,768.87	100.00	3,474,277.02	19.67	14,185,491.85
合计	17,659,768.87	100.00	3,474,277.02	19.67	14,185,491.85

应收账款种类的说明：

1) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备:

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	118,972,888.66	6,025,162.78	5.06
合计	118,972,888.66	6,025,162.78	5.06

确定组合依据的说明: 应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析, 先发生的款项, 在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

信用风险特征组合中, 采用账龄损失对照表计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内 (含一年)			
其中: 半年 (含) 以内	20,443,530.06	—	—
半年至一年 (含)	93,272,326.92	2,798,169.81	3.00
一年以内 (含一年) 小计	113,715,856.98	2,798,169.81	2.46
一年至二年 (含)	1,348,113.68	134,811.37	10.00
二年至三年 (含)	1,633,472.80	816,736.40	50.00
三年以上	2,275,445.20	2,275,445.20	100.00
合计	118,972,888.66	6,025,162.78	5.06

(2) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,474,277.02	3,242,015.62	—	691,129.86	—	6,025,162.78
合计	3,474,277.02	3,242,015.62	—	691,129.86	—	6,025,162.78

(3) 本期核销的应收账款:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	691,129.86

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青阳镇各趸售村	水费	691,129.86	无法收回	总经理办公会	否
合计	—	691,129.86	—	—	—

(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	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
江阴市水利农机局	98,022,168.66	82.39	2,764,800.00
江苏高成物业服务有限公司江阴分公司	3,398,080.00	2.86	1,979,244.23
江阴市华士镇华西新市村村民委员会	3,393,888.00	2.85	—
江阴市新财盛百货商城	809,456.50	0.68	355,372.38
江阴市华士镇华益村村民委员会	700,832.00	0.59	5,299.20
合计	106,324,425.16	89.37	5,104,715.81

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

2-1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	24,717,464.39	25,560,074.95
合计	24,717,464.39	25,560,074.95

2-2、其他应收款

(1) 按账龄披露

种类	期末余额	坏账准备
一年以内（含一年）		
其中：半年（含）以内	22,546,105.53	—
半年至一年（含）	834,093.10	25,022.79
一年以内（含一年）小计	23,380,198.63	25,022.79
一年至二年（含）	977,876.17	97,787.62
二年至三年（含）	964,400.00	482,200.00
三年以上	1,040.00	1,040.00
合计	25,323,514.80	606,050.41

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	167,000.00	147,932.00
代垫款项	—	11,122.19
其他	24,172,114.80	24,411,722.95
保证金	984,400.00	1,164,400.00
减：坏账准备	606,050.41	175,102.19
合计	24,717,464.39	25,560,074.95

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,500.00	173,602.19	—	175,102.19
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	23,522.79	407,425.43	—	430,948.22
本期转回	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022年12月31日余额	25,022.79	581,027.62	—	606,050.41

(4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	1,500.00	23,522.79	—	—	—	25,022.79
第二阶段	173,602.19	407,425.43	—	—	—	581,027.62
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	175,102.19	430,948.22	—	—	—	606,050.41

(5) 报告期无实际核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
恒通排水公司	借款	12,000,000.04	6个月以内	47.39	—
江阴市财政局	其他	5,414,454.55	6个月以内	21.38	—
高源管网公司	借款	3,000,000.00	6个月以内	11.85	—
江阴市水利局	其他	2,934,520.23	2年以内	11.59	121,705.41
江阴市国土资源服务中心	保证金	839,000.00	2-3年	3.31	419,500.00
合计	—	24,187,974.82	—	95.52	541,205.41

(7) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	620,740,000.00	—	620,740,000.00
对联营、合营企业投资	218,217,942.12	7,278,597.44	210,939,344.68
合计	838,957,942.12	7,278,597.44	831,679,344.68

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	467,000,000.00	—	467,000,000.00
对联营、合营企业投资	213,251,750.01	7,278,597.44	205,973,152.57
合计	680,251,750.01	7,278,597.44	672,973,152.57

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
市政工程公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
恒通排水公司	85,000,000.00	—	—	85,000,000.00	—	—
清源管网公司	352,000,000.00	—	—	352,000,000.00	—	—
高源管网公司		150,740,000.00	—	150,740,000.00	—	—
华澄水润公司		3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—
合计	467,000,000.00	153,740,000.00	—	620,740,000.00	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	105,997,132.66	—	—	12,752,229.50
江苏澄水物联科技有限公司	15,856,378.98	—	—	-19,529.77
西藏禹泽投资管理有限公司	5,818,537.23	—	—	305,588.63
江苏江之南环境科技有限公司	2,655,589.23	—	—	479,230.07
东方骄英海洋发展有限公司	35,426,069.25	—	—	-1,497,347.62
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	38,223,310.56	—	—	-9,365,658.38
江阴市大数据股份有限公司	1,996,134.66	2,000,000.00	—	294,034.43

被投资单位	期初 余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益
合计	205,973,152.57	2,000,000.00	—	2,948,546.86

续上表

被投资单位	本期增减变动		
	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
联营企业			
光大水务（江阴）有限公司	—	—	—
江苏澄水物联科技有限公司	17,645.25	—	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	—
江苏江之南环境科技有限公司	—	—	—
东方骄英海洋发展有限公司	—	—	—
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	—	—	—
江阴市大数据股份有限公司	—	—	—
合计	17,645.25	—	—

续上表

被投资单位	本期增减变动		期末 余额	减值准备期 末余额
	计提减值准备	其他		
联营企业				
光大水务（江阴）有限公司	—	—	118,749,362.16	—
江苏澄水物联科技有限公司	—	—	15,854,494.46	—
西藏禹泽投资管理有限公司	—	—	6,124,125.86	—
江苏江之南环境科技有限公司	—	—	3,134,819.30	—
东方骄英海洋发展有限公司	—	—	33,928,721.63	7,278,597.44
江阴市锦绣江南环境发展有限公司	—	—	28,857,652.18	—
江阴市大数据股份有限公司	—	—	4,290,169.09	—
合计	—	—	210,939,344.68	7,278,597.44

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务	622,367,736.49	628,442,162.05
其他业务	16,297,388.60	19,649,764.28
合计	638,665,125.09	648,091,926.33
营业成本		
主营业务	367,864,990.79	322,630,279.87
其他业务	1,847,240.43	7,478,086.41
合计	369,712,231.22	330,108,366.28

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	自来水业	其他
按经营地区分类		
江苏	612,832,671.72	9,535,064.77
按商品转让的时间分类		
——在某一时刻确认	612,832,671.72	—
——在某一时间段内确认	—	9,535,064.77
合计	612,832,671.72	9,535,064.77

(3) 履约义务的说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的自来水供水业务根据合同约定的单价，以及实际自来水供水量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值。且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

5、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	2,948,546.86	7,896,729.96
子公司分回的红利	350,000,000.00	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	10,366,529.31
其他—理财及合伙企业投资收益	4,496,104.40	2,487,284.47
合计	357,444,651.26	20,750,543.74

附注十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	150,484.62	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,313,773.92	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
6、非货币性资产交换损益	—	
7、委托他人投资或管理资产的损益	—	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
9、债务重组损益	—	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	883,715.02	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
16、对外委托贷款取得的损益	—	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
19、受托经营取得的托管费收入	—	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,763,192.85	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
非经常性损益对利润总额的影响合计	5,584,780.71	
减：所得税影响数	1,300,306.67	
非经常性损益对净利润的影响合计	4,284,474.04	

项目	金额	说明
减：少数股东损益影响数	—	
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	4,284,474.04	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.26%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.14%	0.30	0.30

(此页无正文，此页为江苏江南水务 2022 年度财务报表附注签章页)

法定代表人：

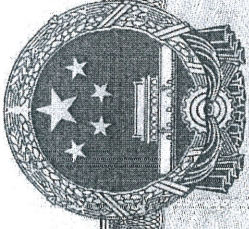
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏江南水务股份有限公司



2023年4月26日



营业执照

(副本)

编号 320200666202303220003

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1100万元整

类型 特殊普通合伙企业

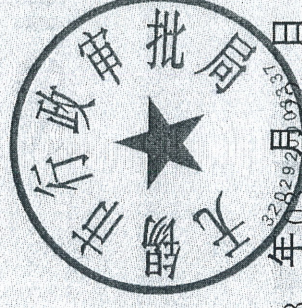
成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023

年09月09日

证书序号: 0001561

说明

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

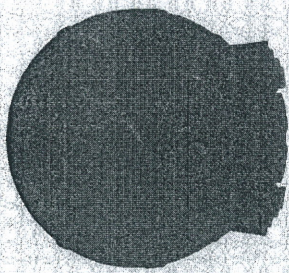
发证机关:



二〇一一年三月五日

2011年3月5日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

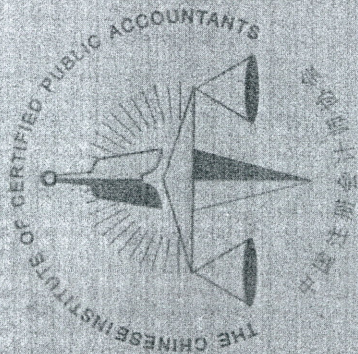
32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



姓名: 柏荣甲
 Full name: 柏荣甲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-05-07
 Date of birth: 1985-05-07
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320911198505076617
 Identity card No.: 320911198505076617



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

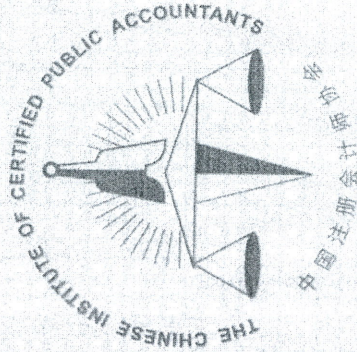
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 320200280089

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 二〇一五年 五月 三十一日



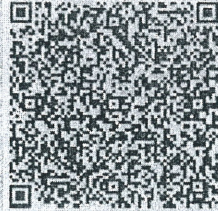


姓名	武勇
性别	男
出生日期	1978-08-24
工作单位	江苏公证会计师事务所
身份证号码	320204780824231
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320200280039
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 7 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d