

证券代码：871822

证券简称：百色水务

主办券商：恒泰长财证券



百色水务

NEEQ: 871822

广西百色右江水务股份有限公司

Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 8 月，百色市老城区老旧管道改造工程项目正式开工。项目建成后，可有效降低供水管道事故维修率，提高供水保障率，保障了百色老城区 12 万居民用水安全，增加居民幸福感。



● 百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程

2022 年 9 月，龙景、迎龙片区老旧管道改造工程正式施工。项目实施后能提高供水安全性，改善龙景、迎龙片区约 15 万人的供水困难问题，同时与百色市老城区老旧管道改造项目结合，可将百色市中心城区供水漏损率由 15% 降低至 10%，每年节约水资源约 207.5 万立方米，从而可以降低百色水务公司供水生产成本，每年可增加经济效益约 415 万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	157

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵鹏、主管会计工作负责人黄海梅及会计机构负责人（会计主管人员）黄永超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，经过和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）多次沟通，就无法表示意见的相关事项多次交流，我们尊重并接受其出具的审计意见，对审计报告意见类型无异议，上述解释性说明提醒财务报表使用者关注。公司董事会高度重视容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告中所涉及事项对公司可能产生的不良影响。公司董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除无法表示意见中涉及的事项，积极维护广大投资者的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.行业管理体制与监管政策变化的风险	从水务行业的发展趋势来看，为适应社会主义市场经济发展的要求，我国水务行业将逐步建立投资主体多元化、产业发展市场化、政府监管法制化的运行机制。目前，我国水务行业正处于产业化、市场化的改革进程中，相关法律法规体系仍有待建立和完善。因此，行业管理体制与监管政策的变化将可能

	<p>给公司未来的业务经营带来一定的不确定性。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守相关法律法规，随着行业管理体制与监管政策的变化相应变化公司经营方式。</p>
2.部分房屋未取得房地产权证书的风险	<p>公司的主营业务为自来水的生产和供应，部分房屋建成时间久远，材料不齐，致使现在因办理产权证书的手续不齐全而无法办理房屋产权证书，导致部分生产经营场所未取得相关权属证书。上述房屋未取得权属证书系由于历史原因造成，部分建筑物、设施用于为当地居民提供供水服务，关系到当地居民的生活安全，房屋被拆除的风险很低。公司多次与主管机关沟通协调，主管机关非常重视，正在研究补办上述房屋权属证书的办法。但是，短期内该部分房屋仍存在权属瑕疵。</p> <p>应对措施：公司目前正积极与主管机关沟通，补办该部分房地产的权属证书，同时公司实际控制人百色市国资委非常重视上述工作，将积极协调相关部门配合补办相关权属证书。</p>
3.安全生产风险	<p>供水事关人民生产和生活安全，公司历来十分重视自来水水质的质量控制。公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。自来水质量与人民生活和健康息息相关，不符合卫生标准的饮用水会给人民身体健康带来危害。在制水过程中如果使用的净水剂比例控制不当，会影响制水质量。此外，突发性原水水质事故的发生以及供水过程中的管网质量等问题也会影响自来水水质。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程。尽管如此，公司仍然不可避免的存在因突发事件而导致供水水质不符合质量标准的风险。</p> <p>应对措施：公司设有中心化验室，负责公司水质管理工作以及生活饮用水、源水水质评价及水处理药剂的监测、检验，公司城市供水规定项目的检测。掌握各分厂净水质量情况，定期开展质量分析活动。监督和检查净水构筑物、输水管道清洗情况以及配合卫生部门做好二次供水设施清洗、消毒工作。负责协助有关部门对水质污染事件进行分析和调查，加强质量信息的收集管理，解答用户提出的水质问题等。公司十分重视水质质量，适时更新设备、改造管网、制定相关管理制度和业务流程，以保证公司自来水出厂水和管网水水质均达到国家饮用水卫生标准。</p>
4.税收政策的变化风险	<p>报告期内，公司享受了国家对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税的税收优惠。期限自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。若未来国家对于西部地区的税收政策发生变化，将可能给公司的经营业绩带来一定的负面影响。</p>

	<p>应对措施：公司将大力发展业务，提高收入规模，以降低国家税收政策发生变化可能给公司的经营业绩带来的负面影响。</p>
5.供水特许经营权无法续期的风险	<p>根据百色市人民政府作出的《百色市人民政府关于授予广西百色右江水务股份有限公司城市供水处理特许经营权的批复》（百政函〔2017〕43号），公司已取得百色市城市规划区（含百东新区）范围内的供水特许经营权。根据公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会签订的《百色市城市供水特许经营协议》，特许经营期限为30年。特许经营期届满前，公司可提出延续申请。若水务产业政策发生重大变革，公司将可能面临上述特许经营期限届满无法续期的风险。</p> <p>应对措施：公司积极关注行业法律法规、最新政策导向，严格遵守主管部门的相关规定，合法合规经营。同时在特许经营期届满前，公司提前主动提出延续申请，与相关部门进行沟通，积极配合办理供水特许经营权续期，保障公司的持续经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、百色水务	指	广西百色右江水务股份有限公司
百色市国资委	指	百色市人民政府国有资产监督管理委员会
百投集团	指	广西百色开发投资集团有限公司
汇通水建	指	百色市汇通水建工程有限责任公司
迎龙山	指	百色市迎龙山纯净水有限公司
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广西百色右江水务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广西百色右江水务股份有限公司股东大会
董事会	指	广西百色右江水务股份有限公司董事会
监事会	指	广西百色右江水务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
去年同期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西百色右江水务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Baise Youjiang Water Co.,Ltd.
证券简称	百色水务
证券代码	871822
法定代表人	赵鹏

二、 联系方式

董事会秘书	谭诗雨
联系地址	广西百色市右江区中山二路 3 号
电话	0776-2838596
传真	0776-2854362
电子邮箱	bssw871822@163.com
公司网址	http://www.bsyjsw.com
办公地址	广西百色市右江区中山二路 3-1 号
邮政编码	533099
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）
主要业务	自来水的生产和供应
主要产品与服务项目	自来水的生产和供应
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	168,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为广西百色红城发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为百色市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91451000692786584Y	否
注册地址	广西壮族自治区百色市右江区中山二路 3-1 路	否
注册资本	168,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券		
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黎荣果	唐丽新	艾丽丝
	1 年	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,383,142.99	107,676,906.42	0.66%
毛利率%	23.39%	23.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,818,553.73	-11,212,933.71	12.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,561,217.57	-12,492,072.05	-0.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.01%	-4.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.13%	-4.89%	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	718,914,114.00	571,268,358.02	25.85%
负债总计	478,858,239.74	321,393,930.03	48.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,055,874.26	249,874,427.99	-3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.49	-4.03%
资产负债率%（母公司）	65.14%	54.54%	-
资产负债率%（合并）	66.61%	56.26%	-
流动比率	1.31	0.71	-
利息保障倍数	-1.86	-4.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,242,711.98	21,641,835.38	81.33%
应收账款周转率	3.47	4.26	-
存货周转率	29.93	26.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.85%	10.94%	-
营业收入增长率%	0.66%	2.19%	-
净利润增长率%	12.44%	-301.11%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	168,000,000	168,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,518.73
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）	869,074.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,128.32
其他非经常性损益	2,361,979.51
非经常性损益合计	3,226,663.34
所得税影响数	483,999.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,742,663.84

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司具有与主营业务相匹配的商业模式，且商业模式具有可持续性。具体情况如下：

根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011），本公司是处于“D46 水的生产和供应业”分类下的城市供水服务提供商，通过特许经营模式投资建设并运营管理供水设施，开展供水业务，实现了水务服务市场化运营。公司始终坚持质量优先、服务至上的理念，创造良好的企业环境，以全新的管理模式、完善的技术、周到的服务和卓越的品质为生存根本，始终坚持用户至上，用心服务于客户。公司拥有三个自来水厂，日均供水能力 15.00 万立方米，DN50mm 以上管网长度 346.00km，承担了百色市城区 95.00% 以上区域的自来水生产与供应；供水区域面积达 60.00 平方公里，服务人口约 35.00 万人，并负责全市供水管网和配套设施的日常管理和维护。

公司高度重视供水质量控制与管理，诚信守法经营，并拥有一整套完整的水质监测系统和完备的水质检测能力，公司执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）、《城市供水水质标准》（CJ/T206-2005）等水质标准，在水质控制上，实行三级检测，如有未能检验的项目委托广西城市供水水质监测网南宁监测站代检。

公司始终坚持质量优先、服务至上的理念，严格组织生产，保证城市优质安全供水，凭借拥有的资质和基础设施，通过提供供水服务，赚取合理的利润。

1.销售模式

根据《城市供水价格管理办法》的规定，城市供水应实行装表到户、抄表到户、计量收费；污水处理费计入城市供水价格，按城市供水范围，根据用户使用量计量征收；用户应当按照规定的计量标准和水价标准交纳水费。

公司所生产的自来水通过自来水管，输送至公司经营区域内愿意接受公司供水服务的用户，并且在用户端以水表计量实际售水量，按月向愿意并且已经接受公司供水服务的用户直接收取水费。

公司取得供水特许经营权，根据政府核准的供水价格向用水户收取供水费，收取的供水费以用户端安装的水表所计量的用户使用自来水量（即公司售水量）计算。公司抄表人员按计划上门抄录水表计量的用户用水量，用户按照用水量缴纳水费。公司营业厅根据客户需要现场打印水费单据。

根据《广西壮族自治区城镇污水处理费征收管理暂行办法》的规定，已经实现供排水一体化的市、县，供排水经营企业是污水处理费征收主体，由企业按规定自收自支，单独列帐，专款专用，接受监督；未实行供排水一体化的市、县，以及自备水源，污水处理行政主管部门是污水处理费征收主体，使用财政票据，污水处理费收入缴入财政专户，实行收支两条线管理，专款专用；城镇污水处理费应当专项用于城镇污水处理设施的建设、运行和维护。

百色市未实行供排水一体化运营，污水处理费由百色水务根据政府核准的污水处理费价格在向用水

户收取供水费时代收，公司代收的污水处理费先上交给财政，然后由财政局足额转付给污水处理厂。

2.生产模式

公司下属三个自来水生产单位，按其生产工艺进行自来水生产，为保障生产和生活用水需求，各自来水生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过供水生产监控管理信息系统对下属各自来水生产单位生产、设备运行等情况进行 24 小时监控，并根据不同时段的用水需求适时进行生产调度。公司目前的自来水产量能完全满足百色市人民的日常需求。

3.采购模式

为保障公司业务的需要，确保供水的安全可靠性，公司对供水生产的主要生产原材料、辅助材料等实行统一采购。公司建立了完善的物资管理制度和仓库管理制度，所有设备、主要生产原材料、辅助生产材料和工程材料均按公司物资管理制度和仓库管理制度进行采购、保管和发放。依据国家法律法规及公司物资管理制度，公司主要采用公开招标、邀请招标、比质比价等方式采购。

公司全资子公司汇通水建商业模式：

汇通水建属于管道工程建筑业，主营业务为城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工。

汇通水建成立于 2010 年 1 月 15 日，从成立之初一直致力于排水工程设计与施工，拥有市政公用工程施工总承包三级资质和安全生产许可证。公司利用自己的资质优势与专业优势，用招投标的方式获取订单，通过完成施工项目来赚取利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,933,023.73	3.19%	20,752,919.89	3.63%	10.51%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	11,774,889.36	1.64%	14,362,028.17	2.51%	-18.01%
存货	2,722,022.72	0.38%	2,825,406.13	0.49%	-3.66%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	260,016,886.61	36.17%	280,220,255.33	49.05%	-7.21%
在建工程	261,490,593.59	36.37%	197,806,866.93	34.63%	32.19%
无形资产	41,600,901.33	5.79%	16,857,457.66	2.95%	146.78%
商誉	0	-	0	-	-
短期借款	15,000,000.00	2.09%	16,000,000.00	2.80%	-6.25%
长期借款	169,236,235.00	23.54%	78,170,815.00	13.68%	116.50%
其他流动资产	156,845.82	0.02%	20,143,440.84	3.53%	-99.22%
递延所得税资产	318,254.43	0.04%	1,366,053.55	0.24%	-76.70%
应付职工薪酬	11,488,639.02	1.60%	924,645.01	0.16%	1,142.49%
应交税费	1,496,065.08	0.21%	985,319.96	0.21%	52.04%
其他应付款	25,183,056.94	3.50%	10,936,255.30	1.91%	130.27%
一年内到期非流动负债	5,962,672.17	0.83%	4,679,218.89	0.82%	27.43%
其他应收款	117,617,704.65	16.36%	1,609,340.95	0.28%	7,208.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 2022 年末货币资金余额为 22,933,023.73 元，比上年同期的 20,752,919.89 元，增加 2,180,103.84 元，增长 10.51%，增长的主要原因是新增项目贷款，使资金增加。
- 2022 年末应收账款余额为 11,774,889.36 元，比上年同期的 14,362,028.17 元，减少 2,587,138.81 元，下降 18.01%，下降的主要原因是百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司欠款计提单项信用减值准备。
- 2022 年末存货余额为 2,722,022.72 元，比上年同期的 2,825,406.13 元，减少 103,383.41 元，下降 3.66%，下降的主要原因是本年无供水安装业务投入。
- 2022 年末固定资产余额为 260,016,886.61 元，比上年同期的 280,220,255.33 元，减少 20,203,368.72 元，下降 7.21%，下降的主要原因是计提折旧费。
- 2022 年末在建工程余额为 261,514,543.31 元，比上年同期的 197,806,866.93 元，增加 63,683,726.66 元，增长 32.19%。增长的主要原因是本年新增老城区和迎龙、龙景片区老旧管网改造项目投资。
- 2022 年末无形资产余额为 41,600,901.33 元，比上年同期的 16,857,457.66 元，增加 24,743,443.67

元，增长 146.78%，增长主要原因是本年完成东笋水厂改建项目厂区土地出让金支付，获得土地。

7.2022 年年末短期借款余额为 15,000,000.00 元，比上年同期的 16,000,000.00 元，减少 1,000,000.00 元，下降 6.25%，下降主要原因是对借款进行偿还。

8. 2022 年年末长期借款余额为 169,236,235.00 元，比上年同期的 78,170,815.00 元，增加 91,065,420.00 元，增长 116.50%，增长的主要原因是本年新增老城区和迎龙、龙景片区老旧管网改造项目投资，提取项目贷款。

9. 2022 年年末其他流动资产的期末余额为 156,845.82 元，比上年同期的 20,143,440.84 元，减少了 19,986,595.02 元，减少的主要原因是本年将借出款调整到其他应收款反映。

10. 2022 年年末递延所得税资产余额为 318,254.43 元，比上年同期的 1,366,053.55 元，减少 1,047,799.12 元，下降 76.70%，下降的主要原因是本年因公司连续亏损，不产生企业生所得税，所以对递延所得税冲销。

11.2022 年年末应付职工薪酬余额为 11,488,639.02 元，比上年同期的 924,645.01 元，增加了 10,563,994.01 元，增加的主要原因是本年计提的职工薪酬未全额发放。

12. 2022 年年末应交税费余额为 1,498,065.08 元，比上年同期的 985,319.96 元，增加 512,745.12 元，增长 52.04%，增加的主要原因是计提汇通公司安装工程业务税金增加。

13. 2022 年年末其他应付款余额为 25,183,056.94 元，比上年同期的 10,936,255.30 元，增加 14,246,801.64 元，增长 130.27%，增加的主要原因是应付代收污水费增加。

14. 2022 年年末一年内到期非流动负债为 5,962,672.17 元，比上年同期的 4,679,218.89 元，增加 1,283,453.28 元，增长 27.43%，增长的原因是 2023 年到期的长期借款本金及利息增加。

15. 2022 年年末其他应收款余额为 117,617,704.65 元，比上年同期的 1,609,340.95 元，增加 116,008,363.70 元，增长 7208.44%，增加的原因是对百发集团、润东公司等往来借出款，使其他应收款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	108,383,142.99	-	107,676,906.42	-	0.66%
营业成本	83,031,097.81	76.63%	82,471,578.22		0.68%
毛利率	23.39%	-	23.41%	-	-
销售费用	2,456,561.81	2.27%	2,682,350.43	2.49%	-8.42%
管理费用	21,897,083.70	20.21%	22,500,802.13	20.90%	-2.69%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	1,457,674.23	1.34%	1,383,468.04	1.28%	5.36%
信用减值损失	-7,895,722.39	-7.29%	-10,056,482.17	-9.34%	-21.49%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	871,912.42	0.80%	415,219.69	0.39%	109.99%
投资收益	0.00	-	-6,823.07	-0.01%	
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	12,353.10	0.01%	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-

营业利润	-8,754,011.10	-8.08%	-12,304,893.77	-11.43%	28.86%
营业外收入	305,120.71	0.28%	747,863.86	0.69%	-59.20%
营业外支出	321,864.22	0.30%	204,273.78	0.19%	57.57%
净利润	-9,818,553.73	-9.06%	-11,212,933.71	-10.41%	12.44%

项目重大变动原因：

1. 2022 年营业收入总额为 108,383,142.99 元,比上年同期的 107,676,906.42 元, 增加 706,236.57 元, 增长 0.66%, 增长的主要原因是汇通公司供水安装业务增加。

2. 2022 年营业成本总额为 83,031,097.81 元, 比上年同期的 82,471,578.22 元, 增加 559,519.59 元, 增长 0.68%, 增长的主要原因是供水安装业务增加, 成本增加。

3. 2022 年管理费用总额为 21,897,083.70 元,比上年同期的 22,500,802.13 元, 减少 603,718.43 元, 下降 2.69%, 下降的主要原因是加强了管理, 管理费减少。

4. 2022 年财务费用总额为 1,457,674.23 元, 比上年同期的 1,383,468.04 元, 增加 74,206.19 元, 增长 5.36%, 增长的主要原因是银行贷款利息的增加。

5. 2022 年信用减值损失总额为 7,895,722.39 元, 比上年同期的 10,056,482.17 元, 减少 2,160,759.78 元, 下降 21.49%, 下降的主要原因是上年已对主要账款足额计提信用减值损失。

6. 2022 年其他收益总额为 871,912.42 元, 比上年同期的 415,219.69 元, 增加 456,692.73 元, 增长 109.99%, 增长的主要原因是本年收到百色市人力资源和社会保障局职业技能培训补贴。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,272,694.19	103,354,559.10	1.86%
其他业务收入	3,110,448.80	4,322,347.32	-28.04%
主营业务成本	81,676,091.05	79,301,490.35	2.99%
其他业务成本	1,355,006.76	3,170,087.87	-57.26%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
供水业务	92,630,233.00	73,844,745.36	20.28%	-3.42%	-0.76%	-2.14%
工程施工	12,642,461.19	7,831,345.69	38.06%	69.91%	60.19%	3.77%
合计	105,272,694.19	81,676,091.05	21.13%	1.86%	2.99%	-2.14%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华南地区	108,383,142.99	83,031,097.81	23.39%	0.66%	0.68%	-0.02%

收入构成变动的的原因：

2022 年收入构成无变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	百色学院	2,993,313.09	2.76%	否
2	百色市城市管理监督局	1,794,459.44	1.66%	否
3	右医民族医学院附属医院	1,622,409.03	1.50%	否
4	广西壮族自治区百色高级中学	1,555,945.98	1.44%	否
5	广西银湾物业服务有限公司百色分公司	1,496,324.42	1.38%	否
	合计	9,462,451.95	8.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西壮族自治区百色电力有限责任公司	8,914,439.77	47.21%	否
2	南宁市广泽钢管有限公司	2,191,981.00	11.61%	否
3	广西南宁阔皇建材有限公司	791,909.00	4.19%	否
4	广西腾力信科技有限公司	716,055.31	3.79%	否
5	广西新长顺工贸有限公司	705,798.20	3.74%	否
	合计	13,320,183.28	70.54%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,242,711.98	21,641,835.38	81.33%
投资活动产生的现金流量净额	-151,069,823.80	-103,327,557.84	-46.20%
筹资活动产生的现金流量净额	113,171,813.50	57,812,941.22	95.76%

现金流量分析：

1.2022 年度经营活动产生的现金流量净额为 39,242,711.98 元，比上年同期的 21,641,835.38 元，增加 17,600,876.60 元，增长 81.33%，增长的主要原因是收到经营资金增加，支付职工薪酬减少，及支付

代管的污水费减少。

2.2022 年度投资活动产生的现金流量净额为-151,069,823.80 元，比上年同期的-103,327,557.84 元，减少了 47,742,265.96 元，下降 46.20%，下降的主要原因是公司本年度借出往来款增加。

3.2022 年度筹资活动产生的现金流量净额为 113,171,813.50 元，比上年同期的 57,812,941.22 元，增加 55,358,872.28 元，增长 95.76%，增长的主要原因是开展项目投资从银行借入的贷款增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
百色市汇通水建工程有限责任公司	控股子公司	城市供排水、污水处理管道建设，供排水和污水设施的建设及经营，供排水设备安装设计，市政设施施工及设备安装，消防设施安装施工（取得资质证后方可开展以上经营活动）；水务技术开发、咨询；供排水水暖器材销售。	5,000,000	14,057,414.57	-2,743,145.70	13,721,891.21	-383,704.97
百色慧澄水务建设科技有限公司	参股公司	软件开发；互联网技术服务；供水技术及相关水处理技术的研究、开发、技术转让、技术服务；专用设备制造。	5,000,000	8,471,020.51	-278,257.08	4,195,449.83	-93,505.82

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
百色慧澄水务建设科技有限公司	经营范围为软件开发；互联网技术服务；供水技术及相关水处理技术的研究、开发、技术转让、技术服务；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）智能仪器仪表销售；供水设备销售、维修、技术咨询服务；工程管理服务；信息技术咨询服务。与公司供水业务相关。	与国内先进企业合作，提高供水业务服务水平，扩大企业经营规模。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、 持续经营评价

自来水的生产和供应关系到国计民生，属于人们生产生活的必需品，会根据人口和企业的增长而增长，目前自来水行业一直处于稳定增长状态。水务行业与电力、煤气等行业类似，都属于公用事业的范畴，具有防御性行业的特点，产品需求相对稳定，受经济周期波动的影响较小，百色水务拥有百色市城区供水特许经营权期限到 2047 年，业务发展能力稳定。同时，报告期内，公司组织机构、人员、资产、财务等独立完整，运转良好，具备良好的独立自主经营的能力。公司财务管理、会计核算，质量管理、风险管控等内控体系运转良好。公司主营业务在报告期内同比上年也有稳步增长，报告期内也未出现对公司持续经营能力产生不利影响的事项，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件**一、 重大事件索引**

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)

是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,240,000,000.00	2,240,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,240,000,000.00	2,240,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	2,240,000,000.00	2,240,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	2,119,972,062.87	2,119,972,062.87
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司向国家开发银行广西分行申请贷款 29.8 亿元，公司以应收账款对上述贷款提供质押担保以 27 处房产提供抵押担保。由控股股东协商百色国祯建设项目管理有限公司、广西百色试验区发展集团有限公司、广西百色开发投资集团有限公司等主体为公司前述担

保向公司提供反担保。根据目前已签订贷款合同，贷款合同金额合计 22.4 亿元，被担保债权数额为 22.4 亿元的增信措施，除了百色水务以其合法拥有的 27 处房产和公司合法享有的应收账款，即《百色市城市供水特许经营协议》及其项下全部收益为本次贷款提供质押担保外，还包括以下担保：

1. 广西百色工业投资发展集团有限公司为本次贷款提供第三方全额全程连带责任保证担保。
2. 广西洞巴水电有限公司以其合法享有的应收账款，即广西百色市田林洞巴水电站电费收费权及其项下全部收益为本次贷款提供质押担保。
3. 百色国祯建设项目管理有限公司(以下简称“国被公司”)以棚改项目土地使用权及在建工程为本次贷款提供抵押担保，
4. 项目建成后，项目业主国祯公司以其自持的棚改项目的车位和商铺为本次贷款提供抵押担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

百色市棚户区改造项目自身可通过自营方式解决项目贷款及专项债还本付息，经营性收入对配套融资本息的覆盖倍数最低为 1.10 倍，在排除项目建设及销售过程中受不可抗力因素影响外，限价商品房销售、公建配套用房租售、停车位租售及物业费等经营性收入可覆盖贷款本息。同时，按国家开发银行广西分行要求，红城集团已在国家开发银行广西分行贷款专户，放款方式为受托支付，确保融资资金专款专用于项目建设。预售资金、按揭贷款等项目销售收入均归集入专用的监管账户，优先用于偿还贷款还本付息。本项目贷款资金去向与项目收入均受到国家开发银行广西分行监管，保障资金还本付息。因此，虽然上述 27 处房产涉及公司主要生产经营场所，但因上述其他公司提供的担保措施，及国家开发银行广西分行监管要求，不存在可能导致百色水务无法正常开展业务的潜在风险。

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

百色慧澄水务建设科技有限公司	关联公司	否	2021年2月9日	2022年2月8日	6,000,000.00		6,000,000.00			已事后补充履行	否
百色慧澄水务建设科技有限公司	关联公司	否	2022年1月25日	2024年1月24日		6,350,000.00	6,350,000.00	4.83%		已事后补充履行	否
广西百色润东商贸有限公司	关联公司	否	2022年7月22日	2023年7月27日		52,350,000.00	52,350,000.00	6.5%		已事后补充履行	否
广西百兴控股有限公司	关联公司	否	2022年6月29日	2023年6月28日		1,500,000.00	1,500,000.00	5%		已事前及时履行	否
广西百色试验区发展集团有限公司	关联公司	否	2022年9月21日	2023年12月28日		57,500,000.00	10,963,200.00	46,536,800.00	6.5%	已事后补充履行	否
广西百色红城发展集团有限公司	关联公司	是	2022年9月9日	2022年11月8日		3,000,000.00	3,000,000.00	6.5%		已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	6,000,000.00	120,700,000.00	19,963,200.00	106,736,800.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司按照公司法、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求一系列内控制度，有完整的资金审批制度及流程，根据审批权限层层审核，对重大事项决策和资金审批严格执行公司“三重一大”制度。资金审批制度在实践中能够有效执行。对外提供大额财务资助对象均为国资委管辖下的国有企业，资金归还有保障，借款利率高于同期银行利率，符合企业利益。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
广西百色润东商贸有限公司	借款	0	52,350,000.00	0	52,350,000.00	52,350,000.00	已事后补充履行	否	否	否
广西百兴控股有限公司	借款	0	1,500,000.00	0	1,500,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	否	否	否
广西百色试验	借款	0	57,500,000.00	0.00	46,536,800.00	57,500,000.00	已事后	否	否	否

区发展集团有限公司							补充履行			
广西百色红城发展集团有限公司	借款	0	3,000,000.00	0	0.00	3,000,000.00	已事后补充履行	否	否	是
广西百色红城发展集团有限公司	借款	0	6,350,000.00	0	6,350,000.00	6,350,000.00	已事后补充履行	否	否	否
合计	-	0	120,700,000.00	0	106,736,800.00	120,700,000.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

截至 2022 年 12 月 31 日，所占用资金尚未归还给公司，该资金事项决策和资金审批严格执行公司“三重一大”制度。资金审批制度在实践中能够有效执行。对外提供大额财务资助对象均为国资委管辖下的国有企业，资金归还还有保障，借款利率高于同期银行利率，符合企业利益。目前公司生产经营一切正常，公司将督促控股股东尽快解决资占用问题。

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	297,990.64
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	2,066,098.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,000,000.00	1,472,028.62

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2017年8月9日		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2017年8月9日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	对外投资承诺	其对外投资承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	诚信声明	诚信声明	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	关于诉讼仲裁的承诺	关于公司无诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况的声明	正在履行中
董监高	2017年8月9日		挂牌	对外担保的承诺	关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况的声明	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1.发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

相关人员在报告期内均严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2.公司股东广西百色开发投资集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，该股东严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

3.公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的

承诺》、《关于对外投资声明及承诺》、《关于诚信状况的书面声明》、《关于公司无诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况的声明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况的声明》，报告期内，相关人员均严格遵守了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	168,000,000	100%	0	168,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	151,200,000	90%	0	151,200,000	90%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		168,000,000	-	0	168,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广西百色红城发展集团有限公司	151,200,000	0	151,200,000	90%	0	151,200,000	-	-

2	广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000	0	16,800,000	10%	0	16,800,000	-	-
合计		168,000,000	0	168,000,000	100%	0	168,000,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

广西百色红城发展集团有限公司和广西百色开发投资集团有限公司为百色市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司；除此之外公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

广西百色红城发展集团有限公司直接持有公司 90% 股权，为公司控股股东。广西百色红城发展集团有限公司系百色市人民政府国有资产监督管理委员会全资国有企业。法定代表人：赵鹏，组织机构代码：91451000692786584Y。

（二）实际控制人情况

公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司为百色市人民政府国有资产监督管理委员会的全资子公司，因此百色市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人，百色市国资委为百色市人民政府直属特设机构，根据百色市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责，负责百色市直属国有企业、国有资产的监督管理工作。法定代表人：黄武能，组织机构代码：11451000788425353N。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
赵鹏	董事长	男	否	1974年6月	2021年12月23日	2023年6月17日
黄耀凡	总经理、董事	男	否	1987年9月	2023年4月18日	2023年6月17日
沈应聪	董事	男	否	1979年1月	2023年4月18日	2023年6月17日
韦定吉	董事	男	否	1973年12月	2023年4月18日	2023年6月17日
谢佳良	董事	男	否	1979年2月	2023年4月18日	2023年6月17日
朱崇发	监事会主席	男	否	1990年5月	2023年4月20日	2023年6月17日
刘艳丽	监事	女	否	1982年5月	2023年4月18日	2023年6月17日
熊文坚	职工代表监事	男	否	1985年3月	2023年4月13日	2023年6月17日
凌洁	副总经理	女	否	1973年12月	2023年3月29日	2023年6月17日
罗满华	副总经理	男	否	1978年10月	2023年3月29日	2023年6月17日
黄海梅	副总经理	男	否	1979年11月	2023年3月29日	2023年6月17日
黄永超	财务负责人	男	否	1981年8月	2023年3月29日	2023年6月17日
谭诗雨	董事会秘书	女	否	1993年7月	2023年3月29日	2023年6月17日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；公司控股股东、实际控制人系国有企业、国有法人，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
罗承元	董事长、总经理	离任	无	工作调整	
赵鹏	无	新任	董事长、总经理	董事会任命	
黄耀凡	董事	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司治理需要	
罗满华	无	新任	董事	公司治理需要	
罗俊	无	新任	董事、副总经理	公司治理需要	
麻健	无	新任	董事	公司治理需要	

黄靖茵	无	新任	董事	公司治理需要	
欧阳兆跃	无	新任	董事	公司治理需要	
范明明	监事会主席	离任	无	工作调整	
梁颖	无	新任	监事会主席	公司治理需要	
黄湖	无	新任	监事	公司治理需要	
潘茜洁	无	新任	监事	公司治理需要	
韦福俊	董事	离任	无	工作调整	
韦定吉	董事	新任	副总经理	工作调整	
凌洁	董事	离任	副总经理	工作调整	
覃世根	董事	离任	工会主席	工作调整	
黄慧红	监事	离任	无	工作调整	
蒋桂江	监事	离任	纪委书记	工作调整	
谭诗雨	监事	离任	综合办副主任	工作调整	
廖建伟	董事、副总经理、财务总监	离任	无	工作调整	
熊文坚	监事	新任	财务总监	工作调整	
覃琪	董事会秘书	离任	无	工作调整	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵鹏	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
黄耀凡	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
罗俊	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
罗满华	董事	0	0	0	0%	0	0

麻健	董事	0	0	0	0%	0	0
黄靖茵	董事	0	0	0	0%	0	0
欧阳兆跃	董事	0	0	0	0%	0	0
梁颖	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
黄湖	监事	0	0	0	0%	0	0
潘茜洁	监事	0	0	0	0%	0	0
许译戈	监事	0	0	0	0%	0	0
劳心怡	监事	0	0	0	0%	0	0
熊文坚	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赵鹏，男，布依族，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998年9月至2003年8月，在广西百色市有线电视台新闻部任记者；2003年8月至2008年12月，在广西百色市广播电视台专题部任记者；2008年12月至2009年7月，在广西百色市广播电视台社教部“千姿百色”任制片人；2009年7月至2018年5月，广西百色市澄碧水库管理局历任办公室秘书、办公室副主任、党委办公室主任、行政办公室主任、党群党支部书记；2018年5月至2019年8月，广西百色右江水务股份有限公司历任办公室主任、党委办公室主任、综合办公室主任；2019年8月至2022年4月，历任广西百色红城发展集团有限公司党委办公室、综合办公室(董事会办公室)主任、百色市文化旅游发展集团有限公司法人代表、广西百色右江水务股份有限公司办公室主任、直属第一支部委员会书记，广西百色右江水务股份有限公司总监理；现任公司董事长。

罗俊，男，壮族，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年6月至1998年07月，广西百色自来水公司东笋水厂泵站运行工；1998年7月至2010年10月，广西百色自来水公司司机班司机；2010年10月至2017年7月，历任广西百色市迎龙山净水厂副经理、经理；2017年7月至2018年11月，广西百色右江水务股份有限公司百色污水处理分公司经理；2018年11月至2019年08月，广西百色右江水务股份有限公司物资供应部主任；2019年08月至2022年4月，广西百色红城发展集团有限公司物资供应部主任，广西百色右江水务股份有限公司物资供应部主任，2022年4月至2023年4月任广西百色右江水务股份有限公司董事；现任污水处理分公司经理。

麻健，男，壮族，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年10月至2006年05月，广西百色通用机械厂销售科业务员；2006年5月至2009年11月，广西百色通用机械厂办公室副主任、秘书、党务统计干事；2009年11月至2013年01月，广西百色电力有限责任公司人力资源部企业管理专责；2013年1月至2017年12月，广西百色通用机械厂党委副书记、副厂长；2017年12月至2019年08月，广西百色百通投资有限公司党委书记、董事长、总经理；2019年8月至2020年02月，广西百色红城发展集团有限公司总裁助理，广西百色百通投资有限公司党委书记、董事长；2020年2月至2021年12月，广西百色红城发展集团有限公司总裁助理，广西百色百通投资有限公司党支部书记、董事长；2021年12月至2022年11月，广西百色红城发展集团有限公司总裁助理。2022年4月至2023年6月广西百色右江水务股份有限公司董事；现不再担任公司其他职务。

罗满华，男，侬族，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998年9月至2002年6月，广西民族学院化学化工系精细化工工艺专业班学习；2002年7月至2004年8月，广西贺州市桂东电子科技有限公司销售部销售员；2004年8月至2004年10月，待业；2004年10月至2008年06月，广西百色市自来水公司城东水厂司泵工；2008年6月至2016年12月，历任广西百色右江水

务有限责任公司中心化验室化验员、客户服务部副主任、中心化验室副主任、中心化验室主任；2016年12月至2020年1月，广西百色右江水务股份有限公司中心化验室主任、广西城市供水水质监测网百色监测站站长(兼)；2020年1月至2021年12月；广西百色右江水务股份有限公司中心化验室主任、广西城市供水水质监测网百色监测站站长(兼)百色市城乡环保投资有限公司执行董事；2021年12月，广西百色红城发展集团有限公司安全监管部部长，2022年4月至2023年4月任广西百色右江水务股份有限公司董事。现任公司副总经理。

黄靖茵，女，壮族，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年9月至1991年7月，广西交通学校运输管理专业学习；1991年7月至2004年2月，广西靖西汽车总站技术员、出纳员、办公室资料员、办公室主任；2004年2月至2017年8月，历任广西驰程汽运集团百色客运站副总经理、生产经营部副部长、工会主席(兼)、票务中心总经理、经营项目部部长；2017年8月至2019年4月，广西百色市文化旅游发展有限公司历任综合办文秘、党群工作部部长、工会副主席(兼)、女工委主任(兼)；2019年4月至2019年8月，广西百色市文化旅游发展有限公司党委办公室主任、工会副主席(兼)、女工委主任(兼)；2019年8月至2020年9月，广西百色红城发展集团有限公司党委办公室副主任；2020年9月至2021年12月，广西百色红城发展集团有限公司妇女联合会主席(兼)、党委办公室副主任。2021.12至2022年11月，广西百色红城发展集团有限公司妇女联合会主席(兼)、广西百色捷算资产交易市场服务有限公司董事、总经理，2022年4月至2023年6月任公司董事。现不再担任公司其他职务。

欧阳兆跃，男，壮族，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年9月至1993年6月，广西水电学校电力系统及其自动化专业学习；1993年7月至2009年11月，历任广西百色澄碧河水库管理局水电厂技术员、助理工程师、供水公司副经理；2009年11月至2014年10月，广西百色右江水务有限责任公司百色市大流量水表检定站站长；2014年10月至2017年5月，广西百色右江水务有限责任公司生产技术部科长；2017年5月至2019年8月，广西百色红城发展集团有限公司广西百色市城乡环保投资有限公司总经理；2019年8月至2020年2月，广西百色百通投资有限公司党委副书记、董事、总经理；2020年2月至2021年12月，广西百色百通投资有限公司董事、总经理；2021年12月至2022年11月，广西百色百通投资有限公司执行董事、总经理，2022年4月至2023年6月任广西百色右江水务股份有限公司董事。现任公司生产技术部生产技术员。

梁颖，女，汉族，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年3月至2009年8月，广西百色市自来水公司东笋水厂水泵运行工，管网所任管道维修工，办公室任干事，团总支支部书记；2009年8月至2018年11月，历任团总支支部书记、团总支支部书记、团委书记、党委办公室副主任兼管理党支部书记、工会副主席、女工委主任；2018年11月至2022年1月，广西百色右江水务股份有限公司人力资源部主任、工会副主席。2022年1月至2022年11月，任广西百色右江水务股份有限公司协理员，2022年5月至2023年4月任公司监事会主席。现任公司党群人力部主任。

黄湖，男，壮族，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2017年6月，广西百色市自来水公司东笋水厂历任泵员、统计员、技术员、副厂长、厂长；2017年7月至2022年11月，任广西百色右江水务股份有限公司城东水厂厂长、支部书记，2022年4月至2023年4月任公司监事。现任公司城北水厂厂长。

潘茜洁，女，汉族，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1998年5月，永乐粮所任防化员；1998年6月至2001年11月，广西甘化股份有限公司任办公室干事；2001年11月至2009年9月，百色市自来水公司工作，历任客服部抄表员、数据管理员；2009年9月2022年11月任广西百色右江水务股份有限公司历任客服部任数据管理员、人力资源管理员、客服部任副主任，2022年4月至2023年4月任公司监事。现任公司客户服务部营业员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	72	0	2	70
财务人员	10	0	0	10
生产人员	215	0	2	213
销售人员	29	0	0	29

技术人员	63	0	0	63
员工总计	389	0	4	385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	122	122
专科	136	136
专科以下	126	124
员工总计	389	385

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 27 日收到董事罗俊、罗满华、麻健、黄靖茵、欧阳兆跃递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效；2023 年 3 月 27 日收到梁颖、黄湖、潘茜洁、许译戈、劳心怡递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事会主席之日起辞职生效；于 2023 年 3 月 29 日收到总经理赵鹏先生递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 29 日起辞职生效。辞职后继续担任公司董事长职务；于 2023 年 3 月 29 日收到财务负责人熊文坚先生递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 29 日起辞职生效；于 2023 年 3 月 29 日收到董事会秘书黄耀凡先生递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 31 日起辞职生效。辞职后继续担任公司董事、总经理职务。

报告期后，公司于 2023 年 3 月 29 日召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十三次会议，于 2023 年 4 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会。提名沈应聪、韦定吉、谢佳良先生为公司董事，任职期限至第二届董事会届满；提名朱崇发先生为公司监事会主席，任职期限至第二届监事会届满；提名刘艳丽女士为公司监事，任职期限至第二届监事会届满；聘任黄耀凡先生为公司总经理，任职期限至第二届董事会届满，自 2023 年 3 月 29 日起生效；聘任黄海梅女士为公司副总经理，任职期限至第二届董事会届满，自 2023 年 3 月 29 日起生效；聘任罗满华先生为公司副总经理，任职期限至第二届董事会届满，自 2023 年 3 月 29 日起生效；聘任黄永超先生为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会届满，自 2023 年 3 月 29 日起生效；聘任谭诗雨女士为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会届满，自 2023 年 3 月 29 日起生效。

上述聘任人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司遵守《公司法》、《非上市公众公司管理办法》及其他相关法律、法规及规范性文件，以及公司内部包括《公司章程》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度性文件并严格有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为进一步完善投资者保护制度、调整董事会基本架构，根据《公司法》等相关规定，公司对《公司章程》相关条款进行修订。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn/>) 信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2022-019)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	12	7

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构均拥有独立性，具有面向市场独立自主经营的能力。具体情况如下：

1.业务独立性。公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的生产、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的的生产经营场所。公司从生产、采购、销售到服务，均拥有独立的经营决策权和实施权，具有面向市场独立经营的能力，在业务上具有完全的独立性。

2.资产独立性。公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产。截止本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3.人员独立性。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与全部员工签署劳动合同并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4.财务独立性。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司有独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5.机构独立性。公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，并聘任了总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构具有完整独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均系依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2.关于财务管理体系。报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。</p> <p>3.关于风险控制体系。报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措，从企业规范的角度完善风险控制体系。</p> <p>综上，报告期内，公司管理制度未存在重大缺陷。同时，内部管理是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。同时，公司于 2018 年 2 月 2 日召开的第一届董事会第七次会议及 2018 年 2 月 28 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无法表示意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2023]530Z0038 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黎荣果 1 年	唐丽新 2 年	艾丽丝 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬	16 万元		
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">容诚审字[2023]530Z0038 号</p> <p>广西百色右江水务股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计广西百色右江水务股份有限公司（以下简称百色水务公司）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。</p> <p>我们不对后附的百色水务公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）控股股东及其关联方违规占用资金</p> <p>如财务报表附注十、5、（4）所述，截止 2022 年 12 月 31 日，百色水务公司的控股股东及关联方通过资金往来的方式形成的资金占用账面余额为 10,913.12 万元（其中本金 10,673.68 万元，资金占用利息 239.44 万元），具体为百色水务公司应收广西百色试验区发展集团有限公司 4,708.30 万元、应收广西百色润东商贸有限公司 5,383.75 万元、应收百色慧澄水务建设科技有限公司 663.97 万元、应收广西百兴控股有限公司 153.85 万元，应收广西百色红城发展集团有限公司 3.25 万元。截止审计报告日上述款项均未收回，其中应收广西百兴控股有限公司 153.85 万元已逾期。上述非经营性资金占用形成时，百色水务公司未履行董事会、股东大会决策程序，且占用来源于银行专项用途的借款资金。百色水务公司对上述应收款项未计提坏账准备，亦未能就该款项可收回性的评估提供合理依据。由于我们无法就上述控股股东及关联方非经营性资金占用的准确性、完整性以及上述应收款项的可收回性获取充分、适当的审计证</p>		

据，以判断百色水务公司为控股股东及其关联方提供资金的完整性以及合理估计其可收回性，我们也无法判断是否还存在其他未披露的控股股东及其关联方资金占用以及对财务报表可能产生的影响。

（二）重大担保风险

如财务报表附注十、5、（3）所述，百色水务公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司为保证百色市棚户区改造项目顺利进行，于 2022 年 8 月向国家开发银行广西分行申请贷款 22.4 亿元。百色水务公司将公司享有的应收账款（即百色水务公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会于 2017 年 4 月 11 日签署的《百色市城市供水特许经营协议》项下全部收益）和持有的 27 处房产就广西百色红城发展集团有限公司的国家重点开发开放试验区广西百色棚户区改造项目（一期）贷款 22.4 亿元向国家开发银行广西分行提供质押和抵押担保，担保到期日为 2035 年 8 月 29 日、2035 年 8 月 6 日。截止 2022 年 12 月 31 日，银行已发放贷款金额 4.47 亿元。该担保事项于 2022 年 8 月 26 日与广西百色红城发展集团有限公司签订反担保合同，截止报告日反担保资产未进行评估和办理抵押手续，百色水务公司未就上述担保事项计提预期信用损失，亦未能就控股股东偿付能力的评估提供合理依据。我们无法就该等关联方担保合同应计提的预计负债最佳估计数获取充分、恰当的审计证据，也无法判断该等担保事项相关预计负债计提的准确性以及对财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

百色水务公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百色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百色水务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百色水务公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对百色水务公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百色水务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：黎荣果（项目合伙人）

中国注册会计师：唐丽新

中国注册会计师：艾丽丝

2023 年 6 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,933,023.73	20,752,919.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	11,774,889.36	14,362,028.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	135,438.76	133,372.57
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、4	117,617,704.65	1,609,340.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,722,022.72	2,825,406.13
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	五、6	156,845.82	20,143,440.84
流动资产合计		155,339,925.04	59,826,508.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	260,016,886.61	280,220,255.33
在建工程	五、8	261,490,593.59	197,806,866.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、9	41,600,901.33	16,857,457.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	318,254.43	1,366,053.55
其他非流动资产	五、11	147,553.00	15,191,216.00
非流动资产合计		563,574,188.96	511,441,849.47
资产总计		718,914,114.00	571,268,358.02
流动负债：			
短期借款	五、12	15,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	56,691,059.14	47,957,610.45
预收款项			
合同负债	五、14	2,291,733.05	2,606,556.84
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、15	11,488,639.02	924,645.01
应交税费	五、16	1,498,065.08	985,319.96
其他应付款	五、17	25,183,056.94	10,936,255.30
其中：应付利息		620,888.89	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	5,962,672.17	4,679,218.89
其他流动负债	五、19	611,987.65	659,550.24
流动负债合计		118,727,213.05	84,749,156.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	169,236,235.00	78,170,815.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	182,800,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、22	8,094,791.69	8,473,958.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,131,026.69	236,644,773.34
负债合计		478,858,239.74	321,393,930.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,208,261.11	2,208,261.11
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-3,995,846.37	5,822,707.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		240,055,874.26	249,874,427.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		240,055,874.26	249,874,427.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		718,914,114.00	571,268,358.02

法定代表人：赵鹏

主管会计工作负责人：黄海梅

会计机构负责人：黄永超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,535,691.45	19,150,740.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	5,886,559.26	10,641,127.16
应收款项融资			
预付款项		129,082.27	126,902.83
其他应收款	十五、2	117,342,855.57	1,419,307.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		815,060.04	712,753.27
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		156,778.00	20,143,440.84
流动资产合计		145,866,026.59	52,194,272.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		261,862,036.63	282,086,590.68
在建工程		261,490,593.59	197,806,866.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,600,901.33	16,857,457.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			782,287.05
其他非流动资产		147,553.00	15,191,216.00
非流动资产合计		570,101,084.55	517,724,418.32
资产总计		715,967,111.14	569,918,690.89
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,975,938.21	39,774,143.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,554,560.44	924,645.01
应交税费		829,969.47	423,148.38
其他应付款		25,090,875.63	10,768,292.58
其中：应付利息		620,888.89	
应付股利			
合同负债		1,777,248.35	1,550,656.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,962,672.17	4,679,218.89

其他流动负债		64,039.68	46,361.07
流动负债合计		106,255,303.95	74,166,465.32
非流动负债：			
长期借款		169,236,235.00	78,170,815.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		182,800,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,094,791.69	8,473,958.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,131,026.69	236,644,773.34
负债合计		466,386,330.64	310,811,238.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		168,000,000.00	168,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,843,459.52	73,843,459.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,208,261.11	2,208,261.11
一般风险准备			
未分配利润		5,529,059.87	15,055,731.60
所有者权益（或股东权益）合计		249,580,780.5	259,107,452.23
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		715,967,111.14	569,918,690.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		108,383,142.99	107,676,906.42
其中：营业收入	五、28	108,383,142.99	107,676,906.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		110,125,697.22	110,333,714.64
其中：营业成本	五、28	83,031,097.81	82,471,578.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,283,279.67	1,295,515.82
销售费用	五、30	2,456,561.81	2,682,350.43
管理费用	五、31	21,897,083.70	22,500,802.13
研发费用			
财务费用	五、32	1,457,674.23	1,383,468.04
其中：利息费用		3,070,486.45	2,281,617.14
利息收入		2,918,686.92	955,151.52
加：其他收益	五、33	871,912.42	415,219.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-6,823.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-6,823.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-7,895,722.39	-10,056,482.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,353.1	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,754,011.10	-12,304,893.77
加：营业外收入	五、36	305,120.71	747,863.86
减：营业外支出	五、37	321,864.22	204,273.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,770,754.61	-11,761,303.69
减：所得税费用	五、38	1,047,799.12	-548,369.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,818,553.73	-11,212,933.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,818,553.73	-11,212,933.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,818,553.73	-11,212,933.71

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,818,553.73	-11,212,933.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,818,553.73	-11,212,933.71
（二）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）		-0.06	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.07

法定代表人：赵鹏

主管会计工作负责人：黄海梅

会计机构负责人：黄永超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、4	95,730,256.75	99,618,070.70
减：营业成本		75,139,414.07	77,209,502.38
税金及附加		1,274,789.54	1,255,877.27
销售费用			
管理费用		20,255,863.56	20,721,092.42
研发费用			
财务费用		1,460,081.86	1,383,708.82
其中：利息费用		3,070,486.45	2,281,617.14
利息收入		2,912,156.00	949,843.94

加：其他收益		835,239.25	406,002.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-6,823.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-6,823.07
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,175,923.24	-2,668,166.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,353.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,728,223.17	-3,221,096.98
加：营业外收入		305,120.71	746,663.86
减：营业外支出		321,282.22	204,273.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,744,384.68	-2,678,706.90
减：所得税费用		782,287.05	-366,741.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,526,671.73	-2,311,965.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-9,526,671.73	-2,311,965.38
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,526,671.73	-2,311,965.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		103,823,576.69	101,015,280.25
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		136,894.07	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	49,507,236.86	1,949,756.98
经营活动现金流入小计		153,467,707.62	102,965,037.23
购买商品、接受劳务支付的现金		17,807,691.33	17,493,546.57
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		46,413,863.72	55,811,619.36
支付的各项税费		4,421,185.85	5,220,090.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	45,582,254.74	2,797,945.87
经营活动现金流出小计		114,224,995.64	81,323,201.85
经营活动产生的现金流量净额		39,242,711.98	21,641,835.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		33,963,200.00	
投资活动现金流入小计		33,963,200.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,333,023.80	83,328,757.84

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	120,700,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		185,033,023.80	103,328,757.84
投资活动产生的现金流量净额		-151,069,823.80	-103,327,557.84
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		112,050,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	32,800,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		144,850,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,217,080.00	14,958,330.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,461,106.50	7,228,728.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,678,186.50	22,187,058.78
筹资活动产生的现金流量净额		113,171,813.50	57,812,941.22
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		1,344,701.68	-23,872,781.24
加：期初现金及现金等价物余额		20,752,919.89	43,254,698.97
六、期末现金及现金等价物余额		22,097,621.57	19,381,917.73

法定代表人：赵鹏

主管会计工作负责人：黄海梅

会计机构负责人：黄永超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		94,124,205.30	94,270,700.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,462,409.83	1,847,945.30
经营活动现金流入小计		143,586,615.13	96,118,645.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,117,224.79	12,130,957.02
支付给职工以及为职工支付的现金		43,422,413.07	51,756,839.10
支付的各项税费		4,055,806.50	4,932,711.69
支付其他与经营活动有关的现金		45,345,829.15	2,538,659.86
经营活动现金流出小计		102,941,273.51	71,359,167.67
经营活动产生的现金流量净额		40,645,341.62	24,759,478.07
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		33,963,200.00	
投资活动现金流入小计		33,963,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,880,806.75	85,674,267.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,700,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		238,580,806.75	105,674,267.59
投资活动产生的现金流量净额		-204,617,606.75	-105,674,267.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		112,050,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,800,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		144,850,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,217,080.00	14,958,330.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,461,106.50	7,228,728.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,678,186.50	22,187,058.78
筹资活动产生的现金流量净额		113,171,813.50	57,812,941.22
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		-50,800,451.63	-23,101,848.30
加：期初现金及现金等价物余额		19,150,740.92	40,881,587.06
六、期末现金及现金等价物余额		-31,649,710.71	17,779,738.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		5,822,707.36		249,874,427.99
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	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		5,822,707.36		249,874,427.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,818,553.73		-9,818,553.73
（一）综合收益总额											-9,818,553.73		-9,818,553.73
（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													
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、本年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11	-3,995,846.37		240,055,874.26	

项目	2021 年											少数 股东 权益	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			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		17,035,641.07		261,087,361.70
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	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		17,035,641.07		261,087,361.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,212,933.71		-11,212,933.71
（一）综合收益总额											-11,212,933.71		-11,212,933.71
（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												
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、本年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		5,822,707.36	249,874,427.99

法定代表人：赵鹏

主管会计工作负责人：黄海梅

会计机构负责人：黄永超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		15,055,731.60	259,107,452.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		15,055,731.60	259,107,452.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-9,526,671.73	-9,526,671.73
(一) 综合收益总额											-9,526,671.73	-9,526,671.73
(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												
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、本年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		5,529,059.87	249,580,780.50

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		17,367,696.98	261,419,417.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		17,367,696.98	261,419,417.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,311,965.38	-2,311,965.38
(一) 综合收益总额											-2,311,965.38	-2,311,965.38
(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												
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、本年期末余额	168,000,000.00				73,843,459.52				2,208,261.11		15,055,731.60	259,107,452.23

三、 财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广西百色右江水务股份有限公司（以下简称“本公司”、“百色水务”、“母公司”或“公司”），2009年8月经百色市人民政府的批复，并在百色市市场监督管理局注册，目前取得统一社会信用代码 91451000692786584Y 的企业法人营业执照，注册资本人民币 16,800.00 万元。公司注册地址为广西百色市右江区中山二路 3-1 号。法定代表人赵鹏。

2009年7月16日，《百色市人民政府 关于同意广西百色水务企业整合重组总体方案的批复》（百政函[2009]165号文）：1、同意《百色市水务企业资产整合重组总体方案》；2、同意依照《公司法》规定，实施“新设合并”，即新设立广西百色右江水务有限责任公司，依法解散百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司，广西百色右江水务有限责任公司注册资本为原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的全部国有资产。3、由市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

2009年7月16日，《百色市人民政府国有资产监督管理委员会 关于成立广西百色右江水务有限责任公司的决定》（百国资发[2009]45号文）：广西百色右江水务有限责任公司由市国资委代表市政府履行出资人职责。百色水务公司的注册资本金为原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的全部国有资产。依据《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国企业国有资产法》等有关法律规定，将依法解散百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司，组建百色水务公司。

经百色市人民国有资产监督管理委员会批准委托中众益（广西）会计师事务所有限公司分别对百色市自来水公司、百色澄碧河供水有限责任公司的资产进行清查核实，以清产核资审计后的原百色市自来水公司和原百色澄碧河供水有限责任公司的资产负债所有者权益为准，确认本公司的资产负债所有者权益。

根据与百色市自来水公司和百色澄碧河供水有限责任公司分别签订的《国有资产划转移交协议》，2009年8月31日，以中众益（广西）会计师事务所有限公司出具的《关于百色市自来水公司以2009年8月31日为基准日的清产核资审计报告》、《关于广西

百色澄碧河供水有限公司以 2009 年 8 月 31 日为基准日的清产核资审计报告》，确认广西百色右江水务有限责任公司 2009 年 8 月 31 日的资产、负债及所有者权益。其中：实收资本 28,573,324.64 元。

2009 年 8 月 26 日，工商注册设立广西百色右江水务有限责任公司。设立方式为货币出资。百色市人民政府授权百色市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。注册资本 2,857.33 万元，以货币出资。公司收到股东认缴注册资金后，对原净资产出资进行替换。

2009 年 8 月 26 日，公司认缴注册资本 2,800.00 万元，分两期出资：其中 2009 年 8 月 20 日，第一期出资 848.00 万元，出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本（万元）	占注册资本比
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	2,800.00	100.00%	848.00	30.28%

以上出资经广西桂鑫诚会计师事务所有限公司于 2009 年 8 月 21 日出具的《验资报告》（桂鑫诚百验字（2009）051 号）验证。

2011 年 4 月 25 日，根据《关于无偿划转国有产权的批复》（百国资复[2009]99 号）文，百色市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的广西百色右江水务有限责任公司的国有股权无偿划转给百色市开发投资有限责任公司（后更名为“广西百色开发投资集团有限公司”）。变更后，股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本（万元）	占注册资本比
广西百色开发投资集团有限公司	2,800.00	100.00%	848.00	30.28%

2013 年 8 月 25 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，变更注册资本为 28,573,324.64 元，第二期出资 20,093,324.64 元，增资后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本（万元）	占注册资本比
广西百色开发投资集团有限公司	2,857.33	100.00%	2,857.33	100.00%

以上出资经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所于 2013 年 8 月 26 日出具的《验资报告》（华寅五洲桂验字（2013）0016 号）验证。

2016 年 6 月 30 日，根据《百色市人民政府国有资产监督管理委员会 关于国有股

权无偿划转的批复》（百国资复[2016]85 号文）、及广西百色开发投资集团有限公司《关于国有产权无偿划转的请示》（百投报[2016]95 号文），广西百色开发投资集团有限公司将其持有广西百色右江水务有限责任公司 100%股权无偿划转至百色市人民政府国有资产监督管理委员会。变更后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本（万元）	占注册资本比
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	2,857.33	100.00%	2,857.33	100.00%

2016 年 8 月 22 日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，增加注册资本 3,175,000.00 元，由广西百色开发投资集团有限公司以货币出资。增资后公司的股东、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例	实收资本（万元）	占注册资本比
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	2,857.33	90.00%	2,857.33	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	317.50	10.00%	317.50	10.00%
合计	3,174.83	100.00%	3,174.83	100.00%

以上出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于 2016 年 8 月 31 日出具的《验资报告》（中兴财光华（深）审验字(2016)第 02003 号）验证。

2016 年 11 月 22 日，公司根据全体股东于 2016 年 11 月 18 日共同签署的《发起人协议》以 2016 年 8 月 31 日的净资产发起设立申请变更为股份有限公司，经百色市工商行政管理局核准成立广西百色右江水务股份有限公司。变更后股本总额为人民币 16,800.00 万元，每股面值 1.00 元，计 16,800.00 万股，具体股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比
百色市人民政府国有资产监督管理委员会	15,120.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	1,680.00	10.00%
合计	16,800.00	100.00%

以上变更经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 12 月 26 日出具的《验资报告》（中兴财光华审验字（2016）第 327027 号）验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017] 4218 文核准，本公司于 2017 年 8 月 9 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：871822，证券简称：百色水务，本公司股份总数不变。

2018 年依据《百色市人民政府国有资产监督管理委员会 关于将持有的广西百色右江水务股份有限公司 90%股权划转至广西百色红城市政发展集团有限公司的通知》（百国资发（2018）31 号）：“百色市国资委将持有的右江水务公司 90%股权以评估作价方式出资市政集团公司，市政集团公司对水务公司依法履行出资人职责，水务公司成为市政集团（后更名为“广西百色红城发展集团有限公司”）控股子公司。”

2019 年 9 月 19 日，百色市人民政府国有资产监督管理委员会与广西百色红城发展集团有限公司签订《关于百色右江水务股份有限公司之股权转让协议》，广西百色右江水务股份有限公司董事会在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《广西百色右江水务股份有限公司第一大股东、控股股东、一致行动人变更公告》（公告编号 2019-039）。变更后股本总额仍然为人民币 16,800.00 万元，每股面值 1.00 元，计 16,800.00 万股，具体股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比
广西百色红城发展集团有限公司	15,120.00	90.00%
广西百色开发投资集团有限公司	1,680.00	10.00%
合计	16,800.00	100.00%

公司主要的经营活动为自来水的生产和供应（筹建，取得生产资质、许可后方可开展生产经营）；供、排水设备、设施的经营管理、安装、检测、维护；城市污水收集、输送及其设备、设施的经营管理；水暖器材、供、排水设备销售；对市政设施建设，供、排水、污水处理项目的投资。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 6 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	百色市汇通水建工程有限责任公司	汇通工程	100.00%	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合

并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,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。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及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,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。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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

所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行

重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 信用风险特征组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合	本公司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。
组合 2: 关联往来组合	关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 信用风险特征组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2: 关联往来组合	投资款、关联方、员工借款、押金、备用金、保证金、应收员工房屋维修基金	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同

约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能

力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

11. 合同资产及合同负债

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。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。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，

在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按

照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年

的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	3	1.94-9.7
机器设备	5-45	3	9.7-19.4
运输工具	5-7	3	19.4
电子设备	3-18	3	5.39-31.33
器具、工具、家具	5-30	3	3.23-19.4
管网设备	10-25	3	4.85-19.4
其他	5-20	3	19.4-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

15. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①自来水销售收入

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

②工程施工收入

本公司对外提供工程建造劳务，待工程项目完成后，经过政府部门的竣工结算审计

验收后统一确认收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得

租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁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规定进行会计处理。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳税流转额	7%
教育费附加	应纳税流转额	3%
地方教育费附加	应纳税流转额	2%
企业所得税	应纳税流转额	15%、2.5%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广西百色右江水务股份有限公司	15%
百色市汇通水建工程有限责任公司	2.5%

2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号，为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，现将延续西部大开发企业所得税政策公告如下：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收。母公司符合政策规定，按 15% 的税率征收企业所得税。

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》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。汇通工程符合政策规定，按 2.5% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	22,097,621.57	19,381,917.73
其他货币资金	835,402.16	1,371,002.16
合计	22,933,023.73	20,752,919.89
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金 834,402.16 元系公司为农民工存入银行的保证金；1000.00 元系公司开通 ETC 通行存入银行的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	14,701,979.21	12,206,673.33
1 至 2 年	4,354,981.10	4,830,546.49
2 至 3 年	2,676,877.55	3,137,171.68
3 至 4 年	3,123,147.40	7,246,732.01
4 至 5 年	7,049,709.97	329,498.03
5 年以上	1,596,171.52	1,269,442.25
小计	33,502,866.75	29,020,063.79
减：坏账准备	21,727,977.39	14,658,035.62
合计	11,774,889.36	14,362,028.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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：	13,746,724.24	41.03	13,746,724.24	100.00	
广西百色三福物业服务有限责任公司	1,168,714.23	8.50	1,168,714.23	100.00	
百色市润嘉商贸有限公司	66,394.58	0.48	66,394.58	100.00	
广西百色东大贸易有限公司	200,000.00	1.45	200,000.00	100.00	
百色市右江区民政局	65,737.94	0.48	65,737.94	100.00	
广西百色斯迈物业管理有限责任公司	23,446.25	0.17	23,446.25	100.00	
百色市佳源房地产开发有限公司	5,857.47	0.04	5,857.47	100.00	
广西睦兴物业服务有限公司	357,226.03	2.60	357,226.03	100.00	
百色市百新食品有限公司	6,932.04	0.05	6,932.04	100.00	
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	9,842,285.77	71.60	9,842,285.77	100.00	
百色市仁达饮品有限公司	41,192.90	0.30	41,192.90	100.00	
南宁市水建工程有限公司百色分公司	341,481.10	2.48	341,481.10	100.00	
黄金飞	1,272.33	0.01	1,272.33	100.00	
中铁十九局集团有限公司	500,000.00	3.64	500,000.00	100.00	
广西苗王府餐饮有限责任公司	9,844.10	0.07	9,844.10	100.00	
浙江佳源物业管理有限公司百色分公司	962,008.61	7.00	962,008.61	100.00	
百色市瀚莲物业服务有限责任公司	154,330.89	1.12	154,330.89	100.00	
按组合计提坏账准备：	19,756,142.51	58.97	7,981,253.15	40.40	11,774,889.36
1.组合 1：信用风险特征组合	17,069,075.57	86.40	7,981,253.15	46.76	9,087,822.42
2.组合 2：关联往来组合	2,687,066.94	13.60			2,687,066.94
合计	33,502,866.75	100.00	21,727,977.39	64.85	11,774,889.36

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				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：	1,110,907.66	3.83	1,110,907.66	100.00	
广西百色三福物业服务有限责任公司	826,301.99	2.85	826,301.99	100.00	
百色市润嘉商贸有限公司	60,888.14	0.21	60,888.14	100.00	
广西百色斯迈物业管理有限责任公司	22,625.53	0.08	22,625.53	100.00	
百色开发投资集团有限公司	1,092.00	0.01	1,092.00	100.00	
广西百色东大贸易有限公司	200,000.00	0.69	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备：	27,909,156.13	96.17	13,547,127.96	48.54	14,362,028.17
1.组合 1：信用风险特征组合	25,875,319.85	89.16	13,547,127.96	52.36	12,328,191.89
2.组合 2：关联往来组合	2,033,836.28	7.01			2,033,836.28
合计	29,020,063.79	100.00	14,658,035.62	50.51	14,362,028.17

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明：广西百色三福物业服务有限责任公司、百色市润嘉商贸有限公司、广西百色斯迈物业管理有限责任公司、浙江佳源物业管理有限公司百色分公司、百色市瀚莲物业服务有限责任公司、广西睦兴物业服务有限责任公司、百色市百新食品有限公司、百色市仁达饮品有限公司、黄金飞涉诉款项因业主未补缴水费导致无法承担还款能力，以及未配合执行回款，预计款项难以收回，故进行全额计提；

广西百色东大贸易有限公司、由于企业法人已失联，长期无法与公司取得联系，且寄发律师函无人签收，预计无法收回，故进行全额计提；

百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司因百色市政府财政紧张，无法结算支付，预计款项难以收回，故进行全额计提；

南宁市水建工程有限公司百色分公司已注销且失联，长期无法与公司取得联系，预计无法收回，故进行全额计提；

中铁十九局集团有限公司、百色市佳源房地产开发有限公司已长期无法与公司获得

联系联系，预计无法收回，故进行全额计提；

百色市右江区民政局、广西苗王府餐饮有限责任公司因水表已拆，无需收回，故进行全额计提。

②于 2022 年 12 月 31 日，按组合 1 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,118,842.74	812,432.95	8.91	10,607,908.10	1,784,452.79	16.82
1-2 年	882,601.22	460,630.50	52.19	3,568,473.80	1,542,734.21	43.23
2-3 年	357,823.49	117,998.58	32.98	3,084,322.71	2,041,733.23	66.20
3-4 年	1,039,226.12	921,042.25	88.63	7,229,295.59	6,792,888.08	93.96
4-5 年	4,699,320.66	4,697,887.53	99.97	329,498.03	329,498.03	100.00
5 年以上	971,261.34	971,261.34	100.00	1,055,821.62	1,055,821.62	100.00
合计	17,069,075.57	7,981,253.15	46.76	25,875,319.85	13,547,127.96	52.36

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额					2022 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	收回或转回	转销 或核 销	其他减少	
按单项 计提坏 账准备	1,110,907.66	7,558,175.10	5,077,641.48				13,746,724.24
按组合 计提坏 账准备	13,547,127.96			488,233.33		5,077,641.48	7,981,253.15
合计	14,658,035.62	7,558,175.10	5,077,641.48	488,233.33		5,077,641.48	21,727,977.39

说明：其他增加为、其他减少为按组合计提坏账准备款项本期调整至按单项计提坏账准备产生的变动。

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	9,842,285.77	29.38	9,842,285.77
百色广宇城市投资有限公司	3,997,542.45	11.93	3,997,542.45
百色市碧桂园房地产开发有限公司	1,633,045.99	4.87	316,108.19
广西百色开发投资集团有限公司	1,245,446.44	3.72	
广西百色三福物业管理有限责任公司	1,168,714.23	3.49	1,168,714.23
合计	17,887,034.88	53.39	15,324,650.64

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	106,019.53	78.28	117,593.34	88.17
1 至 2 年	13,640.00	10.07	15,779.23	11.83
2 至 3 年	15,779.23	11.65		
合计	135,438.76	100.00	133,372.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司广西百色石油分公司	72,342.53	53.41
百色市右江区人民法院	46,117.00	34.05
中油广东田东石油化工总厂销售有限公司	15,779.23	11.65
广西壮族自治区特种设备检验研究院	1,200.00	0.89
合计	135,438.76	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,617,704.65	1,609,340.95
合计	117,617,704.65	1,609,340.95

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	115,756,599.48	1,232,035.06
1 至 2 年	1,556,665.10	35,149.33
2 至 3 年	867,149.33	110,312.63
3 至 4 年	10,312.63	4,182.00
4 至 5 年	3,282.00	60.20
5 年以上	932,052.28	910,177.28
小计	119,126,060.82	2,291,916.50
减：坏账准备	1,508,356.17	682,575.55
合计	117,617,704.65	1,609,340.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	54,642.75	53,270.75
保证金、押金	927,783.43	377,783.43
代扣款项	4,947,454.70	1,106,761.07
项目备用金	196,884.11	100,033.57
其他	89,671.07	274,422.43
借款	109,510,924.76	379,645.25
租金	3,398,700.00	
小计	119,126,060.82	2,291,916.50
减：坏账准备	1,508,356.17	682,575.55
合计	117,617,704.65	1,609,340.95

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,462,772.24		5,462,772.24
第二阶段			
第三阶段	113,663,288.58	1,508,356.17	112,154,932.41
合计	119,126,060.82	1,508,356.17	117,617,704.65

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备:					
1.组合 1: 信用风险特征组合					
2.组合 2: 关联往来组合	5,462,772.24			5,462,772.24	
合计	5,462,772.24			5,462,772.24	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
李良	100,000.00	100.00	100,000.00		收回可能性很小
其他	2,000.00	100.00	2,000.00		收回可能性很小
广西百色红城发展集团有限公司	32,500.00			32,500.00	无法收回的可能性较小
广西百兴控股有限公司	1,538,541.67			1,538,541.67	无法收回的可能性较小
广西百色试验区发展集团有限公司	47,083,047.01			47,083,047.01	无法收回的可能性较小
广西百色润东商贸有限公司	53,837,525.00			53,837,525.00	无法收回的可能性较小
百色慧澄水务建设科技有限公司	6,639,665.83			6,639,665.83	无法收回的可能性较小
小计	109,233,279.51	0.09	102,000.00	109,131,279.51	
按组合计提坏账准备:					
1.组合 1: 信用风险特征组合	4,430,009.07	31.75	1,406,356.17	3,023,652.90	
2.组合 2: 关联往来组合					
小计	4,430,009.07	31.75	1,406,356.17	3,023,652.90	
合计	113,663,288.58	1.33	1,508,356.17	112,154,932.41	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,512,733.17		1,512,733.17
第二阶段			
第三阶段	779,183.33	682,575.55	96,607.78
合计	2,291,916.50	682,575.55	1,609,340.95

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备:					
1.组合 1: 信用风险特征组合					
2.组合 2: 关联往来组合	1,512,733.17			1,512,733.17	
合计	1,512,733.17			1,512,733.17	

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
李良	100,000.00	100.00	100,000.00		收回可能性很小
待查款项	2,000.00	100.00	2,000.00		收回可能性很小
小计	102,000.00	100.00	102,000.00		
按组合计提坏账准备:					
1.组合 1: 信用风险特征组合	677,183.33	85.73	580,575.55	96,607.78	
2.组合 2: 关联往来组合					
小计	677,183.33	85.73	580,575.55	96,607.78	
合计	779,183.33	87.60	682,575.55	96,607.78	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	87,000.00	15,000.00			102,000.00
按组合计提坏账准备	595,575.55	912,780.62			1,406,356.17
合计	682,575.55	927,780.62			1,508,356.17

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
广西百色润东商贸有限公司	借款	53,837,525.00	1年以内	45.19	
广西百色试验区发展集团有限公司	借款	47,083,047.01	1年以内	39.52	
百色慧澄水务建设科技有限公司	借款	6,639,665.83	1年以内	5.57	
浙江波普环境服务有限公司百色分公司	租金	1,248,000.00	1年以内	1.05	
		936,000.00	1-2年	0.79	
广西百兴控股有限公司	借款	1,538,541.67	1年以内	1.29	
合计		111,282,779.51		93.42	

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	2,152,197.01		2,152,197.01	1,596,000.47		1,596,000.47
库存商品	2,181.17		2,181.17	2,181.17		2,181.17
合同履约成本	567,644.54		567,644.54	1,048,261.10		1,048,261.10
发出商品				178,963.39		178,963.39
合计	2,722,022.72		2,722,022.72	2,825,406.13		2,825,406.13

6. 其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
待认证进项税额	143,440.94	143,440.84
借款		20,000,000.00
所得税借方余额重分类	13,404.88	
合计	156,845.82	20,143,440.84

7. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	260,016,886.61	280,220,255.33
固定资产清理		
合计	260,016,886.61	280,220,255.33

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值:				
房屋及建筑物	105,787,362.62	513,396.74	214,220.00	106,086,539.36
机器设备	35,433,748.40	255,000.00	594,000.00	35,094,748.40
运输工具	10,144,116.93		43,201.00	10,100,915.93
电子设备	5,184,961.62	183,974.07	55,822.00	5,313,113.69
器具、工具、家具	6,855,735.65	77,770.00		6,933,505.65
管网设施	215,926,858.65	2,735,374.23		218,662,232.88
其他	74,073,915.95	812,225.85		74,886,141.80
账面原值合计	453,406,699.82	4,577,740.89	907,243.00	457,077,197.71
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	46,043,042.54	4,903,811.96	207,703.20	50,739,151.30
机器设备	19,946,102.91	2,362,907.73	576,180.00	21,732,830.64
运输工具	5,263,629.19	1,641,479.09	41,904.97	6,863,203.31
电子设备	3,029,060.72	493,339.09	53,583.00	3,468,816.81
器具、工具、家具	4,858,736.10	713,567.75		5,572,303.85
管网设施	86,553,935.19	10,249,048.47		96,802,983.66
其他	7,422,885.88	4,389,083.69		11,811,969.57
累计折旧合计	173,117,392.53	24,753,237.78	879,371.17	196,991,259.14
三、减值准备:				
房屋及建筑物	54,370.18			54,370.18
机器设备	14,681.78			14,681.78
运输工具				
电子设备				
器具、工具、家具				
管网设施				

其他				
减值准备合计	69,051.96			69,051.96
四、账面价值:				
房屋及建筑物	59,689,949.90			55,293,017.88
机器设备	15,472,963.71			13,347,235.98
运输工具	4,880,487.74			3,237,712.62
电子设备	2,155,900.90			1,844,296.88
器具、工具、家具	1,996,999.55			1,361,201.80
管网设施	129,372,923.46			121,859,249.22
其他	66,651,030.07			63,074,172.23
账面价值合计	280,220,255.33			260,016,886.61

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	
车厢可卸式垃圾车		125,627.48
多功能抑尘车		637,363.62
清洗车		410,240.98
扫路车		495,412.22
洗扫车		566,387.86
合计		2,235,032.16

(4) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	原值	净值	坐落地点	未办理房产原因
泵房(抽水所)	151,354.00	56,363.86	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色消毒所用房	48,888.00	1,466.64	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
钢筋混凝土泵井	980,624.00	365,183.10	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
穿孔旋流反应沉淀池	141,253.00	52,602.27	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
重力式无阀滤池	121,307.00	45,174.37	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件

百色供电段百色加压站地面	4,232.00	126.96	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边抽水地面	6,863.00	205.89	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色给水所水锤装置	13,307.00	399.21	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色给水所二路电源	61,136.00	17,858.69	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色供电段材料库存外水工程	38,972.00	1,169.16	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色供电段百色加压站用房	77,730.00	32,700.14	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
贮水池	305,145.00	105,322.24	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
室外工程	29,724.00	891.72	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色东区灌溉给水系统工程	58,374.00	28,570.51	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色站装卸间休楼外水	37,239.00	1,117.17	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色净水、给水所化粪池	23,636.00	709.08	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边山顶净水所化粪池	23,636.00	709.08	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色净水、给水所排污沟	17,614.00	528.42	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
山顶围墙	105,960.00	39,459.40	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边给水所围墙	7,159.00	214.77	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边抽水房挡土围墙	98,847.00	41,583.76	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件

百色河边抽水所办公楼	112,571.00	47,357.45	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边山顶给水所围墙	30,313.00	909.39	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边山顶交通水所挡土墙	37,698.00	1,130.94	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色山上加压站围墙	49,160.00	1,474.80	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边山顶净水所道路	25,735.00	772.05	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色山上加压站道路	4,118.00	123.54	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
投矾溶液池	62,359.00	19,382.41	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
1#斜管沉淀池	223,952.00	74,412.78	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
2#斜管沉淀池	223,952.00	74,394.60	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
无阀滤池	416,990.00	138,519.88	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
水塔	486,645.00	161,658.19	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
迁建厕所	29,258.00	877.74	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
进水口	13,973.00	419.19	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
结合口(圆型)	257,519.00	84,171.40	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
水井泵	686,614.00	224,423.57	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色净水所	123,588.00	51,992.14	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件

百色净水所消毒间	69,938.00	29,422.34	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色加压站一坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色抽水所一坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色净水所三坑厕	10,446.00	313.38	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——清水池	3,067,733.66	829,488.56	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——配水井	119,897.38	31,422.27	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——吸水井	319,885.06	83,834.35	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——厂区道路	3,916,314.51	1,058,937.37	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——絮凝沉淀池	6,172,407.40	1,668,965.20	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——V型滤池	4,271,076.16	1,154,861.96	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
1500T 多层分格平流沉淀池	737,963.73	22,138.91	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
反应池 6M	49,053.29	1,471.60	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
50 立方米过滤池	71,725.70	2,151.77	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
清水池	199,142.13	5,974.62	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
750 立方米清水池	201,547.18	37,327.09	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百林水塔	24,925.69	747.77	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
200T 水塔	99,928.06	2,997.84	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
500 立方米山顶水池	52,918.67	1,587.56	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件

铜鼓楼水塔工程	297,372.27	103,475.63	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
清水池	5,354,417.42	2,426,030.72	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
排水沟电缆沟	1,590,741.05	720,748.25	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
厂区道路及阀门井	3,086,848.81	1,398,619.19	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
第三水厂护坡工程	542,550.32	313,081.25	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
零星土建工程	117,107.85	67,577.70	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
办公室前道路	196,842.56	111,987.80	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
纪念碑山顶水池铁爬梯	14,998.00	449.94	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城东水厂地面硬化工程	38,467.00	1,154.01	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
六塘加压站大门改造工程	19,708.00	591.24	六塘加压站	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城东水厂滤池改造工程	466,935.00	331,093.02	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
那晒加压站挡土墙工程	617,088.90	452,428.20	那晒加压站	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百林加压站围墙、地台工程	133,895.51	98,532.91	百林加压站	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂缓冲池	25,000.00	17,725.12	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
百色河边抽水所泵房	135,946.00	57,191.19	城东火车站供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——供水泵房	1,020,468.91	476,048.68	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——加氯房	610,797.52	284,937.04	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
供水车间	273,235.67	157,671.93	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件

加压站	371,832.46	214,567.72	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
计量房	43,147.28	1,294.42	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
加氯房铁门安装	4,771.85	143.16	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
六塘中心化验室值班室	118,640.40	32,973.68	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
实验室改造工程	87,000.00	2,610.00	中心化验室	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
拉达加压站设备房工程	54,910.11	40,258.38	拉达加压站	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
水表检定站迁移工程	847,806.01	514,253.17	水表检定站	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
澄碧湖原水加氯房工程	285,992.96	248,769.43	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城东水厂盐酸仓库建设工程	478,941.14	408,117.18	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城东水厂配电房屋面漏水改造工程	26,294.27	25,975.46	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城东水厂二级泵站值班室屋面漏水翻修改造工程	12,236.00	12,087.65	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
六塘泵房屋面漏水改造工程	63,444.05	62,674.79	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
喷水池	6,179.73	185.39	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
围墙	7,610.27	228.31	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
围墙	28,750.00	862.50	东笋水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
蓝球场工程	126,582.23	72,015.10	供水公司	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
第三水厂蓝球场工程	266,148.72	89,741.46	城东火车站 供水铁路段	随工程项目建设, 构筑物未单独立项, 不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工	3,145,814.65	850,600.96	城北水厂	随工程项目建设, 构筑物未单独

程——挡土墙				立项，不具备办理房产证的条件
城北水厂改扩建工程——门卫室	67,428.64	31,455.48	城北水厂	随工程项目建设，构筑物未单独立项，不具备办理房产证的条件
水务服务中心装修工程	4,985,577.36	2,984,738.40	客户服务部	随工程项目建设，构筑物未单独立项，不具备办理房产证的条件
百色市管网维修处迁建工程	2,321,018.28	2,095,879.56	管网管理处	随工程项目建设，构筑物未单独立项，不具备办理房产证的条件
办公楼改造工程	730,057.40	641,537.91	综合办公室	随工程项目建设，构筑物未单独立项，不具备办理房产证的条件
建通中心办公楼维修改造工程	488,316.66	476,475.00	综合办公室	随工程项目建设，构筑物未单独立项，不具备办理房产证的条件

8. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	261,467,715.59	197,806,866.93
工程物资	22,878.00	
合计	261,490,593.59	197,806,866.93

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百色市东笋水厂改建工程	118,836,511.85		118,836,511.85	114,785,807.27		114,785,807.27
东笋水厂取水口迁移工程	83,665,098.47		83,665,098.47	75,965,736.16		75,965,736.16
百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程	26,254,325.34		26,254,325.34	1,993,463.70		1,993,463.70
百色市老城区老旧管道改造工程	16,324,064.48		16,324,064.48	1,695,500.00		1,695,500.00
GIS 系统项目工程	1,496,250.00		1,496,250.00	1,496,250.00		1,496,250.00
百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程	12,832,400.36		12,832,400.36	416,976.50		416,976.50

百色市城北水厂拉达 加压站迁站工程	94,888.41		94,888.41	94,888.41		94,888.41
百色水务综合智慧管 控系统	620,100.00		620,100.00	620,100.00		620,100.00
城东水厂挡土墙建设 工程	1,069,268.85		1,069,268.85	77,522.73		77,522.73
百色输水专用隧道及 原水管迁改工程	57,846.50		57,846.50	57,846.50		57,846.50
那陋泵站室外改造工 程				89,133.06		89,133.06
站前大道 DN800 供水 管道新建工程				490,182.00		490,182.00
站前大道政法委至盘 百路口 DN250PE 管改 造工程				23,460.60		23,460.60
百色恒大悦澜湾项目 红线外供水管道安装 工程	216,961.33		216,961.33			
合计	261,467,715.59		261,467,715.59	197,806,866.93		197,806,866.93

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	2022 年 12 月 31 日
百色市东笋水 厂改建工程	139,220,000.00	114,785,807.27	4,050,704.58			118,836,511.85
东笋水厂取水 口迁移工程	139,550,000.00	75,965,736.16	7,699,362.31			83,665,098.47
百色市龙景、迎 龙片区老旧管 道改造工程	118,320,000.00	1,993,463.70	24,260,861.64			26,254,325.34
百色市老城区 老旧管道改造 工程	124,540,000.00	1,695,500.00	14,628,564.48			16,324,064.48
百色市城东水 厂新建 1.5 万吨 清水池工程	15,541,800.00	416,976.50	12,415,423.86			12,832,400.36

合计	537,171,800.00	194,857,483.63	63,054,916.87			257,912,400.50
----	----------------	----------------	---------------	--	--	----------------

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
百色市东笋水厂改建工程	85.36	85.00	9,165,559.21	3,480,431.21	4.80	专债、贷款
东笋水厂取水口迁移工程	59.95	60.00	5,706,022.76	3,318,133.87	3.89	专债、贷款
百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程	22.19	23.00	329,611.64	329,611.64	1.02	上级补助、地方配套、业主自筹等多渠道
百色市老城区老旧管道改造工程	13.11	15.00	265,904.48	265,904.48	1.06	上级补助、地方配套、业主自筹等多渠道
百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程	82.57	80.00	183,111.11	183,111.11	2.90	上级专项资金、业主自筹、银行贷款等
合计			15,650,209.20	7,577,192.31		

(3) 工程物资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	22,878.00		22,878.00			

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	19,068,318.31	1,142,000.00	20,210,318.31
2.本期增加金额	25,177,916.00		25,177,916.00
(1) 其他			
(2) 购置	25,177,916.00		25,177,916.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.2022 年 12 月 31 日			
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	2,679,877.27	672,983.38	3,352,860.65
2.本期增加金额	368,005.71	66,466.62	434,472.33
(1) 计提	368,005.71	66,466.62	434,472.33
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	41,198,351.33	402,550.00	41,600,901.33
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	16,388,441.04	469,016.62	16,857,457.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
百色铁路地区供水设施(政府无偿划入)土地	749,291.00	铁路局 2011 年移交地块, 原铁路局遗留问题, 未能办下土地证
百色市六首水库西侧山坡地块	25,135,952.81	正在办理中

10. 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			10,125,364.12	1,035,421.15
内部交易未实现利润	2,121,696.20	318,254.43	2,204,216.01	330,632.40
合计	2,121,696.20	318,254.43	12,329,580.13	1,366,053.55

11. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程款	147,553.00	76,500.00
资源交易服务费		234,716.00
土地保证金		14,880,000.00
合计	147,553.00	15,191,216.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	15,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合计	15,000,000.00	16,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	12,572,274.21	10,064,385.14
应付工程款	39,023,283.08	33,367,568.08
应付劳务费	2,042,730.74	2,233,750.83
质保金	529,886.50	525,618.95
应付电费	1,614,175.61	547,929.55
其他	908,709.00	1,218,357.90
合计	56,691,059.14	47,957,610.45

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	26,210,042.46	工程款未结算
南宁市广泽钢管有限公司	3,025,324.97	货款未结算
广西腾力信科技有限公司	2,658,886.15	货款未结算
安徽水利开发有限公司	2,701,820.00	工程款未结算
广西南宁阀皇建材有限公司	2,282,717.35	货款未结算
广西建工集团第二建筑工程有限责任公司	2,090,902.89	工程款未结算

通号建设集团第一工程有限公司	2,046,250.00	工程款未结算
新缘建设集团有限公司	1,864,318.75	工程款未结算
广西百色能源投资发展集团有限公司	1,609,783.84	应付电费
广西土木建筑工程有限公司	1,025,349.29	工程款未结算
南宁市康炬通五金交电经营部	841,155.34	货款未结算
广西旭峰建设工程有限公司	786,687.61	工程款未结算
合计	47,143,238.65	

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收水费	1,777,248.35	1,550,656.27
预收工程款	514,484.70	1,055,900.57
合计	2,291,733.05	2,606,556.84

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	212,788.01	49,387,617.58	38,111,766.57	11,488,639.02
二、离职后福利-设定提存计划	711,857.00	7,090,534.66	7,802,391.66	
合计	924,645.01	56,478,152.24	45,914,158.23	11,488,639.02

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		38,604,348.91	27,117,131.07	11,487,217.84
二、职工福利费		3,163,746.74	3,163,746.74	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		2,708,031.34	2,708,031.34	
工伤保险费		132,042.63	132,042.63	
生育保险费				
社会保险费小计		2,840,073.97	2,840,073.97	
四、住房公积金		4,183,475.00	4,183,475.00	
五、工会经费和职工教育经费	212,788.01	595,972.96	807,339.79	1,421.18
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	212,788.01	49,387,617.58	38,111,766.57	11,488,639.02

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		5,431,466.08	5,431,466.08	
2.失业保险费		169,718.58	169,718.58	
3.企业年金缴费	711,857.00	1,489,350.00	2,201,207.00	
合计	711,857.00	7,090,534.66	7,802,391.66	

说明：1、应付职工薪酬清退

2022 年 9 月，百色市国资委发文《关于广西百色红城发展集团有限公司 2021 年度工资总额清算的批复》（百国资复[2022]201 号）、《百色市国资委关于责令广西百色城市建设投资发展集团有限公司限期整改超发企业负责人薪酬和职工工资总额的通知》（百国资财评[2022]6 号），根据核定的 2021 年度利润总额，核定百色水务公司需清退 3,124,470.91 元超发工资。

百色水务公司 2021 年应付职工薪酬期初余额 790,014.52 元，期末余额 924,645.01 元，其中本期计提工资总额 34,869,884.45 元，本期支付 34,869,884.45 元，计提工资已全部支付。

百色水务公司计划结合公司 2023 年工资发放情况，超发部分工资清退采取从员工各月应发工资中扣除形式清退，于 2023 年 12 月底前，完成所有职工超发工资的清退工作。并将该笔应清退工资做其他应收款于 2022 年入账，并于 2023 年各月清退后冲减，账务处理明细为：借：其他应收款职工工资 312.44 万元，贷：生产成本 178.56 万、管理费用 92.84 万元、制造费用 28 万、销售费用 13.11 万元。

说明 2：2022 年应付职工薪酬期末未发工资金额较大

2022 年百色水务应付职工薪酬期初余额 924,645.01 元，期末余额 10,554,560.44 元，其中本期计提工资总额 34,869,884.45 元，本期支付 24,316,744.74 元，剩余 10,553,139.26 元系每月计提的奖金未支付，本期期末余额较上期增加 1,041.47%。

①贵公司薪酬计提标准存在变动：2022 年度 1-2 月公司采用集团下发的年度工

资总额作为计提基数，3 月开始根据主营业务收入作为计提基数。对于 1-2 月与 3 月之后月份采用不同计提基数的原因主要是由于因为由于百色市国资委未接收城投集团 2022 年度工资总额预算方案，百色水务分配的 2022 年度工资总额与 2021 年保持不变，根据上年工资总额占收入的比率计算得出计提基数进行预提。

②截至 2023 年 1 月，应付职工薪酬期末余额期后仍未进行发放，主要原因为城投集团基于百色市国资委尚未对 2022 年集团工资总额进行核定的考虑，暂缓对 2022 年度奖金的发放导致。

16. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,324,859.54	851,912.21
企业所得税	34,267.09	34,599.27
个人所得税		1,639.42
城市维护建设税	33,408.97	35,886.83
教育费附加	23,863.65	25,633.55
房产税	11,626.98	6,547.15
印花税	69,912.99	20,705.19
水利建设基金	125.86	8,396.34
合计	1,498,065.08	985,319.96

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	620,888.89	
应付股利		
其他应付款	24,562,168.05	10,936,255.30
合计	25,183,056.94	10,936,255.30

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	35,000.00	35,000.00
代收污水处理费	20,552,000.62	7,258,477.19

代收水资源费	1,617,792.80	807,487.30
押金、保证金	1,154,679.00	691,244.35
代扣员工款项	148,881.63	962,350.00
职工安全风险押金	223,557.00	229,400.00
代收垃圾处理费	515,523.00	258,081.00
其他	314,734.00	694,215.46
合计	24,562,168.05	10,936,255.30

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
职工安全风险抵押金	223,557.00	未结算
水桶押金	102,300.00	未结算
合计	325,857.00	

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,825,830.00	4,058,330.00
一年内到期的专项债利息	40,516.11	620,888.89
一年内到期的应付利息	96,326.06	
合计	5,962,672.17	4,679,218.89

19. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	601,265.43	659,550.24
一年内到期短期借款利息	10,722.22	
合计	611,987.65	659,550.24

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
质押借款			
保证借款	159,341,250.00	63,650,000.00	4.65%-8%
信用借款	15,720,815.00	18,579,145.00	5.39%
小计	175,062,065.00	82,229,145.00	
减：一年内到期的长期借款	5,825,830.00	4,058,330.00	
合计	169,236,235.00	78,170,815.00	

(2) 长期借款分类的说明:

①2018 年与中国光大银行股份有限公司南宁分行签订了固定资产暨项目融资借款合同, 借款金额为 3,000.00 万元人民币, 借款主要专项用于百色市第三水厂改扩建工程项目的建设, 借款期限: 2018 年 6 月 7 日起至 2028 年 6 月 6 日止。借款合同编号: 79071804000005, 此借款为信用贷款; 2018 年 6 月 30 日取得借款金额 490.00 万元, 2018 年 11 月 30 日取得借款金额 490.00 万元; 2019 年 3 月 31 日取得借款金额 490.00 万元, 2020 年 6 月 30 日取得借款金额 980.00 万元。根据借款合同的规定: 2020 年 12 月 20 日前偿还 2,245,845.00 元借款, 2021 年偿还借款 2,858,330.00 元, 2022 年偿还借款 2,858,330.00 元, 2023 年需要偿还借款 2,858,330.00 元, 本次将 2023 年需要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

②2019 年 12 月 19 日与中国银行股份有限公司百色分行签订了固定资产借款合同 (2019 百借字 043 号), 借款金额为人民币壹亿元整, 借款主要用于东笋水厂改扩建工程项目建设, 借款期限: 204 个月。广西百色开发投资集团有限公司为此借款提供担保, 2019 年 12 月 20 日收到借款 2,000.00 万元。根据借款合同的规定: 2023 年 2 月 21 日前归偿还 35.00 万元, 2023 年 8 月 21 日前归偿还 35.00 万元, 本次将 2023 年需要偿还的借款 70.00 万元调整至一年内到期的长期借款。

③2020 年 9 月 8 日与中国银行股份有限公司百色分行签订了固定资产借款合同 (2020 百借字 032 号), 借款金额为人民币壹亿元整, 借款主要用于东笋水厂取水口迁移工程建设, 借款期限: 204 个月。广西百色开发投资集团有限公司为此借款提供担保, 2020 年 9 月 30 日收到借款 3,000.00 万元。根据借款合同的规定: 2023 年 4 月 21 日前归偿还 62.50 万元, 2023 年 10 月 21 日前归偿还 62.50 万元, 本次将 2023 年需要偿还的借款 125.00 万元调整至一年内到期的长期借款。

④2021 年向中国民生银行股份有限公司南宁分行借长期借款 1,400.00 万元, 借款日期: 2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日, 借款合同编号: 公流贷字第 ZH2100000039012, 广西百色开发投资集团有限公司为此借款提供担保。2021 年 6 月 31 日取得放贷借款金额 1,400.00 万元。2021 年 12 月 30 日偿还借款 35.00 万元, 2022 年 6 月 30 日偿还借款 35.00 万元, 2022 年 12 月 30 日偿还借款 35.00 万元, 2023 年 6 月 30 日偿还借款 35.00 万元, 2023 年 12 月 30 日偿还借款 35.00 万元; 2024 年 6 月 30 日偿还借款 1,225.00 万

元。依据借款合同的约定：2023 年 6 月 30 日偿还借款 35.00 万元，2023 年 12 月 30 日偿还借款 35.00 万元。本次审计调整将 2023 年要偿还的借款调整至一年内到期的长期借款。

⑤2022 年向中国民生银行股份有限公司南宁分行借长期借款 635.00 万元，借款日期：2022 年 1 月 25 日至 2025 年 1 月 24 日，借款合同编号：公流贷字第 ZH202200000010344，广西百色红城发展集团有限公司为此借款提供担保。2022 年 1 月 25 日取得放贷借款金额 635.00 万元。2022 年 7 月 25 日偿还借款 15.875 万元，借款利率 7.00%。根据借款合同的规定：2023 年 1 月 25 日前归偿还 15.875 万元，2023 年 7 月 25 日前归偿还 15.875 万元，本次将 2023 年需要偿还的借款 31.75 万元调整至一年内到期的长期借款。

⑥2022 年向中国建设银行股份有限公司百色分行借长期借款 9000.00 万元，借款日期：2022 年 3 月 10 日至 2042 年 3 月 10 日，借款合同编号：HTZ450670000GDZC2021N005，广西百色红城发展集团有限公司为此借款提供担保。2022 年 6 月 22 日取得放贷借款金额 16.00 万元、2022 年 7 月 28 日取得放贷借款金额 2,100.00 万元、2022 年 8 月 18 日取得放贷借款金额 1,000.00 万元、2022 年 9 月 20 日取得放贷借款金额 1,000.00 万元。根据借款合同的规定：2024 年 6 月 20 日偿还 70.00 万元；2024 年 12 月 20 日偿还 73.00 万元；2025 年 6 月 20 日、2025 年 12 月 20 日各偿还 120.00 万元；2026 年 6 月 20 日、2026 年 12 月 20 日各偿还 145.00 万元；2027 年 6 月 20 日、2027 年 12 月 20 日各偿还 195.00 万元；2028 年 6 月 20 日、2028 年 12 月 20 日各偿还 260.00 万元；2029 年 6 月 20 日、2029 年 12 月 20 日各偿还 358.00 万元；2030 年 6 月 20 日、2030 年 12 月 20 日各偿还 500.00 万元；2031 年 6 月 20 日、2031 年 12 月 20 日各偿还 495.00 万元；2032 年 6 月 20 日、2032 年 12 月 20 日、2033 年 6 月 20 日、2033 年 12 月 20 日各偿还 180.00 万元；2034 年 6 月 20 日、2034 年 12 月 20 日各偿还 295.00 万元；2035 年 6 月 20 日、2035 年 12 月 20 日各偿还 225.00 万元；2036 年 6 月 20 日偿还 75.00 万元；2036 年 12 月 20 日偿还 70.00 万元；2037 年 6 月 20 日、2037 年 12 月 20 日各偿还 310.00 万元；2038 年 6 月 20 日偿还 335.00 万元；2038 年 12 月 20 日偿还 340.00 万元；2039 年 6 月 20 日、2039 年 12 月 20 日各偿还 325.00 万元；2040 年 6 月 20 日、2040 年 12 月 20 日各偿还 315.00 万元；2041 年 6 月 20 日偿还 115.00 万元；2041 年 12 月 20 日偿还 116.00 万元。

⑦2022 年向中国建设银行股份有限公司百色分行借长期借款 1 亿元，借款日期：

2022 年 6 月 7 日至 2042 年 6 月 7 日，借款合同编号：HTZ450670000GDZC2022N002，广西百色红城发展集团有限公司为此借款提供担保。2022 年 6 月 22 日取得放贷借款金额 19.00 万元、2022 年 7 月 27 日取得放贷借款金额 1,935.00 万元、2022 年 8 月 18 日取得放贷借款金额 1,000.00 万元、2022 年 9 月 20 日取得放贷借款金额 1,000.00 万元。根据借款合同的规定：2024 年 6 月 20 日、2024 年 12 月 20 日各偿还 100.00 万元；2025 年 6 月 20 日、2025 年 12 月 20 日、2026 年 6 月 20 日、2026 年 12 月 20 日各偿还 150.00 万元；2027 年 6 月 20 日、2027 年 12 月 20 日各偿还 200.00 万元；2028 年 6 月 20 日、2028 年 12 月 20 日各偿还 350.00 万元；2029 年 6 月 20 日、2029 年 12 月 20 日各偿还 400.00 万元；2030 年 6 月 20 日、2030 年 12 月 20 日、2031 年 6 月 20 日、2031 年 12 月 20 日各偿还 500.00 万元；2032 年 6 月 20 日、2032 年 12 月 20 日、2033 年 6 月 20 日、2033 年 12 月 20 日、2034 年 6 月 20 日、2034 年 12 月 20 日各偿还 300.00 万元；2035 年 6 月 20 日、2035 年 12 月 20 日各偿还 225.00 万元；2036 年 6 月 20 日、2036 年 12 月 20 日各偿还 75.00 万元；2037 年 6 月 20 日、2037 年 12 月 20 日各偿还 325.00 万元；2038 年 6 月 20 日、2038 年 12 月 20 日各偿还 340.00 万元；2039 年 6 月 20 日、2039 年 12 月 20 日各偿还 330.00 万元；2040 年 6 月 20 日偿还 300.00 万元；2040 年 12 月 20 日偿还 330.00 万元；2041 年 6 月 20 日、2041 年 12 月 20 日各偿还 140.00 万元。

21. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款	182,800,000.00	150,000,000.00
小计	182,800,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款项		
合计	182,800,000.00	150,000,000.00

(2) 专项应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
东笋水厂迁建工程	30,000,000.00			30,000,000.00	乐业至百色高速公路（百色段）百色市东笋水厂拆迁补偿协议书

百色市东笋水厂改建工程	70,000,000.00			70,000,000.00	适用政府债券资金用于百色市东笋水厂改建工程建设
东笋水厂取水口迁移工程	50,000,000.00			50,000,000.00	适用政府债券资金用于百色市东笋水厂取水口迁移工程建设
百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程建设		10,000,000.00		10,000,000.00	适用政府债券资金用于百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程建设
百色市老城区老旧管道改造工程款		11,000,000.00		11,000,000.00	广西百色红城发展集团有限公司借款协议用于百色市老城区老旧管道改造工程款
百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程款		11,800,000.00		11,800,000.00	广西百色红城发展集团有限公司借款协议用于百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程款
合计	150,000,000.00	32,800,000.00		182,800,000.00	

①根据《乐业至百色高速公路（百色段）百色市东笋水厂拆迁补偿协议书》，政府无偿拨付给企业的拆迁补偿费，本公司于 2017 年 1 月 11 日收到该笔款项，企业后续不用归还至政府，目前东笋水厂未进行搬迁，故将其放入长期应付款-专项应付款。

②根据广西壮族自治区财政厅文件《广西壮族自治区财政厅关于下达 2020 年第一批新增政府债券债务限额的通知》（桂财债（2019）24 号）以及本公司与百色市财政局、百色市城市管理监督局签订的《2020 年地方政府债券资金使用协议》，本公司于 2020 年 3 月收到 7,000.00 万元人民币专项债券，用于东笋水厂改扩建工程，债券使用期限为 30 年，到期一次性还本，每年支付利息 259.00 万元。

③根据百色市财政局文件《百色市财政局关于签署 2021 年新增政府专项债券资金使用协议有关事项的函》，以及本公司与百色市财政局、百色市城市管理监督局签订的《地方政府债券资金使用协议》，本公司于 2021 年 10 月收到 5,000.00 万元人民币专项

债券，用于东笋水厂取水口迁移工程，债券使用期限为 20 年，按半年付息，分期还款。

④根据百色水务与百色市财政局签订《2022 年地方政府债券资金使用协议》，约定该资金用于百色市城东水厂新建 1.5 万吨清水池工程建设项目，本公司于 2022 年 6 月收到 1000 万；资金使用期限 20 年，从 2022 年 5 月 18 日起，至 2042 年 5 月 18 日止，利率为固定利率，协议期内年利率按 3.2% 执行，还款计划为 2038 年 5 月 19 日；2039 年 5 月 19 日；2040 年 5 月 19 日；2041 年 5 月 19 日；2042 年 5 月 19 日各还款 200 万元，半年付息一次。

⑤根据广西百色红城发展集团有限公司与国开行签订 4510202206100000338 号股东借款合同，委托贷款金额为 1100 万元，于 2022 年 9 月收到 1100 万元，资金用途仅限于百色市老城区老旧管道改造工程项目，贷款期限 20 年，从 2022 年 8 月 12 日至 2042 年 8 月 11 日止，利率为固定利率 3.35%。

⑥根据广西百色红城发展集团有限公司与国开行签订 4510202206100000346 号股东借款合同，委托贷款金额为 1180 万元，于 2022 年 9 月 6 日收到，资金用途仅限于百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程项目，贷款期限 20 年，从 2022 年 8 月 12 日至 2042 年 8 月 11 日，贷款利率为固定利息 3.35%。

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
百色市城区原水管工程	4,666,666.67		166,666.65	4,500,000.02	用于管网建设
深圳小镇供水加压工程	3,807,291.67		212,500.00	3,594,791.67	资助深圳小镇供水设施建设
合计	8,473,958.34		379,166.65	8,094,791.69	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
------	---------------------	--------------	---------------------	--------------------	----------	---------------------	-----------------

深圳小镇供水加压工程	4,666,666.67			166,666.65		4,500,000.02	与资产相关
百色城区原水管道工程 2 号管项目	3,807,291.67			212,500.00		3,594,791.67	与资产相关
合计	8,473,958.34			379,166.65		8,094,791.69	

23. 股本

项 目	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广西百色红城发展集团有限公司	151,200,000.00						151,200,000.00
广西百色开发投资集团有限公司	16,800,000.00						16,800,000.00
合计	168,000,000.00						168,000,000.00

24. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	45,803,459.52			45,803,459.52
其他资本公积	28,040,000.00			28,040,000.00
合计	73,843,459.52			73,843,459.52

公司股东 2016 年 11 月 18 日共同签署了《发起人协议》，以 2016 年 8 月 3 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本设置为 16,800.00 万股，均为每股面值 1.00 元的人民币普通股。公司 2016 年 8 月 31 日的经审计的净资产 213,803,459.52 元，折合股本 168,000,000.00 元，其余 45,803,459.52 元计入资本公积。

2016 年 11 月 22 日，公司完成改制后，于 2016 年 9 月 30 日收到百色市财政局第三水厂扩建款专项资金 25,000,000.00 元，2017 年 5 月 31 日收到百色市财政局城区供水工程一期工程款专项资金 7,000,000.00 元，2017 年 6 月 30 日收到百色市发展改革委员会东笋水厂扩建工程前期工程款专项资金 540,000.00 元，合计计入其他资本公积 32,540,000.00 元。2017 年 12 月 31 日，根据相关文件要求退还百色市财政局专项资金

4,500,000.00 元，其他资本公积减少至 28,040,000.00 元。

25. 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,208,261.11			2,208,261.11

26. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	5,822,707.36	17,035,641.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,822,707.36	17,035,641.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,819,190.09	-11,212,933.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,996,482.73	5,822,707.36

27. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,272,694.19	81,676,091.05	103,354,559.10	79,301,490.35
其他业务	3,110,448.80	1,355,006.76	4,322,347.32	3,170,087.87
合计	108,383,142.99	83,031,097.81	107,676,906.42	82,471,578.22

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类		
供水业务	92,630,233.00	95,913,920.22
工程施工	12,642,461.19	7,440,638.88
合计	105,272,694.19	103,354,559.10
按经营地区分类		
华南地区	105,272,694.19	103,354,559.10
合计	105,272,694.19	103,354,559.10

按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	105,272,694.19	103,354,559.10
在某段时间确认收入		
合计	105,272,694.19	103,354,559.10

28. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	224,304.29	223,062.28
教育费附加	96,130.40	95,598.12
地方教育附加	64,086.92	63,732.08
房产税	523,838.81	556,352.35
城镇土地使用税	295,201.56	295,201.61
车船使用税	9,171.11	9,153.93
水利建设基金		30,616.46
印花税	70,546.58	21,798.99
合计	1,283,279.67	1,295,515.82

29. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,223,987.74	2,418,477.96
折旧费	65,352.22	87,996.79
车辆费用	56,027.67	52,890.02
修理费	38,532.33	31,692.84
保险费	25,315.83	14,284.29
其他	33,968.35	43,097.12
安全经费	13,377.67	22,024.74
劳动保护费		11,886.67
合计	2,456,561.81	2,682,350.43

30. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,734,838.95	16,346,258.61
折旧费	2,405,470.56	2,291,859.78
其他	900,272.85	1,007,773.87
办公费	704,686.12	686,800.74
聘请中介机构费	608,414.00	454,038.51

无形资产摊销	392,509.14	386,042.52
残疾人就业保障金	381,333.48	350,217.96
会议费及党建经费	376,648.60	414,248.12
修理费	124,108.27	172,995.48
车辆费用	79,058.61	92,122.84
绿化费	52,000.00	60,000.00
差旅费	44,607.56	138,541.17
保险费	22,676.09	25,636.54
劳动保护费	17,425.00	34,547.52
业务招待费	12,795.00	11,182.00
诉讼费	33,164.00	21,461.00
审计费	7,075.47	7,075.47
合计	21,897,083.70	22,500,802.13

31. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	4,031,661.03	2,281,617.14
减：利息收入	2,918,686.92	955,151.52
利息净支出	1,112,974.11	1,326,465.62
银行手续费	330,220.97	57,002.73
其他	14,479.15	-0.31
合计	1,457,674.23	1,383,468.04

32. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	869,074.24	413,503.69	
其中：与递延收益相关的政府补助	379,166.65	299,333.56	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	489,907.59	114,170.13	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,838.18	1,716.00	
其中：个税返还	2,838.18	1,716.00	
合计	871,912.42	415,219.69	

33. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-6,823.07

34. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-7,069,941.77	-10,612,525.59
其他应收款坏账损失	-825,780.62	556,043.42
合计	-7,895,722.39	-10,056,482.17

35. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	12,353.10	
其中：固定资产	12,353.10	
合计	12,353.10	

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金收入	301,590.89	469,065.63	301,590.89
非流动资产损毁报废利得		277,798.23	
其他	3,529.82	1,000.00	3,529.82
合计	305,120.71	747,863.86	305,120.71

37. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,871.83		27,871.83
捐赠支出	113,229.00	198,393.78	113,229.00
其他	178,963.39	5,880.00	178,963.39
罚款支出	1,800.00		1,800.00
合计	321,864.22	204,273.78	321,864.22

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		24,498.17
递延所得税费用	1,047,799.12	-572,868.15
合计	1,047,799.12	-548,369.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-8,770,754.61	-11,761,303.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,315,613.19	-1,764,195.55
子公司适用不同税率的影响	-16,241.81	-3,904.64
调整以前期间所得税的影响	599,473.11	293,953.97
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,118.00	4,472.80
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	1,775,063.01	921,303.44
所得税费用	1,047,799.12	-548,369.98

39. 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	2022 年度	2021 年度
补贴收入	478,980.19	115,886.13
利息收入	706,903.23	955,151.52
收到的押金等	15,697.58	87,287.27
其他	304,805.67	791,432.06
代收污水处理费、垃圾处理费、水资源费	48,000,850.19	
合计	49,507,236.86	1,949,756.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
管理及经营费用	3,511,196.48	1,789,069.93
财务费用手续费	506,541.67	57,002.73
其他	755,891.46	951,873.21
代付污水处理费、垃圾处理费、水资源费	40,808,625.13	
合计	45,582,254.74	2,797,945.87

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金拆借	33,963,200.00	
合计	33,963,200.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金拆借	120,700,000.00	20,000,000.00
合计	120,700,000.00	20,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
东笋水厂取水口迁移工程专项债		50,000,000.00
清水池工程专项资金	10,000,000.00	
百色市老城区老旧管道改造工程 资金	11,000,000.00	
百色市龙景、迎龙片区老旧管道改 造工程资金	11,800,000.00	
合计	32,800,000.00	50,000,000.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,818,553.73	-11,212,933.71
加：信用减值损失	7,895,722.39	10,056,482.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,753,237.78	24,167,137.41
无形资产摊销	434,472.33	431,692.52
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)	-12,353.10	-277,798.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,871.83	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,031,661.03	2,281,617.14
投资损失(收益以“-”号填列)		6,823.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,047,799.12	-572,868.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-103,383.41	642,513.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,575,560.58	2,884,770.37

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,657,396.56	-6,765,600.58
经营活动产生的现金流量净额	39,242,711.98	21,641,835.38
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	22,097,621.57	19,381,917.73
减：现金等价物的期初余额	20,752,919.89	43,254,698.97
现金及现金等价物净增加额	1,344,701.68	-23,872,781.24

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	22,098,621.57	19,381,917.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,098,621.57	19,381,917.73
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	22,098,621.57	19,381,917.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	834,402.16	农民工工资保证金
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
应收账款	16,813,008.38	质押
无形资产	1,060,861.58	抵押
固定资产	22,516,599.18	抵押

42. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
百色城区原水管道工程 2 号管项目	4,666,666.67	递延收益	166,666.65	79,392.45	其他收益

深圳小镇供水加压工程	3,807,291.67	递延收益	212,500.00	219,941.11	其他收益
合计	8,473,958.34		379,166.65	299,333.56	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
稳岗补贴	114,170.13	其他收益		114,170.13	其他收益
稳岗补贴	22,907.59	其他收益	22,907.59		其他收益
职业技能培训补贴	244,000.00	其他收益	244,000.00		其他收益
留工补助	223,000.00	其他收益	223,000.00		其他收益
合计	604,077.72		489,907.59	114,170.13	

43. 租赁

(1) 本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项 目	2022 年度金额
租赁收入	1,248,653.58

六、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	
百色市汇通水建工程有限责任公司	广西百色	广西百色	建筑安装业	100.00		投资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
联营企业						
百色慧澄水务建设科 技有限公司	广西百色	广西百色	软件和信息 技术服务业	38.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.27%（比较期：55.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.31%（比较：44.71%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00			
应付账款	46,790,510.12			
长期借款	5,825,830.00	21,605,830.00	17,514,580.00	130,115,825.00
长期应付款				182,800,000.00
合计	67,616,340.12	21,605,830.00	17,514,580.00	312,915,825.00

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	16,000,000.00			
应付账款	47,957,610.45			
长期借款	4,058,330.00			78,170,815.00
长期应付款				150,000,000.00
合计	68,015,940.45			228,170,815.00

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
广西百色红城发展集团有限公司	广西百色	资产管理、投资管理	100,000.00 万人民币	90.00%	90.00%

本公司最终控制方：百色市人民政府国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
百色慧澄水务建设科技有限公司	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西百色开发投资集团有限公司	参股股东
百色市鑫鑫大酒店有限公司	控股股东控制的企业
百色饭店	控股股东控制的企业
广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	控股股东控制的企业
百色市文化旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
百色国祯建设项目管理有限公司	控股股东控制的企业
广西百色百通投资有限公司	控股股东控制的企业
百色市城乡环保投资有限公司	控股股东控制的企业
广西捷算资产交易市场服务有限公司	控股股东控制的企业
百色红城景区运营管理有限公司	控股股东控制的企业
百色市红城商贸有限公司	控股股东控制的企业
广西百色润东商贸有限公司	控股股东控制的企业
百色百旺物业服务有限公司	控股股东控制的企业
广西百色试验区发展集团有限公司	与控股股东同受控制的企业
广西百兴控股有限公司	与控股股东同受控制的企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
百色市鑫鑫大酒店有限公司	员工食堂餐费	1,387,320.00	1,477,410.00
百色慧澄水务建设科技有限公司	工程款	297,990.64	
合计		1,685,310.64	1,477,410.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广西百色开发投资集团有限公司	安装工程	614,982.16	
广西百色百通投资有限公司	销售自来水	567,820.28	303,718.81

广西百色试验区发展集团有限公司	安装工程	256,688.18	
广西百色开发投资集团有限公司	销售自来水	254,126.78	450,478.06
百色市鑫鑫大酒店有限公司	销售自来水	212,687.66	395,138.29
百色市鑫鑫大酒店有限公司	房屋出租	50,000.00	
百色慧澄水务建设科技有限公司	房屋出租	42,332.40	38,046.06
广西百色红城发展集团有限公司	安装工程	25,200.65	1,344,309.32
百色红城景区运营管理有限公司	销售自来水	15,426.56	
百色市文化旅游发展有限公司	销售自来水	12,134.40	15,874.56
百色国祯建设项目管理有限公司	销售自来水	6,561.28	48,396.80
广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	安装工程	2,951.50	55,702.11
百色饭店	安装工程	2,951.50	
广西百色红城发展集团有限公司	销售自来水	2,135.04	1,154.56
百色市红城商贸有限公司	销售自来水	99.84	
广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	房屋出租		22,018.35
百色市城乡环保投资有限公司	房屋出租		16,513.76
合计		2,066,098.23	2,691,350.68

(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	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
百色市鑫鑫大酒店有限公司	房屋租赁	45,871.56	
百色慧澄水务建设科技有限公司	房屋租赁	38,837.06	38,046.06
广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	房屋租赁		22,018.35
百色市城乡环保投资有限公司	房屋租赁		16,513.76

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西百色开发投资集团有限公司	69,500,000.00	2019-12-20	2037-9-8	否
广西百色红城发展集团有限公司	5,000,000.00	2022-4-11	2023-4-11	否
广西百色红城发展集团有限公司	6,191,250.00	2022-1-25	2025-1-25	否

广西百色红城发展集团有限公司	12,950,000.00	2021-6-30	2024-6-30	否
广西百色红城发展集团有限公司	70,700,000.00	2022-6-22	2042-6-22	否
南宁市南方融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-1-20	2023-1-20	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	截止 2022 年末 银行已放款金额	担保方式	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
广西百色红城发展集团有限公司	22.4 亿元	4.47 亿元	抵押+质押担保	2035-8-6、 2035-8-29	否

本公司控股股东广西百色红城发展集团有限公司为保证百色市棚户区改造项目顺利进行，于 2022 年 8 月向国家开发银行广西分行申请贷款 22.4 亿元。本公司将公司享有的应收账款（即本公司与百色市市政管理局、百色市住房和城乡建设委员会、百色市人民政府国有资产监督管理委员会于 2017 年 4 月 11 日签署的《百色市城市供水特许经营协议》项下全部收益）就广西百色红城发展集团有限公司的国家重点开发开放试验区广西百色棚户区改造项目（一期）贷款 22.4 亿元向国家开发银行广西分行提供质押担保，担保到期日为 2035 年 8 月 29 日；以公司持有的 27 处房产就广西百色红城发展集团有限公司的国家重点开发开放试验区广西百色棚户区改造项目（一期）贷款 22.4 亿元向国家开发银行广西分行提供抵押担保，担保到期日为 2035 年 8 月 6 日。该担保事项于 2022 年 8 月 26 日与广西百色红城发展集团有限公司签订反担保合同，截止报告日反担保资产未进行评估和办理抵押手续。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借本金 (万元)	拆借利息 (万元)	截至 2022 年 12 月 31 日偿还金 额(万元)	期末余额 (万元)	截至 报告 日偿 还金 额(万 元)	担保方	起始 日	到期 日	说明
拆出									

百色慧澄水务建设科技有限公司	635.00	28.97		663.97	广西百色红城发展集团有限公司	2022-1-25	2024-1-24	借款利率为 4.83%，百色慧澄水务建设科技有限公司借入该笔资金用于缓解日常资金周转问题，该借款由广西百色红城发展集团有限公司提供担保，实际使用人为广西百色红城发展集团有限公司。
广西百色润东商贸有限公司	5,235.00	148.75		5,383.75	广西百色开发投资集团有限公司	2022-7-22	2023-7-27	借款利率为 6.5%，广西百色润东商贸有限公司借入该笔资金用于缓解日常资金周转问题，该借款由广西百色开发投资集团有限公司提供担保，实际使用人为广西百色试验区发展集团有限公司、广西鑫瑞供应链管理有限公司。
广西百兴控股有限公司	150.00	3.85		153.85	广西百色试验区发展集团有限公司	2022-6-29	2023-6-28	借款利率为 5%，该借款为广西百色城市建设投资发展集团有限公司统筹安排资金调度，广西百兴控股有限公司借入该笔资金用于还本付息，该借款由广西百色试验区发展集团有限公司提供担保，实际使用人为广西百色开发投资集团有限公司。

广西百色试验区发展集团有限公司	5,750.00	54.62	1,096.32	4,708.30		广西百色开发投资集团有限公司	2022-9-21	2023-12-18	借款利率为 6.5%，该借款为城投集团统筹安排资金调度，广西百色试验区发展集团有限公司借入该笔资金用于还本付息，该借款由广西百色开发投资集团有限公司提供担保，实际使用人为百色市旭东健康产业投资有限公司、广西百色开发投资集团有限公司、百色市广宇城市投资有限公司等。
广西百色红城发展集团有限公司	300.00	3.25	300.00	3.25		无	2022-9-9	2022-11-8	借款利率为 6.5%，广西百色红城发展集团有限公司借入该笔资金用于缓解日常资金周转问题，实际使用人为广西百色城市建设投资发展集团有限公司。
拆入									
广西百色红城发展集团有限公司	2,280.00	30.13		2,310.13			2022-8-12	2042-8-11	借款利息为 3.35%，该借款为广西百色红城发展集团有限公司与国家开发银行广西分行委托贷款金额，百色水务公司借入该笔资金用于百色市老城区老旧管道改造项目和百色市龙景、迎龙片区老旧管道改造工程项目

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西百色红城发展集团有限公司	1,013.76		1,142,628.51	
应收账款	百色市文化旅游发展有限公司			780.00	
应收账款	百色饭店有限公司	32,230.80		29,013.67	
应收账款	百色市鑫鑫大酒店有限公司	84,761.90		51,955.20	
应收账款	百色红城景区运营管理有限公司	989,548.72		25,078.64	
应收账款	广西百色市澄碧湖饮用水有限公司			120,715.30	
应收账款	广西百色开发投资集团有限公司	1,245,446.44		664,756.96	
应收账款	广西百色试验区发展集团有限公司	330,848.19			
应收账款	广西百色澄碧湖旅行社有限责任公司	3,217.13			
其他应收款	百色慧澄水务建设科技有限公司	6,639,665.83		109,920.58	
其他应收款	广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	53,938.68		67,150.36	
其他应收款	广西百色红城发展集团有限公司			54,216.00	
其他应收款	广西捷算资产交易市场服务有限公司			4,989.00	
其他应收款	百色市大流量水表检定站	20,709.00			
其他应收款	百色市城乡环保投资有限公司	134,605.15			
其他应收款	百色百旺物业服务有限公司	6,270.00			
其他应收款	广西百兴控股有限公司	1,538,541.67			
其他应收款	广西百色试验区发展集团有限公司	47,083,047.01			
其他应收款	广西捷算数字信用服务有限公司	17,704.60			
其他应收款	广西百色润东商贸有限公司	53,837,525.00			
其他应收款	百色市鑫鑫大酒店有限公司	50,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	广西百色市澄碧湖饮用水有限公司		9,985.00
应付账款	百色市右江区百澄饮用水百合销售部		2,470.00
合同负债	广西百色开发投资集团有限公司		1,418.89
合同负债	广西试验区发展集团有限公司	28,194.41	
其他流动负债	广西百色开发投资集团有限公司		43.88
其他流动负债	广西试验区发展集团有限公司	845.83	
长期应付款	广西百色红城发展集团有限公司	22,800,000.00	
应付账款	百色慧澄水务建设科技有限公司	8,939.72	
其他应付款	广西百色红城发展集团有限公司	507,051.52	
其他应付款	广西百色市澄碧湖饮用水有限公司	5,903.16	

其他应付款	广西捷算数字信用服务有限公司	16,465.64	
其他应付款	百色市鑫鑫大酒店有限公司	347,070.54	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 29 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

2. 代管资产

(1) 根据《百色市市政管理局关于委托管理污水管网一期试运行工作的通知》（百市政字[2010]17 号），本公司于 2009 年 3 月 18 日起对污水管网一期进行试运行及管理工作。公司暂时代垫的污水管网一期试运行项目人员费、材料费、运营经费已经按实际支出申请财政拨付解决。于每年初向发改、规划、环保等部门申报项目材料，获得批复后向财政局分批申请项目经费。每次财政拨款使用完毕，需要向财政局汇报资金使用情况，由检查小组对本公司代管项目的账务进行审核，确定当年财政拨款的使用、结余，公司向市政管理局汇报工程建设情况。

(2) 根据《百色市人民政府会议纪要》（百政阅[2013] 22 号），及《中共百色市委百色市人民政府关于印发百色市环境问题整改工作方案的通知》（百发[2015] 8 号），广西百色投资开发集团有限公司、本公司为百色市城区污水管网项目实施单位，责任单位为百色市市政管理局。本公司实施的百色市城区污水处理及配套管网工程系为项目业主

百色市市政管理局代建，建设模式为全过程代建。公司有权在财务制度允许的范围内，对外支付各项工程建设费用；公司代建所需的全部工程款、人力成本及其他各项建设支出全部由财政拨款承担，本公司不需要承担相关费用，代建过程中也未收取代建收入。本项目由百色市政府暂定在建成后移交给业主百色市市政管理局，政府有权对项目所有权进行另行安排。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	8,547,077.96	8,085,159.10
1 至 2 年	2,486,532.47	3,426,906.33
2 至 3 年	2,215,740.88	1,653,002.16
3 至 4 年	1,652,392.60	1,454,798.13
4 至 5 年	1,314,391.49	
5 年以上	653,237.98	653,932.94
小计	16,869,373.38	15,273,798.66
减：坏账准备	10,982,814.12	4,632,671.50
合计	5,886,559.26	10,641,127.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				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：					
广西百色三福物业服务有限责任公司	1,168,714.23	6.93	1,168,714.23	100.00	
百色市润嘉商贸有限公司	66,394.58	0.39	66,394.58	100.00	
广西百色斯迈物业管理有限责任公司	23,446.25	0.14	23,446.25	100.00	
广西睦兴物业服务有限公司	357,226.03	2.12	357,226.03	100.00	
百色市百新食品有限公司	6,932.04	0.04	6,932.04	100.00	
百色市仁达饮品有限公司	41,192.90	0.24	41,192.90	100.00	

黄金飞	1,272.33	0.01	1,272.33	100.00	
浙江佳源物业管理有限公司百色分公司	962,008.61	5.70	962,008.61	100.00	
百色市瀚莲物业服务有限责任公司	154,330.89	0.91	154,330.89	100.00	
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	7,512,724.41	44.53	7,512,724.41	100.00	
按组合计提坏账准备：					
1.组合 1：信用风险特征组合	6,152,806.67	36.47	688,571.85	11.19	5,464,234.82
2.组合 2：关联往来组合	422,324.44	2.50			422,324.44
合计	16,869,373.38	100.00	10,982,814.12	65.11	5,886,559.26

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				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：	909,815.66	5.96	909,815.66	100.00	
广西百色三福物业服务有限责任公司	826,301.99	5.41	826,301.99	100.00	
百色市润嘉商贸有限公司	60,888.14	0.40	60,888.14	100.00	
广西百色斯迈物业管理有限责任公司	22,625.53	0.15	22,625.53	100.00	
按组合计提坏账准备：	14,363,983.00	94.04	3,722,855.84	25.92	10,641,127.16
1.组合 1：信用风险特征组合	14,171,189.83	92.78	3,722,855.84	35.64	10,448,333.99
2.组合 2：关联往来组合	192,793.17	1.26			192,793.17
合计	15,273,798.66	100.00	4,632,671.50	30.33	10,641,127.16

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明：广西百色三福物业服务有限责任公司、百色市润嘉商贸有限公司、广西百色斯迈物业管理有限责任公司、浙江佳源物业管理有限公司百色分公司、百色市瀚莲物业服务有限责任公司、广西睦兴物业服务有限责任公司、百色市百新食品有限公司、百色市仁达饮品有限公司、黄金飞涉诉款项因业主未补缴水费导致无法承担还款能力，以及未配合执行回款，预计款项难以收回，故进行全额计提；

百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司因百色市政府财政紧张，无法结算支付，预计款项难以收回，故进行全额计提。

②于 2022 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,114,353.17	37,285.18	0.73	7,712,406.32	761,290.24	9.87
1-2 年	113,281.48	3,359.15	2.97	2,779,864.30	759,194.44	27.31
2-3 年	230,476.69	12,474.30	5.41	1,600,153.19	560,012.65	35.00
3-4 年	68,471.32	10,662.34	15.57	1,454,691.71	1,018,284.20	70.00
4-5 年	2,149.70	716.57	33.33			
5 年以上	624,074.31	624,074.31	100.00	624,074.31	624,074.31	100.00
合计	6,152,806.67	688,571.85	11.19	14,171,189.83	3,722,855.84	26.27

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额					2022 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	909,815.66	6,598,858.84	2,785,567.77				10,294,242.27
按组合计提坏账准备	3,722,855.84			248,716.23		2,785,567.77	688,571.85
合计	4,632,671.50	6,598,858.84	2,785,567.77	248,716.23		2,785,567.77	10,982,814.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
百色市右江区鑫源资产经营投资有限责任公司	7,512,724.41	44.68	7,512,724.41
广西百色三福物业管理有限责任公司	1,168,714.23	6.95	1,168,714.23

浙江佳源物业管理有限公司百色分公司	962,008.61	5.72	962,008.61
广西嘉亿纸业有限公司	554,650.88	3.30	554,650.88
百色百旺物业服务有限公司	544,504.22	3.24	3,969.60
合计	10,742,602.35	63.89	10,202,067.73

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	117,342,855.57	1,419,307.55
合计	117,342,855.57	1,419,307.55

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	115,628,133.83	1,061,728.09
1 至 2 年	1,430,008.10	35,149.33
2 至 3 年	867,149.33	10,312.63
3 至 4 年	10,312.63	4,182.00
4 至 5 年	3,282.00	60.20
5 年以上	812,325.85	890,450.85
小计	118,751,211.74	2,001,883.10
减：坏账准备	1,408,356.17	582,575.55
合计	117,342,855.57	1,419,307.55

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
借款	109,510,924.76	379,645.25
代扣款项	4,818,777.05	1,062,899.10
押金	781,612.00	213,642.00
备用金	96,884.11	33.57
往来款	54,642.75	53,270.75
保证金		17,970.00
其他	89,671.07	274,422.43

租金	3,398,700.00	
小计	118,751,211.74	2,001,883.10
减：坏账准备	1,408,356.17	582,575.55
合计	117,342,855.57	1,419,307.55

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,187,923.16		5,187,923.16
第二阶段			
第三阶段	113,563,288.58	1,408,356.17	112,154,932.41
合计	118,751,211.74	1,408,356.17	117,342,855.57

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：					
1.组合 1：信用风险特征组合					
2.组合 2：关联往来组合	5,187,923.16			5,187,923.16	
合计	5,187,923.16			5,187,923.16	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
其他	2,000.00	100.00	2,000.00		收回可能性很小
广西百色红城发展集团有限公司	32,500.00			32,500.00	无法收回的可能性较小
广西百兴控股有限公司	1,538,541.67			1,538,541.67	无法收回的可能性较小
广西百色试验区发展集团有限公司	47,083,047.01			47,083,047.01	无法收回的可能性较小
百色慧澄水务建设科技有限公司	6,639,665.83			6,639,665.83	无法收回的可能性较小

广西百色润东商贸有限公司	53,837,525.00			53,837,525.00	无法收回的可能性较小
小计	109,133,279.51		2,000.00	109,131,279.51	
按组合计提坏账准备:	4,430,009.07	31.75	1,406,356.17	3,023,652.90	
1.组合 1: 信用风险特征组合	4,430,009.07	31.75	1,406,356.17	3,023,652.90	
小计	4,430,009.07	31.75	1,406,356.17	3,023,652.90	
合计	113,563,288.58	31.78	1,408,356.17	112,154,932.41	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,322,699.77		1,322,699.77
第二阶段			
第三阶段	679,183.33	582,575.55	96,607.78
合计	2,001,883.10	582,575.55	1,419,307.55

2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.组合 1: 信用风险特征组合					
2.组合 2: 关联往来组合	1,322,699.77			1,322,699.77	
合计	1,322,699.77			1,322,699.77	

2021 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
待查款项	2,000.00	100.00	2,000.00		收回可能性很小
小计	2,000.00	100.00	2,000.00		
按组合计提坏账准备:					
1.组合 1: 信用风险特征组合	677,183.33	85.73	580,575.55	96,607.78	
小计	677,183.33	85.73	580,575.55	96,607.78	
合计	679,183.33	85.78	582,575.55	96,607.78	

本期坏账准备计提金额的依据: 本期除关联方交易、保证金、代扣代缴款外, 已纳入计提坏账的范围。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月 31日	本期变动金额			2022年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,000.00	2,000.00			2,000.00
按组合计提坏账准备	580,575.55	825,780.62			1,406,356.17
合计	582,575.55	827,780.62			1,408,356.17

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	款项的性质	2022年12月31 日余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账 准备
广西百色润东商贸有限公司	借款	53,837,525.00	1年以内	45.34	
广西百色试验区发展集团有限公司	借款	47,083,047.01	1年以内	39.65	
百色慧澄水务建设科技有限公司	借款	6,639,665.83	1年以内	5.59	
浙江波普环境服务有限公司百色分公司	租金	1,248,000.00	1年以内	1.05	
		936,000.00	1-2年	0.79	
广西百兴控股有限公司	借款	1,538,541.67	1年以内	1.30	
合计		111,282,779.51		93.71	

3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业 投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月 31日	本期增 加	本期减 少	2022年12 月31日	本期计提 减值准备	2022年12月 31日减值准备 余额
百色市汇通水建工程有限 责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	5,000,000.00					5,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,680,113.53	73,844,745.36	95,913,920.22	74,412,560.74
其他业务	3,050,143.22	1,294,668.71	3,704,150.48	2,796,941.64
合计	95,730,256.75	75,139,414.07	99,618,070.70	77,209,502.38

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类		
供水业务	92,680,113.53	95,913,920.22
合计	92,680,113.53	95,913,920.22
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	92,680,113.53	95,913,920.22
合计	92,680,113.53	95,913,920.22

5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		-6,823.07
处置子公司取得的投资收益		
合计		-6,823.07

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-15,518.73	277,798.23	
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）	869,074.24	299,333.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		661,945.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,128.32	265,791.85	
其他非经常性损益	2,361,979.51		
非经常性损益总额	3,226,663.34	1,504,868.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	483,999.50	225,730.30	
非经常性损益净额	2,742,663.84	1,279,138.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			

归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,742,663.84	1,279,138.34	
---------------------	--------------	--------------	--

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	-4.01%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.13%	-0.06	-0.06

②2021 年度

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	-4.39%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.89%	-0.07	-0.07

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广西百色右江水务股份有限公司董事会办公室

公司名称：广西百色右江水务股份有限公司

2023 年 6 月 30 日