

重庆水务集团股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-142

审计报告

XYZH/2025CQAA2B0037

重庆水务集团股份有限公司

重庆水务集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆水务集团股份有限公司（以下简称“重庆水务”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆水务2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如重庆水务财务报表附注五、44所示，2024年度营业收入699,934.81万元，其中污水处理收入占58.94%，自来水销售收入占24.92%。营业收入确认是否适当对重庆水务财务报表将产生很大影响，因此我们将重庆水务的营业收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认执行了以下主要程序： (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括对自来水销售系统执行IT测试，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确； (2) 分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判

	<p>断本期收入金额是否出现异常波动的情况：</p> <p>（3）选取样本，对自来水用户执行水费测试程序，检查其水费记录是否准确，是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（4）对污水处理收入，选取样本核对政府相关批文、经政府指定部门确认的污水处理量确认函等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；</p> <p>（5）选取样本，对重大客户实施函证程序以确认收入的真实性。</p>
<p>2. 固定资产确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如重庆水务财务报表附注五、14 所示，截止 2024 年 12 月 31 日，固定资产账面价值 1,976,380.98 万元，占合并总资产的 58.36%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对固定资产确认执行了以下主要程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与固定资产循环相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；</p> <p>（3）检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确；</p> <p>（4）检查固定资产的所有权或控制权。</p>

四、其他信息

重庆水务管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括重庆水务 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆水务的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就重庆水务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月三十一日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,798,464,321.29	3,037,126,292.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		600,000.00
应收账款	五、3	1,104,115,595.81	885,364,949.41
应收款项融资			
预付款项	五、6	18,178,042.67	8,331,697.36
其他应收款	五、5	232,752,407.43	227,565,028.22
其中：应收利息			
应收股利	五、5	24,300,000.00	
存货	五、7	314,729,263.78	500,780,134.98
合同资产	五、4	792,221,766.43	682,634,407.72
持有待售资产	五、8	53,970,352.58	50,003,543.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	280,323,559.20	456,001,662.39
流动资产合计		4,594,755,309.19	5,848,407,716.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11		14,047,860.62
长期股权投资	五、12	2,676,086,314.38	2,570,104,964.16
其他权益工具投资	五、10	1,109,712,511.04	929,152,625.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	126,784,397.67	132,012,294.23
固定资产	五、14	19,763,809,828.71	18,127,335,117.00
在建工程	五、15	525,715,269.35	618,465,004.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	147,960,861.78	117,973,759.55
无形资产	五、17	4,513,537,396.23	4,307,045,233.47
开发支出	六、1	392,510.49	476,102.87
商誉	五、18	22,610,400.16	22,610,400.16
长期待摊费用	五、19	25,000,336.32	
递延所得税资产	五、20	47,895,799.56	51,272,243.05
其他非流动资产	五、21	308,888,813.66	365,096,587.48
非流动资产合计		29,268,394,439.35	27,255,592,192.18
资产总计		33,863,149,748.54	33,103,999,908.95

法定代表人：



5001038163425

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)


2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 重庆水务集团股份有限公司

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、23	514,821,600.05	1,145,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、24	1,720,216,239.68	1,714,128,853.48
预收款项	五、26	4,404,826.83	1,462,698.55
合同负债	五、27	689,417,555.85	739,115,532.80
应付职工薪酬	五、28	288,379,800.42	279,847,233.88
应交税费	五、29	91,750,975.33	111,697,731.60
其他应付款	五、25	1,959,435,367.89	1,591,057,549.83
其中: 应付利息			
应付股利	五、25	3,593,585.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	2,471,481,398.85	412,669,649.17
其他流动负债	五、31	3,994,137.74	6,166,810.92
流动负债合计		7,743,901,902.64	6,001,146,060.23
非流动负债:			
长期借款	五、32	6,336,128,281.47	5,478,660,931.58
应付债券	五、33	1,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	71,218,239.23	22,091,995.08
长期应付款	五、35	99,590,222.34	93,590,626.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、36	37,622,568.34	36,054,598.95
递延收益	五、37	1,226,800,527.09	1,322,972,624.70
递延所得税负债	五、20	97,708,314.03	69,134,262.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,869,068,152.50	10,022,505,039.20
负债合计		16,612,970,055.14	16,023,651,099.43
股东权益:			
股本	五、38	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、39	4,808,575,584.56	4,814,410,576.42
减: 库存股			
其他综合收益	五、40	526,076,340.36	361,989,148.63
专项储备	五、41		
盈余公积	五、42	2,215,626,167.81	2,092,201,506.62
一般风险准备			
未分配利润	五、43	4,758,274,008.26	4,879,024,933.73
归属于母公司股东权益合计		17,108,552,100.99	16,947,626,165.40
少数股东权益		141,627,592.41	132,722,644.12
股东权益合计		17,250,179,693.40	17,080,348,809.52
负债和股东权益总计		33,863,149,748.54	33,103,999,908.95

法定代表人:


3001038163435

主管会计工作负责人:


郭剑

会计机构负责人:


文学屈



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：重庆水务集团股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,356,655,286.05	1,910,368,155.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	389,545,570.82	362,869,797.47
应收款项融资			
预付款项		482,807,473.61	679,214,567.22
其他应收款	十五、2	634,386,328.26	1,146,463,285.82
其中：应收利息			
应收股利	十五、2	24,300,000.00	
存货		5,317,208.28	69,541.11
合同资产		22,561,896.36	34,658,592.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,773,386.84	210,868,265.30
流动资产合计		2,902,047,150.22	4,344,512,205.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		7,441,306,712.22	6,632,392,987.56
长期股权投资	十五、3	13,208,224,483.18	12,358,169,289.38
其他权益工具投资		1,109,712,511.04	929,152,625.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,732,681.09	16,193,716.05
固定资产		479,715,563.34	349,899,620.11
在建工程		63,679,188.94	46,817,352.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,877,703.46	66,012,324.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,740,045.67	3,071,169.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,424,988,888.94	20,401,709,084.48
资产总计		25,327,036,039.16	24,746,221,289.56

法定代表人：


001038163435

主管会计工作负责人：


郭剑

会计机构负责人：


文学屈



母公司资产负债表 (续)

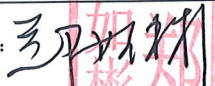
2024年12月31日

编制单位: 重庆水务集团股份有限公司


单位: 人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	1,145,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,729,808,314.32	1,755,847,606.75
预收款项		280,738.93	
合同负债		10,175.83	
应付职工薪酬		33,895,760.99	25,559,969.65
应交税费		17,938,534.47	2,901,904.48
其他应付款		4,763,974,442.87	4,613,464,371.32
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,176,435,145.18	217,757,468.57
其他流动负债			
流动负债合计		9,222,343,112.59	7,760,531,320.77
非流动负债:			
长期借款		1,752,654,170.38	1,353,326,129.49
应付债券		1,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,500,000.00	9,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,332,953.70	2,143,328.29
递延所得税负债		95,210,837.73	66,291,600.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,906,697,961.81	4,431,261,058.12
负债合计		12,129,041,074.40	12,191,792,378.89
股东权益:			
股本		4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,485,173,493.19	4,486,560,874.99
减: 库存股			
其他综合收益		526,076,340.36	361,989,148.63
专项储备			
盈余公积		2,215,626,167.81	2,092,201,506.62
未分配利润		1,171,118,963.40	813,677,380.43
股东权益合计		13,197,994,964.76	12,554,428,910.67
负债和股东权益总计		25,327,036,039.16	24,746,221,289.56

法定代表人:


5001038163435

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







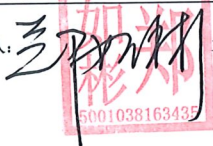
合并利润表
2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

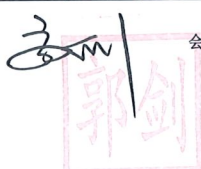
单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		6,999,348,130.78	7,254,404,961.98
其中：营业收入	五、44	6,999,348,130.78	7,254,404,961.98
二、营业总成本		6,371,268,008.93	6,713,959,545.40
其中：营业成本	五、44	5,043,144,536.21	5,430,188,818.88
税金及附加	五、45	130,114,318.14	118,624,461.12
销售费用	五、46	125,567,444.20	137,088,012.35
管理费用	五、47	804,890,954.47	825,308,100.54
研发费用	五、48	18,970,630.99	10,765,678.45
财务费用	五、49	248,580,124.92	191,984,474.06
其中：利息费用	五、49	297,184,168.05	255,786,532.44
利息收入	五、49	25,090,072.13	63,041,233.74
加：其他收益	五、50	72,428,219.14	370,114,982.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	193,761,282.08	318,185,325.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、51	131,823,782.08	178,945,774.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、51		-242,190,035.73
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、52	-14,463,630.93	-10,373,864.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-10,745,767.26	-4,254,590.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	58,155,725.24	4,017,709.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		927,215,950.12	1,218,134,979.04
加：营业外收入	五、55	100,004,314.34	92,859,626.55
减：营业外支出	五、56	19,753,147.04	11,747,297.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,007,467,117.42	1,299,247,307.70
减：所得税费用	五、57	215,334,185.57	204,449,467.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		792,132,931.85	1,094,797,839.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		792,132,931.85	1,094,797,839.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		785,080,943.69	1,088,542,154.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,051,988.16	6,255,685.61
六、其他综合收益的税后净额		192,879,984.93	71,829,484.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		192,879,984.93	71,829,484.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		192,879,984.93	71,829,484.44
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		192,879,984.93	71,829,484.44
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		985,012,916.78	1,166,627,324.19
归属于母公司股东的综合收益总额		977,960,928.62	1,160,371,638.58
归属于少数股东的综合收益总额		7,051,988.16	6,255,685.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.23

法定代表人：


5001038163435

主管会计工作负责人：


郭剑

会计机构负责人：


文学屈


文学屈





母公司利润表
2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	3,295,084,025.11	3,209,882,685.65
减：营业成本	十五、4	2,682,475,713.92	2,730,633,092.60
税金及附加		9,430,356.30	3,217,226.18
销售费用		235,020.40	
管理费用		101,666,495.61	91,015,948.50
研发费用		1,367,761.64	201,196.71
财务费用		-30,037,800.45	-41,672,274.58
其中：利息费用		1,428,064.84	159,792.89
利息收入		31,735,576.88	42,081,620.89
加：其他收益		2,509,407.82	262,494,656.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	827,669,003.65	-33,512,373.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		135,731,503.65	164,896,183.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-242,190,035.73
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）		-21,317.88	-1,543.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,818,319.21	11,009.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,357,285,252.07	655,479,244.41
加：营业外收入		40,318.53	11,973,796.87
减：营业外支出		1,092,641.28	1,250,520.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,356,232,929.32	666,202,521.28
减：所得税费用		151,873,368.33	126,769,645.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,359,560.99	539,432,876.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,359,560.99	539,432,876.05
（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		192,879,984.93	71,829,484.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		192,879,984.93	71,829,484.44
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		192,879,984.93	71,829,484.44
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,397,239,545.92	611,262,360.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,107,803,217.55	7,642,579,755.41
收到的税费返还		10,303,789.33	9,292,915.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	1,142,149,887.81	1,160,510,081.12
经营活动现金流入小计		8,260,256,894.69	8,812,382,752.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,650,045,356.50	2,832,140,257.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,446,692,063.07	1,511,313,742.57
支付的各项税费		435,455,554.69	851,435,256.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,396,096,493.57	1,109,494,858.26
经营活动现金流出小计		5,928,289,467.83	6,304,384,114.60
经营活动产生的现金流量净额		2,331,967,426.86	2,507,998,637.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,446,543.40	
取得投资收益收到的现金		113,430,131.36	96,305,586.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,801,055.38	417,151,040.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	9,140,046.23	143,077,284.85
投资活动现金流入小计		179,817,776.37	656,533,913.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,827,136,644.35	3,964,411,377.86
投资支付的现金		25,307,600.00	34,390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	2,702,475.24	3,650,054.97
投资活动现金流出小计		2,855,146,719.59	4,002,451,432.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,675,328,943.22	-3,345,917,519.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,268,900.00	8,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,268,900.00	8,300,000.00
取得借款所收到的现金		3,961,720,722.11	3,741,251,783.85
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	2,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,971,389,622.11	3,749,551,783.85
偿还债务所支付的现金		3,633,010,840.96	985,200,571.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,101,927,547.33	1,551,538,727.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,430,136.13	7,006,774.80
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	134,429,061.13	167,629,520.66
筹资活动现金流出小计		4,869,367,449.42	2,704,368,819.67
筹资活动产生的现金流量净额		-897,977,827.31	1,045,182,964.18
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		-1,241,339,343.67	207,264,082.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,008,411,516.18	2,801,147,434.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,767,072,172.51	3,008,411,516.18

法定代表人：

5001038163435

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,503,963,080.26	3,962,718,470.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,149,038,879.59	2,844,921,628.40
经营活动现金流入小计		6,653,001,959.85	6,807,640,099.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,686,365,580.76	3,186,846,389.53
支付给职工以及为职工支付的现金		60,867,632.83	55,716,792.29
支付的各项税费		-20,901,014.13	374,585,213.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,037,571,417.82	1,909,345,881.34
经营活动现金流出小计		5,763,903,617.28	5,526,494,276.29
经营活动产生的现金流量净额		889,098,342.57	1,281,145,823.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,446,543.40	
取得投资收益收到的现金		743,430,131.36	102,090,843.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,602.31	20,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,277,066.93	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,951,007,912.54	1,848,552,972.99
投资活动现金流入小计		2,717,164,256.54	1,950,664,417.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,864,433.85	70,330,586.56
投资支付的现金		805,155,124.06	1,151,622,954.85
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		2,015,660,337.56	841,173,355.96
投资活动现金流出小计		2,887,679,895.47	2,063,126,897.37
投资活动产生的现金流量净额		-170,515,638.93	-112,462,480.31
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		2,737,617,017.37	1,335,070,233.49
收到其他与筹资活动有关的现金		20,786,934.43	67,414,315.74
筹资活动现金流入小计		2,758,403,951.80	1,402,484,549.23
偿还债务支付的现金		3,024,921,938.34	926,939,993.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		983,943,764.44	1,479,567,352.21
支付其他与筹资活动有关的现金		21,833,822.42	30,220,835.31
筹资活动现金流出小计		4,030,699,525.20	2,436,728,180.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,272,295,573.40	-1,034,243,631.72
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			
		-553,712,869.76	134,439,711.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,910,368,155.81	1,775,928,444.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,356,655,286.05	1,910,368,155.81

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,814,410,576.42		361,989,148.63		2,092,201,506.62		4,879,024,933.73	16,947,626,165.40	132,722,644.12	17,080,348,809.52
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、本年初余额	4,800,000,000.00				4,814,410,576.42		361,989,148.63		2,092,201,506.62		4,879,024,933.73	16,947,626,165.40	132,722,644.12	17,080,348,809.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,834,991.86		164,087,191.73		123,424,661.19		-120,750,925.47	160,925,935.59	8,904,948.29	169,830,883.88
（一）综合收益总额							192,879,984.93				785,080,943.69	977,960,928.62	7,051,988.16	985,012,916.78
（二）股东投入和减少资本													6,876,681.46	6,876,681.46
1. 股东投入的普通股													6,876,681.46	6,876,681.46
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									120,545,381.86		-931,745,383.03	-811,200,001.17	-5,023,721.33	-816,223,722.50
1. 提取盈余公积									120,545,381.86		-120,545,381.86			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-811,200,001.17	-811,200,001.17	-5,023,721.33	-816,223,722.50
4. 其他														
（四）股东权益内部结转							-28,792,793.20		2,879,279.33		25,913,513.87			
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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							-28,792,793.20		2,879,279.33		25,913,513.87			
6. 其他														
（五）专项储备												3,037,176.69		3,037,176.69
1. 本年提取									3,037,176.69			3,037,176.69		3,037,176.69
2. 本年使用									3,037,176.69					
（六）其他					-5,834,991.86							-5,834,991.86		-5,834,991.86
四、本年年末余额	4,800,000,000.00				4,808,575,584.56		526,076,340.36		2,215,626,167.81		4,758,274,008.26	17,108,552,100.99	141,627,592.41	17,250,179,693.40

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95		290,159,664.19		2,038,258,219.01		5,139,866,365.84	17,073,036,315.99	96,204,250.56	17,169,240,566.55
加：会计政策变更											559,701.36	559,701.36	2,522.44	562,223.80
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95		290,159,664.19		2,038,258,219.01		5,140,426,067.20	17,073,596,017.35	96,206,773.00	17,169,802,790.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,658,509.47		71,829,484.44		53,943,287.61		-261,401,133.47	-125,969,851.95	36,515,871.12	-89,453,980.83
（一）综合收益总额							71,829,484.44				1,088,542,154.14	1,160,371,638.58	6,255,685.61	1,166,627,324.19
（二）股东投入和减少资本					9,658,509.47							9,658,509.47	38,065,288.17	47,723,797.64
1. 股东投入的普通股													8,300,000.00	8,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					9,658,509.47							9,658,509.47	29,765,288.17	39,423,797.64
（三）利润分配									53,943,287.61		-1,349,943,287.61	-1,296,000,000.00	-7,805,102.66	-1,303,805,102.66
1. 提取盈余公积									53,943,287.61		-53,943,287.61			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-1,296,000,000.00	-1,296,000,000.00	-7,805,102.66	-1,303,805,102.66
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取									2,910,367.39			2,910,367.39		2,910,367.39
2. 本年使用									2,910,367.39			2,910,367.39		2,910,367.39
（六）其他														
四、本年年末余额	4,800,000,000.00				4,814,410,576.42		361,989,148.63		2,092,201,506.62		4,879,024,933.73	16,947,626,165.40	132,722,644.12	17,080,348,809.52

法定代表人：

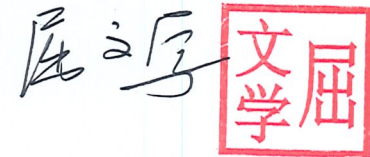


5001038163435

主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2024年度

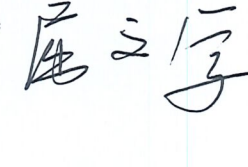

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,486,560,874.99		361,989,148.63		2,092,201,506.62	813,677,380.43	12,554,428,910.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,800,000,000.00				4,486,560,874.99		361,989,148.63		2,092,201,506.62	813,677,380.43	12,554,428,910.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,387,381.80		164,087,191.73		123,424,661.19	357,441,582.97	643,566,054.09
（一）综合收益总额							192,879,984.93			1,204,359,560.99	1,397,239,545.92
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									120,545,381.86	-931,745,383.03	-811,200,001.17
1. 提取盈余公积									120,545,381.86	-120,545,381.86	
2. 对股东的分配										-811,200,001.17	-811,200,001.17
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							-28,792,793.20		2,879,279.33	25,913,513.87	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							-28,792,793.20		2,879,279.33	25,913,513.87	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					-1,387,381.80					58,913,891.14	57,526,509.34
四、本年年末余额	4,800,000,000.00				4,485,173,493.19		526,076,340.36		2,215,626,167.81	1,171,118,963.40	13,197,994,964.76

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

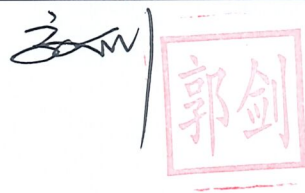

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,800,000,000.00				4,485,066,340.17		290,159,664.19		2,038,258,219.01	1,624,187,791.99	13,237,672,015.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,800,000,000.00				4,485,066,340.17		290,159,664.19		2,038,258,219.01	1,624,187,791.99	13,237,672,015.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,494,534.82		71,829,484.44		53,943,287.61	-810,510,411.56	-683,243,104.69
（一）综合收益总额							71,829,484.44			539,432,876.05	611,262,360.49
（二）股东投入和减少资本					1,494,534.82						1,494,534.82
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					1,494,534.82						1,494,534.82
（三）利润分配									53,943,287.61	-1,349,943,287.61	-1,296,000,000.00
1. 提取盈余公积									53,943,287.61	-53,943,287.61	
2. 对股东的分配										-1,296,000,000.00	-1,296,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,800,000,000.00				4,486,560,874.99		361,989,148.63		2,092,201,506.62	813,677,380.43	12,554,428,910.67

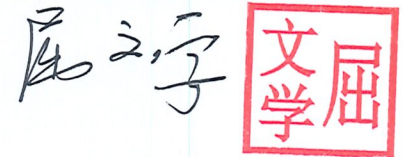

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1. 企业注册地和总部地址

重庆水务集团股份有限公司(股票代码:601158)(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)于2007年9月6日在重庆市工商行政管理局取得注册号为500000000003412的企业法人营业执照,注册地位于重庆市渝中区龙家湾1号,法定代表人:武秀峰;2012年12月21日重庆水务集团2012年第四次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年1月6日完成工商变更,法定代表人变更为:吴家宏;2013年10月29日重庆水务集团2013年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年11月7日完成工商变更,法定代表人变更为:李祖伟;2015年10月13日重庆水务集团2015年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2015年11月5日完成工商变更,法定代表人变更为:王世安;统一社会信用代码915000007093295592;2021年3月16日完成工商变更,法定代表人变更为:郑如彬。

2010年3月19日,根据2007年第一次临时股东大会决议、2008年第二次临时股东大会决议、2009年第三次临时股东大会决议、2010年第一届董事会第二十次会议决议和修改后的公司章程规定,并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]261号”文《关于核准重庆水务集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公开发行普通股50,000万股(每股面值1元),增加注册资本50,000.00万元,变更后的注册资本为480,000.00万元。其中重庆水务环境控股集团有限公司出资360,500.00万元,占总股本的75.104%;重庆苏渝实业发展有限公司出资64,500.00万元,占总股本的13.44%;全国社会保障基金理事会转持5,000.00万元,占总股本的1.04%。经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2010]第2-0010号验资报告验证。

2015年10月26日,本公司接到公司原控股股东重庆市水务资产经营有限公司(2021年5月公司名称已变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”)、公司原第二大股东重庆苏渝实业发展有限公司及重庆德润环境有限公司三方书面通知,重庆水务环境控股集团有限公司以持有的本公司36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的本公司13.44%股份及现金约4.42亿元人民币(或等值外币)共同对重庆德润环境进行增资(以下简称“该项目”)已获得国务院国有资产监督管理委员会批准,该项目实施完成后,重庆德润环境将持有本公司50.04%的股份,并成为公司的控股股东;重庆水务环境控股集团有限公司对本公司直接的持股比例将由75.124%变为38.52%(其中2015年7月9日至17日期间增持960,689股,占股本总额的0.02%);重庆苏渝实业发展有限公司将不再直接持有本公司股份;2015年12月31日,该项目股份变更过户手续完成。报告期内,重庆市水务资产经营有限公司将名称变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”,本公司的实际控制人未发生变化,仍为重庆市国有资产监督管理委员会。

公司注册资本：480,000.00 万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾1号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾1号。

2. 企业实际从事的主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

本公司经营范围为：从事城镇给排水项目的投资、经营及建设管理；从事城镇给排水相关市政基础设施项目建设、运营及管理；给排水设备制造、安装及维护；给排水工程设计及技术咨询服务；水环境综合治理。

本集团下属子公司拥有市政公用工程施工总承包一级、机电安装工程施工总承包二级、房屋建筑工程施工总承包一级、土石方工程专业承包一级、环境污染治理甲级、房地产开发二级资质并可兼营销售建筑材料、建筑机械设备租赁业务。

本财务报表于2025年3月31日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额的10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上，或单个项目期末余额1000万元以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，当期资本化金额占研发项目资本化总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额10%以上，或单项金额超过1000万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额10%以上，或金额超过2000万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额10%以上，且金额超过500万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过1000万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，或子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值10%以上，且金额超过1000万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响超过10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过5000万元或占合并报表净资产绝对值10%以上

6. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断

和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用一般计量方法,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组,并以此为基础评估其预期信用损失。

组合类别	确定依据
组合 1: 应收自来水费	依据客户业务板块确定,本组合为具有特殊风险的应收自来水费
组合 2: 应收污水处理费	依据客户业务板块确定,本组合为具有特殊风险的应收污水处理费
组合 3: 应收其他款项	依据客户业务板块确定,本组合为除上述外的其他应收款项

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合类别	确定依据
组合 1: 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2: 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础评估其预期信用损失。按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户业务板块确定，本组合为收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	依据客户业务板块确定，本组合为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据客户业务板块确定，本组合为如为员工代垫的社保款等

④包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款的组合类别及确定依据

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团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；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

存货是指本集团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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、在产品、工程施工等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料/库存商品/在产品/合同履约承诺/低值易耗品/周转材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项

资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参考固定资产和无形资产会计政策。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、管网、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-35	3	2.77-12.13
2	管网	15-20	3	4.85-6.47
3	机器设备	5-18	3	5.39-19.40
4	运输设备	6	3	16.17
5	其他设备	5-10	3	9.70-19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件	3-10	直线法
特许经营权	特许经营期限	直线法
其他	10-30	直线法

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团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。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括承接供水片区前期投入费用和装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。承接供水片区前期投入费用和装修费的摊销年限为5年。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和企业年金，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生。本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 收入确认方法

本集团的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

本集团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。

(2) 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团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控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1) 销售商品收入

本集团将自来水产品提供给客户使用后，即已将产品相关的所有权转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

2) 污水处理收入

本集团根据地方财政局或授权单位核定的结算价格，每月末按照确认的实际污水结算数量确认收入。

3) 工程施工收入

对于在某一时段内履约的项目,以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度,根据项目履约进度确认工程收入;对于不符合在某一时段内履约的项目,则在项目转移控制权即完工移交给客户时确认收入。

(3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本集团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,但包含可变对价的交易价格,应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本集团应当按照假定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,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断,对收入确认的时点和金额具有重大影响:

1) 本集团自来水收入,在产品提供给客户使用后,客户便取得了产品相关的所有权,因此将客户使用后作为控制权转移时点;

2) 本集团工程施工收入中,对于在某一时段内履约的项目,因项目已发生成本能够反映实际履约义务,以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例为基础确定履约进度。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于40,000.00元人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

29. 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆水务集团股份有限公司	15
安陆市涢洁环保科技有限公司	25
成都汇凯水处理有限公司	15
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	25
重庆公用事业建设有限公司	15
重庆市大足区清溪水务有限公司	15
重庆水务集团合川供排水有限公司	15
重庆市三峡水务有限责任公司	15
重庆水务集团龙兴排水有限公司	15
重庆水务集团万盛供排水有限公司	15
重庆市渝东水务有限公司	15
重庆市开州区排水有限公司	15
重庆市渝西水务有限公司	15
重庆水务集团永川排水有限公司	15
重庆水务集团江津供排水有限公司	15
重庆远通电子技术开发有限公司	15
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	15
重庆市自来水有限公司	15
川渝高竹水务发展有限公司	15
重庆水务集团排水管网有限公司	25
安宁市渝宁水务有限责任公司	15
昆明渝润水务有限公司	25
重庆市渝南自来水有限公司	15
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	15
重庆市排水有限公司	15
重庆珞渝环保科技有限公司	15
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
重庆渝水环保科技有限公司	15

2. 税收优惠

(1) 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 税务总局 国家发展改革委公告 2020年第23号)的相关规定,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%的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司2023年度企业所得税暂按15%的税率征收。

(2) 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告(2021)40号)文规定,除重庆水务集团龙兴排水有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司成都第一分公司、重庆渝水环保科技有限公司成都第二分公司外,公司污水处理业务收入自2022年3月1日起享受即征即退优惠,退税比例为70%。

(3) 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定、财政部国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税(2012)10号)、财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告(财政部、税务总局、发改委、生态环境部公告2021年36号)的相关规定,重庆珞渝环保科技有限公司、重庆渝水环保科技有限公司永川分公司、重庆渝水环保科技有限公司成都第一分公司、重庆渝水环保科技有限公司成都第二分公司、重庆水务集团沙沱环境治理有限公司享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆珞渝环保科技有限公司自2023年至2025年减半以15%缴纳企业所得税;重庆渝水环保科技有限公司永川分公司自2024年至2025年减半以15%缴纳企业所得税;重庆渝水环保科技有限公司成都第一分公司自2024年至2025年减半以15%缴纳企业所得税;重庆渝水环保科技有限公司成都第二分公司自2024年至2025年减半以15%的税率缴纳企业所得税;重庆水务集团沙沱环境治理有限公司2023年至2025年免缴企业所得税,自2026年至2028年减半以15%的税率缴纳企业所得税;昆明渝润水务有限公司2023年至2025年免缴企业所得税,自2026年至2028年减半以15%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年12月31日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
库存现金	210.00	765.00
银行存款	1,771,071,962.44	3,019,098,092.47
其他货币资金	27,392,148.85	18,027,435.39
合计	1,798,464,321.29	3,037,126,292.86
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		600,000.00
商业承兑汇票		
合计		600,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合					
合计					

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	600,000.00	100.00			600,000.00
其中：银行承兑汇票组合	600,000.00	100.00			600,000.00
商业承兑汇票组合					
合计	600,000.00	100.00			600,000.00

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	919,450,136.41	742,165,412.37
1至2年(含2年)	150,121,869.62	68,425,759.74
2至3年(含3年)	48,874,249.01	78,864,479.22
3年以上	70,614,669.25	96,332,252.09
小计	1,189,060,924.29	985,787,903.42
减：坏账准备	84,945,328.48	100,422,954.01
合计	1,104,115,595.81	885,364,949.41

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,309,945.35	1.29	13,778,950.82	90.00	1,530,994.53
其中：按单项计提坏账准备	15,309,945.35	1.29	13,778,950.82	90.00	1,530,994.53
按组合计提坏账准备	1,173,750,978.94	98.71	71,166,377.66	6.06	1,102,584,601.28
其中：应收自来水费	83,276,383.49	7.00	51,895,457.43	62.32	31,380,926.06
应收污水处理费	864,636,675.19	72.72	66,636.00	0.01	864,570,039.19
应收其他款项	225,837,920.26	18.99	19,204,284.23	8.50	206,633,636.03
合计	1,189,060,924.29	100.00	84,945,328.48	7.14	1,104,115,595.81

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	985,787,903.42	100.00	100,422,954.01	10.19	885,364,949.41
其中：应收自来水费	89,811,443.92	9.11	53,264,488.01	59.31	36,546,955.91

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收污水处理费	664,015,335.22	67.36	32,512.50	0.00	663,982,822.72
应收其他款项	231,961,124.28	23.53	47,125,953.50	20.32	184,835,170.78
合计	985,787,903.42	100.00	100,422,954.01	10.19	885,364,949.41

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滨州市阳达房地产开发 有限公司			15,309,945.35	13,778,950.82	90.00	预计无法全额收回
合计			15,309,945.35	13,778,950.82	90.00	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		13,778,950.82				13,778,950.82
按组合计提坏账准备	100,422,954.01	-28,805,994.56	736.70	451,318.49		71,166,377.66
合计	100,422,954.01	-15,027,043.74	736.70	451,318.49		84,945,328.48

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	451,318.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市财政局	360,539,898.64	123,717,030.22	484,256,928.86	24.16	
昆明市滇池管理局	237,326,174.84	126,503,441.12	363,829,615.96	18.15	
重庆市璧山区财政局	212,126,112.08		212,126,112.08	10.58	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市沙坪坝区住房和城乡建设委员会		102,187,420.43	102,187,420.43	5.10	
中建三局集团有限公司	49,597,333.15	36,089,307.53	85,686,640.68	4.28	7,338,177.32
合计	859,589,518.71	388,497,199.30	1,248,086,718.01	62.27	7,338,177.32

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
污水处理服务	393,310,324.25		393,310,324.25
工程施工	209,427,975.91	20,810,294.15	188,617,681.76
污泥处置	147,973,353.35		147,973,353.35
用户工程	9,924,172.91	1,406,381.29	8,517,791.62
质保金	8,185,864.86	181,889.53	8,003,975.33
其他	46,277,388.35	478,748.23	45,798,640.12
合计	815,099,079.63	22,877,313.20	792,221,766.43

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
污水处理服务	314,529,085.56		314,529,085.56
工程施工	186,986,009.55	11,894,180.49	175,091,829.06
污泥处置	119,345,952.66		119,345,952.66
用户工程	8,105,821.86	711,415.88	7,394,405.98
质保金	533,370.22	433,851.55	99,518.67
其他	66,244,548.84	70,933.05	66,173,615.79
合计	695,744,788.69	13,110,380.97	682,634,407.72

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
污水处理服务	78,781,238.69	部分水量未结算

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
合计	78,781,238.69	—

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,170,788.70	0.63	4,368,334.86	84.48	802,453.84
其中：按单项计提坏账准备	5,170,788.70	0.63	4,368,334.86	84.48	802,453.84
按组合计提坏账准备	809,928,290.93	99.37	18,508,978.34	2.29	791,419,312.59
其中：应收自来水费					
应收污水处理费	393,310,324.25	48.26			393,310,324.25
应收其他款项	416,617,966.68	51.11	18,508,978.34	4.44	398,108,988.34
合计	815,099,079.63	100.00	22,877,313.20	2.81	792,221,766.43

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	695,744,788.69	100.00	13,110,380.97	1.88	682,634,407.72
其中：应收自来水费					
应收污水处理费	314,529,085.56	45.21			314,529,085.56
应收其他款项	381,215,703.13	54.79	13,110,380.97	3.44	368,105,322.16
合计	695,744,788.69	100.00	13,110,380.97	1.88	682,634,407.72

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昌都县鑫林混			805,000.00	805,000.00	100.00	预计无法收回

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
凝土有限责任公司						
七冶建设集团有限责任公司			3,658,749.70	2,926,999.76	80.00	预计无法全额收回
中核三鑫建设工程有限公司			707,039.00	636,335.10	90.00	预计无法全额收回
合计			5,170,788.70	4,368,334.86	84.48	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	393,310,324.25		
应收其他款项	416,617,966.68	18,508,978.34	4.44
合计	809,928,290.93	18,508,978.34	2.29

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	4,368,334.86			
按组合计提坏账准备	5,398,597.37			
合计	9,766,932.23			—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	24,300,000.00	
其他应收款	208,452,407.43	227,565,028.22
合计	232,752,407.43	227,565,028.22

5.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
重庆农村商业银行股份有限公司	24,300,000.00	
合计	24,300,000.00	

5.2 其他应收款

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资产处置款	136,624,696.08	110,634,861.97
保证金	17,520,469.95	39,462,993.21
其他	123,241,430.95	116,885,885.75
小计	277,386,596.98	266,983,740.93
减：坏账准备	68,934,189.55	39,418,712.71
合计	208,452,407.43	227,565,028.22

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	98,831,885.24	70,252,719.36
1-2年	43,951,515.89	127,243,898.07
2-3年	87,266,486.84	31,909,702.94
3年以上	47,336,709.01	37,577,420.56
小计	277,386,596.98	266,983,740.93
减：坏账准备	68,934,189.55	39,418,712.71
合计	208,452,407.43	227,565,028.22

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	18,400,891.35		21,017,821.36	39,418,712.71
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-125,000.00		125,000.00	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	2,282,778.31		27,260,988.53	29,543,766.84
本年转回				
本年转销				
本年核销			28,290.00	28,290.00

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2024年12月31日余额	20,558,669.66		48,375,519.89	68,934,189.55

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	39,418,712.71	29,543,766.84		28,290.00		68,934,189.55
合计	39,418,712.71	29,543,766.84		28,290.00		68,934,189.55

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,290.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市水利投资(集团)有限公司	资产处置款	83,608,441.09	2-3年、3年以上	30.14	4,180,351.52
重庆市万州区住房和城乡建设委员会	资产处置款	49,916,254.99	1年以内	18.00	
四川省营山县西城建筑公司	其他	45,784,521.57	1年以内、1-2年	16.51	30,217,093.80
重庆四联房地产开发有限公司	其他	13,200,000.00	3年以上	4.76	11,880,000.00
重庆市聚敏锐商业管理有限公司	其他	11,551,372.00	1年以内、1-3年、3年以上	4.16	9,162,505.54
合计	—	204,060,589.65	—	73.57	55,439,950.86

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	15,445,553.67	84.97	5,548,619.48	66.60
1—2年	1,448,089.48	7.97	1,311,146.72	15.74
2—3年	836,315.13	4.60	489,233.49	5.87
3年以上	448,084.39	2.46	982,697.67	11.79
合计	18,178,042.67	100.00	8,331,697.36	100.00

（2）按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
滨州宏远建筑劳务分包有限公司	6,542,766.13	1年以内	35.99
新华人寿保险股份有限公司	2,221,814.16	1年以内	12.22
中国石油天然气股份有限公司	1,600,014.48	1年以内，1-3年，3年以上	8.80
国网重庆市电力公司	1,218,868.86	1年以内	6.71
重庆绍仕科技有限公司	1,180,000.00	1年以内，1-2年	6.49
合计	12,763,463.63	—	70.21

7. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,573,113.71	316,297.86	101,256,815.85
在产品	32,519.38		32,519.38
库存商品	1,013,085.84		1,013,085.84
合同履约成本	206,877,123.86		206,877,123.86
低值易耗品	5,545,209.97		5,545,209.97
周转材料	4,508.88		4,508.88
合计	315,045,561.64	316,297.86	314,729,263.78

续表：

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	111,324,947.91		111,324,947.91
在产品	30,113.06		30,113.06
库存商品	1,075,140.61		1,075,140.61
合同履约成本	381,765,210.43		381,765,210.43
低值易耗品	6,574,168.05		6,574,168.05
周转材料	10,554.92		10,554.92
合计	500,780,134.98		500,780,134.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		316,297.86				316,297.86
合计		316,297.86				316,297.86

8. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	年末 减值准 备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置 费用	预计 处置时 间
土主隧道应急供水 管道工程	20,675,121.84		20,675,121.84			2025年
二环聚居区西永至 歇马段供水管网工 程	19,823,090.07		19,823,090.07			2025年
西永综合保税B区 供水管道工程	6,283,637.07		6,283,637.07			2025年
台资园供水工程	5,354,553.43		5,354,553.43			2025年
其他	1,833,950.17		1,833,950.17			2025年
合计	53,970,352.58		53,970,352.58			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	172,981,837.47	115,976,831.19
待认证进项税额	24,313,114.08	97,609,886.87
预缴企业所得税	42,646,496.64	141,711,399.86
转出多交增值税	40,146,820.49	93,605,081.03
简易计税预缴增值税	219,019.77	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴其他税金	16,270.75	7,098,463.44
合计	280,323,559.20	456,001,662.39

10. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末金额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
中国光大银行股份有限公司	17,178,750.30		10,501,120.40	1,317,584.58		-7,995,214.48					
中国银河证券股份有限公司	23,442,347.15		1,945,423.00		699,345.43	-20,797,578.72					
重庆中法供水有限公司	31,948,127.87			1,404,083.17			33,352,211.04	600,000.00	11,338,021.44		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
重庆智慧水务有限公司	22,335,200.00				335,200.00		22,000,000.00	750,000.00	21,250,000.00		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
四川金易管业有限公司	27,372,400.00				1,072,400.00		26,300,000.00	225,000.00	7,100,000.00		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
重庆农村商业银行股份有限公司	510,000,000.00			222,500,000.00			732,500,000.00	60,362,500.00	532,500,000.00		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增减变动					年末金额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
安诚财产保险股份有限公司	284,647,800.00				1,647,800.00		283,000,000.00		62,500,000.00		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
郸城县中州供水有限公司	12,228,000.00			332,300.00			12,560,300.00		262,409.93		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
合计	929,152,625.32		12,446,543.40	225,553,967.75	3,754,745.43	-28,792,793.20	1,109,712,511.04	61,937,500.00	634,950,431.37		—

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
中国光大银行股份有限公司	18,496,334.88	7,995,214.48		出售
中国银河证券股份有限公司	22,743,001.72	20,797,578.72		出售
合计	41,239,336.60	28,792,793.20		—

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT项目款				
合计				

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目款	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62
合计	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
合计					

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,100,952.79	100.00	53,092.17	0.38	14,047,860.62
合计	14,100,952.79	100.00	53,092.17	0.38	14,047,860.62

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
重庆中法水务投资有限公司	1,563,457,560.99				85,178,827.97				35,000,000.00		1,613,636,388.96	
小计	1,563,457,560.99				85,178,827.97				35,000,000.00		1,613,636,388.96	
二、联营企业												
重庆蓝洁环境技术有限公司	117,264,930.09				15,044,645.38		1,050,410.94	10,315,040.00			123,044,946.41	
重庆东渝自来水有限公司	10,358,869.17				1,221,316.27						11,580,185.44	
重庆蔡同水务有限公司	20,781,977.49				2,827,145.27						23,609,122.76	
重庆江东水务有限公司	13,891,879.64				2,078,353.28						15,970,232.92	
中州水务控股有限公司	529,949,694.49				31,778,153.25		-6,907,443.11				554,820,404.63	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	48,829,481.78		25,307,600.00		-37,834.51						74,099,247.27	
重庆中法环保研发中心有限公司	7,623,119.11				4,616.36						7,627,735.47	
重庆分质供水有限公司	46,511,773.28				-2,363,719.62		22,040.31				44,170,093.97	
重庆市二次供水	211,435,678.12				-3,907,721.57						207,527,956.55	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
有限责任公司												
小计	1,006,647,403.17		25,307,600.00		46,644,954.11		-5,834,991.86	10,315,040.00			1,062,449,925.42	
合计	2,570,104,964.16		25,307,600.00		131,823,782.08		-5,834,991.86	45,315,040.00			2,676,086,314.38	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	94,562,423.58	134,654,159.44	229,216,583.02
2.本年增加金额	820,379.90	107,103.19	927,483.09
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	820,379.90		820,379.90
(3) 无形资产转入		107,103.19	107,103.19
(4) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	95,382,803.48	134,761,262.63	230,144,066.11
二、累计折旧和累计 摊销			
1.年初余额	51,215,989.75	45,988,299.04	97,204,288.79
2.本年增加金额	3,093,672.44	3,061,707.21	6,155,379.65
(1) 计提或摊销	3,093,672.44	3,061,707.21	6,155,379.65
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额	54,309,662.19	49,050,006.25	103,359,668.44
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	41,073,141.29	85,711,256.38	126,784,397.67

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.年初账面价值	43,346,433.83	88,665,860.40	132,012,294.23

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	19,763,791,805.81	18,126,664,323.74
固定资产清理	18,022.90	670,793.26
合计	19,763,809,828.71	18,127,335,117.00

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	12,435,224,788.77	10,585,040,769.75	6,511,989,294.13	77,231,011.78	430,504,316.38	30,039,990,180.81
2.本年增加金额	1,572,300,357.51	838,223,413.38	982,620,420.58	5,750,094.12	48,657,230.60	3,447,551,516.19
(1) 购置	1,446,392,508.14	275,302,923.81	774,125,452.16	5,750,094.12	5,144,970.82	2,506,715,949.05
(2) 在建工程转入	125,641,444.91	497,360,269.66	208,494,968.42		43,512,259.78	875,008,942.77
(3) 其他	266,404.46	65,560,219.91				65,826,624.37
3.本年减少金额	52,761,034.52	81,303,519.15	107,610,889.33	4,456,534.64	4,842,880.68	250,974,858.32
(1) 处置或报废	49,642,046.69	31,906,261.90	107,610,889.33	4,456,534.64	4,842,880.68	198,458,613.24
(2) 其他	3,118,987.83	49,397,257.25				52,516,245.08
4.年末余额	13,954,764,111.76	11,341,960,663.98	7,386,998,825.38	78,524,571.26	474,318,666.30	33,236,566,838.68
二、累计折旧						
1.年初余额	3,291,459,477.06	5,490,987,818.62	2,910,202,311.67	53,898,899.51	160,925,928.96	11,907,474,435.82
2.本年增加金额	509,306,057.61	582,680,354.54	584,731,977.11	5,479,118.05	49,501,150.63	1,731,698,657.94
(1) 计提	509,306,057.61	573,865,810.81	584,731,977.11	5,479,118.05	49,501,150.63	1,722,884,114.21
(2) 其他		8,814,543.73				8,814,543.73
3.本年减少金额	37,840,874.52	28,340,105.95	97,590,803.85	4,186,669.85	4,118,229.63	172,076,683.80
(1) 处置或报废	37,211,210.84	24,412,159.96	97,590,803.85	4,186,669.85	4,118,229.63	167,519,074.13
(2) 其他	629,663.68	3,927,945.99				4,557,609.67
4.年末余额	3,762,924,660.15	6,045,328,067.21	3,397,343,484.93	55,191,347.71	206,308,849.96	13,467,096,409.96
三、减值准备						
1.年初余额	2,782,404.86	1,799,638.46	1,066,823.60	155,918.78	46,635.55	5,851,421.25

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本年减少金额			144,574.67		28,223.67	172,798.34
(1) 处置或报废			144,574.67		28,223.67	172,798.34
(2) 其他						
4. 年末余额	2,782,404.86	1,799,638.46	922,248.93	155,918.78	18,411.88	5,678,622.91
四、账面价值						
1. 年末账面价值	10,189,057,046.75	5,294,832,958.31	3,988,733,091.52	23,177,304.77	267,991,404.46	19,763,791,805.81
2. 年初账面价值	9,140,982,906.85	5,092,253,312.67	3,600,720,158.86	23,176,193.49	269,531,751.87	18,126,664,323.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,537,932,758.52	正在办理
合计	1,537,932,758.52	—

14.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	18,022.90	670,793.26
合计	18,022.90	670,793.26

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	521,889,097.17	613,087,510.06
工程物资	3,826,172.18	5,377,494.21
合计	525,715,269.35	618,465,004.27

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	530,622,431.63	8,733,334.46	521,889,097.17
合计	530,622,431.63	8,733,334.46	521,889,097.17

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	621,158,307.35	8,070,797.29	613,087,510.06
合计	621,158,307.35	8,070,797.29	613,087,510.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
重庆水务集团大数据平台建设项目	19,706,369.76	6,713,766.83			26,420,136.59
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建项目（二期）	16,427,635.38	9,089,961.75			25,517,597.13
二横线进出土主隧道管道工程	900,652.00	9,886,544.52			10,787,196.52
建桥大道至南北大道南延段 DN1400 给水管道工程	271,008.30	9,776,091.20			10,047,099.50
大渡口重钢片区 DN1400-DN1000 供水管道工程	8,334,577.66	3,857,730.24			12,192,307.90
嘉南线连接道 DN1400 供水管道工程	9,749,080.00	4,889,910.40			14,638,990.40
鱼嘴水厂二期工程	69,009,114.80	11,652,673.80	54,691,048.63		25,970,739.97
鱼嘴水厂一期二阶段工程	44,056,139.31	4,164,473.03	31,167,309.58		17,053,302.76
白洋滩至黄桷渡水厂互联互通管道工程	17,823,285.96	542,612.45			18,365,898.41
生产调度服务中心环境及装饰工程	721,235.00	16,454,737.84			17,175,972.84
新德感水厂扩建工程	36,734,888.46	2,732,748.85			39,467,637.31
高石坎至双岛湖输水管道改造工程	4,217,670.03	21,316,012.36			25,533,682.39
鸡冠石除臭系统升级改造项目		11,352,577.09			11,352,577.09
洛龙河水质净化（雨水）厂提质增效技术改造		91,543,014.67	40,954,387.80		50,588,626.87
白洋滩取水口迁建工程	10,074,289.37	75,447,274.51			85,521,563.88
璧山区一级截污干管新建工程	34,844,376.97	46,194,576.67	81,038,953.64		
合计	272,870,323.00	325,614,706.21	207,851,699.65		390,633,329.56

续表：

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
重庆水务集团大数据平台建设项目	40,000,000.00	72.80	80.00				自有资金
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建项目（二期）	46,543,100.00	55.00	80.00				自有资金
二横线进出土主隧道管道工程	34,790,000.00	31.01					自有资金
建桥大道至南北大道南延段 DN1400 给水管道工程	34,670,000.00	28.98	6.00				自有资金
大渡口重钢片区 DN1400-DN1000 供水管道工程	32,520,000.00	37.49	43.00				自有资金
嘉南线连接道 DN1400 供水管道工程	19,620,000.00	74.61	50.00				自有资金
鱼嘴水厂二期工程	403,326,200.00	66.83	98.00	5,631,788.19	1,381,330.04	3.37、3.8	自有资金、债券资金
鱼嘴水厂一期二阶段工程	191,729,400.00	54.63	82.00	1,022,593.73	247,890.00	3.37、3.8	自有资金、债券资金
白洋滩至黄桷渡水厂互联互通管道工程	41,711,200.00	44.03	98.00				自有资金
生产调度服务中心环境及装饰工程	30,603,300.00	56.12	80.00				自有资金
新德感水厂扩建工程	367,479,700.00	12.00					自有资金
高石坎至双岛湖输水管道改造工程	62,743,900.00	40.70	80.00				自有资金
鸡冠石除臭系统升级改造项目	14,763,300.00	76.90	79.00				自有资金
洛龙河水质净化（雨水）厂提质增效技术改造	109,589,900.00	46.16	80.00				自有资金
白洋滩取水口迁建工程	214,780,000.00	39.82	39.82				自筹资金
璧山区一级截污干管新建工程	141,436,100.00	50.20	100.00	988,583.25	960,805.87	2.49	自有资金、银行借款
合计	1,786,306,100.00	—	—	7,642,965.17	2,590,025.91	—	—

(3) 在建工程减值准备情况

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
万盛污泥中心深度脱水工程	211,818.18	662,537.17		874,355.35	项目终止，全额计提减值
镇级污水项目	7,858,979.11			7,858,979.11	
合计	8,070,797.29	662,537.17		8,733,334.46	—

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,781,674.18		3,781,674.18	5,332,996.21		5,332,996.21
专用设备	44,498.00		44,498.00	44,498.00		44,498.00
合计	3,826,172.18		3,826,172.18	5,377,494.21		5,377,494.21

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	169,497,432.20	31,930,275.31	84,187,651.00	4,230,462.59	289,845,821.10
2.本年增加金额	111,570,210.76	26,803,181.78	48,366,197.25	208,299.20	186,947,888.99
（1）租入	111,570,210.76	26,803,181.78	48,366,197.25	208,299.20	186,947,888.99
（2）企业合并增加					
（3）其他增加					
3.本年减少金额	155,331,739.08	20,124,183.43	76,748,261.09	4,375,306.44	256,579,490.04
（1）处置	87,254,481.19	6,065,845.69	58,796,038.70	1,537,830.09	153,654,195.67
（2）其他减少	68,077,257.89	14,058,337.74	17,952,222.39	2,837,476.35	102,925,294.37
4.年末余额	125,735,903.88	38,609,273.66	55,805,587.16	63,455.35	220,214,220.05
二、累计折旧					
1.年初余额	102,649,611.07	18,000,525.98	48,757,532.41	2,464,392.09	171,872,061.55
2.本年增加金额	50,457,398.13	21,787,487.30	26,207,014.30	797,782.63	99,249,682.36
（1）计提	50,457,398.13	21,787,487.30	26,207,014.30	797,782.63	99,249,682.36
（2）企业合并增加					
（3）其他增加					
3.本年减少金额	119,423,644.96	18,140,723.67	58,065,365.29	3,238,651.72	198,868,385.64
（1）处置	77,053,962.82	3,314,568.55	44,817,235.85	997,372.18	126,183,139.40
（2）其他减少	42,369,682.14	14,826,155.12	13,248,129.44	2,241,279.54	72,685,246.24

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
4.年末余额	33,683,364.24	21,647,289.61	16,899,181.42	23,523.00	72,253,358.27
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	92,052,539.64	16,961,984.05	38,906,405.74	39,932.35	147,960,861.78
2.年初账面价值	66,847,821.13	13,929,749.33	35,430,118.59	1,766,070.50	117,973,759.55

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,929,967,811.43	112,926,129.32	1,932,577,936.44	39,751,996.72	5,015,223,873.91
2.本年增加金额	517,597,554.25	23,003,057.93	149,589,577.95	4,865,986.88	695,056,177.01
(1) 购置	480,703,460.35	3,464,070.81	130,535,463.93	636,732.68	615,339,727.77
(2) 在建工程转入	36,714,000.00	19,538,987.12		4,229,254.20	60,482,241.32
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	180,093.90		19,054,114.02		19,234,207.92
3.本年减少金额	23,083,380.88	3,360,974.70	299,172,703.34		325,617,058.92
(1) 处置或报废	7,222,752.11	3,274,974.70			10,497,726.81
(2) 其他	15,860,628.77	86,000.00	299,172,703.34		315,119,332.11
4.年末余额	3,424,481,984.80	132,568,212.55	1,782,994,811.05	44,617,983.60	5,384,662,992.00
二、累计摊销					
1.年初余额	444,697,040.63	49,071,161.26	204,914,755.66	7,616,587.29	706,299,544.84
2.本年增加金额	90,526,551.05	10,681,000.10	68,701,723.32	2,339,900.07	172,249,174.54

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(1) 计提	90,468,080.73	10,681,000.10	68,701,723.32	2,339,900.07	172,190,704.22
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	58,470.32				58,470.32
3.本年减少金额	6,003,410.17	3,298,809.04			9,302,219.21
(1) 处置或报废	3,077,965.34	3,274,974.70			6,352,940.04
(2) 其他	2,925,444.83	23,834.34			2,949,279.17
4.年末余额	529,220,181.51	56,453,352.32	273,616,478.98	9,956,487.36	869,246,500.17
三、减值准备					
1.年初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.年末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,893,382,707.69	76,114,860.23	1,509,378,332.07	34,661,496.24	4,513,537,396.23
2.年初账面价值	2,483,391,675.20	63,854,968.06	1,727,663,180.78	32,135,409.43	4,307,045,233.47

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	681,831,069.61	正在办理中
合计	681,831,069.61	—

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
安陆市润洁环保科技有限公司	1,966,524.00			1,966,524.00
江津自来水资产组收购	20,643,876.16			20,643,876.16
合计	22,610,400.16			22,610,400.16

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安陆市涢洁环保科技有限公司	安陆项目商誉 1,966,524.00 元系 2018 年度收购该公司时形成，收购时该公司业务为工业污水处理及配套管网工程 PPP 项目，2020 年 5 月正式商业运营，该项目现金流独立于其他业务，因此公司将该项目相关的非流动资产作为商誉对应的资产组	污水处理板块	是
江津自来水资产组收购	重庆水务集团江津自来水有限公司商誉 20,643,876.16 元系 2019 年收购重庆市江津区自来水公司所属水厂整体资产形成，相关资产现金流独立于其他业务，因此公司将该水厂整体资产作为商誉对应的资产组	供水板块	是

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

(3) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江津自来水水厂资产	539,295,500.00	557,800,000.00		2025年1月1日至2048年12月20日	收入增长率：供水业务收入不变、其他业务收入 2025年-2029年 每年下降 25%；折现率 8.39%	企业提供的与经营相关的资料、重大合同、协议、生产经营统计资料	收入增长率：0%；折现率：8.39%	企业提供的与经营相关的资料、重大合同、协议、生产经营统计资料
安陆项目非流动资产	168,513,917.48	168,900,000.00		2025年1月1日至2037年7月31日	收入增长率：0.00%；折现率：7.72%	《安陆市工业污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目合同》、企业提供的与经营相关的资料等	收入增长率：0.00%；折现率：7.72%	《安陆市工业污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目合同》、企业提供的与经营相关的资料等
合计	707,809,417.48	726,700,000.00		—	—	—	—	—

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
承接二次供水业务前期投入		33,406,245.99	8,688,533.86		24,717,712.13
高滩营业厅装修		161,977.12	72,889.71		89,087.41
抢险办公室及营业厅装修项目摊销		110,456.82	18,409.47		92,047.35
营业厅门头装修项目摊销		45,700.83	7,616.80		38,084.03
雨台山厂房新建项目摊销		73,160.10	9,754.70		63,405.40
合计		33,797,540.86	8,797,204.54		25,000,336.32

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	185,806,463.55	27,870,969.52	158,993,939.85	24,849,308.07
已计提未支付的职工薪酬	83,377,119.88	12,506,567.99	86,456,091.79	18,387,135.45
其他	49,638,593.20	7,445,789.00	50,907,422.53	7,636,113.38
合计	318,822,176.63	47,823,326.51	296,357,454.17	50,872,556.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	634,950,431.37	95,210,837.73	441,944,002.25	66,291,600.34
其他	15,498,385.13	2,324,757.82	17,332,102.25	2,599,815.34
合计	650,448,816.50	97,535,595.55	459,276,104.50	68,891,415.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	14,874,314.30	72,473.05	16,117,664.79	399,686.15
递延所得税负债	14,874,314.30	172,718.48	16,117,664.79	242,847.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	72,083,135.55	56,388,469.63
可抵扣亏损	68,653,238.81	31,131,811.49
合计	140,736,374.36	87,520,281.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		606,137.05	
2025年		1,704,631.16	
2026年	968,208.24	8,978,165.70	
2027年	2,134,958.49	19,842,877.58	
2028年	56,343,726.13		
2029年	9,206,345.95		
合计	68,653,238.81	31,131,811.49	

21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,716,110.32		9,716,110.32	365,096,587.48		365,096,587.48
PPP项目协议终止待结算资产	299,172,703.34		299,172,703.34			
合计	308,888,813.66		308,888,813.66	365,096,587.48		365,096,587.48

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,392,148.78	27,392,148.78	保证金、重庆市住房资金管理中心资金	保函保证金、重庆市住房资金管理中心资金
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00	冻结	司法冻结
固定资产	393,318,881.20	310,011,929.22	抵押	抵押借款
无形资产	654,565,631.35	500,373,479.76	质押	质押借款
其他非流动资产	299,172,703.34	299,172,703.34	质押	质押借款
合同资产	228,690,861.55	228,690,861.55	质押	质押借款
应收账款	237,326,174.84	237,326,174.84	质押	质押借款
合计	1,844,466,401.06	1,606,967,297.49	—	—

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

续表：

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,027,035.58	18,027,035.58	保证金	保函押金、重庆市住房资金管理中心资金
货币资金	10,687,741.10	10,687,741.10	冻结	司法冻结
固定资产	353,219,023.80	302,693,877.51	抵押	抵押借款
无形资产	1,081,893,211.11	916,565,955.07	质押	抵押借款
合计	1,463,827,011.59	1,247,974,609.26	—	—

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	514,821,600.05	1,145,000,000.00
合计	514,821,600.05	1,145,000,000.00

(2) 本集团无已逾期未偿还的短期借款

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	956,154,291.12	905,319,775.47
材料款	337,039,542.60	358,459,434.14
设备款	38,026,682.38	58,386,528.74
维修费	2,821,577.27	3,074,370.72
质保金	83,213,563.22	89,374,267.78
污泥处理费	14,417,446.41	17,972,686.06
资产租赁费	32,594,945.36	5,869,236.81
其他	255,948,191.32	275,672,553.76
合计	1,720,216,239.68	1,714,128,853.48

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	125,539,128.53	未结算
重庆水务环境控股集团有限公司	67,409,210.71	未结算

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中海工程建设总局有限公司	54,404,161.94	未结算
中国恩菲工程技术有限公司	37,354,600.00	未结算
天通新环境技术有限公司	22,947,837.60	未结算
重庆市建安五交化有限公司	13,188,281.86	未结算
中冶建工集团有限公司	10,810,828.84	未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,005,075.00	未结算
合计	341,659,124.48	—

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	3,593,585.20	
其他应付款	1,955,841,782.69	1,591,057,549.83
合计	1,959,435,367.89	1,591,057,549.83

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
华能重庆珞璜发电有限责任公司	3,593,585.20	
合计	3,593,585.20	

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及垫付款	169,616,272.80	172,758,760.03
代收代付款	6,320,476.00	98,723,012.61
管网维护费	42,284,908.50	37,103,641.48
董事会基金	14,508,809.92	15,557,743.74
住房维修款	8,731,474.52	8,458,692.70
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
结算尾款	63,503,776.55	28,827,853.89
资金拆借	16,436,686.94	9,036,686.94
资产收购	1,377,255,567.24	996,830,823.44
运行经费和建设基金	7,183,234.59	3,173,575.54
党建工作经费	11,817,397.65	15,016,873.53

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
其他	234,183,177.98	201,569,885.93
合计	1,955,841,782.69	1,591,057,549.83

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆水务环境控股集团有限公司	383,948,757.16	未结算
重庆市水利投资（集团）有限公司	138,392,013.74	未结算
重庆长兴水利水电有限公司	95,589,193.51	未结算
重庆市二次供水有限责任公司	75,493,612.84	未结算
重庆市江津区滨江自来水有限公司	38,188,038.73	未结算
重庆市宏利水务技术开发有限公司	31,942,579.70	未结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	31,543,273.07	未结算
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	29,666,975.53	未结算
重庆市四面山旅游投资有限公司	21,000,000.00	未结算
合计	845,764,444.28	—

26. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,404,826.83	1,406,952.79
1年以上		55,745.76
合计	4,404,826.83	1,462,698.55

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
工程款	612,326,861.20	654,965,142.43
材料款	806,476.11	5,850.09
运行费和水电费	20,833,589.17	15,613,052.00
其他	55,450,629.37	68,531,488.28
合计	689,417,555.85	739,115,532.80

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明滇池投资有限责任公司	50,589,035.37	未结算
重庆市城市建设发展有限公司	34,636,326.26	未结算
滨州北海财金投资有限公司	19,684,403.68	未结算
和记黄埔地产（重庆南岸）有限公司	14,061,421.78	未结算
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	11,106,622.71	未结算
合计	130,077,809.80	—

28. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	266,265,216.29	1,299,634,011.51	1,291,056,533.97	274,842,693.83
离职后福利-设定提存计划	13,582,017.59	197,448,741.62	197,493,652.62	13,537,106.59
辞退福利		600,343.12	600,343.12	
一年内到期的其他福利				
合计	279,847,233.88	1,497,683,096.25	1,489,150,529.71	288,379,800.42

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,100,848.73	882,661,041.75	876,992,082.90	183,769,807.58
职工福利费	151,502.73	84,257,258.79	84,408,761.52	
社会保险费	16,384,368.62	123,277,761.90	122,541,961.36	17,120,169.16
其中：医疗保险费	16,384,368.62	116,037,479.32	115,310,071.63	17,111,776.31
工伤保险费		7,193,017.46	7,184,624.61	8,392.85
生育保险费		47,265.12	47,265.12	
住房公积金	575,562.51	107,350,348.72	107,350,348.72	575,562.51
工会经费和职工教育经费	71,052,933.70	64,377,305.98	62,053,085.10	73,377,154.58
短期带薪缺勤				
其他短期薪酬		37,710,294.37	37,710,294.37	
合计	266,265,216.29	1,299,634,011.51	1,291,056,533.97	274,842,693.83

（3）设定提存计划

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	13,525,439.57	142,232,191.88	142,226,254.28	13,531,377.17
失业保险费	4,733.42	4,416,395.90	4,416,395.90	4,733.42
企业年金缴费	51,844.60	50,800,153.84	50,851,002.44	996.00
合计	13,582,017.59	197,448,741.62	197,493,652.62	13,537,106.59

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,103,484.45	18,717,080.47
企业所得税	23,940,014.82	29,879,542.77
城市维护建设税	1,018,471.19	1,044,076.39
房产税	932,167.12	50,457.79
个人所得税	1,731,663.52	3,995,440.01
教育费附加	742,005.86	762,160.98
水资源费	6,699,501.72	16,112,864.58
污水处理费	34,424,262.61	37,089,975.30
城市公用事业附加	2,302,177.51	2,302,177.51
其他税费	2,857,226.53	1,743,955.80
合计	91,750,975.33	111,697,731.60

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	314,210,345.12	234,686,472.45
一年内到期的应付债券	2,080,974,794.48	80,974,794.49
一年内到期的租赁负债	76,296,259.25	97,008,382.23
合计	2,471,481,398.85	412,669,649.17

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,994,137.74	6,166,810.92
合计	3,994,137.74	6,166,810.92

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,185,744,004.82	2,587,851,159.81
抵押借款	191,572,477.96	177,582,375.11
保证借款	283,721,703.51	331,784,054.53
信用借款	2,989,300,440.30	2,616,129,814.58
小计	6,650,338,626.59	5,713,347,404.03
减：一年内到期的长期借款	314,210,345.12	234,686,472.45
合计	6,336,128,281.47	5,478,660,931.58

(2) 本集团本期未发生长期借款违约的情况。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	3,080,974,794.48	3,080,974,794.49
小计	3,080,974,794.48	3,080,974,794.49
减：一年内到期的应付债券	2,080,974,794.48	80,974,794.49
合计	1,000,000,000.00	3,000,000,000.00

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	一年内到期的应付债券	年初账面价值
重庆水务集团股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）（20渝水01公司债券）	2,000,000,000.00	3.37%	2020年3月06日	5年	2,000,000,000.00	2,054,843,287.65	54,843,287.65	2,000,000,000.00
重庆水务集团股份有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）（21渝水01公司债券）	1,000,000,000.00	3.80%	2021年4月22日	5年	1,000,000,000.00	1,026,131,506.84	26,131,506.84	1,000,000,000.00
24渝水务1ABN001 优先	499,000,000.00	1.95%	2024年7月29日	2年、可分期多次续发	499,000,000.00			
24渝水务1ABN002 优先	416,000,000.00	2.13%	2024年9月27日	2年、可分期多次续发	416,000,000.00			
合计	3,915,000,000.00	—	—	—	3,915,000,000.00	3,080,974,794.49	80,974,794.49	3,000,000,000.00

续表：

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年支付利息	年末余额	一年内到期的应付债券	年末账面价值	是否违约
重庆水务集团股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）（20渝水01公司债券）		67,400,000.00			67,400,000.00	2,054,843,287.65	2,054,843,287.65		否

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年支付利息	年末余额	一年内到期的应付债券	年末账面价值	是否违约
重庆水务集团股份有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）（21 渝水 01 公司债券）		37,999,999.99			38,000,000.00	1,026,131,506.83	26,131,506.83	1,000,000,000.00	否
24 渝水务 1ABN001 优先	499,000,000.00	2,452,619.18		499,000,000.00	2,452,619.18				否
24 渝水务 1ABN002 优先	416,000,000.00	2,209,130.96		416,000,000.00	2,209,130.96				否
合计	915,000,000.00	110,061,750.13	—	915,000,000.00	110,061,750.14	3,080,974,794.48	2,080,974,794.48	1,000,000,000.00	—

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	152,249,358.85	122,004,931.58
减：未确认融资费用	4,734,860.37	2,904,554.27
减：一年内到期的租赁负债	76,296,259.25	97,008,382.23
合计	71,218,239.23	22,091,995.08

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	70,850,626.06	70,850,626.06
专项应付款	28,739,596.28	22,740,000.00
合计	99,590,222.34	93,590,626.06

35.1 长期应付款分类

款项性质	年末余额	年初余额
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
璧山三角滩污水基建项目	20,830,000.00	20,830,000.00
璧山高新区污水基建项目	37,600,000.00	37,600,000.00
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	70,850,626.06	70,850,626.06

35.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沙田污水处理工程一期PPP项目	22,740,000.00			22,740,000.00
鸡冠石污水处理厂除臭系统消缺整改		4,154,160.00		4,154,160.00
鸡冠石污水处理厂湿污泥料仓区域加盖工程		1,845,436.28		1,845,436.28
合计	22,740,000.00	5,999,596.28		28,739,596.28

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
BOT项目	37,622,568.34	36,054,598.95	注
合计	37,622,568.34	36,054,598.95	—

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：BOT 预计负债系根据各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本按照 5 年期长期贷款利率折现后计算确定。

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	711,291,852.54	15,932,948.48	73,599,507.64	653,625,293.38	政府补助形成
用户出资	611,680,772.16	40,595,655.50	79,101,193.95	573,175,233.71	自来水企业以用户出资修建的管网，建成后根据管网使用年限按 15-20 年摊销
合计	1,322,972,624.70	56,528,603.98	152,700,701.59	1,226,800,527.09	—

(2) 政府补助项目

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	414,285,714.20			17,142,857.16		397,142,857.04	与资产相关
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	50,907,422.53			1,791,463.56		49,115,958.97	与资产相关
荣昌污水处理厂提标专项	30,668,044.30			3,381,069.68		27,286,974.62	与资产相关
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	30,140,888.15			2,502,703.53		27,638,184.62	与资产相关
以奖代补接入口补助资金	24,967,862.86			3,556,617.04		21,411,245.82	与资产相关
关早水厂供水工程	19,110,102.05			1,598,039.16		17,512,062.89	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	20,559,259.40			1,693,056.22	-4,495,789.02	14,370,414.16	与资产相关
石船镇石船水厂改造工程	15,042,300.00			2,664,336.11		12,377,963.89	与资产相关
嘉华大桥南延伸段拆迁补助	12,610,413.00				-12,610,413.00		与收益相关
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用	10,500,000.00				-10,500,000.00		与收益相关
红炉、盘龙农村饮用水工程	5,999,999.73			666,666.72		5,333,333.01	与资产相关
歌乐山井口水源供水工程	5,187,531.69			1,039,295.52		4,148,236.17	与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	963,777.19			502,839.96		460,937.23	与资产相关
政策性搬迁	5,544,444.20			611,111.16		4,933,333.04	与资产相关
渝南大道A段给水管道工程	9,178,706.06			509,928.12		8,668,777.94	与资产相关
其他与资产相关的政府补助项目	53,419,982.89	2,411,948.48	196,269.36	5,599,383.98		50,036,278.03	与资产相关
其他与收益相关的政府补助项目	2,205,404.29	13,521,000.00		2,537,668.34		13,188,735.95	与收益相关
合计	711,291,852.54	15,932,948.48	196,269.36	45,797,036.26	-27,606,202.02	653,625,293.38	—

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,597,121,354.81			4,597,121,354.81
其他资本公积	217,289,221.61	1,072,451.25	6,907,443.11	211,454,229.75
合计	4,814,410,576.42	1,072,451.25	6,907,443.11	4,808,575,584.56

注1：重庆蓝洁环境技术有限公司资本公积发生变动，导致本公司按持股比例计算应享有的资本公积增加1,050,410.94元；

注2：中州水务控股有限公司资本公积发生变动，导致本公司按持股比例计算应享有的资本公积减少6,907,443.11元；

注3：重庆分质供水有限公司资本公积发生变动，导致本公司按持股比例计算应享有的资本公积增加22,040.31元。

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	375,652,401.91	221,799,222.32		28,792,793.20	28,919,237.39	164,087,191.73	539,739,593.64
其中：1.其他权益工具投资公允价值变动	375,652,401.91	221,799,222.32		28,792,793.20	28,919,237.39	164,087,191.73	539,739,593.64
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益	-13,663,253.28						-13,663,253.28
其他综合收益合计	361,989,148.63	221,799,222.32		28,792,793.20	28,919,237.39	164,087,191.73	526,076,340.36

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		3,037,176.69	3,037,176.69	
合计		3,037,176.69	3,037,176.69	

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,092,201,506.62	123,424,661.19		2,215,626,167.81
合计	2,092,201,506.62	123,424,661.19		2,215,626,167.81

注：其他综合收益结转盈余公积金额为 2,879,279.33 元。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,879,024,933.73	5,139,866,365.84
调整年初未分配利润合计数		559,701.36
调整后年初未分配利润	4,879,024,933.73	5,140,426,067.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	785,080,943.69	1,088,542,154.14
减：提取法定盈余公积	120,545,381.86	53,943,287.61
应付普通股股利	811,200,001.17	1,296,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	25,913,513.87	
本年年末余额	4,758,274,008.26	4,879,024,933.73

44. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,453,793,977.35	4,776,575,569.96	6,446,611,115.37	5,003,382,128.18
其他业务	545,554,153.43	266,568,966.25	807,793,846.61	426,806,690.70
合计	6,999,348,130.78	5,043,144,536.21	7,254,404,961.98	5,430,188,818.88

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,453,793,977.35	4,776,575,569.96	6,446,611,115.37	5,003,382,128.18

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水处理服务	4,125,329,087.90	2,801,205,591.97	3,827,650,776.81	2,770,673,459.81
自来水销售	1,744,251,577.24	1,480,700,956.38	1,703,789,329.67	1,472,551,808.25
工程施工及安装	214,380,543.86	208,666,882.27	535,782,472.95	502,500,784.06
污泥处理处置	240,942,464.93	211,160,552.35	230,119,765.32	196,931,205.47
其他	128,890,303.42	74,841,586.99	149,268,770.62	60,724,870.59
二、其他业务小计	545,554,153.43	266,568,966.25	807,793,846.61	426,806,690.70
合计	6,999,348,130.78	5,043,144,536.21	7,254,404,961.98	5,430,188,818.88

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	37,514,523.38	31,919,657.98
土地使用税	68,779,486.77	63,648,979.93
城市维护建设税	10,439,178.00	8,541,516.32
教育费附加	7,523,492.65	6,166,323.76
车船使用税	135,774.70	206,613.50
印花税	4,135,539.36	5,737,420.46
其他	1,586,323.28	2,403,949.17
合计	130,114,318.14	118,624,461.12

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,883,319.62	70,465,079.11
折旧费	9,423,648.32	7,039,068.29
低值易耗品摊销	12,291,211.04	22,492,711.42
修理费	8,100,025.75	7,848,159.80
劳务费	16,519,131.33	16,393,387.93
其他	12,350,108.14	12,849,605.80
合计	125,567,444.20	137,088,012.35

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	524,301,589.12	542,613,780.73
修理费	6,234,711.68	10,601,501.64

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	72,549,113.69	59,682,890.45
离退休人员费用	24,893,991.71	25,383,864.99
办公费	20,068,828.32	21,504,249.54
无形资产摊销	28,690,908.71	24,155,680.72
劳务费	9,642,753.97	12,578,716.58
安全保护费	26,058,514.33	29,950,016.76
咨询费	19,063,102.13	16,060,749.84
中介机构费	5,492,879.46	5,984,824.55
物管水电及绿化费	13,924,358.85	15,338,574.25
运输费	3,678,637.14	4,268,876.48
会务宣传费	8,008,164.19	10,961,966.38
党建工作经费	2,442,928.68	3,232,295.61
其他	39,840,472.49	42,990,112.02
合计	804,890,954.47	825,308,100.54

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,235,156.28	
设备费	592,700.00	1,195,984.88
材料费	860,567.70	921,712.13
测试化验费	1,014,594.51	2,493,220.92
劳务费	71,041.48	144,936.33
折旧、摊销费用	343,193.30	554,964.37
其他	6,853,377.72	5,454,859.82
合计	18,970,630.99	10,765,678.45

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	297,184,168.05	255,786,532.44
减：利息收入	25,090,072.13	63,041,233.74
加：汇兑损失	-24,819,793.46	-15,005,614.23
手续费支出	1,305,822.46	14,244,789.59
合计	248,580,124.92	191,984,474.06

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
增值税返还	9,011,639.84	9,037,477.82
重庆市两江新区财政局对污水处理税费的补助	8,005,904.33	262,539,101.30
以奖代补接入口补助资金	3,556,617.04	3,495,367.04
荣昌污水处理厂提标专项	3,381,069.68	
渝北区供水设施维修和运营补贴	3,165,500.00	1,023,188.00
石船镇石船水厂改造工程	2,664,336.11	
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	2,502,703.53	2,503,082.16
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	1,791,463.56	1,791,463.56
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,693,056.22	1,762,222.20
关早水厂供水工程	1,598,039.16	3,995,097.95
增值税加计抵减	1,413,315.55	22,992,126.43
污泥处理处置补助	1,352,722.06	12,567,911.82
水专项课题	1,305,481.08	
红炉、盘龙农村饮用水工程	1,039,295.52	1,044,492.24
农村饮水工程维修养护资金	1,000,000.00	3,550,000.00
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
渝南大道A段给水管道工程	502,839.96	502,839.96
放牛坪自力水厂设施组修组护补贴	500,000.00	
天池泵站设备管网维修和更换专项补助资金	500,000.00	
工业企业小升规培育奖励	160,000.00	751,500.00
稳岗补贴	42,417.83	5,066,217.70
玉峰山镇供水运行、改造经费		4,000,000.00
铁山坪水价补贴		2,410,000.00
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用		1,500,000.00
其他与资产相关的政府补助	5,599,383.98	2,848,553.64
其他与收益相关的政府补助	2,711,870.53	7,803,777.46

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	72,428,219.14	370,114,982.44

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	131,823,782.08	178,945,774.03
处置长期股权投资产生的投资收益		343,540,721.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	61,937,500.00	37,888,866.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-242,190,035.73
合计	193,761,282.08	318,185,325.91

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	15,027,043.74	-7,329,247.91
其他应收款坏账损失	-29,543,766.84	-3,044,616.19
长期应收款坏账损失	53,092.17	
合计	-14,463,630.93	-10,373,864.10

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-316,297.86	
合同资产减值损失	-9,766,932.23	-4,254,590.90
在建工程减值损失	-662,537.17	
合计	-10,745,767.26	-4,254,590.90

54. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	58,155,725.24	4,017,709.11
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的流动资产处置收益	58,155,725.24	4,017,709.11
其中：固定资产处置收益	46,045,588.77	1,728,237.75
无形资产处置收益	12,110,136.47	2,289,471.36
合计	58,155,725.24	4,017,709.11

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

55. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	892,355.36	308,269.36	892,355.36
违约金及赔偿金收入	3,673,772.48	5,212,846.95	3,673,772.48
非流动资产毁损报废利得	1,106,085.46	1,377,505.87	1,106,085.46
用户出资递延收益摊销	78,815,193.73	71,877,325.59	78,815,193.73
其他	15,516,907.31	14,083,678.78	15,516,907.31
合计	100,004,314.34	92,859,626.55	100,004,314.34

（2）计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
两江水务无偿接收星洋水厂资产	196,269.36	196,269.36	与资产相关
特殊疑难信访专项资金	39,486.00		与收益相关
污染防治成效巩固财政补助资金	656,600.00		与收益相关
成都市青白江区 2021 年新上规奖励资金		112,000.00	—
合计	892,355.36	308,269.36	—

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	550,000.00	1,250,000.00	550,000.00
赔偿金及违约金支出	1,312,807.98	536,394.97	1,312,807.98
罚没及滞纳金支出	2,699,358.24	1,490,412.96	2,699,358.24
非流动资产毁损报废损失	13,198,083.75	6,588,166.29	13,198,083.75
其他	1,992,897.07	1,882,323.67	1,992,897.07
合计	19,753,147.04	11,747,297.89	19,753,147.04

57. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	212,302,928.27	203,673,749.34

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	3,031,257.30	775,718.61
合计	215,334,185.57	204,449,467.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,007,467,117.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,120,067.61
子公司适用不同税率的影响	349,979.05
调整以前期间所得税的影响	63,414,675.41
非应税收入的影响	-29,064,192.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,970,498.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,848,866.82
本年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	2,606,126.00
预期的未来税率变动对递延所得税资产/负债的影响	785,897.91
所得税费用	215,334,185.57

58. 其他综合收益

详见本附注“五、40 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	25,016,401.76	42,810,010.89
收履约保证金	112,594,580.22	109,335,328.13
代收中法唐家沱污水处理服务费	258,023,653.62	188,615,666.11
政府补助	22,102,283.28	287,692,759.69
往来款项	457,626,809.86	260,290,993.24
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	261,756,098.62	266,786,101.40
收到违约及赔偿金收入	3,576,822.79	3,769,563.31
收到的社保医保返还款	1,453,237.66	1,209,658.35
合计	1,142,149,887.81	1,160,510,081.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	169,207,102.46	206,308,860.29
代付中法唐家沱污水处理服务费	327,402,965.37	238,834,465.36
往来款项	413,562,971.99	192,643,532.88
支付履约保证金	127,906,288.97	109,217,822.64
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	294,117,961.11	310,169,146.26
支付工会经费及退休人员费	46,638,262.38	40,862,842.79
支付罚款及违约金	4,805,582.52	2,339,861.06
支付的社保和住房公积金返还款	1,020,514.48	1,996,614.21
支付的研发费用	9,591,996.74	5,835,577.15
支付金融机构手续费	1,292,847.55	1,286,135.62
捐赠	550,000.00	
合计	1,396,096,493.57	1,109,494,858.26

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
重庆市自来水公司收到西部槽谷资产出售款		403,544,353.92
出售公司股权及债权		140,000,000.00
收到中法投资分红资金	35,000,000.00	50,000,000.00
收到农商行分红资金	36,062,500.00	33,925,000.00
收到蓝洁公司分红	10,315,040.00	
处置北碚文星湾老水厂	18,449,072.00	
出售其他权益工具投资取得投资收益	30,477,591.36	
出售其他权益工具投资	12,446,543.40	
合计	142,750,746.76	627,469,353.92

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
昆明渝润污水项目	999,354,199.80	1,066,698,520.75
沙田项目	47,107,150.86	140,500,419.28
安宁供水项目	10,479,047.07	138,155,167.30
污水资产收购	1,006,150,230.70	777,913,056.89

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
重要在建工程	277,790,909.50	351,908,504.84
对联营企业增资	25,307,600.00	34,160,000.00
合计	2,366,189,137.93	2,509,335,669.06

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收工程保证金	83,560.00	2,969,502.73
资产收购货币资金移交	3,507,671.48	
出售公司债权		139,999,999.00
其他	5,548,814.75	107,783.12
合计	9,140,046.23	143,077,284.85

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程保证金	2,627,932.30	3,000,386.87
联交所服务费		418,500.00
其他	74,542.94	231,168.10
合计	2,702,475.24	3,650,054.97

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
东渝自来水资金拆借	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还其他借款及利息		677,654.77
租金	122,959,891.49	166,951,865.89
其他	11,469,169.64	
合计	134,429,061.13	167,629,520.66

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,145,000,000.00	1,270,432,503.81		1,900,610,903.76		514,821,600.05
长期借款（含一年内到期）	5,713,347,404.03	1,772,970,218.30	10,631,000.78	464,900,139.81	381,709,856.71	6,650,338,626.59
租赁负债（含一年内到期）	119,100,377.31		182,521,536.21	122,959,891.49	31,147,523.55	147,514,498.48
应付债券（含一年内到期）	3,080,974,794.49	915,000,000.00	110,061,750.13	1,025,061,750.14		3,080,974,794.48
应付股利			5,023,721.33	1,430,136.13		3,593,585.20
合计	10,058,422,575.83	3,958,402,722.11	308,238,008.45	3,514,962,821.33	412,857,380.26	10,397,243,104.80

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	792,132,931.85	1,094,797,839.75
加：资产减值准备	10,745,767.26	4,254,590.90
信用减值损失	14,463,630.93	10,373,864.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,729,039,493.86	1,584,935,427.48
使用权资产折旧	99,249,682.36	135,647,140.35
无形资产摊销	172,190,704.22	137,793,734.13
长期待摊费用摊销	8,797,204.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-58,155,725.24	-4,017,709.11
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	12,091,998.29	5,210,660.42
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	272,364,374.59	240,780,918.21
投资损失（收益以“-”填列）	-193,761,282.08	-318,185,325.91
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,376,443.49	-1,957,526.27
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-345,186.19	2,733,244.88
存货的减少（增加以“-”填列）	185,734,573.34	39,060,330.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-140,608,575.87	-196,108,341.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-575,348,608.49	-227,320,210.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,331,967,426.86	2,507,998,637.69

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,767,072,172.51	3,008,411,516.18
减: 现金的年初余额	3,008,411,516.18	2,801,147,434.06
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,241,339,343.67	207,264,082.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,767,072,172.51	3,008,411,516.18
其中: 库存现金	210.00	765.00
可随时用于支付的银行存款	1,767,071,962.44	3,008,410,351.37
可随时用于支付的其他货币资金	0.07	399.81
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,767,072,172.51	3,008,411,516.18
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额
诉讼冻结银行存款	4,000,000.00	10,687,741.10
重庆市住房资金管理中心资金	16,595,156.22	16,300,543.02
保函保证金	10,796,992.56	1,726,492.56
合计	31,392,148.78	28,714,776.68

61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的其他非流动负债	—	—	21,764,369.68
其中: 日元	470,754,000.00	0.0462330	21,764,369.68
长期借款	—	—	261,957,333.83

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：日元	5,666,025,000.00	0.0462330	261,957,333.83

62. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,958,188.07	7,594,718.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,062,091.46	78,232,115.42
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	892,076.21	
与租赁相关的总现金流出	172,943,837.28	219,949,293.70

（2）本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、管网等	32,427,617.45	
合计	32,427,617.45	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	19,281,718.86	11,241,781.32
合计	19,281,718.86	11,241,781.32
其中：费用化研发支出	18,970,630.99	10,765,678.45
资本化研发支出	311,087.87	476,102.87

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
水泵专用检修平台研究与示范	3,702.87	16,761.48		20,464.35			
“智能水量报警仪”研究与示范	236,520.00	160,680.00			397,200.00		
供水管道清理——连杆可拆卸盘式管道内壁清理器	42,500.00	42,500.00			85,000.00		
基于现状脱泥机的高效前处理深度脱水关键技术研发	119,880.00	107,335.90		227,215.90			
精密激光扫描放样仪	73,500.00	73,500.00				147,000.00	
全新进水渠断面混凝剂投加系统开发及推广		392,510.49					392,510.49
合计	476,102.87	793,287.87		247,680.25	482,200.00	147,000.00	392,510.49

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
重庆市自来水有限公司	67,475.51	重庆市	重庆市	自来水生产与供应	100.00	
重庆市排水有限公司	126,220.96	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆市三峡水务有限责任公司	41,385.13	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆水务集团龙兴排水有限公司	61,020.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用		100.00
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	33,666.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆市渝南自来水有限公司	12,000.00	重庆市	重庆市	自来水生产与供应	100.00	
重庆市渝东水务有限公司	37,156.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆市开州区排水有限公司	9,784.00	重庆市	重庆市	污水处理及污泥再生		100.00
重庆市渝西水务有限公司	33,711.70	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆水务集团永川排水有限公司	100.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用		100.00
重庆水务集团合川供排水有限公司	1,449.00	重庆市	重庆市	自来水生产与供应；建设工程施工；污水处理及其再生利用	86.82	13.18
重庆水务集团万盛供排水有限公司	5,572.68	重庆市	重庆市	自来水生产与供应；污水处理及其再生利用	54.75	45.25
重庆水务集团江津供排水有限公司	35,629.70	重庆市	重庆市	自来水生产与供应；污水处理及其再生利用	63.06	36.94
重庆渝水环保科技有限公司	30,507.06	重庆市	重庆市	环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；污泥处理；生态环保产品的研发及销售	100.00	
重庆珞渝环保科技有限公司	11,982.61	重庆市	重庆市	污泥处置	80.00	
重庆公用事业建设有限公司	16,000.00	重庆市	重庆市	市政工程施工	100.00	
重庆水务集团公用工程咨询有限	1,600.00	重庆市	重庆市	工程监理；给排水市政基础设施	100.00	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
公司				项目实施、建设运营及管理；水环境综合治理		
重庆远通电子技术开发有限公司	5,000.00	重庆市	重庆市	信息化咨询设计、产品研发、软件开发、运营维护、产品代理、水表检定	100.00	
昆明渝润水务有限公司	50,000.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	100.00	
重庆市大足区清溪水务有限公司	8,360.06	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	60.00	
成都汇凯水处理有限公司	6,050.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	80.00	
安陆市涢洁环保科技有限公司	5,852.66	湖北省孝感市安陆市	湖北省孝感市安陆市	污水处理及其再生利用	84.00	
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	10,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	污水处理及其再生利用	69.00	1.00
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	5,000.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用	98.00	
川渝高竹水务发展有限公司	10,000.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用；自来水生产与供应	90.00	
重庆水务集团排水管网有限公司	100,000.00	重庆市	重庆市	污水处理及其再生利用；天然水收集与分配；建设工程施工	60.00	
安宁市渝宁水务有限责任公司	1,000.00	云南省昆明市安宁市	云南省昆明市安宁市	自来水生产与供应	89.00	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆珞渝环保科技有限公司	20.00%	2,463,228.53	5,023,721.33	24,926,443.74
重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	3,130,270.78		40,366,469.23
成都汇凯水处理有限公司	20.00%	874,556.57		10,896,569.75
安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	365,641.74		10,039,880.58
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	30.00%	972.77		30,056,798.35

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆水务集团沙涪环境治理有限公司	2.00%	12,202.89		4,993,040.94
安宁市渝宁水务有限责任公司	10.97%	2,095.30		11,760,069.59

根据股东协议和公司章程约定，本公司在重庆水务集团沙涪环境治理有限公司的表决权比例为89%，重庆共享工业投资有限公司持股1%享有10%表决权，中建三局集团有限公司持股1%享有1%表决权。

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆珞渝环保科技有限公司	155,484,903.84	269,979,315.20	425,464,219.04	131,142,982.63	169,688,917.74	300,831,900.37
重庆市大足区清溪水务有限公司	45,728,975.98	56,877,316.71	102,606,292.69	1,690,119.62		1,690,119.62
成都汇凯水处理有限公司	17,974,732.38	128,105,593.41	146,080,325.79	18,574,923.70	73,022,553.34	91,597,477.04
安陆市涢洁环保科技有限公司	123,833,760.47	171,972,817.48	295,806,577.95	59,057,324.32	174,000,000.00	233,057,324.32
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	6,536,059.10	196,724,118.74	203,260,177.84	7,343,261.34	95,727,588.68	103,070,850.02
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	169,949,396.64	829,190,787.86	999,140,184.50	140,878,714.15	608,609,423.40	749,488,137.55
安宁市渝宁水务有限责任公司	15,468,999.54	299,266,233.97	314,735,233.51	48,767,408.57	158,887,451.13	207,654,859.70

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆珞渝环保科技有限公司	121,328,157.37	314,707,902.95	436,036,060.32	164,059,005.55	170,886,872.08	334,945,877.63
重庆市大足区清溪水务有限公司	42,632,395.49	61,011,899.97	103,644,295.46	4,714,749.11	5,839,050.22	10,553,799.33
成都汇凯水处理有限公司	17,141,464.71	135,419,997.81	152,561,462.52	19,012,443.25	83,438,953.35	102,451,396.60
安陆市涢洁环保科技有限公司	122,536,114.72	184,940,837.48	307,476,952.20	57,012,959.44	190,000,000.00	247,012,959.44
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	8,011,993.69	191,637,723.42	199,649,717.11	3,396,043.17	96,067,588.68	99,463,631.85

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	108,034,492.19	858,462,903.75	966,497,395.94	157,058,462.58	560,397,030.68	717,455,493.26
安宁市渝宁水务有限责任公司	33,537,543.40	269,866,334.52	303,403,877.92	37,063,233.57	158,887,154.85	195,950,388.42

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆珞渝环保科技有限公司	135,790,129.89	12,316,142.63	12,316,142.63	-22,997,043.64
重庆市大足区清溪水务有限公司	23,899,507.14	7,825,676.94	7,825,676.94	6,908,425.42
成都汇凯水处理有限公司	24,521,695.53	4,372,782.83	4,372,782.83	13,998,111.17
安陆市涢洁环保科技有限公司	32,602,056.48	2,285,260.87	2,285,260.87	9,495,256.10
昆明市五华区渝星水务有限责任公司		3,242.56	3,242.56	776,195.73
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	96,030,010.69	610,144.27	610,144.27	4,233,785.73
安宁市渝宁水务有限责任公司	75,526,426.15	19,102.85	19,102.85	-301,694.87

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆珞渝环保科技有限公司	124,673,539.75	9,931,500.90	9,931,500.90	23,465,038.23

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市大足区清溪水务有限公司	24,133,137.57	7,143,005.43	7,143,005.43	3,013,335.78
成都汇凯水处理有限公司	24,715,834.31	4,865,379.30	4,865,379.30	13,830,625.34
安陆市润洁环保科技有限公司	32,414,930.83	362,745.60	362,745.60	23,269,399.08
昆明市五华区渝星水务有限责任公司		-68,250.12	-68,250.12	-213,630.71
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	163,835,701.91	460,782.63	460,782.63	-4,660,068.62
安宁市渝宁水务有限责任公司	131,662,559.52	3,356,874.20	3,356,874.20	-1,006,274.53

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆中法水务投资有限公司	重庆市	重庆市	供排水项目及其相关业务投资	50.00		权益法
中州水务控股有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	供排水项目	20.00		权益法
重庆市二次供水有限责任公司	重庆市	重庆市	供排水项目	41.25		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	重庆中法水务投资有限公司	重庆中法水务投资有限公司
流动资产	734,824,334.78	680,184,409.79
其中：现金和现金等价物	483,889,041.94	359,777,174.16
非流动资产	4,925,309,298.88	4,613,343,458.61
资产合计	5,660,133,633.66	5,293,527,868.40
流动负债	783,242,041.36	665,664,858.98
非流动负债	1,594,387,672.68	1,450,800,466.95
负债合计	2,377,629,714.04	2,116,465,325.93
净资产合计	3,282,503,919.62	3,177,062,542.47
其中：少数股东权益	48,782,421.76	44,829,585.32
归属于母公司股东权益	3,233,721,497.86	3,132,232,957.15
按持股比例计算的净资产份额	1,616,860,748.93	1,566,116,478.58
调整事项	-3,224,359.97	-2,658,917.59
-内部交易未实现利润	-3,224,359.97	-2,658,917.59
-其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,613,636,388.96	1,563,457,560.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,506,351,231.60	1,688,192,339.45
财务费用	30,074,162.87	46,214,576.72
所得税费用	31,963,898.60	42,221,594.76

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	重庆中法水务投资有限公司	重庆中法水务投资有限公司
净利润	170,941,495.25	222,664,068.32
其他综合收益		
综合收益总额	170,941,495.25	222,664,068.32
本年度收到的来自合营企业的股利	35,000,000.00	50,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	中州水务控股公司	重庆市二次供水有限责任公司	中州水务控股公司	重庆市二次供水有限责任公司
流动资产	3,361,546,356.43	661,818,307.60	3,254,749,254.06	678,608,974.58
其中：现金和现金等价物	1,002,160,133.81		1,429,805,674.51	
非流动资产	11,746,431,349.06	34,272,494.86	9,859,472,846.62	33,709,867.57
资产合计	15,107,977,705.49	696,090,802.46	13,114,222,100.68	712,318,842.15
流动负债	2,656,545,513.90	140,051,654.72	2,373,081,816.99	146,566,733.95
非流动负债	9,295,867,226.34	78,183,089.30	7,728,800,434.89	78,183,089.30
负债合计	11,952,412,740.24	218,234,744.02	10,101,882,251.88	224,749,823.25
净资产合计	3,155,564,965.25	477,856,058.44	3,012,339,848.80	487,569,018.90
其中：少数股东权益	547,785,458.22	-25,242,018.05	569,134,470.67	-25,002,321.99
归属于母公司股东权益	2,607,779,507.03	503,098,076.49	2,443,205,378.13	512,571,340.89
按持股比例计算的净资产份额	521,555,901.41	207,527,956.55	488,641,075.63	211,435,678.12
调整事项	33,264,503.22		41,308,618.86	
-商誉	32,706,649.35		32,706,649.35	
-内部交易未实现利润				
-其他	557,853.87		8,601,969.51	
对联营企业权益投资的账面价值	554,820,404.63	207,527,956.55	529,949,694.49	211,435,678.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,515,221,298.41	7,349,955.37	944,279,382.22	25,302,345.68
财务费用	266,976,919.93	-7,199,234.76	134,938,008.48	-8,658,053.81

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	中州水务控股公 司	重庆市二次供水 有限责任公司	中州水务控股公 司	重庆市二次供水 有限责任公司
所得税费用	21,523,887.15	363.86	23,110,390.49	
净利润	167,809,345.74	-1,334,329.41	107,134,466.38	-12,557,264.12
其他综合收益				
综合收益总额	167,809,345.74	-1,334,329.41	107,134,466.38	-12,557,264.12
本年度收到的来自 联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	117,540,041.24	265,262,030.56
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
-净利润	18,756,310.23	32,744,879.80
-其他综合收益		
-综合收益总额	18,756,310.23	32,744,879.80

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	685,976,035.25	2,411,948.48	196,269.36	43,259,367.92	-4,495,789.02	640,436,557.43	与资产相关
递延收益	25,315,817.29	13,521,000.00		2,537,668.34	-23,110,413.00	13,188,735.95	与收益相关
合计	711,291,852.54	15,932,948.48	196,269.36	45,797,036.26	-27,606,202.02	653,625,293.38	—

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	72,428,219.14	370,114,982.44
营业外收入	892,355.36	308,269.36

九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与日元贷款有关，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等日元余额的负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
长期借款-日元	261,957,333.83	308,146,083.93
一年内到期的长期借款-日元	21,764,369.68	23,637,970.60

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和日元计价的浮动利率借款合同。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2024年12月31日，本集团暴露于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团应收账款主要为政府部门,因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资	732,500,000.00		377,212,511.04	1,109,712,511.04
持续以公允价值计量的资产总额	732,500,000.00		377,212,511.04	1,109,712,511.04

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的权益工具投资,以公开市场报价确定公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

上市的权益工具投资,以市场报价为基础确定公允价值,并就其流动性折扣作出估计。本集团相信,以估值技术估计的公允价值及其变动,是合理的,并且亦是于资产负债表日合适的价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非上市的权益工具投资,采用可比公司乘数模型估计公允价值,采用的假设并非

由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（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(%)
重庆德润环境有限公司	重庆市大渡口区	环保产业	100,000.00	50.04	50.04

本公司母公司为重庆德润环境有限公司，该公司的母公司为本公司第二大股东重庆水务环境控股集团有限公司。

本公司最终控制方是重庆国有资产监督管理委员会。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆中法水务投资有限公司	合营企业
重庆中法环保研发中心有限公司	联营企业
重庆江东水务有限公司	联营企业
重庆东渝自来水有限公司	联营企业
重庆蔡同水务有限公司	联营企业
重庆蓝洁环境技术有限公司	联营企业
中州水务控股有限公司	联营企业
重庆市二次供水有限责任公司	联营企业
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	联营企业
重庆分质供水有限公司	联营企业

（4） 其他关联方

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆三峰环境集团股份有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	其他
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆长寿中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
重庆蓝洁生物技术有限公司	联营单位子公司
重庆盛清水处理科技有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆水务环境控股集团有限公司	控股股东之母公司
重庆佳兴环保工程有限公司	其他
重庆蓝洁环境工程有限公司	联营单位子公司
重庆创绿环境保护有限公司	其他
四川金易管业有限公司	其他
重庆市禾润中天环保科技有限公司	其他
重庆市环卫集团有限公司	股东的子公司
重庆环保投资集团有限公司	股东的子公司
重庆智慧水务有限公司	其他
成都德润锦隆环境治理有限公司	股东的子公司
重庆水表厂有限公司	其他
重庆太可环保科技有限公司	其他
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	其他
重庆新天地环境检测技术有限公司	其他

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购商品	76,869,430.26	88,106,416.88
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	41,617,216.19	38,202,278.20

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	35,087,970.28	40,915,648.69
重庆蓝洁环境技术有限公司	采购商品	34,328,766.53	33,062,362.65
重庆智慧水务有限公司	采购商品	13,796,928.90	29,528,880.48
重庆佳兴环保工程有限公司	接受劳务	9,836,264.89	10,024,615.00
重庆新天地环境检测技术有限公司	接受劳务	6,138,561.24	1,154,319.31
四川金易管业有限公司	采购商品	5,445,474.15	8,870,944.61
安诚财产保险股份有限公司	保险费	3,745,456.28	2,814,034.78
重庆中法环保研发中心有限公司	采购商品	3,376,891.15	3,102,588.06
重庆中法环保研发中心有限公司	接受劳务	1,821,385.05	
重庆蓝洁环境工程有限公司	接受劳务	1,298,793.87	370,604.53
重庆佳兴环保工程有限公司	采购商品	1,112,149.98	1,133,747.55
重庆中法供水有限公司	采购商品	485,458.50	536,743.19
重庆蓝洁节能环保科技有限公司	接受劳务	320,832.72	
重庆水务环境控股集团有限公司	采购商品	304,265.49	
重庆盛清水处理科技有限公司	接受劳务	303,486.83	
重庆水务环境控股集团有限公司	接受劳务	284,368.96	
重庆市禾润中天环保科技有限公司	接受劳务	239,613.51	83,665.53
重庆蓝洁环境工程有限公司	采购商品	219,026.55	
河南省城乡水务研究院有限公司	采购商品	182,079.21	
重庆新天地环境检测技术有限公司	采购商品	168,827.36	38,504.72
重庆蓝洁消毒剂有限公司	采购商品	159,278.76	
重庆江东水务有限公司	接受劳务	111,384.00	
重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	接受劳务	63,877.36	
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	接受劳务	43,832.74	
重庆市大渡口区固体废弃物运输有限公司	接受劳务	34,947.17	
重庆分质供水有限公司	接受劳务	32,075.47	
重庆市巴南区固体废弃物运输有限公司	接受劳务	28,301.89	
重庆市綦江区益创环境服务有限公司	接受劳务	22,641.50	
重庆益渝节能环保科技有限公司	接受劳务	14,150.94	
重庆三峰科技有限公司	接受劳务	14,029.86	8,716.81
重庆分质供水有限公司	采购商品	9,510.52	240,442.48
重庆市江津区益江环境服务有限公司	接受劳务	5,905.64	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆环保投资集团有限公司	接受劳务	3,930.85	
重庆蔡同水务有限公司	采购商品	1,142.05	41,962.91
重庆市环卫集团有限公司	接受劳务		90,853.82
重庆江东水务有限公司	采购商品		152,739.95
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	采购商品		39,245.28

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	提供劳务	63,919,973.32	188,662,617.58
重庆水务环境控股集团有限公司	销售商品	44,475,654.21	459,590.08
成都德润锦隆环境治理有限公司	提供劳务	15,500,000.00	15,735,849.06
重庆水务环境控股集团有限公司	提供劳务	12,630,941.75	12,226,770.70
重庆中法供水有限公司	提供劳务	10,197,521.15	10,341,694.34
重庆中法供水有限公司	销售商品	9,320,503.82	1,828,166.64
重庆市益康环保工程有限公司	提供劳务	9,105,088.15	
南乐中州水务有限公司	提供劳务	2,527,341.71	
重庆智慧水务有限公司	提供劳务	2,278,259.25	3,266,884.28
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	1,979,704.57	5,788,078.44
河南省城乡水务工程建设有限公司	销售商品	1,465,947.79	
中州水务控股有限公司	销售商品	1,228,451.68	817,739.18
中州水务控股有限公司	提供劳务	949,204.02	2,814,238.99
重庆太可环保科技有限公司	提供劳务	699,976.60	807,761.13
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	提供劳务	636,713.83	4,367,227.46
重庆蓝洁环境技术有限公司	提供劳务	602,165.47	890,553.07
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	560,774.27	943,459.55
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	548,597.41	341,222.75
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	309,752.02	854,467.47
重庆长寿中法水务有限公司	销售商品	272,989.37	
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	销售商品	252,336.28	
重庆分质供水有限公司	提供劳务	250,498.65	720,305.66
重庆环保投资集团有限公司	提供劳务	214,396.23	228,047.18
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	172,479.48	2,931,845.83

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆环保投资集团有限公司	销售商品	121,474.83	
重庆三峰环境集团股份有限公司	提供劳务	109,292.46	430,369.59
重庆市合川区益睿环保科技有限公司	销售商品	104,318.45	
襄城中州水务污水处理有限公司	销售商品	103,773.58	
汤阴中州供水有限公司	销售商品	103,773.58	
重庆德润环境有限公司	提供劳务	75,889.67	1,827,335.52
重庆创绿环境保护有限公司	销售商品	74,849.84	
重庆中法环保研发中心有限公司	销售商品	68,176.99	
重庆江东水务有限公司	销售商品	61,132.08	
重庆三峰环境集团股份有限公司	销售商品	58,810.15	245,552.97
重庆市环卫集团有限公司	提供劳务	54,603.77	243,976.42
重庆德润环境有限公司	销售商品	51,886.79	
清丰中州水务有限公司	销售商品	51,886.79	
浚县中州污水处理有限公司	销售商品	51,886.79	
泰兴市三峰环保能源有限公司	销售商品	41,553.98	
重庆合川三峰新能源发电有限公司	销售商品	41,309.73	
重庆三峰城市环境服务有限公司	销售商品	39,265.49	
重庆江东水务有限公司	提供劳务	29,570.77	464,694.78
昆明三峰再生能源发电有限公司	销售商品	28,637.16	
汤阴中州供水有限公司	提供劳务	26,103.77	
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	提供劳务	23,166.04	770,117.29
重庆佳兴环保工程有限公司	提供劳务	23,075.48	727,762.77
重庆创绿环境保护有限公司	提供劳务	21,141.52	408,961.17
安诚财产保险股份有限公司	提供劳务	20,797.99	27,413.21
河南省城乡水务工程建设有限公司	提供劳务	19,990.56	
重庆益渝节能环保科技有限公司	提供劳务	19,862.67	
范县中州供水有限公司	提供劳务	16,481.13	
重庆市九龙坡区固体废弃物运输有限公司	提供劳务	11,814.17	
兰考县中州水务有限公司	提供劳务	11,547.17	
重庆分质供水有限公司	销售商品	9,716.81	6,530.97
潢川县中州供水有限公司	提供劳务	9,622.64	
舞钢市中州水务有限公司	提供劳务	8,783.01	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆创绿星原环保科技有限公司	销售商品	8,584.07	
重庆市江北区固体废弃物运输有限公司	销售商品	8,128.00	
重庆中法水务投资有限公司	提供劳务	7,638.43	14,849.05
重庆市江津区益江环境服务有限公司	提供劳务	7,415.10	
重庆佳兴环保工程有限公司	销售商品	7,283.18	
重庆市环鼎环保工程有限公司	提供劳务	7,226.42	
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	提供劳务	7,226.42	27,830.19
重庆三峰御临环保发电有限公司	销售商品	6,371.68	
新乡中州水务有限公司	提供劳务	6,018.87	
沁阳市中州水务有限公司	销售商品	5,812.39	
登封中州水务有限公司	提供劳务	5,773.58	
重庆蓝洁生物技术有限公司	提供劳务	4,716.98	559,049.53
重庆盛清水处理科技有限公司	提供劳务	3,127.36	351,722.11
驻马店中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
鄢陵中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
许昌市建安区中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
新蔡水投中州水务污水处理有限公司	提供劳务	3,009.43	
项城市中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
襄城中州水务污水处理有限公司	提供劳务	3,009.43	
卫辉中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
台前县中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
清丰中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
清丰中州农村供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
濮阳县中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
濮阳开发区中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
内黄县中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	
南乐县中州水务原水有限公司	提供劳务	3,009.43	
浚县中州污水处理有限公司	提供劳务	3,009.43	
浚县中州水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
河南水投锦襄水务有限公司	提供劳务	3,009.43	
河南省城乡水务运营管理有限公司	提供劳务	3,009.43	
安阳中州供水有限公司	提供劳务	3,009.43	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆创绿星原环保科技有限公司	提供劳务	2,830.19	
重庆同兴垃圾处理有限公司	销售商品	2,548.67	
重庆市禾润中天环保科技有限公司	销售商品	1,893.81	16,923.84
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	销售商品	1,367.26	
清丰中州农村供水有限公司	销售商品	1,327.43	
重庆市二次供水有限责任公司	销售商品	1,170.78	1,143,360.68
重庆新天地环境检测技术有限公司	销售商品	911.50	
重庆太可环保科技有限公司	销售商品	911.50	
重庆市辐射技术服务中心有限公司	销售商品	911.50	
重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	提供劳务	377.36	
重庆丰盛三峰环保发电有限公司	提供劳务	377.36	
重庆新天地环境检测技术有限公司	提供劳务	283.02	16,080.19
重庆市永川区益景环保科技有限公司	提供劳务	188.68	
重庆三峰夔门新能源有限公司	提供劳务	188.68	
重庆垫江三峰新能源发电有限公司	提供劳务	188.68	
重庆市永川区三峰环保发电有限公司	提供劳务	94.34	
重庆荣昌三峰新能源发电有限公司	提供劳务	94.34	
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务		280,207.55
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务		228,558.50
重庆市环卫集团有限公司	销售商品		89,774.25
重庆蓝洁环境工程有限公司	提供劳务		43,679.25

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市排水有限公司	茶园三期污水处理厂	2024.11.17	2025.2.16	协议定价	1,018,867.92
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市排水有限公司	伏牛溪污水处理厂	2024.6.19	2024.11.4	协议定价	1,690,566.04
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市排水有限公司	金凤污水处理厂	2024.4.1	2024.10.7	协议定价	1,175,169.81
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市排水有限公司	土主三期污水处理厂	2024.4.12	2024.9.27	协议定价	4,966,981.13
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市排水有限公司	西永三期污水处理厂	2024.6.15	2024.9.25	协议定价	3,273,584.90
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	重庆市排水有限公司	清水绿岸 PPP 项目	2023.12.11	2024.12.31	协议定价	9,977,819.53
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	重庆市排水有限公司	清风清水绿岸 PPP 项目	2023.9.11	2023.12.30	协议定价	-892,763.55
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆水务集团龙兴排水有限公司	复盛厂二期污水处理厂	2024.7.5	2024.10.14	发改委概算批复	2,329,682.62
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆水务集团龙兴排水有限公司	果园厂二期污水处理厂	2024.9.30	2024.12.31	发改委概算批复	611,066.95
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	悦来厂二期污水处理厂	2024.11.	环保验收公示结束	发改委概算批复	375,386.28
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	水土三期污水处理厂	2024.7.5	2025.11.5	发改委概算批复	1,474,850.24
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务有限责任公司	长寿三期污水处理厂	2023.12.19	2024.8.15	发改委概算批复	4,557,037.02

重庆水务股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市渝西水务有限公司	潼南南区二期污水处理厂	2024.11.16	2024.12.29	协议定价	581,132.08

重庆水务股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	土地	14,090,653.13	14,090,653.13
重庆蔡同水务有限公司	供水资产	550,738.83	550,738.83
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	房屋	501,428.56	501,428.56
重庆蓝洁环境技术有限公司	房屋	402,027.94	334,325.40
重庆水务环境控股集团有限公司	房屋	354,422.04	354,422.04
重庆市环卫集团有限公司	土地	43,973.64	
重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	16,307.18	38,929.82
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	车辆	7,964.60	23,893.80

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
重庆水务环境控 股集团有限公司	管网	1,632,726.07	1,894,101.92	1,632,726.07					
重庆水务环境控 股集团有限公司	旧改管网	1,019,503.63		1,019,503.63	1,145,590.18				
重庆水务环境控 股集团有限公司	旧改管网	793,523.69		436,998.57	724,975.44				
重庆水务环境控 股集团有限公司	蔡家污水处理厂 二期扩建项目			16,567,111.16		194,567.57	235,625.64	-2,672,749.70	16,036,498.25
重庆水务环境控 股集团有限公司	长寿三期污水处 理厂	2,520,686.83		2,520,686.83					
重庆水务环境控 股集团有限公司	九曲河污水处理 厂发电机	264,846.34							
重庆水务环境控 股集团有限公司	彭水污水处理厂 二期扩建工程	14,860,258.55	6,876,448.99	14,860,258.55	8,176,723.00				
重庆水务环境控 股集团有限公司	武隆污水处理厂 二期扩建工程		10,950,085.32	10,950,085.32	11,935,593.00	570,680.69		21,106,655.55	
重庆水务环境控 股集团有限公司	酉阳污水处理厂 二期扩建工程		3,023,086.24	3,023,086.24	3,295,164.00	157,552.82		5,827,099.80	
重庆水务环境控 股集团有限公司	李家沱三期污水 处理厂扩建工程			17,732,731.19	25,771,569.33	349,058.59	1,361,046.96	34,180,432.24	39,666,267.24
重庆水务环境控 股集团有限公司	石柱三期污水处 理厂扩建工程		495,626.82	989,839.80	540,233.23	52,499.84		2,185,446.71	
重庆水务环境控 股集团有限公司	土主二期污水处 理厂			16,235,928.11	17,565,431.00	525,518.64	555,851.31		-3,558,336.24
重庆水务环境控	土主三期污水处			4,350,376.91		275,350.20		37,321,564.10	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
股集团有限公司	理厂								
重庆水务环境控股集团有限公司	西永三期污水处理厂			4,381,638.12		276,621.94		31,776,902.15	
重庆水务环境控股集团有限公司	白含三期污水处理厂			7,196,493.96	14,057,593.74	161,290.72	331,711.01		8,998,682.10
重庆水务环境控股集团有限公司	沙坪坝三期污水处理厂			6,932,936.53		393,678.41		19,906,638.88	
重庆水务环境控股集团有限公司	唐家桥污水处理厂			2,442,491.97	10,649,265.00	21,189.17	924,028.90		-3,644,223.48
重庆水务环境控股集团有限公司	西彭二期污水处理厂			5,455,991.70	6,276,021.00	29,310.36	219,678.45		-1,271,372.49
重庆水务环境控股集团有限公司	东港污水处理厂		10,978,636.44		28,024,016.93		2,162,756.88		3,613,716.40
重庆水务环境控股集团有限公司	茶园-东港调配管网				9,317,675.15				
重庆水务环境控股集团有限公司	大九二期污水处理厂				6,148,043.67				
重庆水务环境控股集团有限公司	申明坝二期污水处理厂				7,153,587.96		54,200.03		6,508,724.70
重庆水务环境控股集团有限公司	奉节口前二期污水处理厂			60,241.60	13,997,467.73		391,410.64	60,241.60	20,251,223.66
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家一期污水处理厂			1,176,398.16	1,282,274.00	94,376.42	23,840.02	3,352,327.31	
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家三期污水处理厂			1,478,608.52	2,521,492.00	101,268.76	40,929.44	1,320,275.96	289,161.89
重庆水务环境控股集团有限公司	沱口三期污水处理厂			3,334,363.29	10,999,466.34	53,271.85	614,501.72	1,029,914.97	13,384,764.07

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	开州三期污水处理厂			3,419,698.26	7,660,627.00	163,258.77	349,965.29	175,960.64	12,488,259.77
重庆水务环境控股集团有限公司	永川四期污水处理厂			5,235,227.79		57,399.22	57,399.22	533,213.08	4,751,716.77
重庆水务环境控股集团有限公司	荣泉二期污水处理厂			2,531,075.12	6,365,542.00	-181,730.98	130,830.72	-2,583,627.29	5,709,116.00
重庆水务环境控股集团有限公司	荣泉三期污水处理厂			8,468,754.61	1,968,759.00	486,850.63	47,445.65	3,433,740.12	6,333,085.63
重庆水务环境控股集团有限公司	大足三期污水处理厂				8,125,136.34		76,523.50		7,668,735.82
重庆水务环境控股集团有限公司	双桥三期污水处理厂			7,511,688.67		154,342.98		22,049,288.44	
重庆水务环境控股集团有限公司	复盛污水处理厂		16,672,697.46		17,528,991.41				
重庆水务环境控股集团有限公司	长滩污水处理厂		20,237,558.41		22,058,938.67				
重庆水务环境控股集团有限公司	万盛三期污水处理厂						-3,717.66		
重庆水务环境控股集团有限公司	合川二期污水处理厂		5,984,103.52						

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	12.63	2021-07-16	2025-06-30	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,269.48	2021-07-23	2024-08-31	是

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
重庆东渝自来水有限公司	2,600,000.00	2020-08-17	2025-01-22	经重庆东渝自来水有限公司第二届第五次临时董事会决议，并经2020年第一次临时股东会审议通过，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借1040万元，向重庆水务集团股份有限公司出借260万元。
重庆东渝自来水有限公司	2,400,000.00	2021-02-03	2025-01-22	经重庆东渝自来水有限公司第二届第六次临时董事会决议，并经2021年第一次临时股东会审议通过，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借960万元，向重庆水务集团股份有限公司出借240万元。
重庆东渝自来水有限公司	2,400,000.00	2024-03-12	2025-01-22	经重庆东渝自来水有限公司临时股东会决议通过，同意按公司章程及相关文件规定向两股东提供无息借款，向西南合成医药集团有限公司出借960万元，向重庆水务集团股份有限公司出借240万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	收购白含三期	144,350,440.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购唐家桥扩建工程	94,188,662.06	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购西彭二期	85,017,580.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购唐家沱四期建设土地	17,777,962.50	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购沱口三期	86,331,130.00	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	收购忠县苏家三期	27,425,522.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购开州三期	84,243,820.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购荣昌污水处理厂二期扩建工程	52,108,794.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购荣泉三期资产	130,195,770.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购永川四期扩建	65,618,812.26	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购蔡家污水厂二期扩建项目	208,525,840.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购彭水污水处理厂二期项目	115,256,532.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购石柱污水处理厂三期扩建工程	17,399,539.00	
重庆水务环境控股集团有限公司	收购复盛污水处理工程		191,829,211.00
重庆水务环境控股集团有限公司	收购申明坝污水处理厂二期项目		168,318,696.00
重庆水务环境控股集团有限公司	收购东港污水处理厂一期		232,846,221.00
重庆水务环境控股集团有限公司	收购茶园-东港调配管网		33,857,252.00
重庆水务环境控股集团有限公司	收购合川二期		90,424,120.76
重庆水务环境控股集团有限公司	收购大足三期资产		102,007,007.49
重庆水务环境控股集团有限公司	收购奉节口前污水处理厂		169,436,625.00
重庆水务环境控股集团有限公司	土地收购		2,000,400.00
重庆水务环境控股集团有限公司	房屋收购		4,488,100.00

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	784.27	958.44

(8) 其他关联交易

1) 代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

申请单》,公司则根据经重庆市市政委核査的污水处理量与其办理结算支付,现行污水处理服务费结算价格为1.78元/立方米。2024年度公司代收污水处理服务费258,023,653.62元,已支付中法唐家沱公司污水处理服务费327,402,965.37元,代收科研经费140,000.00元,已支付中法唐家沱公司科研经费140,000.00元。

2) 代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代付金额	付款金额	应收余额
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆市排水有限公司	代收代缴房土税	407,781.03	18,623.24	-389,157.79
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴电费	453,200.00	453,200.00	
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房土税	345,045.95	345,045.95	
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代付小厂试运行费	1,000,630.39	2,998,850.00	-1,998,219.61
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	代收代缴电费	1,023,800.00	1,023,800.00	
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴电费	578,113.21	578,113.21	
重庆市渝南自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房土税	19,711.09	19,711.09	
重庆市渝西水务有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代付试运行费	11,490,000.00	9,453,849.00	-2,036,151.00
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房土税	11,673.75	11,673.75	
重庆水务集团龙兴排水有限公司	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	代收代缴电费	189,000.00	189,000.00	
重庆水务集团永川排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代付试运行费	9,197,181.95	8,398,307.11	-798,874.84

3) 技术支持费

①根据重庆中法供水有限公司合作经营合同的约定,本公司与合作外方中法水务投资(重庆)有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务,重庆中法供水有限公司将在每年总收入中提取3%的金额作为技术支持费支付合作各方,其中:本公司占每年总收入的1%,合作外方占每年总收入的2%。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下:

项目名称	2024年度	2023年度
技术支持费	2,165,603.76	2,165,603.76

②根据重庆中法唐家沱污水处理有限公司合作经营合同的约定，本公司与合作外方中法水务投资（重庆）有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆中法唐家沱污水处理有限公司将在每年总收入中提取 2.5% 的金额作为技术支持费支付合作各方，其中：本公司占每年总收入的 1%，合作外方占每年总收入的 1.5%。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2024 年度	2023 年度
技术支持费	2,722,593.19	3,034,484.61

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

项目名称	2024 年度	2023 年度
技术支持费	1,440,962.83	2,014,420.77

④根据与重庆江东水务有限公司签订的技术服务协议的约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆江东水务有限公司在满足本公司优先分红的情况下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；在重庆江东水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2024 年度	2023 年度
技术支持费	25,471.70	25,471.70

⑤根据与重庆蔡同水务有限公司签订的技术服务协议的约定，本公司以技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆蔡同水务有限公司在满足本公司优先分红的情况下，技术服务费充抵分红（根据当年分红金额减少或当年不再收取）；重庆蔡同水务有限公司无可供分配利润时，根据日供水规模收取。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2024 年度	2023 年度
技术支持费		3,619,363.65

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	193,542.55			
预付账款	四川金易管业有限公司	176,799.60			
预付账款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	28,383.68		4,657.64	
应收账款	重庆水务环境控股集团有限公司	19,655,731.65	1,281,806.96	812,087.00	3,015.76
应收账款	成都德润锦隆环境治理有限公司	11,586,000.00	23,172.00		
应收账款	重庆中法供水有限公司	2,883,226.96	64,182.37	1,987,072.58	506,773.00
应收账款	南乐中州水务有限公司	2,778,893.95	87,845.31		
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	2,230,399.32	418,988.00	452,039.99	184,508.57
应收账款	中州水务控股有限公司	1,064,000.00	21,280.00	578,428.33	12,794.79
应收账款	河南省城乡水务工程建设有限公司	952,842.65	19,056.84		
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	444,958.95	10,086.35	633,414.63	26,726.84
应收账款	重庆智慧水务有限公司	309,675.00	6,193.50	533,868.00	11,745.10
应收账款	重庆环保投资集团有限公司	123,030.00	2,460.60	23,000.00	69.00
应收账款	浚县中州水务有限公司	110,000.00	2,200.00		
应收账款	汤阴中州供水有限公司	110,000.00	2,200.00		
应收账款	浚县中州污水处理有限公司	55,000.00	1,100.00		
应收账款	清丰中州水务有限公司	55,000.00	1,100.00		
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	39,795.51	79.59	200,752.45	602.26
应收账款	许昌市建安区中州水务有限公司	14,536.67	886.74		
应收账款	重庆分质供水有限公司	10,980.01	219.60	11,655.00	440.24
应收账款	沁阳市中州水务有限公司	6,568.00	131.36		
应收账款	重庆长寿中法水务有限公司	5,022.56	10.05	114,937.89	3,385.71
应收账款	安阳中州供水有限公司	4,762.69	95.25		

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	驻马店中州水务有限公司	2,246.76	2,022.08		
应收账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	2,140.00	42.80		
应收账款	重庆创绿环境保护有限公司			79,652.00	11,230.93
应收账款	重庆蓝洁生物技术有限公司			5,000.00	15.00
应收账款	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司			1,414,011.95	70,700.60
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	3,279,855.70	17,722.75	2,992,922.70	
其他应收款	重庆水表厂有限公司	1,567,267.24	1,410,540.52	1,967,267.24	1,770,540.52
其他应收款	驻马店中州水务有限公司	964,934.48			
其他应收款	重庆市环卫集团有限公司	920,280.40	46,014.02		
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	794,493.49	35,751.07	108,077.22	2,375.00
其他应收款	重庆中法供水有限公司	503,559.25		730,624.59	
其他应收款	重庆长寿中法水务有限公司	464,742.11	17,388.86	1,596,797.25	85,116.61
其他应收款	重庆水务环境控股集团有限公司	260,116.73	54,105.06	5,277,264.94	250,857.41
其他应收款	重庆中法水务投资有限公司	200,752.45		100,000.00	90,000.00
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司			107,649.00	
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司	93,699.00		41,102.00	
其他应收款	重庆中法环保研发中心有限公司	24,192.82			
其他应收款	重庆分质供水有限公司	19,707.52			
其他应收款	重庆三峰城市环境服务有限公司	9,151.10	457.56		
其他应收款	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司			873,546.63	87,354.66
其他应收款	重庆太可环保科技有限公司			832,026.80	41,601.34
其他应收款	重庆德润环境有限公司			2,502.68	
其他应收款	中州水务控股有限			964,934.48	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
合同资产	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	77,766,478.20	5,119,778.71		
合同资产	成都德润锦隆环境治理有限公司	13,049,000.02		13,205,000.00	
合同资产	重庆水务环境控股集团有限公司	3,564,820.96	77,689.25	3,855,321.35	31,773.10
合同资产	重庆中法供水有限公司	925,961.75	267,554.60	67,251.30	1,533.28
合同资产	中州水务控股有限公司	552,892.53		1,184,525.94	532.78
合同资产	重庆蓝洁环境技术有限公司	481,730.61		447,274.22	
合同资产	重庆唐家桥水处理项目管理有限公司			337,429.13	
合同资产	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	322,765.50	4,693.93	228,160.67	6,602.61
合同资产	河南省城乡水务工程建设有限公司	44,879.85	897.60		
合同资产	南乐中州水务有限公司	23,297.10	1,421.12		
合同资产	重庆创绿环境保护有限公司	17,333.33	346.67		
合同资产	重庆长寿中法水务有限公司	9,949.00	198.98		
合同资产	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	9,000.00	180.00	5,023,858.36	
合同资产	重庆中法环保研发中心有限公司	3,852.00	77.04		
合同资产	许昌市建安区中州水务有限公司	311.46	43.92		
合同资产	重庆中法水务投资有限公司			1,329,437.84	
合同资产	重庆蔡同水务有限公司			2,945,852.29	
合同资产	重庆分质供水有限公司			1,300.00	28.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	3,522,663.28	
应付账款	重庆水务环境控股集团有限公司	176,597,311.18	75,070,236.39
应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	21,794,091.10	19,861,797.68

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	重庆智慧水务有限公司	12,202,110.06	11,697,234.42
应付账款	重庆蓝洁环境技术有限公司	5,421,900.03	5,188,971.34
应付账款	重庆蓝洁生物技术有限公司	5,075,422.99	6,544,430.31
应付账款	四川金易管业有限公司	3,988,693.17	4,045,066.82
应付账款	重庆市益康环保工程有限公司	2,923,884.00	
应付账款	重庆盛清水处理科技有限公司	2,891,733.52	4,106,833.90
应付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	2,351,551.34	2,292,925.00
应付账款	重庆蓝洁环境工程有限公司	1,376,721.50	
应付账款	重庆新天地环境检测技术有限公司	1,235,457.48	13,920.00
应付账款	重庆佳兴环保工程有限公司	1,183,633.68	3,409,682.28
应付账款	重庆水表厂有限公司	246,198.24	
应付账款	河南省城乡水务研究院有限公司	110,340.00	
应付账款	重庆分质供水有限公司	78,861.96	106,092.96
应付账款	重庆市固体废物管理服务中心有限公司	36,062.70	
应付账款	重庆蓝洁消毒剂有限公司	36,000.00	
应付账款	重庆市江津区益江环境服务有限公司	4,280.00	
应付账款	重庆环保投资集团有限公司固废管理服务分公司	4,166.70	
应付账款	重庆市北碚区固体废弃物运输有限公司	42.45	
应付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司		16,563.87
应付账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司		266,632.00
其他应付款	重庆水务环境控股集团有限公司	557,257,277.41	550,505,140.73
其他应付款	重庆市二次供水有限责任公司	84,800,848.12	
其他应付款	重庆东渝自来水有限公司	7,400,000.00	5,000,000.00
其他应付款	重庆智慧水务有限公司	3,008,054.98	1,754,733.40
其他应付款	四川金易管业有限公司	1,181,158.04	103,106.00
其他应付款	重庆蓝洁环境技术有限公司	1,072,501.30	1,066,335.45
其他应付款	重庆佳兴环保工程有限公司	849,311.40	408,133.00
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	843,045.76	1,902,339.99
其他应付款	重庆中法环保研发中心有限公司	598,289.62	335,416.80
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	586,600.79	131,625.00
其他应付款	重庆蓝洁生物技术有限公司	509,502.00	1,441,826.10

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	重庆中法供水有限公司	327,310.50	327,310.50
其他应付款	重庆市环卫集团有限公司	244,492.30	244,492.30
其他应付款	重庆蓝洁节能环保科技有限公司	242,648.44	
其他应付款	重庆蓝洁环境工程有限公司	222,500.00	200,000.00
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	176,236.68	154,776.62
其他应付款	重庆新天地环境检测技术有限公司	150,011.30	
其他应付款	重庆分质供水有限公司	131,436.60	163,236.60
其他应付款	重庆盛清水处理科技有限公司	33,790.82	790,451.36
其他应付款	重庆市固体废物管理服务中心有限公司	23,479.40	
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	20,707.75	69,400,019.50
其他应付款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	9,080.00	9,080.00
其他应付款	重庆创绿星原环保科技有限公司	3,535.00	
其他应付款	重庆水表厂有限公司	570.00	
合同负债	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	17,110,892.78	33,000,000.00
合同负债	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	9,299,020.55	
合同负债	重庆水务环境控股集团有限公司	6,942,611.88	92,777.11
合同负债	驻马店中州水务有限公司	806,476.11	
合同负债	重庆市环卫集团有限公司	800,320.30	
合同负债	重庆蓝洁环境工程有限公司	1,860.92	
合同负债	重庆中法供水有限公司		112,426.43

4. 关联方承诺

1) 根据2007年10月12日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务环境控股集团有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至2024年12月31日，公司股东水务环境集团有限公司严格履行本承诺。

2) 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的发生竞争，并赋予（包括但不限于）

本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截至2024年12月31日,公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

3) 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺:“本次收购完成后,本公司及下属公司(除重庆水务外)将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易,本公司及下属公司(除重庆水务外)将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序,并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作,不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截至2024年12月31日,公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

4) 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺:“本次收购完成后,本公司将继续保持重庆水务完整的采购、生产、销售体系,使其拥有独立的知识产权,保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立,保证其独立面向市场的经营能力。”截至2024年12月31日,公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经第六届董事会第十一次会议审议通过,公司将出资24,500万元与控股股东重庆水务环境控股集团有限公司合资新设重庆水环智网运营有限责任公司(暂定名)。

(2) 经2025年第一次临时股东大会审议通过,本公司所属全资子公司重庆市自来水有限公司拟收购控股股东重庆水务环境控股集团有限公司建设的主城老旧管网改造三期项目资产以及与其相关的债权债务,经交易双方协商,本次交易拟根据资产评估结果确定交易价格为65,255,213.63元。

2. 或有事项

本公司全资子公司重庆公用事业建设有限公司(以下简称建设公司)为新疆“绿野·美居家园一期”工程项目总承包人。因该项目建设发包单位新疆美泰源房地产开发有限公司(以下简称美泰源公司)违反合同约定,长期不履行工程款支付义务。2016年4月,建设公司诉至新疆维吾尔自治区高级人民法院(以下简称新疆高院),经法院调解明确由美泰源公司在2017年6月30日前支付建设公司工程款、资金占用利息、停工损失等共约5,939.21万元并承担诉讼费29.34万元。2018年经强制执行,将该项目尚未建成交付的房产(价值3,346.80万元)以物抵债至建设公司名下。2021年6月,美泰源公司进入破产重组程序,建设公司已依法申报债权。目前,破产管理人正对债权进行清理,建设公司申报的债权尚待破产管理人确认。2024年8月31日,管理人组织召开第二次债权人会议,审议破产重整计划(草案),但会议未审议通过。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

经中国证券监督管理委员会《关于同意重庆水务集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕1294号）同意注册，并经上海证券交易所同意，本公司于2025年1月9日向不特定对象发行可转换公司债券19,000,000张，每张面值为人民币100元，发行总额为人民币190,000.00万元，期限为6年，票面利率第一年为0.20%、第二年为0.40%、第三年为0.60%、第四年为0.80%、第五年为1.50%、第六年为2.00%。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2025〕32号文同意，本公司190,000.00万元可转换公司债券于2025年2月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“渝水转债”，债券代码“113070”。

可转债存续起止日期：2025年1月9日至2031年1月8日。

可转债转股起止日期：2025年7月15日至2031年1月8日。

可转债付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

可转债初始转股价格：4.98元/股。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	62,880.00万元

2025年3月31日公司第六届董事会第十二次会议审议通过的公司2024年度利润分配预案为：以公司现有总股本48亿股为基数，拟按每10股派1.31元（含税）比例向全体股东派发现金红利；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务资产公司企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于2015年12月30日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44号）。经职工大会讨论确认后，公司于2016年10月8日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定,公司本年度计提了企业年金费用 50,800,153.84 元。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了5个报告分部,分别为:集团本部、供水板块、污水处理板块、污泥处理处置板块、工程施工及其他板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	集团本部	供水板块	污水处理板块	污泥处理处置板块	工程施工及其他板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,356,660,216.84	2,285,193,860.63	3,686,497,806.42	258,470,247.27	583,469,931.27	3,170,943,931.65	6,999,348,130.78
二、营业成本	2,714,121,357.41	1,776,561,765.39	2,959,576,372.30	226,064,180.22	482,010,808.78	3,115,189,947.89	5,043,144,536.21
三、期间费用	102,432,157.57	358,763,837.66	620,856,933.61	30,704,794.70	88,628,260.41	3,376,829.37	1,198,009,154.58
四、利润总额	775,063,960.26	196,520,100.05	733,977,229.41	20,069,073.47	-15,691,206.06	702,472,039.71	1,007,467,117.42
五、资产总额	25,327,036,039.16	11,241,101,569.89	21,775,094,619.74	918,560,462.73	1,369,494,380.26	26,768,137,323.24	33,863,149,748.54
六、负债总额	12,129,041,074.40	4,984,143,179.12	13,739,179,996.39	549,849,252.34	680,741,736.33	15,469,985,183.44	16,612,970,055.14

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	379,844,197.11	362,869,797.47
1-2年	5,464,808.49	
2-3年	1,629,332.49	
3年以上	4,414,896.82	
小计	391,353,234.91	362,869,797.47
减：坏账准备	1,807,664.09	
合计	389,545,570.82	362,869,797.47

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	391,353,234.91	100.00	1,807,664.09	0.46	389,545,570.82
其中：应收自来水费					
应收污水处理费	360,539,898.64	92.13			360,539,898.64
应收其他款项	30,813,336.27	7.87	1,807,664.09	5.87	29,005,672.18
合计	391,353,234.91	100.00	1,807,664.09	0.46	389,545,570.82

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,869,797.47	100.00			362,869,797.47
其中：应收自来水费					

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收污水处理费	362,869,797.47	100.00			362,869,797.47
应收其他款项					
合计	362,869,797.47	100.00			362,869,797.47

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	360,539,898.64		
应收其他款项	30,813,336.27	1,807,664.09	5.87
合计	391,353,234.91	1,807,664.09	0.46

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备		49,220.07			1,758,444.02	1,807,664.09
合计		49,220.07			1,758,444.02	1,807,664.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市财政局	360,539,898.64		360,539,898.64	87.10	
重庆市排水有限公司	5,293,491.56	8,759,698.74	14,053,190.30	3.40	
重庆渝水环保科技有限公司		8,739,214.00	8,739,214.00	2.11	
重庆市渝南自来水有限公司	6,517,691.75		6,517,691.75	1.57	
重庆两江新区财政局		4,637,660.31	4,637,660.31	1.12	
合计	372,351,081.95	22,136,573.05	394,487,655.00	95.30	

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	24,300,000.00	
其他应收款	610,160,368.93	1,146,539,878.49
减:坏账准备	74,040.67	76,592.67
合计	634,386,328.26	1,146,463,285.82

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
重庆农村商业银行股份有限公司	24,300,000.00	
合计	24,300,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	52,000.00	8,000.00
备用金	73,550.07	
关联方往来	608,708,377.98	1,145,000,000.00
其他	1,326,440.88	1,531,878.49
小计	610,160,368.93	1,146,539,878.49
减：坏账准备	74,040.67	76,592.67
合计	610,086,328.26	1,146,463,285.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	528,876,494.95	710,755,133.94
1-2年	78,000,890.54	253,965,941.50
2-3年	792,749.44	181,810,803.05
3年以上	2,490,234.00	8,000.00
小计	610,160,368.93	1,146,539,878.49
减：坏账准备	74,040.67	76,592.67
合计	610,086,328.26	1,146,463,285.82

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	76,592.67			76,592.67
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	-27,902.19			-27,902.19
本年转回				
本年核销				
其他变动	25,350.19			25,350.19
2024年12月31日余额	74,040.67			74,040.67

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,592.67	-27,902.19			25,350.19	74,040.67
合计	76,592.67	-27,902.19			25,350.19	74,040.67

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市排水有限公司	关联方往来	170,970,370.00	1年以内	28.02	
重庆市三峡水务有限责任公司	关联方往来	145,029,333.34	1年以内、1-2年	23.77	
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	关联方往来	126,673,028.41	1年以内	20.76	
重庆市渝东水务有限公司	关联方往来	69,480,000.00	1年以内	11.39	
重庆市渝西水务有限公司	关联方往来	54,113,520.01	1年以内	8.87	

重庆水务股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	566,266,251.76	—	92.81	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,740,395,425.35		10,740,395,425.35	9,999,980,003.34		9,999,980,003.34
对联营、合营企业投资	2,467,829,057.83		2,467,829,057.83	2,358,189,286.04		2,358,189,286.04
合计	13,208,224,483.18		13,208,224,483.18	12,358,169,289.38		12,358,169,289.38

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
重庆市自来水有限公司	1,727,769,361.66		305,203,536.59								2,032,972,898.25	
重庆市排水有限公司	2,346,519,346.88		193,384,296.22								2,539,903,643.10	
重庆市三峡水务有限责任公司	431,383,686.30		195,744,120.18								627,127,806.48	
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	859,373,483.79		39,796,821.30								899,170,305.09	
重庆两江水务有限公司	305,203,536.59			305,203,536.59								
重庆市渝南自	125,060,388.82										125,060,388.82	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
来水有限公司												
重庆市渝东水务有限公司	1,161,562,728.18		160,735,462.60								1,322,298,190.78	
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34		107,263,410.69								469,883,512.03	
重庆水务集团合川供排水有限公司	41,570,546.41		27,134,120.76								68,704,667.17	
重庆水务集团万盛供排水有限公司	35,780,469.44										35,780,469.44	
重庆水务集团江津供排水有限公司	210,000,000.00										210,000,000.00	
重庆渝水环保科技有限公司	270,070,600.00		59,557,600.00	95,860,900.00							233,767,300.00	
重庆公用事业建设有限公司	126,022,511.18										126,022,511.18	
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	2,752,277.66		8,700,589.27								11,452,866.93	
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05								

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆水务集团水质检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00								
重庆水务集团教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00								
重庆远通电子技术开发有限公司	26,608,143.18										26,608,143.18	
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27								
成都汇旋水处理有限公司	24,557,600.00			24,557,600.00								
昆明渝润水务有限公司	1,317,702,954.85		21,038,592.31								1,338,741,547.16	
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74										46,296,257.74	
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00										31,200,000.00	
重庆珞渝环保科技有限公司			95,860,900.00								95,860,900.00	
安陆市溇洁环保科技有限公司	51,128,868.00										51,128,868.00	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司												
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	69,000,000.00										69,000,000.00	
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	237,022,700.00										237,022,700.00	
川渝高竹水务发展有限公司	45,000,000.00										45,000,000.00	
重庆水务集团排水管网有限公司	6,000,000.00										6,000,000.00	
安宁市渝宁水务有限责任公司	91,392,450.00										91,392,450.00	
合计	9,999,980,003.34		1,214,419,449.92	474,004,027.91							10,740,395,425.35	

(2) 对联营、合营企业投资

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
重庆中法水务投资有限公司	1,563,457,560.99				85,178,827.97				35,000,000.00		1,613,636,388.96	
小计	1,563,457,560.99				85,178,827.97				35,000,000.00		1,613,636,388.96	
二、联营企业												
重庆蓝洁环境技术有限公司	117,264,930.09				15,044,645.38		1,050,410.94	10,315,040.00			123,044,946.41	
重庆东渝自来水有限公司	10,358,869.17				1,221,316.27						11,580,185.44	
重庆中法环保研发中心有限公司	7,623,119.11				4,616.36						7,627,735.47	
重庆蔡同水务有限公司	20,781,977.49				2,827,145.27						23,609,122.76	
重庆江东水务有限公司	13,891,879.64				2,078,353.28						15,970,232.92	
中州水务控股有限公司	529,949,694.49				31,778,153.25		-6,907,443.11				554,820,404.63	
重庆沙坪坝三峡水环境	48,349,481.78		25,058,300.00		-37,834.51						73,369,947.27	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
综合治理有限责任公司												
重庆分质供水有限公司	46,511,773.28				-2,363,719.62		22,040.31				44,170,093.97	
小计	794,731,725.05		25,058,300.00		50,552,675.68		-5,834,991.86	10,315,040.00			854,192,668.87	
合计	2,358,189,286.04		25,058,300.00		135,731,503.65		-5,834,991.86	45,315,040.00			2,467,829,057.83	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,274,529,784.17	2,678,989,368.55	3,185,318,679.58	2,725,565,463.22
其他业务	20,554,240.94	3,486,345.37	24,564,006.07	5,067,629.38
合计	3,295,084,025.11	2,682,475,713.92	3,209,882,685.65	2,730,633,092.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	630,000,000.00	5,785,256.58
处置长期股权投资产生的投资收益		107,355.75
权益法核算的长期股权投资收益	135,731,503.65	164,896,183.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	61,937,500.00	37,888,866.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-242,190,035.73
合计	827,669,003.65	-33,512,373.70

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	46,063,726.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	54,950,457.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	1,193,449.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,450,810.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	193,658,444.16	
减：所得税影响额	29,048,766.62	
少数股东权益影响额（税后）	577,815.17	
合计	164,031,862.37	

重庆水务集团股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

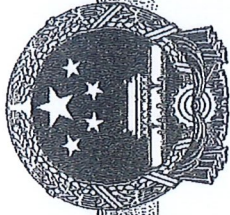
(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
污水处理服务等增值税返还	9,011,490.67	与本集团业务密切相关,按照国家标准享受的政府补助
重庆市两江新区财政局对本集团实际承担的污水处理税费补助	8,005,904.33	与本集团业务密切相关
污泥处理处置补助	1,352,722.06	与本集团业务密切相关

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.61	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.65	0.13	0.13



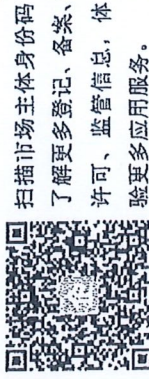


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英 宋朝学 谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



姓名: 周伟
 Full name: Zhou Wei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1974-07-01
 Date of birth: 1974-07-01
 工作单位: 四川立信会计师事务所有限公司
 Working unit: Sichuan Lixin CPAs
 身份证号码: 512223740701817
 Identity card No.: 512223740701817



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



附伟 510100753005

2006年12月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出具报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。
2. 本证书经验合格, 继续有效一年。
3. 本证书经验合格, 继续有效一年。
4. 本证书经验合格, 继续有效一年。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同德会计师事务所
 2006年12月31日

证书编号: 510100753005
 No. of Certificate: 510100753005
 批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Province
 发证日期: 2005年 月 日
 Date of Issuance: 2005 Year Month Day



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同德会计师事务所
 2012年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

证书编号: 110101360596
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年8月5日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 胡星
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-08-24
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码: 500103198908242114
Identity card No.



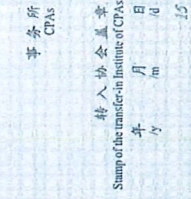
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs