

公司代码：601368

公司简称：绿城水务

广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	黄东海	个人原因	无
董事	魏金	工作原因	周柏建
董事	陈春丽	工作原因	周柏建
独立董事	何焕珍	工作原因	曾富全

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人周柏建、主管会计工作负责人叶桂华及会计机构负责人（会计主管人员）叶桂华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能存在的风险，具体内容敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 15

第五节 重要事项 18

第六节 股份变动及股东情况 22

第七节 债券相关情况 25

第八节 财务报告 34

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在公司指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、本集团或绿城水务	指	广西绿城水务集团股份有限公司
建宁集团、建宁水务	指	南宁建宁水务投资集团有限责任公司
上善若水	指	广西上善若水发展有限公司
南宁水建、水建公司	指	南宁市水建工程有限公司
东盟分公司	指	广西绿城水务股份有限公司南宁东盟经济园区分公司
武鸣供水公司	指	南宁市武鸣供水有限责任公司
流量仪表	指	南宁市流量仪表检测有限责任公司
二供公司	指	广西北投绿城二次供水投资建设有限公司
检测公司	指	广西绿城检测服务有限公司
横州绿城天源	指	横州绿城天源水务有限公司
《公司章程》	指	《广西绿城水务集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广西绿城水务集团股份有限公司
公司的中文简称	绿城水务
公司的外文名称	GuangxiNanningWaterworksGroupCompanyLimited.
公司的外文名称缩写	GreencityWater
公司的法定代表人	黄东海

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许雪菁	徐婷婷
联系地址	广西南宁市青秀区桂雅路13号	广西南宁市青秀区桂雅路 13 号
电话	0771-4851348	0771-4851348
传真	0771-4852458	0771-4852458
电子信箱	crystal@gxlcwater.com	crystal@gxlcwater.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南宁市青秀区桂雅路13号
公司注册地址的历史变更情况	公司原注册地址为广西南宁市江南区体育路4号，2021年3月变更为广西南宁市青秀区桂雅路13号,2022年6月变更为南宁市武鸣区南宁华侨投资区（广西—东盟经济技术开发区）教育路4号，2025年8月变更为南宁市青秀区桂雅路13号。
公司办公地址	广西南宁市青秀区桂雅路13号
公司办公地址的邮政编码	530029

公司网址	www.gxlcwater.com
电子信箱	crystal@gxlcwater.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	绿城水务	601368	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
营业收入	1,197,894,459.41	1,189,586,715.24	0.70
利润总额	62,346,809.53	30,516,564.05	104.30
归属于上市公司股东的净利润	54,364,720.38	26,894,031.01	102.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	37,731,070.94	17,338,134.76	117.62
经营活动产生的现金流量净额	170,516,919.93	166,180,646.81	2.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,833,607,840.72	4,810,147,178.53	0.49
总资产	25,771,597,776.09	25,560,485,832.58	0.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0616	0.0305	101.97
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0427	0.0196	117.86
加权平均净资产收益率(%)	1.13	0.57	0.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.78	0.37	0.41

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

(1) 归属于上市公司股东的净利润同比增长 102.14%的主要原因为：一是受汇率波动影响，本报告期外币借款汇兑净收益同比增加；二是公司通过强化资金管理，有效降低融资成本，以及受益于 LPR 利率下调，利息支出同比减少；三是收到超长期特别国债资金等政府补助后按规定计入当期损益的金额同比增加。

(2) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 117.62%的主要原因为：一是受汇率波动影响，本报告期外币借款汇兑净收益同比增加；二是公司通过强化资金管理，有效降低融资成本，以及受益于 LPR 利率下调，利息支出同比减少。

(3) 基本每股收益同比增长 101.97%、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 117.86%的主要原因为净利润同比增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-1,054,441.47	
计入当期损益的政府补助，但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	19,599,207.43	附注十一
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资产损失		
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,031,002.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,942,119.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,633,649.44	

对公司将《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》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《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1.主要业务

公司主要从事自来水生产供应及生活污水处理业务，在南宁市政府及其下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市及武鸣区政府授予的特许经营区域范围内负责供水和污水处理设施的投资建设（不包括雨水排放设施）、运营管理及维护。其中，公司在南宁市中心城区（包括各城区、南宁国家高新技术产业开发区、南宁经济技术开发区、南宁青秀山风景名胜旅游区、南宁市相思湖新区及中国-东盟经济园区）及武鸣区提供供水与污水处理一体化服务，即在从事供水业务的同时也开展污水处理业务；在南宁市下辖横州市、宾阳县、马山县、上林县建成区域开展污水处理业务。

（1）供水业务：公司生产的自来水通过供水管网输送并销售予用户，自来水用户包括城市居民用户、工商业用户及其他用户。公司在南宁市中心城区及武鸣区开展供水业务，下属 8 个自来水生产单位，分别为陈村水厂、三津水厂、河南水厂、中尧水厂、西郊水厂、凌铁水厂、东盟分公司、武鸣供水公司。2025 年，公司将下属东盟分公司的资产、负债划转至武鸣供水公司，目前正在推进注销东盟分公司等相关工作。报告期末，公司设计供水能力为 213 万立方米/日。

（2）污水处理业务：公司通过污水管网收集污水并输送至污水处理厂进行集中处理，然后将符合国家排放标准的尾水排放至自然水体。公司在南宁市中心城区及其下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市、武鸣区建成区开展污水处理业务，下属 16 个污水处理单位，分别为江南水质净化厂、埌东水质净化厂、三塘水质净化厂、五象水质净化厂、物流园水质净化厂、朝阳溪水质净化厂、那平江水质净化厂、茅桥水质净化厂、仙葫水质净化厂、武鸣城南水质净化厂以及武鸣污水处理分公司、宾阳县污水处理分公司、横州市污水处理分公司、上林县污水处理分公司、马山县污水处理分公司、横州绿城天源水务有限公司。报告期末，公司设计污水处理能力为 192.5 万立方米/日。

(3) 工程施工业务：公司下属全资子公司—南宁水建的主营业务为水务工程项目的施工。

(4) 检测业务：

①公司下属全资子公司—绿城检测的主营业务为水质检验检测服务。

②公司下属全资子公司—流量仪表的主营业务为水表及流量仪表、自动化仪表的维修、检定、校准等。

与供水和污水处理业务相比，工程施工、检测业务对公司的收入和利润贡献占比较低。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

2.经营模式

自公司设立以来，即通过特许经营模式投资建设并运营管理供水及污水处理设施，开展供水和污水处理业务。在南宁市城区及下辖武鸣区，公司实行一体化运营供水与污水处理业务，根据政府核准的供水价格和污水处理费价格一并向用水户收取供水费和代征污水处理费，收取的供水费和代征的污水处理费以用户端安装的水表所计量的用户使用自来水量（即公司售水量）计算，代征的污水处理费需足额上缴当地财政局。公司在南宁市城区及南宁市下辖横州市、宾阳县、马山县、上林县及武鸣区的污水处理业务收入则通过向当地政府收取污水处理服务费的方式实现，当地政府按结算污水处理量和污水处理服务费价格标准，按月向公司计付污水处理服务费。

3.行业情况

国内水务行业整体市场规模保持稳步扩容，行业主线逐步由新增产能建设转向存量设施提质增效，存量管网改造、设施更新升级、精细化运维逐步成为主要发展方向。报告期内，国家进一步完善行业法规标准体系，统筹推进城乡供水均衡发展城镇污水系统治理，持续推动水务行业规范运营、提质增效。

供水业务方面，行业迎来基础性行政法规重大变革。2026 年 2 月，国务院公布《供水条例》（以下简称条例），首次将“农村规模化供水”纳入国家行政法规层面进行统一规范，标志着我国供水事业从“城市管理”正式迈向“城乡统筹、高质量发展”的新阶段。条例对二次供水设施管理作出明确规定，要求新建住宅二次供水设施竣工验收后移交供水企业统一运维，稳步推动存量小区二次供水设施专业化接管，筑牢供水“最后一公里”保障责任。条例还健全了供水应急管理处置制度，压实当地政府与供水企业的应急保障主体责任。同时，立足中央城市工作会议践行人民城市理念、推进城市治理精细化、打造韧性城市的总体要求，供水基础设施韧性提升工作持续推进。2026 年 5 月，国务院印发《城市更新“十五五”规划》，明确提出“十五五”期间将建设改造城市地下管网约 77 万公里，其中供水管网约 17.5 万公里，并同步推进智慧化改造，有序实施城市水厂工艺升级改造，实施分区计量管理，减少管网漏损，进一步提高城市供水的安全保障能力。

污水处理业务方面，坚持污水处理达标排放与污水处理设施提质增效双向推进。《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）修改单自 2026 年 3 月起正式实施，强化污水处理设施全过程环境管控，标志着污水处理行业将从粗放式达标向精细化管控转型。2026 年 3 月，《中华人民共和国生态环境法典》由第十四届全国人民代表大会第四次会议表决通过，从基本法律层面系统规定了城镇水污染防治，要求县级以上地方政府统筹安排建设城镇污水集中处理设施及配套管网。《城市更新“十五五”规划》也明确提出污水管网建设改造目标，将污水管网更新改造、污水处理设施升级纳入城市基础设施重点建设任务，有利于进一步夯实污水处理硬件基础，着力提升污水收集效能。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年，是企业“十五五”规划开局起步的重要一年。上半年公司围绕高质量发展主线，深耕主责主业，统筹推进企业经营提质、项目攻坚克难、管理效能升级等各项重点工作，实现了企业经营稳中有进，发展韧性持续增强。报告期内，公司完成售水量 25,509.74 万立方米，完成年度计划的 47.95%，同比下降 0.58%；完成污水处理量 30,236.44 万立方米，完成年度计划的 47.62%，同比增长 4.47%。实现营业收入 119,789.45 万元，同比增长 0.70%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,436.47 万元，同比增长 102.14%；总资产 2,577,159.78 万元，较期初增长 0.83%；净资

产 487,296.25 万元，较期初增长 0.44%。净利润增长的主要原因：一是受汇率波动影响，本报告期外币借款汇兑净收益同比增加；二是公司通过强化资金管理，有效降低融资成本，以及受益于 LPR 利率下调，利息支出同比减少；三是收到超长期特别国债资金等政府补助后按规定计入当期损益的金额同比增加。

2026 年上半年，公司着重抓好以下几项工作：

1.把握市场拓展机遇，积极挖掘业务增量

公司抓住城市发展机遇，前置介入高新区中关村产业园、南宁国际铁路港等区域开发规划，同步布局兴宁区金仑路等给水管道建设，并将广西畜牧研究所片区纳入供水范围，持续提高供水业务增量。同时，常态化、持续性地开展“一厂一策”分析工作，进一步强化各水质净化厂的工艺精准调控及运行，并完成了月湾路、那黄大道等管道清淤、疏通，确保污水应收尽收及稳定实现达标排放，污水处理业务贡献度进一步提升。此外，还持续推进南宁市周边水务资源整合，并积极开展直饮水项目可行性研究等探索产业链延伸的相关工作，努力培育企业新的利润增长点。

2.着力深耕精益管理，推动企业提质增效

公司以常态化精益管理持续推进企业提质增效。一方面是强化产销差综合管控。落实水表全生命周期管理，有序开展智能水表换装工作。同时，统筹推进 34 个 DMA 小区标准化建设落地，并通过加快三级分区计量水表挂接，完善产销差数据在线监控平台，强化分区数据实时监测，提高用水数据异常识别能力，促进修漏效率和管网运行效能的提升。另一方面是抓好生产运行节能降耗。健全能耗精细化管控体系，优化各生产单位电耗、药耗考核指标，并持续开展电耗、药耗异常数据深度剖析，精准指导生产运行。摸排高耗能设备，加大更新改造力度，逐步以高效节能设备替代老旧设备，从源头降低能耗。

3.有序实施项目建设，巩固主业发展根基

公司紧扣城市发展规划，科学分析用水需求，有序抓好水厂改扩建与管网建设改造，持续夯实企业发展底盘。供水项目方面，五象水厂一期工程主体建设基本完工，中尧水厂提升改造工程、五象水厂出厂管一期工程、石埠水厂配套管建设也在加快推进，报告期内完成新建及老旧管网改造约 43 公里。污水项目方面，江南污水处理厂一期初沉池 AOA 工艺改造工程完成竣工验收，待通过环保验收后将新增污水处理能力 2 万立方米/日。

4.推动技术创新和智慧化应用，激活高质量发展动力

公司持续推进 8 项科研课题研究，其中，“新国标下强化污染物去除的饮用水安全保障工艺集成与工程示范”项目已取得阶段性结论；臭氧活性炭深度处理工艺研究项目通过中试试验取得阶段性成果；《一种金属改性生物质炭催化剂的制备方法和污染物降解应用》和《一种自来水厂污水回用装置》2 项发明专利通过知识产权局受理。公司融合物联网、大数据与人工智能技术，构建了基于 DMA 分区计量管理的智慧漏损监测与治理平台，开展“智慧社区 DMA 分区漏损治理 AI 应用”项目，项目成果目前已应用于南宁市多个片区，标志着智慧水务在助力节能降耗、保障供水安全方面取得新成效。公司还制定了《DMA 小区漏损控制 AI 智能体方案》《供水加压站自控系统完善方案》等工作方案，同步修订《GIS 数据入库标准及流程》，加快公司数智化转型步伐。

5.统筹做好资金管理，保障企业稳健发展

公司把握国家政策及债券市场导向，统筹推进筹融资、资金运营与应收账款清收工作，切实保障企业发展建设资金需求。一是加强内部资金使用计划考核，按需匹配流动资金、项目贷款，提升资金使用效率，同步加大应收账款追收力度，加快资金回笼，改善企业现金流状况。二是在用好银行信贷资金的同时，充分利用债券融资工具，成功发行 1 次短期融资券、2 次中期票据，募集资金 14 亿元，利率屡创新低，以低成本资金持续保障企业建设发展需求。三是抢抓国家政策窗口期，针对江南污水处理厂一期初沉池 AOA 工艺改造工程、南宁市老旧供水管网改造工程等项目，积极申报超长期特别国债及专项资金支持。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1.特许经营权的优势

报告期内，公司继续拥有南宁市中心城区的供水特许经营权，以及南宁市中心城区及下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市、武鸣区的污水处理特许经营权。公司在南宁市中心城区和武鸣区实行供水、污水处理一体化经营，除历史形成的南宁市及周边部分小型自来水厂，南宁市城区绝大部分城市供水与全部城市生活污水处理服务均由本公司提供；与此同时，公司经营南宁市下辖横州市、宾阳县、马山县、上林县污水处理业务，为南宁区域最大的供排水一体化经营企业。

2.区位优势

公司主营业务市场主要聚焦在南宁市。南宁作为广西的首府，是“一带一路”有机衔接的重要门户枢纽城市、面向东盟的金融开放门户核心区、西部陆海新通道重要节点城市、北部湾经济区的核心城市，是华南经济圈、西南经济圈、中国—东盟经济圈的交汇点。近年来，南宁借助中国—东盟博览会、中国（广西）自由贸易试验区南宁片区等开放平台，加快建设面向东盟开放合作的区域性国际大都市及中国—东盟跨境产业融合发展合作区，加快形成“一体两翼”产业发展格局，构建1主3副的城市空间发展格局。同时，扎实推进首府城市建设，锚定中央城市工作会议提出的建设现代化人民城市这一要求，加快打造创新、宜居、美丽、韧性、文明、智慧城市。广西“十五五”规划提出建强南宁—柳州—桂林经济走廊，将推动产业协同，要素流动与新质生产力培育，强化对全区及西部陆海新通道面向东盟开放的支撑作用。“十五五”期间，南宁将围绕国家赋予的建设华南地区重要的中心城市、全国性综合交通枢纽城市和面向东盟开放合作的国际化大都市使命，加快建设西部陆海新通道节点城市，锚定现代化人民城市目标，全面提升首府综合服务能级。2026年，平陆运河即将建成通航，运河经济带建设加速，将助力南宁形成通江达海、陆海联动的国际综合交通体系。东部新城、五象新区持续集聚临港产业与科创项目，城市更新、产业园区开发有序铺开。城市建设和产业发展的加快推动了供水、污水处理需求的不断提升，为公司在区域水务市场的开拓和发展带来了积极的影响。

3.供水与污水处理一体化、厂网一体化优势

公司在主要经营区域南宁市中心城区和武鸣区实行供水与污水处理一体化、厂网一体化经营。供水与污水处理一体化经营使公司具有水务行业完整的产业链，可以为用户提供供排水一体化完整服务，有助于发挥各项业务的协同效应，实现资源共享，节约经营成本。厂网一体化使公司在南宁市水务市场占据主导地位，并能统一协调、调度各水厂和输配管网的生产运营，达到各水厂及各区域管网生产与输配负荷的优化平衡，从而实现生产运营效率的最大化，降低公司运营成本。

4.市场化运营优势

公司投融资一体化、建设运营一体化的市场化运营模式强化了企业对成本的约束和提升效率的要求，促进了公司运营和管理效率的提高。公司自2015年3月起采用的由当地政府向公司采购污水处理服务的污水处理业务结算模式，顺应了国家推行污染防治第三方治理的市场化改革方向，企业的市场主体地位得到进一步明确，收益更加有保障，有利于公司提升运营效益。

5.成本控制与运营管理优势

公司依托供排水一体化和厂网一体化的运营模式，构建精简高效的管理架构，形成了规范化的运营管理模式，培养了大批专业技术人才。公司管理团队的专业结构搭配合理，凭借多年积累的水务运营管理经验，通过持续实施精益管理，优化工艺流程、应用新技术与实施技术改造，不断提升生产管理效率，实现了生产经营降本增效。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,197,894,459.41	1,189,586,715.24	0.70
营业成本	751,180,032.88	736,913,825.79	1.94
销售费用	28,134,552.34	25,715,195.71	9.41

管理费用	53,441,677.84	53,838,144.31	-0.74
财务费用	200,807,077.18	253,460,255.02	-20.77
研发费用	3,147,215.54	2,448,603.20	28.53
经营活动产生的现金流量净额	170,516,919.93	166,180,646.81	2.61
投资活动产生的现金流量净额	-682,560,659.68	-1,247,600,780.24	45.29
筹资活动产生的现金流量净额	354,876,303.06	983,306,467.93	-63.91

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期供水及污水处理项目资金投入同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期偿还债务本金及支付利息金额同比增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
短期借款			5,003,819.37	0.02	-100.00	主要系结清短期流动资金贷款本息所致。
应交税费	33,910,701.54	0.13	67,566,817.15	0.26	-49.81	主要系应交企业所得税减少所致。
其他应付款	207,970,774.10	0.81	158,303,503.19	0.62	31.37	主要系期末代征的污水处理费余额较年初增加所致。
预计负债	7,919,755.85	0.03	1,949,293.10	0.01	306.29	主要系六景工业园区水质净化厂一期于2025年11月正式投产后，对该项目未来运营期内的更新改造支出进行了预估所致。

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名 称	公司 类型	主要 业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南宁市 水建工 程有限 公司	子公 司	建筑 业	人民币 6,000 万元	471,828,288.31	130,300,943.90	91,367,412.35	2,663,710.80	2,003,149.33
南宁市	子公	水的	人民币	618,798,494.92	297,752,208.49	42,971,546.39	3,633,265.75	3,266,353.76

武鸣供水有限公司	司	生产和供应业	315 万元					
南宁市流量仪表检测有限责任公司	子公司	水表及流量仪表、自动化仪表的维修、检定、校准等	人民币 30 万元	6,312,082.84	6,249,198.17	1,631,723.95	165,309.85	156,552.86
广西绿城检测服务有限公司	子公司	检验检测业务	人民币 1200 万元	52,103,646.14	45,255,376.94	8,654,153.76	3,076,880.23	2,419,103.63
横州绿城天源水务有限公司	子公司	污水处理及其再生利用	人民币 2000 万元	314,006,145.21	80,315,594.00	13,382,629.43	-5,358,734.59	-4,436,278.06

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1.成本增长的风险

为满足南宁市持续增长的用水和污水处理需求及公司自身建设发展需要，并积极应对城市水质提标和用水服务要求的提升，公司需持续进行供水和污水处理设施建设、改造和运维投入。随着在建工程的陆续转固，可能会造成公司业绩波动。另外，因南宁市城区主要取水口上移，公司由原来的自行取水转变为向外采购原水，如未来原水价格上涨，也会影响公司成本上升。

2.人民币汇率波动的风险

由于公司债务融资中存在一定比例的中长期外国政府或国际金融组织贷款，人民币汇率的波动可能对公司盈利造成影响。

3.污水处理服务费结算和计提减值损失的风险

公司向用户征收的污水处理费为政府非税收入，需全额上缴国库，之后由当地政府按结算污水处理量和污水处理服务费价格标准按月向公司计付污水处理服务费。受污水处理服务费结算环节和审批程序的影响，公司污水处理服务费存在未能及时结算的风险，可能导致应收账款的增加，

同时，需按照应收账款预期信用损失政策计提减值损失。此外，应收账款增加也会对公司资金流动性产生一定的影响。

4.供水价格和污水处理服务费价格标准调整受限的风险

供水价格方面，根据公司与相关政府签订的特许经营协议的约定，公司因扩大再生产、生产能力改扩建、设施更新等原因导致成本上涨，符合中国法律规定及协议约定的价格调整条件时，可以向当地政府及有关价格主管部门提出调整供水价格的申请。但价格的调整申请需经过价格监审部门的成本监审并需要履行一系列程序，因此，公司存在供水业务成本上升，而供水价格不能及时得到调整导致的风险。污水处理服务费价格方面，根据公司与相关政府签订的特许经营协议的约定，污水处理服务费价格标准原则上以三年作为一个调整周期，每个调整周期届满前，公司可结合实际经营情况提出调价申请。如因污水处理和排放标准调整、服务范围扩大等原因，需要公司投入资金对污水处理设施及工艺进行新建、改造或扩建以满足新的条件要求，或政策性因素及社会价格因素，导致公司成本大幅上升，公司可在价格调整周期内向当地政府提出临时调整污水处理服务费价格标准的申请。虽然污水处理服务费价格标准的调整最终由公司与当地政府协商确定，但如果公司提出调价申请，却未能与当地政府及时达成一致，公司存在污水处理服务成本上升而污水处理服务价格标准不能及时得到调整的风险。

5.债务规模上升的风险

公司从事的水务行业具有固定资产投入大、建设期资金需求大、流动资产占比较低的特点，债务融资方式是水务行业建设资金的重要筹集渠道。近年来随着公司业务发展，公司投资项目增加，项目建设的资金来源除必要自有资金出资以外，其他主要筹资来源以债务融资为主，公司仍面临较大的债务融资需求。债务规模的提升也会带来企业财务费用增加的经营压力。

（二）其他披露事项

√适用□不适用

为进一步贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，公司于2026年6月3日披露了“提质增效重回报”行动方案（具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务集团股份有限公司关于2026年度“提质增效重回报”行动方案的公告》（2026-020））。报告期内，公司认真落实行动方案相关工作，现就主要进展报告如下：

1.深耕经营发展，聚力提质增效

公司持续深耕水务主责主业，有序推进水务基础设施重点项目建设，不断夯实本地市场优势地位。积极把握城市发展契机拓展业务增量，前置介入高新区产业园等片区规划布局供水管网，努力扩大主业市场范围，并通过优化供水调度、设施更新改造等措施，进一步挖掘存量业务增量。同时，多举措强化产销差综合管控，推进DMA小区建设、分区计量布设、智慧监测平台建设及能耗管控体系健全，深化企业提质增效，并依托科技创新和信息化建设赋能，进一步提升精细化管理水平。公司发展韧性持续增强，上半年经营总体平稳向好，主要经营指标稳步增长。上述关于公司经营发展、项目建设、提质增效、科技创新等有关具体内容，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”“二、经营情况的讨论与分析”。

2.优化公司治理，夯实合规根基

公司稳步开展“十五五”发展规划编制工作，立足企业发展定位与行业趋势，系统谋划中长期发展目标、重点任务与实施路径，为企业高质量发展筑牢战略支撑。同时，持续深化内控体系建设，常态化开展风险排查与合规管控，提升风险防控与规范运营水平。此外，着力优化董事履职保障与董事、高管薪酬考核。结合区域薪酬水平及公司经营实际，合理调整独立董事津贴标准，进一步保障独立董事高效履职和专业监督作用的充分发挥；根据《上市公司治理准则》新要求，完善董事、高级管理人员薪酬管理办法，明确考核机制、履职约束等内容，构建与经营业绩、履职成效挂钩的薪酬机制，进一步规范薪酬管理，持续提升公司治理质效。

3.稳定分红回馈，共享发展成果

公司秉持以投资者为本的发展理念，致力于为投资者提供长期稳定的投资回报。2026年6月，公司完成2025年年度权益分派实施工作，以公司总股本882,973,077股为基数，每股派发现金红利0.035元（含税），共计向全体股东派发现金红利3090.41万元（含税）。公司强化资金统筹管

控，积极主动履行上市公司的责任义务，持续落实分红政策，保持现金分红总额不低于年度归属于上市公司股东的净利润 30%。

4.规范信息披露，深化投关管理

公司持续做好信息披露管理工作，及时向市场和投资者传递公司生产经营、建设发展等投资决策信息，切实保障投资者知情权。报告期内，公司发布定期报告 2 份，临时公告 22 份，并持续关注市场动态，聚焦投资者重点关切问题，积极回应投资者的各类诉求与意见。同时，多渠道开展投资者关系管理工作，依托投资者热线、上证 E 互动平台、定期业绩说明会等渠道保持与投资者的有效沟通。此外，公司积极参与 2026 年“3·15”投资者保护教育宣传活动、2026 年“5·15 全国投资者保护宣传日”等活动，广泛开展投资者保护宣传普及，积极履行上市公司维护资本市场良好生态的主体责任。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
黄红	董事会秘书	离任	退休	黄红女士因退休提请辞去公司董事会秘书职务。
许雪菁	董事会秘书	聘任	工作调动	公司董事会同意聘任许雪菁女士为公司董事会秘书，任职期限自董事会决议通过之日起至第六届董事会换届选举完成之日止。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用□不适用

2026 年 5 月 31 日，公司收到董事会秘书黄红女士的书面辞职报告，黄红女士因退休提请辞去公司董事会秘书职务。辞职后，黄红女士不再担任公司任何职务。2026 年 6 月 1 日，公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任许雪菁女士为公司董事会秘书，任职期限自董事会决议通过之日起至第六届董事会换届选举完成之日止，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务集团股份有限公司关于变更董事会秘书的公告》（2026-019）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	—
每 10 股派息数(元)（含税）	—
每 10 股转增数（股）	—
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		14
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广西绿城水务集团股份有限公司三塘水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=89ce8088-f913-4f38-beb7-db689bbaf6b2&XH=1744883152498027996160&year=2025
2	广西绿城水务集团股份有限公司那平江水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=89ce8088-f913-4f38-beb7-db689bbaf6b2&XH=1744883152498027996160&year=2025
3	广西绿城水务集团股份有限公司茅桥水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=51bb09ee-b788-4fb8-ad28-abc47fb5c2b1&XH=1676254690408027701248&year=2025
4	广西绿城水务集团股份有限公司江南水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=f0947b0c-db3e-443b-95d6-f87e3746e358&XH=1676254714315029806592&year=2025
5	广西绿城水务集团股份有限公司朝阳溪水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=859e43c9-99dd-445d-b567-5ad21f062c48&XH=1675841999327031875072&year=2025
6	广西绿城水务集团股份有限公司物流园水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=344cbef6-f59b-4ce3-a755-db050491e2c5&XH=1676343599119027742208&year=2025
7	广西绿城水务集团股份有限公司五象水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=429208a3-a9c7-4a29-84d8-cb8ff89ec2e4&XH=1675844815980030531584&year=2025
8	广西绿城水务集团股份有限公司	企业环境信息依法披露系统(广西)

	武鸣污水处理分公司	https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=60255cf2-cbb2-4e56-926d-cfcf7c1b9d2b&XH=1683706677791032157696&year=2025
9	广西绿城水务集团股份有限公司 横州市污水处理分公司	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=7b1bbac3-16f3-4960-a807-f3b70f598ee4&XH=1744883666915031481856&year=2025
10	广西绿城水务集团股份有限公司 宾阳县污水处理分公司	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=8e6ca3a4-94dd-495e-84ec-b51045865fbd&XH=1683707043802031883264&year=2025
11	广西绿城水务集团股份有限公司 武鸣城南水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=0a887a62-b157-4719-a54e-3a9e348be5eb&XH=1712742137931028274688&year=2025
12	广西绿城水务集团股份有限公司 垌东水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=171e21c0-1ec4-46d6-b36f-f093df2a1e17&XH=1744883667211031481856&year=2025
13	广西绿城水务集团股份有限公司 仙葫水质净化厂	企业环境信息依法披露系统(广西) https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=171e21c0-1ec4-46d6-b36f-f093df2a1e17&XH=1744883667211031481856&year=2025
14	横州绿城天源水务有限公司六景 工业园区水质净化厂	为 2026 年新增水环境重点排污单位，将于次年披露环境信息。

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司贯彻习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，牢记国企使命，勇担社会责任，持续助力乡村振兴。立足 7 个帮扶村的资源禀赋与实际需求，研究确立了新建外肯河蓄水坝、马井茶产业升级等 12 个乡村振兴帮扶项目，计划投入帮扶资金约 53 万元，目前正在办理相关捐赠手续，以务实举措助力乡村产业发展、补齐基础设施短板。受 10 号台风“美莎克”影响，广西遭受洪涝灾害，公司在全力协助灾区开展各项抢险救灾工作的同时，还心系帮扶村情况，及时派发雨衣、水鞋等物资，帮助巡查村屯、排险除险、转移群众。派驻宾阳县、马山县定点帮扶村的第一书记在洪水退去，村内农田大面积积水、农作物受损的情况下，主动下田清理积水，帮扶农户抢收农作物，最大限度降低农户经济损失，并挨家挨户上门协助村民搬运泡水家具等物资、淤、冲洗消杀，积极协助当地开展生产恢复工作。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	南宁水建	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“第七节同业竞争与关联交易”之“四、规范和减少关联交易的措施”之“（6）”及《广西绿城水务股份有限公司关于变更公司及子公司关联交易承诺的公告》（2024-016）	2012 年 6 月 1 日	否	长期	是	—	—
	解决关联交易	绿城水务	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“第七节同业竞争与关联交易”之“四、规范和减少关联交易的措施”之“（6）”	2012 年 6 月 1 日	否	长期	是	—	—
	解决关联交易	建宁集团	具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“第七节同业竞争与关联交易”之“四、规范和减少关联交易的措施”之“（6）”	2012 年 6 月 29 日	否	长期	是	—	—

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	建宁集团	具体内容详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“第七节同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”	2012 年 6 月 29 日	否	长期	是	—	—
	其他	绿城水务、建宁集团	具体内容详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“七、关于招股说明书真实性、准确性和完整性的承诺”之“1、发行人承诺”和“2、控股股东建宁集团承诺”	2015 年 6 月 12 日	否	长期	是	—	—
	其他	建宁集团	具体内容详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十二、主要股东的重要承诺及履行情况”之“（七）承诺主体不履行承诺的约束措施”	2015 年 6 月 12 日	否	长期	是	—	—
	其他	公司董事、高级管理人员	具体内容详见上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）《广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》“重大事项提示”之“七、关于招股说明书真实性准确性和完整性的承诺”之“3、董事、监事和高级管理人员承诺”	2015 年 6 月 12 日	否	长期	是	—	—

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 16 日收到控股股东建宁集团的通知，公司法定代表人、董事长黄东海被南宁市监察委员会立案调查并采取留置措施，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务集团股份有限公司关于公司法定代表人、董事长被留置的公告》（2026-013）。

公司于 2026 年 5 月 29 日收到广西南宁市公安局江南分局出具的《取保候审决定书》，因公司副总经理李家龙涉嫌犯罪，决定对其取保候审，期限从 2026 年 5 月 26 日起算，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务集团股份有限公司关于公司副总经理被取保候审的公告》（2026-017）。

截至本报告披露之日，公司尚未知悉上述事项的进展及结论。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 3 月，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司 2026 年度预计日常关联交易的议案》，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度预计日常关联交易公告》（2026-008）。报告期内，公司日常关联交易预计事项的实际交易总额为 4,531.84 万元，未超过全年预计总额，执行明细详见财务报告附注。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,916
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	—

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	0	450,336,273	51.00	0	无	0	国有法人
广西上善若水发展有限公司	0	52,010,311	5.89	0	无	0	境内非国有法人
广西宏桂资本运营集团有限公司	0	27,760,155	3.14	0	无	0	国有法人
杨子辉	2,590,000	15,280,000	1.73	0	无	0	境内自然人
聂霞	3,140,000	10,120,000	1.15	0	无	0	境内自然人
吴小慧	0	9,668,618	1.10	0	无	0	境内自然人
温州信德丰益资本运营中心（有限合伙）	0	6,931,571	0.79	0	无	0	境内非国有法人
无锡红福国际创业投资中心（有限合伙）	0	4,107,527	0.47	0	无	0	境内非国有法人
中国民生银行股份有限公司－金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	182,000	3,425,200	0.39	0	无	0	其他
高少霞	3,368,600	3,368,600	0.38	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司		450,336,273		人民币普通股	450,336,273		
广西上善若水发展有限公司		52,010,311		人民币普通股	52,010,311		
广西宏桂资本运营集团有限公司		27,760,155		人民币普通股	27,760,155		
杨子辉		15,280,000		人民币普通股	15,280,000		
聂霞		10,120,000		人民币普通股	10,120,000		
吴小慧		9,668,618		人民币普通股	9,668,618		
温州信德丰益资本运营中心（有限合伙）		6,931,571		人民币普通股	6,931,571		
无锡红福国际创业投资中心（有限合伙）		4,107,527		人民币普通股	4,107,527		
中国民生银行股份有限公司－金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金		3,425,200		人民币普通股	3,425,200		
高少霞		3,368,600		人民币普通股	3,368,600		
前十名股东中回购专户情况说明		无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		无					
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东建宁集团与上述其余股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间及前十名无限售条件股东和除控股股东外的其他前十名股东之间是否存在关联关系。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☒适用 ☐不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
广西上善若水发展有限公司	-	-
广西宏桂资本运营集团有限公司	-	-
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	上述股东因公司 2019 年非公开发行股票成为前 10 名股东，未对持股期限进行约定。	

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1、 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2026 年 8 月 31 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市或挂牌的风险
广西绿城水务股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)品种一	24 绿水 01	241434	2024 年 8 月 8 日	2024 年 8 月 9 日		2027 年 8 月 9 日	2.00	2.20	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易 所	国泰海通 证券股份 有限公司、国海 证券股份 有限公司	国泰 海通 证券股份 有限公司	面向专业投资者	采取匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交交易方式	否
广西绿城水务股份有限公司 2024 年面向专业投	24 绿水 02	241435	2024 年 8 月 8 日	2024 年 8 月 9 日		2029 年 8 月 9 日	8.00	2.48	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还	上海证 券	国泰海通 证券股份 有限公司、国海	国泰 海通 证券股份	面向专业	采取匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成	否

资者公开发 行公司债券 (第一期)品种 二									本,最后一期利 息随本金的兑 付一起支付。	交 易 所	证 券 股 份 有 限 公 司	有 限 公 司	投 资 者	交、协商成 交交易方式	
广西绿城水 务股份有限 公司 2025 年 面向专业投 资者公开发 行公司债券 (第一期)	25 绿 水 01	242646	2025 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 3 日		2030 年 4 月 3 日	8.00	2.48	采用单利按年 计息, 不计复 利。每年付息一 次,到期一次还 本,最后一期利 息随本金的兑 付一起支付。	上 海 证 券 交 易 所	国 泰 海 通 证 券 股 份 有 限 公 司、国海 证 券 股 份 有 限 公 司	国 泰 海 通 证 券 股 份 有 限 公 司	面 向 专 业 投 资 者	采取匹配成 交、点击成 交、询价成 交、竞买成 交、协商成 交交易方式	否
广西绿城水 务集团股份 有限公司 2025 年面向 专业投资者 公开发 行公司债 券(第二期)	25 绿 水 02	244164	2025 年 11 月 6 日	2025 年 11 月 7 日		2028 年 11 月 7 日	2.00	2.04	采用单利按年 计息, 不计复 利。每年付息一 次,到期一次还 本,最后一期利 息随本金的兑 付一起支付。	上 海 证 券 交 易 所	国 泰 海 通 证 券 股 份 有 限 公 司、国海 证 券 股 份 有 限 公 司	国 泰 海 通 证 券 股 份 有 限 公 司	面 向 专 业 投 资 者	采取匹配成 交、点击成 交、询价成 交、竞买成 交、协商成 交交易方式	否

公司对债券终止上市或挂牌风险的应对措施
☐适用 ☒不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况
☐适用 ☒不适用

3、 信用评级结果调整情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

☐适用 ☒不适用

(二) 公司债券募集资金情况

☐公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改 ☒本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

(1) 募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(三) 专项品种债券应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内公司债券相关重要事项

☒适用 ☐不适用

1、 非经营性往来占款和资金拆借

(1) 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0亿元；

报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：0亿元；

非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0亿元。

(2) 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%
是否超过合并口径净资产的 10%： ☐是 ☒否

(3) 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

☐完全执行 ☐未完全执行 ☒不适用

2、 负债情况

(1) 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为172.36亿元和177.93亿元，报告期内有息债务余额同比变动3.23%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券		11.60	35.96	47.56	26.73
银行贷款		24.66	102.83	127.49	71.65
非银行金融机构贷款					
其他有息债务		0.11	2.77	2.88	1.62
合计		36.37	141.56	177.93	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额20.26亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额27.30亿元。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为175.64亿元和181.44亿元，报告期内有息债务余额同比变动3.30%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	已逾期	1 年以内	超过 1 年（不含）		

		(含)			
公司信用类债券		11.60	35.96	47.56	26.21
银行贷款		24.75	106.25	131.00	72.20
非银行金融机构贷款					
其他有息债务		0.11	2.77	2.88	1.59
合计		36.46	144.98	181.44	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额20.26亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额27.30亿元。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币。

(2) 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元或者占公司合并报表范围上年末净资产 5%以上的有息债务或者公司信用类债券逾期情况
☐适用 ☒不适用

(3) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：
☐适用 ☒不适用

3、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
广西绿城水务集团股份有限公司2026年度第一期短期融资券	26 绿城水务 CP001	042680080	2026年3月9日	2026年3月10日	2027年3月10日	5.00	1.52	到期一次还本付息	全国银行间债券市场		26 绿城水务 CP001 在债权登记日的次一工作日(2026年3月11日),即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
广西绿城水务股份有限公司2023年度第三期中期票据	23 绿城水务 MTN003	102382687	2023年10月11日	2023年10月13日	2026年10月13日	4.00	3.98	每年付息一次,到期还本付息	全国银行间债券市场		23 绿城水务 MTN003 在债权登记日的次一工作日(2023年10月16日),即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
广西绿城水务股份有限公司2024年度第一期中期票据	24 绿城水务 MTN001	102481832	2024年4月25日	2024年4月28日	2027年4月28日	2.00	2.65	每年付息一次,到期还本付息	全国银行间债券市场		24 绿城水务 MTN001 在债权登记日的次一工作日(2024年4月29日),即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否

广西绿城水务股份有限公司 2024 年度第二期中期票据	24 绿城水务 MTN002	102482974	2024 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 12 日	2027 年 7 月 12 日	4.00	2.23	每年付息一次，到期还本付息	全国银行间债券市场		24 绿城水务 MTN002 在债权登记日的次一工作日（2024 年 7 月 15 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
广西绿城水务集团股份有限公司 2025 年度第一期中期票据	25 绿城水务 MTN001	102584088	2025 年 9 月 24 日	2025 年 9 月 25 日	2028 年 9 月 25 日	3.00	2.13	每年付息一次，到期还本付息	全国银行间债券市场		25 绿城水务 MTN001 在债权登记日的次一工作日（2025 年 9 月 26 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度第一期中期票据	26 绿城水务 MTN001	102681197	2026 年 4 月 1 日	2026 年 4 月 2 日	2029 年 4 月 2 日	4.00	1.89	每年付息一次，到期还本付息	全国银行间债券市场		26 绿城水务 MTN001 在债权登记日的次一工作日（2026 年 4 月 3 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否
广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度第二期中期票据	26 绿城水务 MTN002	102681842	2026 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 18 日	2031 年 5 月 18 日	5.00	2.18	每年付息一次，到期还本付息	全国银行间债券市场		26 绿城水务 MTN002 在债权登记日的次一工作日（2026 年 5 月 19 日），即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施
☐适用 ☒不适用

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

关于逾期债项的说明
☐适用 ☒不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况
☐适用 ☒不适用

3、 信用评级结果调整情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

5、 非金融企业债务融资工具其他情况的说明
☐适用 ☒不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%
☐适用 ☒不适用

(七) 违反规定及约定情况

报告期内违反法律法规、自律规则、公司章程、信息披露事务管理制度等规定以及债券募集说明书约定或承诺的情况，以及相关情况对债券投资者权益的影响
☐适用 ☒不适用

(八) 主要会计数据和财务指标
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.86	0.70	22.86	
速动比率	0.85	0.70	21.43	
资产负债率 (%)	81.09	81.02	0.07	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性	37,731,070.94	17,338,134.76	117.62	一是受汇率波动影响,公司外

损益后净利润				币借款汇兑净收益同比增加；二是公司强化资金管理，降低融资成本，同时受益于 LPR 利率下调，利息支出同比减少。
EBITDA 全部债务比	3.55%	3.74%	-0.19	
利息保障倍数	1.04	0.97	7.22	
现金利息保障倍数	1.78	1.73	2.89	
EBITDA 利息保障倍数	2.38	2.28	4.39	
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0	
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0	

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 广西绿城水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	660,695,043.43	815,838,825.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	3,859,492,951.59	3,368,773,617.37
应收款项融资			
预付款项	七、8	1,053,418.03	937,220.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,216,592.41	4,138,281.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	24,277,037.18	23,130,743.57
其中：数据资源			
合同资产	七、6	20,219,611.32	23,171,199.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	222,194,540.98	252,001,429.35
流动资产合计		4,791,149,194.94	4,487,991,317.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	9,856,553.81	9,230,334.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、21	13,627,035,443.38	13,965,147,642.60
在建工程	七、22	5,183,443,478.36	4,895,635,297.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	36,732,772.98	37,340,419.10
无形资产	七、26	1,781,842,025.01	1,809,594,071.37
其中：数据资源		88,390.32	194,867.16
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	11,295,633.16	12,502,156.31
递延所得税资产	七、29	224,537,176.65	217,130,031.49
其他非流动资产	七、30	105,705,497.80	125,914,561.60
非流动资产合计		20,980,448,581.15	21,072,494,514.74
资产总计		25,771,597,776.09	25,560,485,832.58
流动负债：			
短期借款	七、32		5,003,819.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,517,139,901.52	2,020,256,753.12
预收款项	七、37	18,922,282.88	19,114,073.09
合同负债	七、38	86,332,331.18	79,498,779.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	64,843,531.62	52,824,318.51
应交税费	七、40	33,910,701.54	67,566,817.15
其他应付款	七、41	207,970,774.10	158,303,503.19
其中：应付利息			
应付股利	七、41(3)	2,950,678.63	2,950,678.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,144,280,143.65	3,490,874,925.45
其他流动负债	七、44	508,754,307.82	510,159,545.91
流动负债合计		5,582,153,974.31	6,403,602,535.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	10,624,393,107.24	10,381,082,928.68
应付债券	七、46	3,596,042,766.94	2,896,190,100.13

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,199,770.54	973,695.49
长期应付款	七、48	478,208,262.44	430,683,900.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	7,919,755.85	1,949,293.10
递延收益	七、51	608,393,281.95	594,001,150.06
递延所得税负债		324,398.56	326,656.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,316,481,343.52	14,305,207,724.85
负债合计		20,898,635,317.83	20,708,810,260.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	882,973,077.00	882,973,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,521,133,690.09	1,521,133,690.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	362,637,470.14	357,641,139.49
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,066,863,603.49	2,048,399,271.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,833,607,840.72	4,810,147,178.53
少数股东权益		39,354,617.54	41,528,393.79
所有者权益（或股东权益）合计		4,872,962,458.26	4,851,675,572.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,771,597,776.09	25,560,485,832.58

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：广西绿城水务集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		432,708,779.96	560,995,539.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	3,830,793,272.84	3,349,200,218.42
应收款项融资			

预付款项		155,000.00	155,000.00
其他应收款	十九、2	44,817,081.09	46,035,549.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,395,124.64	18,011,594.04
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		191,508,896.47	220,219,222.45
流动资产合计		4,519,378,155.00	4,194,617,124.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	144,703,963.23	144,077,743.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,320,868,990.86	13,642,380,596.65
在建工程		5,376,921,538.78	5,112,710,231.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,606,757.61	37,188,934.21
无形资产		1,485,819,844.24	1,506,624,775.96
其中：数据资源		88,390.32	194,867.16
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,031,600.90	9,599,204.86
递延所得税资产		181,014,888.72	174,082,271.65
其他非流动资产		105,581,233.66	125,666,672.46
非流动资产合计		20,659,548,818.00	20,752,330,431.34
资产总计		25,178,926,973.00	24,946,947,555.65
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,624,763,856.35	2,069,461,179.65
预收款项		19,605,910.78	20,885,660.93
合同负债		41,911,354.30	38,903,528.83
应付职工薪酬		63,004,874.70	52,218,703.50
应交税费		28,495,871.95	47,750,164.39

其他应付款		163,610,322.71	127,489,183.00
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		3,134,484,619.60	3,481,879,788.64
其他流动负债		503,245,967.29	504,750,414.25
流动负债合计		5,579,122,777.68	6,343,338,623.19
非流动负债：			
长期借款		10,282,670,637.95	10,067,598,748.20
应付债券		3,596,042,766.94	2,896,190,100.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,199,770.54	954,715.89
长期应付款		478,018,262.44	430,493,900.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		606,466,329.88	592,036,414.61
递延所得税负债		323,085.24	310,958.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,964,720,852.99	13,987,584,838.40
负债合计		20,543,843,630.67	20,330,923,461.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		882,973,077.00	882,973,077.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,266,825,373.23	1,266,825,373.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		361,301,518.62	356,305,187.97
未分配利润		2,123,983,373.48	2,109,920,455.86
所有者权益（或股东权益）合计		4,635,083,342.33	4,616,024,094.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,178,926,973.00	24,946,947,555.65

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,197,894,459.41	1,189,586,715.24
其中：营业收入	七、61	1,197,894,459.41	1,189,586,715.24
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,080,043,790.87	1,114,981,073.14
其中：营业成本	七、61	751,180,032.88	736,913,825.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	43,333,235.09	42,605,049.11
销售费用	七、63	28,134,552.34	25,715,195.71
管理费用	七、64	53,441,677.84	53,838,144.31
研发费用	七、65	3,147,215.54	2,448,603.20
财务费用	七、66	200,807,077.18	253,460,255.02
其中：利息费用		218,917,511.08	232,768,070.58
利息收入		498,579.87	1,413,247.58
加：其他收益	七、67	19,641,872.30	9,650,587.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	626,219.24	576,808.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		626,219.24	576,808.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-77,788,651.21	-54,997,378.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,040,139.45	-950,925.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,370,248.32	28,884,734.20
加：营业外收入	七、74	1,099,391.15	1,858,999.29
减：营业外支出	七、75	1,122,829.94	227,169.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,346,809.53	30,516,564.05
减：所得税费用	七、76	10,155,865.40	3,622,533.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,190,944.13	26,894,031.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,190,944.13	26,894,031.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		54,364,720.38	26,894,031.01
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,173,776.25	
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,190,944.13	26,894,031.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,364,720.38	26,894,031.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,173,776.25	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0616	0.0305
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,139,712,332.11	1,152,551,472.44

减：营业成本	十九、4	717,539,110.41	720,849,672.45
税金及附加		38,934,942.81	40,357,643.17
销售费用		24,392,066.10	21,861,729.24
管理费用		41,152,912.88	42,605,984.95
研发费用		3,147,215.54	2,448,603.20
财务费用		195,472,151.99	253,482,930.81
其中：利息费用		213,612,991.44	232,732,328.22
利息收入		430,741.57	1,336,597.05
加：其他收益		19,599,369.61	9,646,943.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	626,219.24	6,679,253.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		626,219.24	576,808.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-80,160,439.78	-53,405,770.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,139,081.45	33,865,334.83
加：营业外收入		985,606.21	1,824,924.08
减：营业外支出		1,118,274.08	199,315.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,006,413.58	35,490,943.27
减：所得税费用		9,043,107.12	3,694,885.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,963,306.46	31,796,057.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,963,306.46	31,796,057.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合			

收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,963,306.46	31,796,057.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周柏建 主管会计工作负责人：叶桂华 会计机构负责人：叶桂华

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		701,289,458.29	793,853,158.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	303,760,267.17	330,471,225.49
经营活动现金流入小计		1,005,049,725.46	1,124,324,383.51
购买商品、接受劳务支付的现金		290,295,148.45	320,504,320.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净			

增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		164,035,662.59	172,753,496.39
支付的各项税费		109,685,527.96	74,074,828.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	270,516,466.53	390,811,090.92
经营活动现金流出小计		834,532,805.53	958,143,736.70
经营活动产生的现金流量净额		170,516,919.93	166,180,646.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,538.00	22,687.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（2）	4,705,625.07	283,116.08
投资活动现金流入小计		4,743,163.07	305,803.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		687,303,822.75	1,247,906,583.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		687,303,822.75	1,247,906,583.32
投资活动产生的现金流量净额		-682,560,659.68	-1,247,600,780.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,854,448.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,854,448.00
取得借款收到的现金		2,934,411,769.33	2,848,274,396.71
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	57,524,361.66	
筹资活动现金流入小计		2,991,936,130.99	2,864,128,844.71
偿还债务支付的现金		2,334,129,897.84	1,594,851,505.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,215,126.17	283,138,179.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	1,714,803.92	2,832,692.05
筹资活动现金流出小计		2,637,059,827.93	1,880,822,376.78
筹资活动产生的现金流量净额		354,876,303.06	983,306,467.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,572.15	-54,219.85
五、现金及现金等价物净增加额		-157,565,008.84	-98,167,885.35
加：期初现金及现金等价物余额		814,140,932.05	701,866,683.17
六、期末现金及现金等价物余额		656,575,923.21	603,698,797.82

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		633,109,506.43	737,683,503.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,156,292.53	317,683,457.14
经营活动现金流入小计		911,265,798.96	1,055,366,960.52
购买商品、接受劳务支付的现金		244,601,006.58	290,096,450.33
支付给职工及为职工支付的现金		133,667,027.12	143,881,497.47
支付的各项税费		85,052,441.24	60,522,629.02
支付其他与经营活动有关的现金		252,754,420.06	392,426,984.54
经营活动现金流出小计		716,074,895.00	886,927,561.36
经营活动产生的现金流量净额		195,190,903.96	168,439,399.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,102,444.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,538.00	9,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,705,625.07	283,116.08
投资活动现金流入小计		4,743,163.07	6,395,360.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,486,473.28	1,104,324,917.98
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		666,486,473.28	1,104,324,917.98
投资活动产生的现金流量净额		-661,743,310.21	-1,097,929,557.23
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		2,900,987,790.06	2,739,120,916.17
收到其他与筹资活动有关的现金		57,524,361.66	
筹资活动现金流入小计		2,958,512,151.72	2,739,120,916.17
偿还债务支付的现金		2,324,844,207.38	1,594,851,505.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,889,563.85	282,638,793.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,599,565.82	2,392,800.83
筹资活动现金流出小计		2,622,333,337.05	1,879,883,099.80
筹资活动产生的现金流量净额		336,178,814.67	859,237,816.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,572.15	-54,219.85
五、现金及现金等价物净增加额		-130,771,163.73	-70,306,561.55
加：期初现金及现金等价物余额		560,994,539.47	538,055,136.52
六、期末现金及现金等价物余额		430,223,375.74	467,748,574.97

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	882,973,077.00				1,521,133,690.09				357,641,139.49		2,048,399,271.95		4,810,147,178.53	41,528,393.79	4,851,675,572.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	882,973,077.00				1,521,133,690.09				357,641,139.49		2,048,399,271.95		4,810,147,178.53	41,528,393.79	4,851,675,572.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,996,330.65		18,464,331.54		23,460,662.19	-2,173,776.25	21,286,885.94
（一）综合收益											54,364,720.38		54,364,720.38	-2,173,776.25	52,190,944.13

总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								4,996,330.65		-35,900,388.84		-30,904,058.19			-30,904,058.19
1. 提取盈余公积								4,996,330.65		-4,996,330.65					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,904,058.19		-30,904,058.19			-30,904,058.19
4. 其他															
（四）所有者权															

益内部 结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五）专 项储备															
1. 本期 提取								2, 022, 467. 50					2, 022, 467. 50		2, 022, 467. 50
2. 本期 使用								-2, 022, 467. 50					-2, 022, 467. 50		-2, 022, 467. 50
（六）其 他															

四、本期期末余额	882,973,077.00				1,521,133,690.09				362,637,470.14		2,066,863,603.49		4,833,607,840.72	39,354,617.54	4,872,962,458.26
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	882,973,077.00				1,521,133,690.09				347,504,230.05		1,989,800,688.25		4,741,411,685.39	26,224,400.00	4,767,636,085.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	882,973,077.00				1,521,133,690.09				347,504,230.05		1,989,800,688.25		4,741,411,685.39	26,224,400.00	4,767,636,085.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,179,605.75		-2,774,767.05		404,838.70	15,854,448.00	16,259,286.70

（一） 综合收 益总额										26,894,031.01		26,894,031.01		26,894,031.01
（二） 所有者 投入和 减少资 本													15,854,448.00	15,854,448.00
1.所有 者投入 的普通 股													15,854,448.00	15,854,448.00
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4.其他														
（三） 利润分 配								3,179,605.75		-29,668,798.06		-26,489,192.31		-26,489,192.31
1.提取 盈余公 积								3,179,605.75		-3,179,605.75				
2.提取 一般风 险准备														
3.对所 有者 （或股 东）的										-26,489,192.31		-26,489,192.31		-26,489,192.31

分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取								1, 152, 260. 83					1, 152, 260. 83		1, 152, 260. 83

2.本期使用								-1,152,260.83					-1,152,260.83			-1,152,260.83
（六）其他																
四、本期期末余额	882,973,077.00					1,521,133,690.09			350,683,835.80			1,987,025,921.20		4,741,816,524.09	42,078,848.00	4,783,895,372.09

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	882,973,077.00				1,266,825,373.23				356,305,187.97	2,109,920,455.86	4,616,024,094.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	882,973,077.00				1,266,825,373.23				356,305,187.97	2,109,920,455.86	4,616,024,094.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,996,330.65	14,062,917.62	19,059,248.27
（一）综合收益总额										49,963,306.46	49,963,306.46
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											

（三）利润分配									4,996,330.65	-35,900,388.84	-30,904,058.19
1. 提取盈余公积									4,996,330.65	-4,996,330.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,904,058.19	-30,904,058.19
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	882,973,077.00				1,266,825,373.23				361,301,518.62	2,123,983,373.48	4,635,083,342.33

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	882,973,077.00				1,509,150,621.74				346,168,278.53	2,045,177,463.19	4,783,469,440.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	882,973,077.00				1,509,150,621.74				346,168,278.53	2,045,177,463.19	4,783,469,440.46
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									3,179,605.75	2,127,259.43	5,306,865.18

（一）综合收益总额										31,796,057.49	31,796,057.49
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								3,179,605.75	-29,668,798.06	-26,489,192.31	
1.提取盈余公积								3,179,605.75	-3,179,605.75		
2.对所有者（或股东）的分配									-26,489,192.31	-26,489,192.31	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	882,973,077.00				1,509,150,621.74				349,347,884.28	2,047,304,722.62	4,788,776,305.64

公司负责人：周柏建

主管会计工作负责人：叶桂华

会计机构负责人：叶桂华

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

广西绿城水务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]950 号《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行人民币普通股 14,700 万股，同年 6 月 12 日本公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“绿城水务”，股票代码为“601368”。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司总股本 88,297.3077 万元，统一社会信用代码：91450000791346584E。公司注册地址：南宁市青秀区桂雅路 13 号。公司总部地址：南宁市青秀区桂雅路 13 号。

公司主要从事供水和污水处理业务。本公司自设立以来，已取得南宁市政府授予的南宁市中心城区（包括各城区、南宁国家高新技术产业开发区、南宁经济技术开发区、南宁青秀山风景名胜旅游区、南宁市相思湖新区及中国-东盟经济园区）的供水、污水处理特许经营权，以及南宁市政府及其下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市及武鸣区政府授予的特许经营权，特许经营期限均为 30 年。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧采用年限平均法、无形资产摊销采用直线法和收入确认政策，具体会计政策见附注五、21、附注五、26 和附注五、34。

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、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 200 万元
重要的在建工程	占公司总资产达到 1%
重要的联营企业	占公司总资产达到 1%
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 1000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

(4) 金融工具的公允价值

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司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：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行。
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分。

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于应收票据，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，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。

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项
- 应收账款组合 3：供水与 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）前的污水处理业务客户的应收款项
- 应收账款组合 4：工程施工业务客户的应收款项
- 应收账款组合 5：检测业务客户的应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于应收账款，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于其他应收款，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货包括了将在制水及污水处理过程中耗用的材料、物料，建造施工业务过程中所耗用的原材料及工程施工业务形成的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工

合同资产组合 2：其他

本公司根据合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

对于合同资产，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50 年	10%-5%	6.33%-1.80%
管网	年限平均法	35、40 年	10%-5%	2.71%-2.25%
专用设备	年限平均法	7-15 年	10%-5%	13.57%-6.00%
办公设备	年限平均法	5-7 年	10%-5%	19%-12.85%
运输工具	年限平均法	5-10 年	10%-5%	19%-9%

22、 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

(2) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、27。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、数据资源等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	2-5 年	预期经济利益年限	直线平均法	
土地使用权	50-70 年	产权登记期限	直线平均法	
数据资源	2 年	预期经济利益年限	直线平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费、折旧费用与摊销、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用等其他费用。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司“企业用水行为数据分析项目”以项目立项审批、正式研发节点作为划分研究阶段和开发阶段的标准，项目立项审批及正式研发前为研究阶段，相关费用直接计入当期损益，立项审批及正式研发后且满足有关研发支出资本化的相关条件后方可进入开发阶段，相关研发投入计入开发支出。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、

无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、27）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司供水业务、污水处理业务、工程施工业务及检测业务收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

②提供劳务

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。

本公司检测服务收入于提供检测服务时确认。

③工程施工

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，则作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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）收入确认——工程施工业务收入

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本公司管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本公司需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

（2）坏账准备计提

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售收入，污水处理业务收入、产品销售收入、工程施工收入，代征污水处理费手续费收入	3%、6%、9%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税(注①)	应纳税所得额	15%、25%
水资源税	实际取水量×(1-公共供水管网合理漏损率)	0.1 元/m ³
房产税	房产的计税原值、房产租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广西绿城水务集团股份有限公司	15
南宁市水建工程有限公司	25
南宁市武鸣供水有限责任公司	15
南宁市流量仪表检测有限责任公司	25
广西绿城检测服务有限公司	25

横州绿城天源水务有限公司	25
--------------	----

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件规定，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。

根据本公司取得的南宁市发展和改革委员会出具的《关于对广西绿城水务股份有限公司主营业务符合享受税收优惠的国家鼓励类产业初审意见的函》（南发改函[2015]40 号），政策延续后本公司仍符合《产业结构调整指导目录》规定的税收优惠条件，并于 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

因此，广西绿城水务集团股份有限公司于 2026 年适用的企业所得税税率为 15%。

（2）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，南宁市武鸣供水有限责任公司的主营业务属于《产业结构调整指导目录》（2024 年本）的鼓励类产业，符合西部大开发税收优惠条件，企业所得税享受 15%优惠税率。

（3）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》（2021 年第 40 号）文件，污水处理劳务在满足技术标准及相关条件后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。南宁市流量仪表检测有限责任公司 2026 年适用上述政策。

（5）根据《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）第一条规定：“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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”。广西绿城检测服务有限公司 2026 年适用上述政策。

（6）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。南宁市流量仪表检测有限责任公司、广西绿城检测服务有限公司 2026 年适用上述政策。

（7）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（2023 年）》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年适用上述政策。

（8）本公司下属的污水处理分公司属于依法设立的城乡污水集中处理单位，专门为社会公众提供生活污水集中处理服务。依据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条第（三）项规定，

依法设立的城乡污水集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定排放标准的，暂予免征环境保护税。

（9）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例（2024 年）》（中华人民共和国国务院令 第 797 号）第八十八条规定， 企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

横州绿城天源水务有限公司主营业务为工业污水处理，取得的污水处理收入属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)》目录范围内的公共污水处理范围，2026 年为取得收入的第二年，可以享受公共污水处理项目免税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	660,695,043.43	815,838,825.86
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	660,695,043.43	815,838,825.86
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

受限制货币资金明细

项 目	期末余额	受限制原因
银行存款	4,119,120.22	保证金、诉讼冻结、ETC 押金

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1, 844, 987, 099. 91	1, 816, 925, 810. 58
0-6 个月	920, 024, 827. 14	987, 390, 939. 15
6 个月-1 年	924, 962, 272. 77	829, 534, 871. 43
1 至 2 年	1, 457, 118, 468. 86	989, 228, 935. 68
2 至 3 年	667, 166, 190. 80	612, 262, 972. 52
3 年以上	306, 906, 106. 04	289, 819, 092. 07
合计	4, 276, 177, 865. 61	3, 708, 236, 810. 85

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,276,177,865.61	100.00	416,684,914.02	9.74	3,859,492,951.59	3,708,236,810.85	100.00	339,463,193.48	9.15	3,368,773,617.37
其中：										
组合 1：2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项	4,094,699,789.41	95.75	386,776,170.64	9.45	3,707,923,618.77	3,545,164,148.86	95.60	313,273,137.96	8.84	3,231,891,010.90
组合 2：供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污水处理业务客户的应收款项	177,724,590.37	4.16	28,823,925.08	16.22	148,900,665.29	153,012,446.24	4.13	21,605,149.81	14.12	131,407,296.43
组合 3：工程施工业务应收款项	3,361,657.43	0.08	1,084,818.30	32.27	2,276,839.13	9,617,523.75	0.26	4,584,905.71	47.67	5,032,618.04
组合 4：检测业务应收款项	391,828.40	0.01			391,828.40	442,692.00	0.01			442,692.00
合计	4,276,177,865.61	/	416,684,914.02	/	3,859,492,951.59	3,708,236,810.85	/	339,463,193.48	/	3,368,773,617.37

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 1: 2015 年 3 月 1 日 (含 2015 年 3 月 1 日) 后的污水处理业务客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	829,382,959.07	11,364,624.91	1.37
6 个月-1 年	900,908,430.46	26,871,418.46	2.98
1 至 2 年	1,426,601,402.45	179,460,353.99	12.58
2 至 3 年	645,527,760.76	84,048,616.07	13.02
3 年以上	292,279,236.67	85,031,157.21	29.09
合计	4,094,699,789.41	386,776,170.64	9.45

按组合计提坏账准备的说明:

☒适用 ☐不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

组合计提项目: 组合 2: 供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污水处理业务客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	88,231,291.20	169,534.37	0.19
6 个月-1 年	24,049,342.31	290,243.25	1.21
1 至 2 年	30,406,164.88	9,919,517.71	32.62
2 至 3 年	21,638,429.52	9,467,209.95	43.75
3 年以上	13,399,362.46	8,977,419.80	67.00
合计	177,724,590.37	28,823,925.08	16.22

按组合计提坏账准备的说明:

☒适用 ☐不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

组合计提项目: 组合 3: 工程施工业务应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,029,248.47	44,846.39	2.21
1 至 2 年	104,901.53	13,061.45	12.45
2 至 3 年	0.52	0.10	19.23
3 年以上	1,227,506.91	1,026,910.36	83.66
合计	3,361,657.43	1,084,818.30	32.27

按组合计提坏账准备的说明:

☒适用 ☐不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

组合计提项目：组合 4：检测业务应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	385,828.40		
1 至 2 年	6,000.00		
合计	391,828.40		

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	339,463,193.48	77,221,720.54				416,684,914.02
合计	339,463,193.48	77,221,720.54				416,684,914.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市住房和城乡建设局	3,538,297,732.44		3,538,297,732.44	82.18	319,480,388.08
横州市住房和城乡建设局	140,121,159.18		140,121,159.18	3.25	15,607,305.16
南宁市武鸣区住房和城乡建设局	131,419,870.65		131,419,870.65	3.05	16,996,898.30
宾阳县住房和城乡建设局	118,957,858.70		118,957,858.70	2.76	20,694,002.58
广西—东盟经济技术开发区建设局	91,959,144.48		91,959,144.48	2.14	7,479,091.27
合计	4,020,755,765.45		4,020,755,765.45	93.38	380,257,685.39

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程施工	29,536,571.60	9,316,960.28	20,219,611.32	34,528,299.52	11,357,099.73	23,171,199.79
合计	29,536,571.60	9,316,960.28	20,219,611.32	34,528,299.52	11,357,099.73	23,171,199.79

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	29,536,571.60	100.00	9,316,960.28	31.54	20,219,611.32	34,528,299.52	100.00	11,357,099.73	32.89	23,171,199.79
其中：										
工程施工	29,536,571.60	100.00	9,316,960.28	31.54	20,219,611.32	34,528,299.52	100.00	11,357,099.73	32.89	23,171,199.79
合计	29,536,571.60	/	9,316,960.28	/	20,219,611.32	34,528,299.52	/	11,357,099.73	/	23,171,199.79

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 工程施工

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
工程施工	29,536,571.60	9,316,960.28	31.54
合计	29,536,571.60	9,316,960.28	31.54

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

本公司根据合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
工程施工	11,357,099.73		2,040,139.45			9,316,960.28	
合计	11,357,099.73		2,040,139.45			9,316,960.28	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	701,866.03	66.63	907,220.08	96.80
1 至 2 年	351,552.00	33.37	30,000.00	3.20
合计	1,053,418.03	100.00	937,220.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:
无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西清禾智慧水务科技有限公司	351,552.00	33.37
广西弘一环保产业有限公司	312,250.00	29.64
北京凯源捷盛科贸有限公司	155,000.00	14.71
南宁市鑫亦能机电设备有限公司	144,300.00	13.70
广西中石化南宁石油有限公司	90,316.03	8.58
合计	1,053,418.03	100.00

其他说明:
无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,216,592.41	4,138,281.82
合计	3,216,592.41	4,138,281.82

其他说明:
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1, 937, 779. 35	2, 194, 143. 62
1 年以内	1, 937, 779. 35	2, 194, 143. 62
1 至 2 年	388, 498. 55	480, 153. 74

2 至 3 年	250,922.17	383,920.12
3 年以上	5,163,942.73	5,037,684.06
合计	7,741,142.80	8,095,901.54

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府押金及保证金	2,841,826.87	2,987,973.02
其他	4,899,315.93	5,107,928.52
合计	7,741,142.80	8,095,901.54

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	102,808.60	22,971.81	3,831,839.31	3,957,619.72
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	701,416.08	49,023.77	-183,509.18	566,930.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	804,224.68	71,995.58	3,648,330.13	4,524,550.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(16) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
政府押金及保证金	1,228,134.85	322,157.75				1,550,292.60
其他	2,729,484.87	244,772.92				2,974,257.79
合计	3,957,619.72	566,930.67				4,524,550.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

南宁市财政局	829,123.50	10.71	政府押金及保证金	5年以上	829,123.50
湖北中南市政工程监理有限公司	493,622.74	6.38	其他	5年以上	493,622.74
南宁市排水有限责任公司	312,103.11	4.03	迁改补偿款	1年以内	
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	301,348.56	3.89	其他	1年以内	11,284.49
南宁市东沟岭经济发展有限责任公司	300,000.00	3.88	其他	2-3年：200,000.00元； 5年以上：100,000.00元	300,000.00
合计	2,236,197.91	28.89	/	/	1,634,030.73

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	24,277,037.18		24,277,037.18	23,130,743.57		23,130,743.57
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	24,277,037.18		24,277,037.18	23,130,743.57		23,130,743.57

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣、待认证进项税额	215,203,049.99	246,914,592.10
待摊费用-保险费	2,088,825.60	
应收账款-待转销项税	4,767,461.84	4,655,397.06
预缴所得税	110,080.63	431,440.19
其他	25,122.92	
合计	222,194,540.98	252,001,429.35

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益调 整	其他 权益变 动	宣告发 放现金股 利或利 润	计提减 值准备	其他		
小计	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	
合计	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,627,035,443.38	13,965,147,642.60

固定资产清理		
合计	13,627,035,443.38	13,965,147,642.60

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,930,241,051.52	9,703,486,478.15	3,281,098,294.38	150,335,582.67	30,293,978.93	19,095,455,385.65
2. 本期增加金额	-10,527,331.46	4,071,568.40	7,148,401.94	848,147.33	613,725.95	2,154,512.16
(1) 购置			1,641,383.28	262,201.04	613,725.95	2,517,310.27
(2) 在建工程转入	-10,527,331.46	4,071,568.40	5,507,018.66	585,946.29		-362,798.11
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,445,594.71					2,445,594.71
(1) 处置或报废	2,445,594.71					2,445,594.71
4. 期末余额	5,917,268,125.35	9,707,558,046.55	3,288,246,696.32	151,183,730.00	30,907,704.88	19,095,164,303.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,218,230,635.17	1,958,002,683.29	1,815,221,723.02	117,870,269.49	20,954,089.07	5,130,279,400.04
2. 本期增加金额	82,249,057.45	121,896,316.92	127,544,862.46	6,639,734.67	846,738.84	339,176,710.34
(1) 计提	82,249,057.45	121,896,316.92	127,544,862.46	6,639,734.67	846,738.84	339,176,710.34
3. 本期减少金额	1,355,593.67					1,355,593.67
(1) 处置或报废	1,355,593.67					1,355,593.67
4. 期末余额	1,299,124,098.95	2,079,899,000.21	1,942,766,585.48	124,510,004.16	21,800,827.91	5,468,100,516.71
三、减值准备						
1. 期初余额			5,336.46	6,449.95	16,556.60	28,343.01
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			5,336.46	6,449.95	16,556.60	28,343.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,618,144,026.40	7,627,659,046.34	1,345,474,774.38	26,667,275.89	9,090,320.37	13,627,035,443.38
2. 期初账面价值	4,712,010,416.35	7,745,483,794.86	1,465,871,234.90	32,458,863.23	9,323,333.26	13,965,147,642.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,086,129.60

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
朝阳溪水质净化厂综合楼	7,721,716.01	目前该项目正在办理竣工验收备案手续，完成后将推进后续工作。
琅东污水处理厂三期污泥脱水房、仓库和机修间	4,828,765.79	目前该项目正在办理规划核实手续，完成后将推进后续工作。
茅桥水质净化厂综合楼	6,789,814.32	目前该项目正在开展征地结算，完成后将推进后续工作。
那平江水质净化厂生产管理楼	7,096,577.71	目前该项目正在办理竣工验收备案手续，完成后将推进后续工作。
三塘污水处理厂总配电室等	35,450,317.03	目前该项目正在办理规划核实手续，完成后将推进后续工作。
物流园水质净化厂综合楼	9,394,701.60	目前该项目正在办理竣工验收手续，完成后将推进后续工作。
武鸣县污水处理厂泵房等	19,296,282.02	目前该项目正在办理竣工验收手续，完成后将推进后续工作。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,143,090,106.42	4,853,541,732.51
工程物资	40,353,371.94	42,093,565.19
合计	5,183,443,478.36	4,895,635,297.70

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自来水管道工程	522,184,663.04		522,184,663.04	409,094,363.82		409,094,363.82
加压站工程	61,457,933.99		61,457,933.99	51,504,334.21		51,504,334.21
石埠水厂一期工程	815,505,537.71		815,505,537.71	799,296,071.59		799,296,071.59
五象水厂一期工程	1,370,047,622.93		1,370,047,622.93	1,335,891,574.43		1,335,891,574.43
陈村水厂南线出厂管工程	233,631,361.33		233,631,361.33	231,625,438.31		231,625,438.31
石埠水厂一期配套出厂主干管工程	618,550,138.08		618,550,138.08	586,247,858.03		586,247,858.03
五象水厂取水泵房及原水管一期工程	386,110,850.36		386,110,850.36	379,283,850.70		379,283,850.70
南宁临空经济示范区南部水厂一期工程	128,079,609.34		128,079,609.34	125,577,969.96		125,577,969.96
东部产业新城伶俐水厂一期工程	293,970,763.84		293,970,763.84	290,886,208.63		290,886,208.63
南宁市中尧水厂提升改造工程	68,869,465.19		68,869,465.19	58,805,133.71		58,805,133.71
五象水厂出厂管一期工程	640,660,622.12		640,660,622.12	561,876,955.66		561,876,955.66
其他水务工程	4,021,538.49		4,021,538.49	23,451,973.46		23,451,973.46
合计	5,143,090,106.42		5,143,090,106.42	4,853,541,732.51		4,853,541,732.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
石埠水厂 一期工程	2,605,257,500.00	799,296,071.59	16,209,466.12			815,505,537.71	31.3	建设中	76,722,775.24	12,158,431.48	3.18	银行贷 款及自 筹
五象水厂 一期工程	1,963,875,200.00	1,335,891,574.43	34,156,048.50			1,370,047,622.93	69.76	建设中	63,285,372.01	15,630,598.44	2.21	银行贷 款及自 筹
陈村水厂 南线出厂 管工程	511,375,200.00	231,625,438.31	2,005,923.02			233,631,361.33	45.69	建设中	12,579,398.12	1,882,728.05	3.04	银行贷 款及自 筹
石埠水厂 一期配套 出厂主干 管工程	1,635,302,800.00	586,247,858.03	32,302,280.05			618,550,138.08	37.82	建设中	17,386,920.32	6,186,517.52	4.09	银行贷 款及自 筹
五象水厂 取水泵房 及原水管 一期工程	501,706,400.00	379,283,850.70	6,826,999.66			386,110,850.36	76.96	建设中	14,848,377.63	3,386,829.90	2.91	银行贷 款及自 筹
南宁临空 经济示范 区南部水 厂一期工 程	745,021,400.00	125,577,969.96	2,501,639.38			128,079,609.34	17.19	建设中	5,372,233.56	1,885,544.57	3.18	银行贷 款及自 筹
东部产业 新城伶俐 水厂一期 工程	620,000,000.00	290,886,208.63	3,084,555.21			293,970,763.84	47.41	建设中	8,814,715.65	2,626,179.81	2.90	银行贷 款及自 筹

南宁市中尧水厂提升改造工程	404,860,000.00	58,805,133.71	10,064,331.48			68,869,465.19	17.01	建设中	898,775.44	655,276.16	3.12	银行贷款及自筹
五象水厂出厂管一期工程	965,407,300.00	561,876,955.66	78,783,666.46			640,660,622.12	66.36	建设中	9,072,801.05	5,519,683.51	3.07	银行贷款及自筹
合计	9,952,805,800.00	4,369,491,061.02	185,934,909.88			4,555,425,970.90	/	/	208,981,369.02	49,931,789.44	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	40,353,371.94		40,353,371.94	42,093,565.19		42,093,565.19
合计	40,353,371.94		40,353,371.94	42,093,565.19		42,093,565.19

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,776,337.48	18,946,430.22	47,722,767.70
2.本期增加金额		681,620.25	681,620.25
租入		681,620.25	681,620.25
3.本期减少金额	5,589,765.33		5,589,765.33
其他减少	5,589,765.33		5,589,765.33
4.期末余额	23,186,572.15	19,628,050.47	42,814,622.62
二、累计折旧			
1.期初余额	8,268,451.47	2,113,897.13	10,382,348.60
2.本期增加金额	804,230.79	485,035.58	1,289,266.37
(1)计提	804,230.79	485,035.58	1,289,266.37
3.本期减少金额	5,589,765.33		5,589,765.33
(1)处置	5,589,765.33		5,589,765.33
4.期末余额	3,482,916.93	2,598,932.71	6,081,849.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,703,655.22	17,029,117.76	36,732,772.98
2.期初账面价值	20,507,886.01	16,832,533.09	37,340,419.10

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、82

26、 无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	数据资产	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,787,605,253.98	68,067,958.89	425,566.98	266,899,017.61	2,122,997,797.46
2.本期增加金额	622.30	603,303.81			603,926.11

(1)购置	622.30	603,303.81			603,926.11
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				1,859,305.31	1,859,305.31
(1)处置					
(2)其他减少				1,859,305.31	1,859,305.31
4.期末余额	1,787,605,876.28	68,671,262.70	425,566.98	265,039,712.30	2,121,742,418.26
二、累计摊销					
1.期初余额	253,237,437.00	58,392,573.80	230,699.82	1,543,015.47	313,403,726.09
2.本期增加金额	18,543,548.28	3,210,346.98	106,476.84	4,636,295.06	26,496,667.16
(1)计提	18,543,548.28	3,210,346.98	106,476.84	4,636,295.06	26,496,667.16
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	271,780,985.28	61,602,920.78	337,176.66	6,179,310.53	339,900,393.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,515,824,891.00	7,068,341.92	88,390.32	258,860,401.77	1,781,842,025.01
2.期初账面价值	1,534,367,816.98	9,675,385.09	194,867.16	265,356,002.14	1,809,594,071.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.005%

(2) 确认为无形资产的数据资源

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		425,566.98		425,566.98
2. 本期增加金额				
其中：购入				
内部研发				

其他增加				
3. 本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 期末余额		425,566.98		425,566.98
二、累计摊销				
1. 期初余额		230,699.82		230,699.82
2. 本期增加金额		106,476.84		106,476.84
3. 本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 期末余额		337,176.66		337,176.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		88,390.32		88,390.32
2. 期初账面价值		194,867.16		194,867.16

其他说明：

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
茅桥水质净化厂土地	54,660,407.47	目前该项目正在开展征地结算，完成后将推进后续工作。
仙葫污水处理厂土地	48,265,885.08	目前该项目正在开展征地结算，完成后将推进后续工作。
莫村污水提升泵站土地	980,720.00	目前该项目正在开展征地结算，完成后将推进后续工作。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

特许经营权为本公司以特许经营的方式建设及运营的六景工业园区水质净化厂。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新时代文明实践中心装修费	589,579.00		505,353.54		84,225.46
武鸣供水公司代管设备	2,179,872.97		61,216.08		2,118,656.89
水表计量设备	9,732,704.34	525,026.13	1,164,979.66		9,092,750.81
合计	12,502,156.31	525,026.13	1,731,549.28		11,295,633.16

其他说明：

注：水表计量设备本期增加 525,026.13 元，按 6 年进行摊销。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	430,526,424.69	65,778,606.84	354,806,255.94	54,897,647.85
内部交易未实现利润	220,172,701.33	33,025,905.20	221,719,225.87	33,257,883.88
可抵扣亏损				
未支付的住房补贴	2,351,550.00	352,732.50	2,351,550.00	352,732.50
与资产相关的政府补助	534,132,684.45	80,119,902.66	541,639,406.10	81,245,910.92
超过 3 年未支付的应付款项	105,735,500.37	17,578,589.44	163,103,089.11	26,083,031.45
未支付的工资	52,477,822.41	8,002,661.61	38,506,523.26	5,775,978.49
内退员工工资				
其他政府奖励	753,830.87	113,074.63	753,830.87	113,074.63
租赁负债	1,815,264.63	270,432.03	1,950,757.70	288,897.47
超长期特别国债资金	120,715,389.07	18,107,308.36	98,816,535.53	14,822,480.33
预计负债	7,919,755.85	1,187,963.38	1,949,293.10	292,393.97
合计	1,476,600,923.67	224,537,176.65	1,425,596,467.48	217,130,031.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	2,180,168.13	324,398.56	2,201,058.72	326,656.61
合计	2,180,168.13	324,398.56	2,201,058.72	326,656.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、 其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备款、软件款	82,598,628.26		82,598,628.26	102,787,604.86		102,787,604.86
预付土地款	23,106,869.54		23,106,869.54	23,126,956.74		23,126,956.74
合计	105,705,497.80		105,705,497.80	125,914,561.60		125,914,561.60

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,119,120.22	4,119,120.22	冻结	保证金、诉讼冻结、ETC押金	1,697,893.81	1,697,893.81	冻结	保证金、诉讼冻结、ETC押金
应收票据								

存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	4,119,120.22	4,119,120.22	/	/	1,697,893.81	1,697,893.81	/	/

其他说明：
无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		5,003,819.37
合计		5,003,819.37

短期借款分类的说明：
无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程分包款	98,180,360.46	112,068,590.40
材料物料款	124,019,923.57	124,584,823.74
设备款	252,145,403.55	389,027,573.83
工程款	964,364,051.64	1,341,669,651.24
暂估电费	17,966,940.72	16,448,628.86
原水费	3,734,545.40	3,555,265.60
其他	56,728,676.18	32,902,219.45
合计	1,517,139,901.52	2,020,256,753.12

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工第一建筑工程集团有限公司	73,494,672.80	工程未结算
上海环保工程成套有限公司	41,703,979.00	工程未结算
广西华宇建工有限责任公司	38,506,751.32	工程未结算
新兴铸管股份有限公司广州销售分公司	34,347,563.51	工程未结算
广西建工集团控股有限公司	26,297,429.85	工程未结算
江苏省设备成套股份有限公司	21,301,420.28	工程未结算
广西建工集团建筑工程总承包有限公司	14,472,922.99	工程未结算
广西镇鹏建筑工程有限公司	10,834,063.61	工程未结算
合计	260,958,803.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
户表工程改造补偿款	18,069,263.86	18,122,737.15
预收租金	517,260.69	88,194.00
其他	335,758.33	903,141.94
合计	18,922,282.88	19,114,073.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	50,411,055.84	44,706,210.86
水费预存款余额	35,921,275.34	34,792,568.76
合计	86,332,331.18	79,498,779.62

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,824,318.51	152,987,194.95	140,967,981.84	64,843,531.62
二、离职后福利-设定提存计划		25,632,462.53	25,632,462.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,824,318.51	178,619,657.48	166,600,444.37	64,843,531.62

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,506,523.26	122,029,111.09	109,713,728.65	50,821,905.70
二、职工福利费		8,387,199.13	8,387,199.13	

三、社会保险费		7,390,051.40	7,390,051.40	
其中：医疗保险费		7,251,186.57	7,251,186.57	
工伤保险费		138,864.83	138,864.83	
生育保险费				
四、住房公积金	53,328.80	12,822,974.00	12,822,974.00	53,328.80
五、工会经费和职工教育经费	13,413,365.76	2,236,044.93	2,532,214.26	13,117,196.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工福利及奖励基金	851,100.69			851,100.69
九、其他短期薪酬		121,814.40	121,814.40	
合计	52,824,318.51	152,987,194.95	140,967,981.84	64,843,531.62

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,962,627.05	16,962,627.05	
2、失业保险费		530,108.47	530,108.47	
3、企业年金缴费		8,139,727.01	8,139,727.01	
合计		25,632,462.53	25,632,462.53	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,639,530.16	14,088,013.58
企业所得税	13,000,539.09	35,992,139.72
个人所得税	16,056.62	175,379.29
城市维护建设税	379,290.49	785,879.07
房产税	5,591.04	57,839.23
教育费附加（含地方教育附加）	271,754.67	562,177.92
水资源税	15,184,848.60	15,397,588.14
其他	413,090.87	507,800.20
合计	33,910,701.54	67,566,817.15

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,950,678.63	2,950,678.63
其他应付款	205,020,095.47	155,352,824.56

合计	207,970,774.10	158,303,503.19
----	----------------	----------------

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,950,678.63	2,950,678.63
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,950,678.63	2,950,678.63

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
武鸣区财政局	2,950,678.63	股东无支付股利要求

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	1,753,900.00	1,595,081.00
履约保证金	12,131,958.85	12,879,016.27
押金	1,045,831.38	845,831.38
土地租金	17,904.00	
代征污水处理费	160,809,834.47	106,899,675.89
代收三供一业费用	1,201,474.04	1,201,474.04
其他	28,059,192.73	31,931,745.98
合计	205,020,095.47	155,352,824.56

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁市武鸣区住房和城乡建设局	22,736,132.52	受与地方政府常态化双向资金往来影响支付延迟
合计	22,736,132.52	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、 持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、 一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,475,330,383.65	2,323,619,729.42
一年内到期的应付债券	658,147,095.92	1,155,978,102.71
一年内到期的长期应付款	10,272,755.55	10,300,031.11
一年内到期的租赁负债	529,908.53	977,062.21
合计	3,144,280,143.65	3,490,874,925.45

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	566,040.76	600,176.24
信用借款	2,474,764,342.89	2,323,019,553.18
合计	2,475,330,383.65	2,323,619,729.42

(2) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	29,125,698.67	25,083,616.46
中期票据	629,021,397.25	1,130,894,486.25
合计	658,147,095.92	1,155,978,102.71

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
国家政策性、开发性金融工具资金	10,191,644.44	10,210,808.89
新型政策性金融工具资金	81,111.11	89,222.22
合计	10,272,755.55	10,300,031.11

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	502,319,543.38	503,856,319.64
应付退货款		
待转销项税额	6,434,764.44	6,303,226.27
合计	508,754,307.82	510,159,545.91

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
广西绿城水务股份有限公司2025年度第一期超短期融资券	100	1.59	2025/7/4	270日	500,000,000.00	503,856,319.64		2,003,835.62	-20,666.66		505,880,821.92		否

广西绿城水务集团股份有限公司2026年度第一期短期融资券	100	1.52	2026/3/9	365日	500,000,000.00		500,000,000.00	2,352,876.70	33,333.32			502,319,543.38	否
合计	/	/	/	/	1,000,000,000.00	503,856,319.64	500,000,000.00	4,356,712.32	12,666.66		505,880,821.92	502,319,543.38	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司于 2026 年 3 月 9 日发行广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度第一期短期融资券 5 亿元，期限 365 日，发行票面利率 1.52%，起息日为 2026 年 3 月 10 日。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,555,676.78	5,130,497.93
信用借款	13,095,167,814.11	12,699,572,160.17
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	2,475,330,383.65	2,323,619,729.42
合计	10,624,393,107.24	10,381,082,928.68

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

于 2026 年 6 月 30 日，上述信用借款的年利率为 0.75%-4.59%(2025 年 12 月 31 日：0.75%-5.28%)。
保证借款的保证人系南宁建宁水务投资集团有限责任公司，于 2026 年 6 月 30 日，上述保证借款的年利率为 0.5%（2025 年 12 月 31 日：0.5%）。
于期末及上年年末本公司无已到期但尚未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,996,908,100.19	1,996,418,100.11
中期票据	1,599,134,666.75	899,772,000.02
合计	3,596,042,766.94	2,896,190,100.13

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
广西绿城水务股份有限公司2023年度第一期中期票据	100	3.76	2023/4/12	3 年	400,000,000.00	410,785,835.48		4,244,164.41	-10,000.11		415,040,000.00		否
广西绿城水务股份有限公司2023年度第二期中期票据	100	4.20	2023/6/7	3 年	300,000,000.00	307,098,732.89		5,488,767.11	-12,500.00		312,600,000.00		否
广西绿城水务股份有限公司2023年度第三期中期票据	100	3.98	2023/10/11	3 年	400,000,000.00	403,465,315.13		7,894,575.34	-16,000.02			411,375,890.49	否

广西绿城水务股份有限公司2024 年度第一期中期票据	100	2.65	2024/4/25	3 年	200,000,000.00	203,581,095.87		2,642,739.71	-7,999.98		5,300,000.00	200,931,835.56	否
广西绿城水务股份有限公司2024 年度第二期中期票据	100	2.23	2024/7/10	3 年	400,000,000.00	404,179,835.66		4,423,342.45	-16,000.02			408,619,178.13	否
广西绿城水务集团股份有限公司2025 年度第一期中期票据	100	2.13	2025/9/24	3 年	300,000,000.00	301,555,671.24		2,626,027.40	-30,000.00			304,211,698.64	否
广西绿城水务集团股份有限公司2026 年度第一期中期票据	100	1.89	2026/4/1	3 年	400,000,000.00		400,000,000.00	2,406,821.91	219,999.99			402,186,821.92	否

广西绿城水务集团股份有限公司2026 年度第二期中期票据	100	2.18	2026/5/15	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,313,972.60	483,333.34			500,830,639.26	否
广西绿城水务股份有限公司2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）品种一	100	2.20	2024/8/8	3 年	200,000,000.00	201,592,778.59		2,181,917.82	-49,000.02			203,823,696.43	否
广西绿城水务股份有限公司2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）品种二	100	2.48	2024/8/8	5 年	800,000,000.00	806,398,577.20		9,838,465.76	-196,000.02			816,433,042.98	否

广西绿城水务股份有限公司2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2.48	2025/4/2	5 年	800,000,000.00	813,173,232.92		9,838,465.74	-196,000.02		19,840,000.00	803,367,698.68	否
广西绿城水务集团股份有限公司2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	100	2.04	2025/11/6	3 年	200,000,000.00	200,337,127.86		2,023,232.89	-49,000.02			202,409,360.77	否
减：一年内到期部分年末余额						1,155,978,102.71						658,147,095.92	
合计	/	/	/	/	4,900,000,000.00	2,896,190,100.13	900,000,000.00	54,922,493.14	120,833.12		752,780,000.00	3,596,042,766.94	/

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2023 年 4 月 12 日发行广西绿城水务股份有限公司 2023 年度第一期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.76%，起息日为 2023 年 4 月 14 日。

2、公司于 2023 年 6 月 7 日发行广西绿城水务股份有限公司 2023 年度第二期中期票据 3 亿元，期限 3 年，发行票面利率 4.20%，起息日为 2023 年 6 月 9 日。

3、公司于 2023 年 10 月 11 日发行广西绿城水务股份有限公司 2023 年度第三期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.98%，起息日为 2023 年 10 月 13 日。

4、公司于 2024 年 4 月 25 日发行广西绿城水务股份有限公司 2024 年度第一期中期票据 2 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.65%，起息日为 2024 年 4 月 28 日。

5、公司于 2024 年 7 月 10 日发行广西绿城水务股份有限公司 2024 年度第二期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.23%，起息日为 2024 年 7 月 12 日。

6、公司于 2025 年 9 月 24 日发行广西绿城水务集团股份有限公司 2025 年度第一期中期票据 3 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.13%，起息日为 2025 年 9 月 25 日。

7、公司于 2026 年 4 月 1 日发行广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度第一期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 1.89%，起息日为 2026 年 4 月 2 日。

8、公司于 2026 年 5 月 15 日发行广西绿城水务集团股份有限公司 2026 年度第二期中期票据 5 亿元，期限 5 年，发行票面利率 2.18%，起息日为 2026 年 5 月 18 日。

9、公司于 2024 年 8 月 8 日发行广西绿城水务股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)品种一 2 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.20%，起息日为 2024 年 8 月 9 日。

10、公司于 2024 年 8 月 8 日发行广西绿城水务股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)品种二 8 亿元，期限 5 年，发行票面利率 2.48%，起息日为 2024 年 8 月 9 日。

11、公司于 2025 年 4 月 2 日发行广西绿城水务股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）8 亿元，期限 5 年，发行票面利率 2.48%，起息日为 2025 年 4 月 3 日。

12、公司于 2025 年 11 月 6 日发行广西绿城水务集团股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2 亿元，期限 3 年，发行票面利率 2.04%，起息日为 2025 年 11 月 7 日。

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	737,603.33	1,390,792.76
土地使用权	992,075.74	559,964.94
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	529,908.53	977,062.21
合计	1,199,770.54	973,695.49

其他说明：

2026 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 28,326.65 元，计入到财务费用-利息支出中。

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	276,000,000.00	286,000,000.00
专项应付款	202,208,262.44	144,683,900.78
合计	478,208,262.44	430,683,900.78

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国家政策性、开发性金融工具资金	176,000,000.00	186,000,000.00
新型政策性金融工具资金	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	276,000,000.00	286,000,000.00

其他说明：

无

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
以奖代补	32,243,486.55			32,243,486.55	见其他说明①
中央国债	34,969,640.00			34,969,640.00	见其他说明②

专项资金	12,250,000.00			12,250,000.00	见其他说明③
拆迁补偿款	1,905,135.89			1,905,135.89	见其他说明④
超长期特别国债	62,315,638.34	57,524,361.66		119,840,000.00	见其他说明⑤
其他	1,000,000.00			1,000,000.00	见其他说明⑥
合计	144,683,900.78	57,524,361.66		202,208,262.44	/

其他说明：

- ①以奖代补。为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。
- ②中央国债。中央国债是中央预算内专项资金，是列入中央预算支出，用于中央项目和地方项目建设补助的资金。
- ③专项资金。是指：
- a 中央城镇污水处理配套管网专项资金及污水处理设施专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施及配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。
- b 海绵城市建设试点中央专项资金。该资金专项用于海绵城市建设试点城市的专项工程支出。
- ④拆迁补偿款。具体补偿事项如下：
- a 根据云桂铁路建设的需要，河南水厂邕江取水口迁移建设，根据市重点办南重点办纪要【2016】40号《关于协调关联铁路项目建设有关问题专题会议纪要》相关会议精神，由生源作为南宁市河南取水泵站取水头部上移工程项目业主依法依规组织实施，市政府负责协调并将南宁市河南取水泵站取水头部上移工程建设费用以货币形式补偿给本公司子公司生源公司74,706,156.09元。因规划调整终止该项目，根据江南区人民政府《关于反馈河南取水泵站取水头部上移工程项目剩余迁建补偿资金处理方式意见的函》，公司将该项目剩余迁建补偿资金56,024,776.02元代为支付给建宁集团；公司2025年核销对应工程项目在建工程余额，并冲减本科目金额16,929,380.07元。
- b 收到长堙三里供水加压站点工程拆迁补偿款153,135.89元。
- ⑤：超长期特别国债。公司于2025年11月19日召开了第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于增加国有独享资本公积的议案》同意公司按照南宁市财政局下发的《关于上级资金注入路径的意见》（南财资金〔2025〕310号）、《南宁建宁水务投资集团有限责任公司关于转发〈南宁市财政局关于上级资金注入路径的意见〉的通知》（南建水务发〔2025〕124号）以及有关上级资金管理办法规定，依据项目施工进度，分批、逐笔向政府出资人代表——公司控股股东南宁建宁水务投资集团有限责任公司（以下简称“建宁集团”）申请上级资金11,984万元，专项用于南宁市老旧供水管网改造项目，资金注入后所形成的权益为国家独享资本公积，由建宁集团享有。该事项于2025年12月8日公司股东会审议通过，截至2026年6月30日公司合计收到资金119,840,000.00元。
- ⑥：其他。是指南宁市财政局拨付的财政资金。

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			

待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	7,919,755.85	1,949,293.10	特许经营权预计更新改造支出
合计	7,919,755.85	1,949,293.10	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目扶持资金	447,309,566.22	1,249,112.14	7,629,483.49	440,929,194.87	见其他说明
以奖代补资金	26,807,103.93		555,803.16	26,251,300.77	见其他说明
中央财政拨款	17,466,771.97		554,854.98	16,911,916.99	见其他说明
拆迁补偿款	394,412.41		15,692.16	378,720.25	见其他说明
超长期特别国债资金	98,816,535.53	30,520,484.06	8,621,630.52	120,715,389.07	见其他说明
自治区本级预算内项目前期费	2,900,000.00			2,900,000.00	见其他说明
其他	306,760.00			306,760.00	见其他说明
合计	594,001,150.06	31,769,596.20	17,377,464.31	608,393,281.95	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 项目扶持资金：为本公司取得的项目建设扶持资金、海绵城市建设专项资金等项目建设扶持资金，用于补助相关项目的建设，本公司将该金额作为递延收益处理，将在相关资产使用年限内平均转入其他收益。

(2) 以奖代补资金：为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

(3) 中央财政拨款：为本公司取得的用于补助本公司相关项目建设的专项资金，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

(4) 拆迁补偿款：为八鲤工业园永乐路拆迁补偿款在相关资产使用年限内平均转入其他收益。

(5) 超长期特别国债资金：为本公司取得的专项用于南宁市污水厂、站、网设施设备更新提效项目、江南污水处理厂一期初沉池 AOA 工艺改造工程的项目资金。与资产相关的，确认为递延收益，并在相关资产折旧期限内平均转入其他收益。与收益相关的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其他收益；用于补偿

已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的，区分不同部分分别进行会计处理。

(6) 自治区本级预算内项目前期费：为本公司取得南宁市老旧供水管网改造工程项目的专项资金。

(7) 本公司取得与收益相关的政府补助参见财务报表附注十一、政府补助。

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	882,973,077.00						882,973,077.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,511,396,240.62			1,511,396,240.62
其他资本公积	9,737,449.47			9,737,449.47
合计	1,521,133,690.09			1,521,133,690.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,022,467.50	2,022,467.50	
合计		2,022,467.50	2,022,467.50	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据施工分包合同的工程计量与工程计价依据条款，基于现行的定额计价及相应的费用定额计取安全生产费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	357,641,139.49	4,996,330.65		362,637,470.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	357,641,139.49	4,996,330.65		362,637,470.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,048,399,271.95	1,989,800,688.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,048,399,271.95	1,989,800,688.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,364,720.38	95,224,685.45
减: 提取法定盈余公积	4,996,330.65	10,136,909.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,904,058.19	26,489,192.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,066,863,603.49	2,048,399,271.95

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,192,779,278.19	750,708,801.72	1,184,147,847.23	736,580,929.23
其他业务	5,115,181.22	471,231.16	5,438,868.01	332,896.56
合计	1,197,894,459.41	751,180,032.88	1,189,586,715.24	736,913,825.79

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入与成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
供水业务	401,026,811.98	281,548,925.80	401,026,811.98	281,548,925.80
污水处理业务	783,764,076.06	463,214,389.96	783,764,076.06	463,214,389.96
工程施工业务	4,406,716.03	4,129,686.76	4,406,716.03	4,129,686.76
检测业务	3,581,674.12	1,815,799.20	3,581,674.12	1,815,799.20
其他业务	5,115,181.22	471,231.16	5,115,181.22	471,231.16
按经营地区分类				
广西区内	1,197,894,459.41	751,180,032.88	1,197,894,459.41	751,180,032.88
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	1,193,487,743.38	747,050,346.12	1,193,487,743.38	747,050,346.12
在某一时段内确认收入	4,406,716.03	4,129,686.76	4,406,716.03	4,129,686.76
合计	1,197,894,459.41	751,180,032.88	1,197,894,459.41	751,180,032.88

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,295,262.30	1,250,830.87
教育费附加	555,112.37	536,019.48
地方教育费附加	370,074.85	357,346.29
房产税	7,565,109.19	7,511,105.71
土地使用税	4,172,161.39	3,748,144.64
水资源税	28,802,979.65	28,914,616.92
其他	572,535.34	286,985.20
合计	43,333,235.09	42,605,049.11

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	18,626,333.64	19,636,924.78
修理费	6,256,971.89	2,025,567.35
业务费	584,925.60	650,650.39
折旧费	1,180,748.40	2,015,542.07
其他	1,485,572.81	1,386,511.12
合计	28,134,552.34	25,715,195.71

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	37,345,061.59	36,968,486.64
中介机构费用	690,287.37	992,963.96
折旧及摊销	6,108,577.38	7,485,874.31
办公费	560,473.51	766,505.66
业务招待费	1,816.00	9,337.09
财产保险费	2,100,699.56	1,935,892.80
修理费	728,564.83	708,754.51
租赁费	475,485.76	
物业管理费	2,156,641.64	2,157,067.14
其他	3,274,070.20	2,813,262.20
合计	53,441,677.84	53,838,144.31

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,349,718.46	1,445,918.14
材料费		14,700.00
折旧费	982,497.08	987,985.06
其他	815,000.00	
合计	3,147,215.54	2,448,603.20

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	270,025,519.38	270,749,332.78
减：利息资本化金额	51,108,008.30	37,981,262.20
减：利息收入	498,579.87	1,413,247.58
汇兑损益	-18,326,542.70	21,756,708.61
减：汇兑损益资本化金额		
手续费及其他	714,688.67	348,723.41
合计	200,807,077.18	253,460,255.02

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
项目扶持资金	7,629,483.49	7,613,979.84
以奖代补	555,803.16	555,803.16
中央财政拨款	554,854.98	554,854.98
拆迁补偿款	15,692.16	15,692.16
消火栓维护费	91,743.12	163,418.03
融资奖补资金	1,000,000.00	322,300.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	42,664.87	39,799.20
自治区重点工业项目投资补助资金		370,000.00
自治区课题专项资金		14,700.00
超长期特别国债资金（与收益相关）	5,125,921.80	
超长期特别国债资金（与资产相关）	3,495,708.72	
“开门红”政策补助资金	310,000.00	
推动工业经济稳增长政策和工业博览会参展补助资金	520,000.00	
支持重点工业项目加快投资补助资金	300,000.00	

其他		39.75
合计	19,641,872.30	9,650,587.12

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

68、 投资收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	626,219.24	576,808.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	626,219.24	576,808.56

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

☐ 适用 ☒ 不适用

70、 公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

71、 信用减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-77,221,720.54	-54,890,272.07
其他应收款坏账损失	-566,930.67	-107,106.31
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		

合计	-77,788,651.21	-54,997,378.38
----	----------------	----------------

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	2,040,139.45	-950,925.20
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,040,139.45	-950,925.20

其他说明：

无

73、 资产处置收益

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,559.57	8,672.57	35,559.57
其中：固定资产处置利得	35,559.57	8,672.57	35,559.57
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿费收入	271,539.25	976,848.10	271,539.25
水费违约金	723,075.23	841,513.38	723,075.23
其他	69,217.10	31,965.24	69,217.10

合计	1, 099, 391. 15	1, 858, 999. 29	1, 099, 391. 15
----	-----------------	-----------------	-----------------

其他说明：
☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1, 090, 001. 04	165, 596. 55	1, 090, 001. 04
其中：固定资产处置损失	1, 090, 001. 04	165, 596. 55	1, 090, 001. 04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿金	4, 950. 00	29, 703. 79	4, 950. 00
其他	27, 878. 90	31, 869. 10	27, 878. 90
合计	1, 122, 829. 94	227, 169. 44	1, 122, 829. 94

其他说明：
无

76、 所得税费用
(1) 所得税费用表
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17, 565, 268. 61	15, 425, 240. 31
递延所得税费用	-7, 409, 403. 21	-11, 802, 707. 27
合计	10, 155, 865. 40	3, 622, 533. 04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	62, 346, 809. 53
按法定/适用税率计算的所得税费用	9, 352, 021. 43
子公司适用不同税率的影响	254, 485. 60
调整以前期间所得税的影响	158, 574. 04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516, 718. 95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	175, 238. 73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	330, 079. 15

异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-447,782.33
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-93,932.89
其他	-89,537.28
所得税费用	10,155,865.40

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水费违约金	723,075.23	841,513.38
利息收入	498,579.87	1,413,247.58
赔偿费收入	380,660.00	1,632,327.37
与收益相关的政府补助款	2,230,000.00	950,425.65
与资产相关的政府补助款	1,249,112.14	27,740,425.90
代收用户污水处理费	296,371,915.99	295,484,417.56
收到材料采购及工程投标、履约、挖掘保证金	653,226.53	806,488.96
其他	1,653,697.41	1,602,379.09
合计	303,760,267.17	330,471,225.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
维修、测漏费	8,897,163.07	1,285,800.78
办公费	1,184,842.66	1,506,115.39
业务招待费	590.00	9,337.09
运输费	127,898.94	155,382.04
咨询费	592,400.00	168,000.00
中介机构费用	1,571,516.00	1,729,571.79
保险费	4,219,827.76	81,811.75
支付代收用户污水处理费	242,461,757.41	377,765,994.42
退材料采购及工程投标、履约、挖掘保证金	546,032.02	637,680.85
其他	10,914,438.67	7,471,396.81
合计	270,516,466.53	390,811,090.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产	687,303,822.75	1,247,906,583.32
合计	687,303,822.75	1,247,906,583.32

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
迁改工程款	4,705,625.07	283,116.08
合计	4,705,625.07	283,116.08

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
超长期特别国债资金	57,524,361.66	
合计	57,524,361.66	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券承销手续费、登记服务费	50,000.00	
发行公司债券登记费直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	740,000.00	702,000.00
支付与租赁有关的金额	924,803.92	2,130,692.05
合计	1,714,803.92	2,832,692.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,003,819.37		29,166.75	5,032,986.12		
应付股利	2,950,678.63		30,904,058.19	30,904,058.19		2,950,678.63
长期借款	12,704,702,658.10	1,534,411,769.33	186,392,071.36	1,325,783,007.90		13,099,723,490.89
应付债券	4,052,168,202.84	900,000,000.00	55,541,660.02	753,520,000.00		4,254,189,862.86
租赁负债	1,950,757.70		803,118.65	923,851.54	100,345.74	1,729,679.07
长期应付款	296,300,031.11		4,936,875.55	14,964,151.11		286,272,755.55
专项应付款 - 超长期特别国债	62,315,638.34	57,524,361.66				119,840,000.00
其他流	503,856,319.64	500,000,000.00	4,394,045.66	505,930,821.92		502,319,543.38

动 负 债 - 短 期 债 券						
合 计	17,629,248,105. 73	2,991,936,130. 99	283,000,996. 18	2,637,058,876. 78	100,345.7 4	18,267,026,010. 38

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,190,944.13	26,894,031.01
加：资产减值准备	-2,040,139.45	950,925.20
信用减值损失	77,788,651.21	54,997,378.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	339,176,710.34	334,889,446.35
使用权资产摊销	816,206.99	1,465,523.62
无形资产摊销	20,881,701.08	15,094,484.45
长期待摊费用摊销	1,731,549.28	2,002,253.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,054,441.47	156,923.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	200,590,968.38	254,524,779.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-626,219.24	-576,808.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,407,145.16	-11,800,560.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,258.05	-2,147.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,146,293.61	1,234,731.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-563,501,286.90	-455,612,833.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,009,089.46	-58,037,480.27

号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,516,919.93	166,180,646.81
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	681,620.25	1,265,546.45
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	656,575,923.21	603,698,797.82
减: 现金的期初余额	814,140,932.05	701,866,683.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,565,008.84	-98,167,885.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	656,575,923.21	814,140,932.05
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	656,575,923.21	814,140,932.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	656,575,923.21	814,140,932.05
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
----	------	------	----

银行存款	4,119,120.22	1,697,893.81	保证金、诉讼冻结、ETC 押金
合计	4,119,120.22	1,697,893.81	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,824,938.79	6.8109	12,429,475.60
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	26,128,638.09	6.8109	177,959,541.21
欧元	7,586,722.75	7.7671	58,926,834.28
日元	2,399,162,321.43	0.042045	100,872,779.80
一年内到期的非流动负债	-	-	
其中：美元	3,551,414.83	6.8109	24,188,331.24
欧元	3,943,387.99	7.7671	30,628,688.81
日元	254,481,582.36	0.042045	10,699,678.13

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
短期租赁	1, 123, 398. 78
低价值租赁	
合计	1, 123, 398. 78

售后租回交易及判断依据
☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1, 606, 496. 58(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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、场地租赁	1, 094, 087. 68	
合计	1, 094, 087. 68	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1, 976, 230. 94	3, 527, 396. 45
第二年	890, 354. 84	882, 305. 69
第三年	905, 680. 76	890, 675. 27
第四年	930, 145. 15	914, 928. 72
第五年	941, 474. 42	930, 498. 43
五年后未折现租赁收款额总额	2, 454, 678. 16	3, 201, 593. 35

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

83、 数据资源
☐适用 ☒不适用

84、 其他
☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
南宁市新国标下应对藻类污染物工艺研究与安全保障策略	303,572.30	1,209,526.74
厌氧好氧缺氧复氧低耗高效处理新技术的开发与工程示范	146,562.26	137,822.70
五象供水片区双水源供水管网水质敏感区识别与控制策略研究	138,330.80	
臭氧生物活性炭工艺运行效能优化及应用示范	979,934.54	177,987.45
采用无机调理剂替代生物沥浸营养剂深度脱水在江南水质净化厂应用研究		353,713.55
大王滩源水水质特性调查与分析		55,119.63
南宁市供水管网漏损治理技术优化与示范	512,774.88	351,418.52
新国标下强化污染物去除的饮用水安全保障工艺集成与工程示范	1,066,040.76	161,926.75
水厂提质节能型工艺关键技术研究示范		1,087.86
合计	3,147,215.54	2,448,603.20
其中：费用化研发支出	3,147,215.54	2,448,603.20
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出
☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 重要的外购在研项目
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南宁市水建工程有限公司	南宁市	60,000,000.00	南宁市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并取得
南宁市武鸣供水有限责任公司	南宁市武鸣区	3,150,000.00	南宁市武鸣区	水的生产和供应业	100.00		同一控制下企业合并取得

南宁市流量仪表检测有限责任公司	南宁市	300,000.00	南宁市	水表及流量仪表、自动化仪表的维修、检定、校准等	100.00		同一控制下企业合并取得
广西绿城检测服务有限公司	南宁市	12,000,000.00	南宁市	检验检测服务	100.00		设立
横州绿城天源水务有限公司	横州市	20,000,000.00	横州市	污水处理及其再生利用	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
横州绿城天源水务有限公司	49.00	-2,173,776.25		39,354,617.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
横州绿城天源水务有限公司	42,241,886.35	271,764,258.86	314,006,145.21	55,784,922.51	177,905,628.70	233,690,551.21	30,777,085.99	277,540,772.58	308,317,858.57	79,254,799.83	144,311,186.68	223,565,986.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
横州绿城天源水务有限公司	13,382,629.43	-4,436,278.06	-4,436,278.06	601,470.85				-375,819.08

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	9,856,553.81	9,230,334.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	626,219.24	576,808.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	626,219.24	576,808.56

其他说明

广西北投绿城二次供水投资建设有限公司成立于 2022 年 1 月 6 日，章程规定注册资本人民币 5,000 万元，本公司认缴人民币 2,000 万元（截止 2026 年 6 月 30 日已认缴人民币 800 万元），占比 40%。本公司对该投资具有重大影响，采用权益法核算。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	494,877,854.53	1,249,112.14		8,755,833.79		487,371,132.88	与资产相关
递延收益	306,760.00					306,760.00	与收益相关
递延收益	98,816,535.53	30,520,484.06		8,621,630.52		120,715,389.07	同时包含与资产相

							关和与收益相关
合计	594,001,150.06	31,769,596.20		17,377,464.31		608,393,281.95	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	12,251,542.51	8,740,330.14
与收益相关	7,347,664.92	870,418.03
合计	19,599,207.43	9,610,748.17

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债-短期融资券、长期借款、应付债券及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司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。由于 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间，本公司之营业收入主要来自于向南宁市中心城区提供自来水和污水处理业务以及供排水工程建造业务、检测业务，基于其业务特殊性质，本公司的客户具有多样性及广泛性的特点，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中的情况。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注七、5 及附注七、9。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 94.03%（2025 年：93.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 28.89%（2025 年：31.34%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 469.40 亿元（2025 年 12 月 31 日：468.41 亿元）。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款及债券的账面价值，不超过 40%的借款及债券于 12 个月内到期。于 2026 年 6 月 30 日，本公司 19.81%（2025 年：22.48%）的债务在不足 1 年内到期。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目 (2026.06.30)	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
应付账款	1,517,139,901.52				1,517,139,901.52
其他应付款	207,970,774.10				207,970,774.10
一年内到期的非流动负债	3,144,280,143.65				3,144,280,143.65
其他流动负债-短期融资券	502,319,543.38				502,319,543.38
长期借款		2,398,677,151.23	1,563,949,432.47	9,244,186,537.33	13,206,813,121.03
应付债券		671,919,525.11	959,293,031.96	2,137,746,794.52	3,768,959,351.59
长期应付款		18,939,200.00	24,045,711.67	321,537,517.78	364,522,429.45

租赁负债		198,816.87	9,303.46	991,650.21	1,199,770.54
金融负债合计	5,371,710,362.65	3,089,734,693.21	2,547,297,479.56	11,704,462,499.84	22,713,205,035.26

(续)

项目 (2025.12.31)	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	5,003,819.37				5,003,819.37
应付账款	2,020,256,753.12				2,020,256,753.12
其他应付款	158,303,503.19				158,303,503.19
一年内到期的 非流动负债	3,490,874,925.45				3,490,874,925.45
其他流动负债- 短期融资券	503,856,319.64				503,856,319.64
长期借款		2,129,447,522.69	1,303,682,432.16	9,642,185,614.42	13,075,315,569.27
应付债券		859,346,646.88	547,876,904.11	1,636,907,835.62	3,044,131,386.61
长期应付款		19,291,200.00	24,397,711.67	327,204,717.78	370,893,629.45
租赁负债		391,612.19	23,057.20	559,026.10	973,695.49
金融负债合计	6,178,295,320.77	3,008,476,981.76	1,875,980,105.14	11,606,857,193.92	22,669,609,601.59

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于 2026 年 6 月 30 日，本公司约 2%的（2025 年：3%）计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

明细	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
2026 年 6 月		
人民币	25	-13,212,037.00
人民币	-25	13,212,037.00

2025 年 6 月		
人民币	25	-12,356,368.00
人民币	-25	12,356,368.00

汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是由于借入记账本位币以外货币的借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

明 细	汇 率 变 动	净 利 润
	美元汇率 增加/(减少)	增加/(减少)
2026 年 6 月		
人民币对美元贬值	5%	-8,063,031.87
人民币对美元升值	-5%	8,063,031.87
2025 年 6 月		
人民币对美元贬值	5%	-9,494,044.65
人民币对美元升值	-5%	9,494,044.65
2026 年 6 月		
人民币对欧元贬值	5%	-3,806,109.73
人民币对欧元升值	-5%	3,806,109.73
2025 年 6 月		
人民币对欧元贬值	5%	-4,826,187.65
人民币对欧元升值	-5%	4,826,187.65
2026 年 6 月		
人民币对日元贬值	5%	-4,741,829.46
人民币对日元升值	-5%	4,741,829.46
2025 年 6 月		
人民币对日元贬值	5%	-6,089,894.01
人民币对日元升值	-5%	6,089,894.01

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2026 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的政策将使资产负债率保持合理水平。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 81.09%（2025 年 12 月 31 日：81.02%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

- 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
☐适用 ☒不适用
- 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
☐适用 ☒不适用
- 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
☐适用 ☒不适用
- 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
☐适用 ☒不适用
- 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因
☐适用 ☒不适用
- 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
☒适用 ☐不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等。

除应付债券外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目（期末余额）	账面价值	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
金融负债：					
应付债券	3,596,042,766.94			3,681,686,220.07	3,681,686,220.07
金融负债小计	3,596,042,766.94			3,681,686,220.07	3,681,686,220.07
（续）					
项 目（上年年末余额）	账面价值	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
金融负债：					
应付债券	2,896,190,100.13			3,013,640,940.24	3,013,640,940.24
金融负债小计	2,896,190,100.13			3,013,640,940.24	3,013,640,940.24

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2026 年 6 月 30 日，针对应付债券自身不履约风险评估为不重大。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	南宁市	水务行业投资；房屋、机械设备租赁	211,529.71	51.00	51.00

本企业的母公司情况的说明

“南宁建宁水务集团有限责任公司”于 2008 年 12 月更名为“南宁建宁水务投资集团有限责任公司”。本公司成立时，建宁集团占本公司股本总额的比例为 86.83%，于 2009 年 9 月，由于上海神亚对本公司进行增资，建宁集团占本公司的股本总额的比例由 86.83%稀释为 75%。2015 年 5 月 21 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]950 号）核准，同意公司公开发行人民币普通股 14,700 万股，面值为每股人民币 1.00 元。根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》（财企[2009]94 号）和广西壮族自治区国资委出具的《关于广西绿城水务股份有限公司 A 股首发上市涉及国有股转持有关问题的批复》（桂国资复[2010]210 号），本次发行后，我公司国有股东将占本次发行股份数量 10%的股份即 1,470 万股转由全国社会保障基金理事会持有。建宁集团的持股数量减少 1,470 万股。变动后，建宁集团占本公司的股本总额的比例为 58.02%。建宁水务于 2016 年 3 月 15 日—3 月 16 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 740,000 股，增持均价为 13.13 元/股，增持总金额为 972.14 万元。变动后，建宁水务对本公司的持股比例为 58.12%。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]896 号）核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）147,162,179 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 5.52 元。

建宁水务于 2019 年 6 月 28 日—7 月 4 日通过汇入本次发行的保荐人（主承销商）国泰君安证券股份有限公司在上海银行徐汇支行开立的人民币账户增持公司股份 22,688,100 股，增持均价为 5.52 元/股，增持总金额为 12,523.83 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，建宁水务对本公司的持股比例为 51.00%。

本企业最终控制方是南宁市人民政府国有资产监督管理委员会
其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁市排水有限责任公司	母公司的全资子公司
南宁建宁智慧生活服务有限公司	其他
广西金水建设开发有限公司	母公司的控股子公司
广西金水再生资源有限公司	其他
南宁建宁地产集团有限公司	母公司的全资子公司
南宁步云房地产开发有限责任公司	其他
南宁武鸣万丰房地产开发有限公司	其他
南宁高新万丰房地产开发有限公司	其他
南宁市建安江南花园投资有限公司	其他
南宁建宁兴和房地产开发有限公司	其他
广西绿城环境发展集团有限责任公司	母公司的控股子公司
环发（横州）环保科技有限公司	其他
环发（宾阳）环保科技有限公司	其他
广西环发医废环保科技有限公司	其他
广西环发城市服务有限责任公司	其他
上林建宁中环洁城市服务有限责任公司	其他
横州建宁中环洁城市服务有限责任公司	其他
南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司	其他
宾阳建中城市服务有限责任公司	其他
隆安建中城市服务有限责任公司	其他
南宁市西乡塘区建中城市服务有限责任公司	其他
南宁市兴宁区建中城市服务有限责任公司	其他
南宁万丰开泰房地产开发有限公司	其他
南宁万好餐饮管理有限公司	其他
南宁市建汇置业有限公司	其他
南宁建宁资产经营有限责任公司	母公司的全资子公司
广西北投绿城二次供水投资建设有限公司	其他

广西上善若水发展有限公司	其他
--------------	----

其他说明

南宁建宁智慧生活服务有限公司、广西金水再生资源有限公司、南宁步云房地产开发有限责任公司、南宁武鸣万丰房地产开发有限公司、南宁高新万丰房地产开发有限公司、南宁市建安江南花园投资有限公司、南宁建宁兴和房地产开发有限公司、环发（横州）环保科技有限公司、环发（宾阳）环保科技有限公司、广西环发医废环保科技有限公司、广西环发城市服务有限责任公司、上林建宁中环洁城市服务有限责任公司、横州建宁中环洁城市服务有限责任公司、南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司、宾阳建中城市服务有限责任公司、隆安建中城市服务有限责任公司、南宁市西乡塘区建中城市服务有限责任公司、南宁市兴宁区建中城市服务有限责任公司、南宁万丰开泰房地产开发有限公司、南宁万好餐饮管理有限公司、南宁市建汇置业有限公司为本公司的母公司控制的公司。

广西北投绿城二次供水投资建设有限公司为本公司的联营企业。

广西上善若水发展有限公司为持有本公司 5%以上股份的法人。

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	采购原水	20,029,250.96	50,000,000.00	否	20,064,732.72
南宁建宁智慧生活服务有限公司	接受物业管理服务	85,724.46	150,000.00	否	59,984.46
广西绿城环境发展集团有限责任公司	购买污泥处置服务	9,698,468.30	50,000,000.00	否	23,083,112.02
环发（横州）环保科技有限公司	购买污泥处置服务	860,678.49			0.00
广西上善若水发展有限公司	购买自动监控设施运维服务	664,858.49	2,500,000.00	否	350,471.71
南宁万好餐饮管理有限公司	接受食堂服务	7,635,820.52	17,000,000.00	否	7,443,803.27

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	提供工程施工服务	328,750.40	148,096.07
南宁市排水有限责任公司	提供补水服务	2,416,785.45	3,523,321.47
南宁市排水有限责任公司	提供工程施工服务	1,937,941.24	12,732,231.05
南宁建宁地产集团有限公司	提供工程施工服务		22,385.42
南宁高新万丰房地产开发有限公司	提供工程施工服务	272,138.02	
广西绿城环境发展集团有限责任公司	提供工程施工服务	63,479.51	
环发（横州）环保科技有限公司	提供工程施工服务		282,251.62
环发（宾阳）环保科技有限公司	提供工程施工服务	171,014.99	
广西环发城市服务有限责任公司	提供工程施工服务		661.88
南宁万丰开泰房地产开发有限公司	提供工程施工服务	961.04	3,917.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

(a) 本报告期，本公司以市场价格向南宁建宁水务投资集团有限责任公司采购原水人民币 20,029,250.96 元（上期：人民币 20,064,732.72 元）。

(b) 本报告期，本公司以市场价格接受南宁建宁智慧生活服务有限公司物业管理服务人民币 85,724.46 元（上期：人民币 59,984.46 元）。

(c) 本报告期，本公司以市场价格向广西绿城环境发展集团有限责任公司购买污泥处置服务人民币 9,698,468.30 元（上期：人民币 23,083,112.02 元）。

(d) 本报告期，本公司以市场价格向环发（横州）环保科技有限公司购买污泥处置服务人民币 860,678.49 元。

(e) 本报告期，本公司以市场价格向广西上善若水发展有限公司购买自动监控设施运维服务人民币 664,858.49 元（上期：人民币 350,471.71 元）。

(f) 本报告期，本公司以市场价格接受南宁万好餐饮管理有限公司食堂服务人民币 7,635,820.52 元（上期：人民币 7,443,803.27 元）。

(g) 本报告期，本公司以市场价格向南宁建宁水务投资集团有限责任公司提供工程施工服务人民币 328,750.40 元（上期：人民币 148,096.07 元）。

(h) 本报告期，本公司以市场价格向南宁市排水有限责任公司提供补水服务人民币 2,416,785.45 元（上期：人民币 3,523,321.47 元），提供工程施工服务人民币 1,937,941.24 元（上期：人民币 12,732,231.05 元）。

(i) 上期，本公司以市场价格向南宁建宁地产集团有限公司提供工程施工服务人民币 22,385.42 元。

(j) 本报告期，本公司以市场价格向南宁高新万丰房地产开发有限公司提供工程施工服务人民币 272,138.02 元。

(k) 本报告期，本公司以市场价格向广西绿城环境发展集团有限责任公司提供工程施工服务人民币 63,479.51 元。

(l) 上期，本公司以市场价格向环发（横州）环保科技有限公司提供工程施工服务人民币 282,251.62 元。

(m) 本报告期，本公司以市场价格向环发（宾阳）环保科技有限公司提供工程施工服务人民币 171,014.99 元。

(n) 上期，本公司以市场价格向广西环发城市服务有限责任公司提供工程施工服务人民币 661.88 元。

(o) 本报告期，本公司以市场价格向南宁万丰开泰房地产开发有限公司提供工程施工服务人民币 961.04 元（上期：人民币 3,917.99 元）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西金水建设开发有限公司	土地	50,333.88	53,286.08
南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司	房屋	253,502.76	248,532.12

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	房屋	440,855.76		848,672.45	3,075.53				1,842,997.49	10,476.41	2,008.24

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

①本报告期，本公司向南宁建宁水务投资集团有限责任公司及其下属子公司出租房屋及土地，根据租赁合同确认的租赁收益人民币 303,836.64 元（上期：人民币 301,818.20 元）。

②本年度，本公司向南宁建宁水务投资集团有限责任公司及其下属子公司租入房屋，根据租赁合同应支付的租赁款项人民币 848,672.45 元（上期：人民币 1,842,997.49 元）。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	4,555,676.78	1997-09-24	2033-09-24	否

关联担保情况说明
☒适用 ☐不适用

南宁建宁水务投资集团有限责任公司无偿为本公司的借款提供担保，该担保贷款本报告期末余额为人民币 4,555,676.78 元（2025 年末：人民币 5,130,497.93 元）。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	118.49	91.60

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南宁市排水有限责任公司	18,570,292.28	5,443,424.01	16,081,003.27	4,327,597.00
合同资产	南宁建宁水务	399,041.04	57,262.83	49,558.78	49,539.04

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	投资集团有限责任公司				
合同资产	南宁市排水有限责任公司	13,002,624.45	287,358.00	15,441,717.99	1,763,444.19
合同资产	南宁建宁智慧生活服务有限公司	5,721.75	5,721.75	5,721.75	5,721.75
合同资产	南宁高新万丰房地产开发有限公司			49,731.25	5,679.31
合同资产	广西绿城环境发展集团有限责任公司	63,479.51	1,402.90		
合同资产	环发（宾阳）环保科技有限公司	419,718.91	9,275.79	248,703.92	28,401.99
其他应收款	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	247,661.75		247,661.75	
其他应收款	南宁建宁智慧生活服务有限公司			167.20	
其他应收款	南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司			9,204.88	
其他应收款	南宁市排水有限责任公司	312,103.11			
其他应收款	南宁高新万丰房地产开发有限公司	66,562.84			

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	3,534,545.40	3,555,265.60
应付账款	南宁建宁智慧生活服务有限公司		74.67
应付账款	广西绿城环境发展集团有限责任公司	10,359,216.10	8,391,003.12
应付账款	环发（横州）环保科技有限公司	1,219,082.80	306,763.60
应付账款	广西上善若水发展有限公司	520,500.00	275,500.00
合同负债	南宁建宁水务投资集	117,734.89	97,003.03

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	团有限责任公司		
合同负债	南宁市排水有限责任公司	14,827,602.25	12,206,515.87
合同负债	广西金水建设开发有限公司	21,296.35	21,296.35
合同负债	南宁建宁地产集团有限公司	230,209.37	230,209.37
合同负债	南宁高新万丰房地产开发有限公司	46,949.79	2,418.13
合同负债	广西环发城市服务有限责任公司	1,627.43	1,627.43
合同负债	南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司	16,650.74	4,254.33
合同负债	南宁市西乡塘区建中城市服务有限责任公司	744.73	744.73
合同负债	南宁万丰开泰房地产开发有限公司	346,215.31	347,176.35
预收款项	南宁市排水有限责任公司	283,240.73	
预收款项	广西金水建设开发有限公司	46,315.82	5,625.20
预收款项	南宁市江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司	278,118.34	
其他应付款	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	17,904.00	4,673,338.25
其他应付款	南宁万好餐饮管理有限公司	5,362,555.07	2,522,068.12
租赁负债	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	49,845.47	103,868.80
一年内到期的非流动负债	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	10,360,386.54	10,737,397.55
长期应付款	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	395,840,000.00	348,315,638.34

长期应付款 395,840,000.00 元，其中：176,000,000.00 元：本公司申报并获得国家政策性、开发性金融工具资金 196,000,000.00 元，用于五象水厂一期工程项目建设，其中 10,000,000.00 元已于 2026 年 6 月到期归还，10,000,000.00 元于 2027 年 6 月 30 日到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。该资金发放方式为股东借款资金，即通过建宁水务与农发基础设施基金有限公司、中国农业发展银行广西区分行签订农发基础设施基金借款协议，再由集团公司以统借统还方式转至本公司；100,000,000.00 元：本公司申报并获得新型政策性金融工具资金 100,000,000.00 元，用于石埠水厂一期配套出厂主干管工程项目建设。该资金发放方式为股东借款资金，即通过建宁水务与农发新型政策性金融工具有限公司、中国农业发展银行广西区分行签订农发新型政策性金融工具有限公司借款协议，再由集团公司以统借统还方式转至本公司；119,840,000.00 元：根据南宁市财政局下发的《关于上级资金注入路径的意见》（南财资金〔2025〕310 号）、《南宁建宁水务投资集团有限责任公司关于转发〈南宁市财政局关于上级资金注入路径的意见〉的通知》（南建水务发〔2025〕124 号）以及有关上级资金管理办法规定，公司控股股

东——南宁建宁水务投资集团有限责任公司作为本次所获批上级资金 11,984 万元的政府出资人代表，以资本金注入方式，依据项目施工进度，分批、逐笔向我公司拨付资金，专项用于南宁市老旧供水管网改造项目，资金注入后所形成的权益为国家独享资本公积，由控股股东南宁建宁水务集团享有。截至 2026 年 6 月 30 日收到上述上级资金 119,840,000.00 元。

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺	期末余额	上年年末余额
已签约但未拨备	3,222,635,279.66	3,865,699,453.58

于 2026 年 6 月 30 日，本公司无已经董事会批准但未签约的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 李叶诉本公司、广西建工第一建筑工程集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

李叶作为南宁市物流园污水处理厂（一期）工程项目的实际施工人，主张本公司、广西建工第一建筑工程集团有限公司共同向李叶支付工程款 39,843,782.95 元并支付逾期支付工程款的利息 4,378,997.76 元，本案已由南宁市良庆区人民法院受理，案件正在审理中。

(2) 本公司诉广西建工第一建筑工程集团有限公司、李叶建设工程合同纠纷案

基于与上述同一工程项目，本公司认为广西一建在施工过程中存在非法转包、工期延误、工程质量缺陷且经催告后未修复等违约行为，并因此遭受损失。请求判令广西建工第一建筑工程集团有限公司支付违约金 1,950.14 万元，李叶对上述违约金承担连带赔偿责任，南宁市良庆区人民法院已经立案受理，案件正在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2026 年 8 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

自 2010 年 1 月 1 日，本公司开始实施设定提存福利退休计划，由本公司和签订劳动合同的在职员工共同缴纳，其中，本公司按照上年度职工工资总额的 4%（从 2019 年开始，调整为 8%）且不超过本公司上年度利润总额的 5%确定缴费金额。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层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。

本公司 4 个报告分部分别为：

①供水业务分部主要从事自来水的生产和销售；

②污水处理业务分部主要从事城市污水处理；

③工程施工业务分部从事市政管道工程、排水工程和给水工程等的施工。

④检测业务分部主要从事水表及流量仪表、自动化仪表的维修、检定、校准等；检验检测服务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标。分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括应交税费之企业所得税，原因在于这些资产和负债均由本公司统一管理。

分部间的交易按市场价进行。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	检测业务	分部间抵销	合计
营业收入	408,875,436.27	785,426,968.63	91,367,412.35	10,285,877.71	98,061,235.55	1,197,894,459.41
其中：对外交易收入	404,479,100.63	785,426,968.63	4,406,716.03	3,581,674.12		1,197,894,459.41
分部间交易收入	4,396,335.64		86,960,696.32	6,704,203.59	98,061,235.55	

主营业务收入	403,649,764.49	783,764,076.06	91,367,412.35	10,285,877.71	96,287,852.42	1,192,779,278.19
其中：对外交易收入	401,026,811.98	783,764,076.06	4,406,716.03	3,581,674.12		1,192,779,278.19
分部间交易收入	2,622,952.51		86,960,696.32	6,704,203.59	96,287,852.42	
营业成本	288,845,635.09	467,729,882.52	85,295,595.47	4,544,185.41	95,235,265.61	751,180,032.88
其中：主营业务成本	288,005,097.47	467,621,088.16	85,295,595.47	4,544,185.41	94,757,164.79	750,708,801.72
营业费用	144,110,667.64	133,446,968.85	7,372,647.81	2,476,943.37	1,876,704.77	285,530,522.90
营业利润/(亏损)	-61,683,167.51	119,096,780.12	2,663,710.80	3,242,190.08	949,265.17	62,370,248.32
资产总额	20,147,275,255.78	14,310,333,142.33	471,828,288.31	58,415,728.98	9,216,254,639.31	25,771,597,776.09
负债总额	15,319,846,544.66	14,124,610,708.63	341,527,344.41	6,911,153.87	8,894,260,433.74	20,898,635,317.83
补充信息：						
1. 资本性支出	274,184,503.63	14,359,442.68	123,553.15	39,814.16		288,707,313.62
2. 折旧和摊销费用	118,126,294.36	246,495,089.10	661,758.94	2,564,636.55	5,241,611.26	362,606,167.69
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	6,010,125.75	56,182,506.54	-4,770,663.23			57,421,969.06
4. 信用资产损失	-7,015,680.60	-73,503,494.39	2,730,523.78			-77,788,651.21

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明
☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
☐适用 ☒不适用

8、 其他
☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,818,435,921.40	1,803,814,091.18
0-6 个月	896,834,995.95	975,127,011.23

6 个月-1 年	921,600,925.45	828,687,079.95
1 至 2 年	1,455,737,273.61	988,059,434.90
2 至 3 年	666,356,848.00	611,292,290.47
3 年以上	304,461,818.26	279,884,873.86
合计	4,244,991,861.27	3,683,050,690.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,244,991,861.27	100.00	414,198,588.43	9.76	3,830,793,272.84	3,683,050,690.41	100.00	333,850,471.99	9.06	3,349,200,218.42
其中：										
合并范围内应收款	111,231.08				111,231.08					
2015 年 3 月 1 日 (含 2015 年 3 月 1 日)后的污水处理业务客户的应收款项	4,080,431,597.62	96.13	386,543,957.95	9.47	3,693,887,639.67	3,541,298,076.65	96.15	313,220,172.77	8.84	3,228,077,903.88
供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污 水处理业务客户 的应收款项	164,449,032.57	3.87	27,654,630.48	16.82	136,794,402.09	141,752,613.76	3.85	20,630,299.22	14.55	121,122,314.54
合计	4,244,991,861.27	/	414,198,588.43	/	3,830,793,272.84	3,683,050,690.41	/	333,850,471.99	/	3,349,200,218.42

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 合并范围内应收款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	111,231.08		
合计	111,231.08		

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

组合计提项目: 2015 年 3 月 1 日 (含 2015 年 3 月 1 日) 后的污水处理业务客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	817,390,971.86	11,200,304.63	1.37
6 个月-1 年	898,632,225.88	26,803,526.05	2.98
1 至 2 年	1,426,601,402.45	179,460,353.99	12.58
2 至 3 年	645,527,760.76	84,048,616.07	13.02
3 年以上	292,279,236.67	85,031,157.21	29.09
合计	4,080,431,597.62	386,543,957.95	9.47

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

组合计提项目: 供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污水处理业务客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	79,332,793.01	153,514.50	0.19
6 个月-1 年	22,968,699.57	271,327.28	1.18
1 至 2 年	29,135,871.16	9,641,322.17	33.09
2 至 3 年	20,829,087.24	9,295,847.25	44.63
3 年以上	12,182,581.59	8,292,619.28	68.07
合计	164,449,032.57	27,654,630.48	16.82

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	333,850,471.99	80,348,116.44				414,198,588.43
合计	333,850,471.99	80,348,116.44				414,198,588.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南宁市住房和城乡建设局	3,538,297,732.44		3,538,297,732.44	83.35	319,480,388.08
南宁市武鸣区住房和城乡建设局	129,438,054.00		129,438,054.00	3.05	16,727,252.87
横州市住房和城乡建设局	125,852,967.39		125,852,967.39	2.96	15,375,092.47
宾阳县住房和城乡建设局	118,957,858.70		118,957,858.70	2.80	20,694,002.58
广西—东盟经济技术开发区建设局	91,959,144.48		91,959,144.48	2.17	7,479,091.27
合计	4,004,505,757.01		4,004,505,757.01	94.33	379,755,827.27

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,817,081.09	46,035,549.93
合计	44,817,081.09	46,035,549.93

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,048,250.09	44,874,430.46
1 年以内	43,048,250.09	44,874,430.46
1 至 2 年	893,927.89	263,245.16
2 至 3 年	46,887.59	173,709.12
3 年以上	3,143,057.74	3,226,884.07
合计	47,132,123.31	48,538,268.81

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	42,631,809.70	43,060,964.83
政府押金及保证金	2,364,657.73	2,659,240.62
其他	2,135,655.88	2,818,063.36
合计	47,132,123.31	48,538,268.81

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	87,740.23	1,555.33	2,413,423.32	2,502,718.88
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-36,914.73	32,747.25	-183,509.18	-187,676.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	50,825.50	34,302.58	2,229,914.14	2,315,042.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
政府押金及保证金	1,221,560.20					1,221,560.20
其他	1,281,158.68	-187,676.66				1,093,482.02
合计	2,502,718.88	-187,676.66				2,315,042.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南宁市财政局	829,123.50	1.76	政府押金及保证金	5年以上	829,123.50
湖北中南市政工程监理有限公司	493,622.74	1.05	其他	5年以上	493,622.74
广西南宁北投心圩江环境治理有限公司	301,348.56	0.64	其他	1年以内	11,284.49
南宁博湾水生态科技有限公司	293,998.13	0.62	其他	1年以内	11,009.24
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	237,661.75	0.50	其他	1年以内：19,061.75元；5年以上：218,600.00元	
合计	2,155,754.68	4.57	/	/	1,345,039.97

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,847,409.42		134,847,409.42	134,847,409.42		134,847,409.42
对联营、合营企业投资	9,856,553.81		9,856,553.81	9,230,334.57		9,230,334.57
合计	144,703,963.23		144,703,963.23	144,077,743.99		144,077,743.99

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	计提减值准 备	其他		
南宁市水建工程有限公司	62,574,890.08						62,574,890.08	
南宁市武鸣供水有限责任公司	19,645,620.23						19,645,620.23	
南宁市流量仪表检测有限责任公司	2,830,499.11						2,830,499.11	
广西绿城检测服务有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
横州绿城天源水务有限公司	43,796,400.00						43,796,400.00	
合计	134,847,409.42						134,847,409.42	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
广西北投绿城 二次供水投资 建设有限公司	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	
小计	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	
合计	9,230,334.57				626,219.24						9,856,553.81	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,129,117,411.86	712,375,257.38	1,145,481,915.71	719,387,259.23
其他业务	10,594,920.25	5,163,853.03	7,069,556.73	1,462,413.22
合计	1,139,712,332.11	717,539,110.41	1,152,551,472.44	720,849,672.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入和成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
供水业务	358,735,965.23	262,841,028.47	358,735,965.23	262,841,028.47
污水处理业务	770,381,446.63	449,534,228.91	770,381,446.63	449,534,228.91
其他业务	10,594,920.25	5,163,853.03	10,594,920.25	5,163,853.03
按经营地区分类				
广西区内	1,139,712,332.11	717,539,110.41	1,139,712,332.11	717,539,110.41
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	1,139,712,332.11	717,539,110.41	1,139,712,332.11	717,539,110.41
合计	1,139,712,332.11	717,539,110.41	1,139,712,332.11	717,539,110.41

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,102,444.67
权益法核算的长期股权投资收益	626,219.24	576,808.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	626,219.24	6,679,253.23

其他说明：

无

6、其他☐适用 ☒不适用**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-1,054,441.47	
计入当期损益的政府补助，但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	19,599,207.43	附注十一
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资产损失		
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		

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,031,002.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,942,119.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,633,649.44	

对公司将《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》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《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.0616	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.0427	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

公司负责人：周柏建

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用