

# 赣州水务股份有限公司

# 审计报告

众环审字（2023）0600054号

## 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	9
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13
财务报表附注	17

## 审计报告

众环审字(2023)0600054号

赣州水务股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了赣州水务股份有限公司(以下简称“赣州水务公司”)财务报表,包括2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年1-3月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了赣州水务公司2023年3月31日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年1-3月、2022年度、2021年度、2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

我们确定2023年1-3月、2022年度、2021年度及2020年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如附注四、26“收入”及附注六、36“营业收入和营业成本”所述：发行人主要从事供水业务、市政水务工程业务和污水处理业务。2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-3月，赣州水务营业收入分别为人民币 58,772.04 万元、81,241.55 万元、92,226.42 万元和 24,182.07 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；引入 IT 审计进行信息系统控制测试，评价水费收费系统内部控制的有效性；</p> <p>(2) 区别不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，了解销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(3) 查询主要客户的工商资料，并对主要客户进行实地走访，确认主要客户与发行人是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息及客户采购商品的验收及使用情况；</p> <p>(4) 执行函证程序，对于报告期各期销售金额及期末尚未回款金额向主要客户进行函证确认；</p> <p>(5) 对不同类型收入选取样本进行测试，抽样检查合同、抄表单以及回款记录、材料出库记录、质检验收单等；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对抄表单、材料出库记录、质检验收确认单据等其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

(二) 固定资产及在建工程的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如附注四、15“固定资产”、附注四、16“在建工程”、附注六、11“固定资产”以及附注六、12“在建工程”所述：于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日，赣州水务公司固定资产和在建工程各期末账面价值合计分别为人民币 199,338.09 万元、226,363.93 万元、232,968.81 万元和 234,672.64 万元，占资产总额的比重分别为 47.58%、</p>	<p>(1) 了解、评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查了本年度增加的固定资产，检查相关决策流程审批文件、会议决议文件、验收报告、水质检测报告、合同、发票，并执行了现场勘察程序，判断是否符合在建工程结转固定资产的条件，结转时点以及金额是否正确；</p> <p>(3) 选取样本检查了本年度增加的在建工程的工程预算报告、工程施工合同、工程进度报告等原始</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>54.03%、54.69%和 55.53%。由于固定资产和在建工程是赣州水务公司最重要的资产，因此我们将固定资产及在建工程的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>凭证，判断在建工程入账金额是否准确；</p> <p>（4）检查在建工程转固及固定资产减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确；</p> <p>（5）复核固定资产折旧计提是否正确；复核用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间等，检查借款费用的利息资本化计算是否正确；</p> <p>（6）对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；</p> <p>（7）检查资产的权属证明资料；</p> <p>（8）获取并评价了管理层对固定资产及在建工程减值的判断，检查计提的固定资产和在建工程减值准备的依据是否充分，对减值迹象的识别及与可收回金额计算相关的重要假设的预计是否合理，会计处理是否正确；实地查看主要固定资产使用运行状况及在建工程的在建状况，结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形；</p> <p>（9）以抽样方式选取样本，对重要在建工程的主要供应商执行了独立函证程序，判断在建工程完工进度及在建状况是否准确。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督赣州水务公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



朱晓红

中国注册会计师：



王树

中国·武汉

2023年8月10日



## 合并资产负债表

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动资产：</b>						
货币资金	六、1	326,588,852.24	500,233,009.56	804,296,431.93	1,146,399,000.84	1,146,399,000.84
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	六、2	318,001,511.21	282,686,014.42	170,294,516.66	81,767,372.86	81,767,372.86
应收款项融资						
预付款项	六、3	269,311.92	583,731.68	145,756.70	282,469.81	282,469.81
其他应收款	六、4	9,549,041.25	9,106,078.20	16,727,836.40	16,157,562.53	16,157,562.53
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、5	251,334,959.86	220,309,151.30	171,487,478.17	180,634,416.23	180,634,416.23
合同资产	六、6	118,369,665.77	97,119,359.62	32,319,405.34	23,940,163.13	23,940,163.13
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、7	17,426,331.55	15,829,037.54	12,087,029.12	12,775,093.69	12,775,093.69
<b>流动资产合计</b>		<b>1,041,539,673.80</b>	<b>1,125,866,382.32</b>	<b>1,207,358,454.32</b>	<b>1,461,956,079.09</b>	<b>1,461,956,079.09</b>
<b>非流动资产：</b>						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	六、8				17,985,667.60	17,985,667.60
其他权益工具投资	六、9	14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00
其他非流动金融资产						
投资性房地产	六、10	23,177,861.62	23,442,052.88	19,109,175.00	20,136,199.37	20,136,199.37
固定资产	六、11	2,099,794,481.59	2,123,543,338.20	2,091,526,898.81	1,844,522,093.53	1,844,522,093.53
在建工程	六、12	246,931,952.47	206,144,749.47	172,112,444.26	148,858,802.30	148,858,802.30
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	六、13	568,769,467.67	571,544,387.95	582,936,625.67	586,489,464.84	586,489,464.84
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、14	79,795,411.25	80,637,842.56	84,010,569.70	86,300,404.99	86,300,404.99
递延所得税资产	六、15	11,942,523.94	10,419,409.00	14,295,247.29	15,174,938.00	15,174,938.00
其他非流动资产	六、16	154,320,652.44	117,984,199.02	18,210,420.09	7,954,172.41	7,954,172.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,184,747,339.98</b>	<b>3,133,730,968.08</b>	<b>2,982,216,369.82</b>	<b>2,727,436,732.04</b>	<b>2,727,436,732.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,226,287,013.78</b>	<b>4,259,597,350.40</b>	<b>4,189,574,824.14</b>	<b>4,189,392,811.13</b>	<b>4,189,392,811.13</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并资产负债表（续）

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动负债：</b>						
短期借款	六、17	100,101,389.00	100,020,277.78			
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	六、18	433,335,811.16	424,627,742.47	512,188,323.14	510,353,390.83	510,353,390.83
预收款项						
合同负债	六、19	347,286,468.24	353,201,181.51	382,693,774.35	441,530,375.23	441,530,375.23
应付职工薪酬	六、20	10,004,752.56	28,664,276.49	25,269,486.54	24,545,762.19	24,545,762.19
应交税费	六、21	31,567,377.49	36,480,524.58	41,892,575.15	33,472,026.89	33,472,026.89
其他应付款	六、22	211,909,780.49	236,867,948.90	126,905,682.20	104,955,711.59	104,955,711.59
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	六、23	190,504,752.85	190,372,509.03	36,218,253.58	27,524,235.28	27,524,235.28
其他流动负债	六、24	10,010,403.24	12,645,485.58	13,004,147.95	14,317,992.46	14,317,992.46
<b>流动负债合计</b>		<b>1,334,720,735.03</b>	<b>1,382,879,946.34</b>	<b>1,138,172,242.91</b>	<b>1,156,699,494.47</b>	<b>1,156,699,494.47</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	六、25	273,581,753.12	273,614,419.45	498,177,055.55	501,797,918.05	501,797,918.05
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款	六、26	853,709,987.42	846,215,807.02	858,280,706.13	926,683,240.05	926,683,240.05
长期应付职工薪酬	六、27	90,170,000.00	90,560,000.00	88,160,000.00	86,050,000.00	86,050,000.00
预计负债	六、28		1,727,634.81			
递延收益	六、29	42,158,186.67	43,175,302.10	47,283,262.06	51,391,222.02	51,391,222.02
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,259,619,927.21</b>	<b>1,255,293,163.38</b>	<b>1,491,901,023.74</b>	<b>1,565,922,380.12</b>	<b>1,565,922,380.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,594,340,662.24</b>	<b>2,638,173,109.72</b>	<b>2,630,073,266.65</b>	<b>2,722,621,874.59</b>	<b>2,722,621,874.59</b>
<b>股东权益：</b>						
股本	六、30	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六、31	1,099,507,559.77	1,099,507,559.77	1,099,507,559.77	1,099,507,559.77	1,099,507,559.77
减：库存股						
其他综合收益	六、32	-6,078,353.48	-6,076,614.81	-2,977,217.02	-5,937.71	-5,937.71
专项储备	六、33	24,291,843.35	24,646,033.35	19,965,331.09	13,727,904.72	13,727,904.72
盈余公积	六、34	6,662,684.95	6,662,684.95	6,662,684.95	4,060,695.67	4,060,695.67
未分配利润	六、35	267,562,616.95	256,684,577.42	196,343,198.70	109,480,714.09	109,480,714.09
归属于母公司股东权益合计		1,631,946,351.54	1,621,424,240.68	1,559,501,557.49	1,466,770,936.54	1,466,770,936.54
少数股东权益						
<b>股东权益合计</b>		<b>1,631,946,351.54</b>	<b>1,621,424,240.68</b>	<b>1,559,501,557.49</b>	<b>1,466,770,936.54</b>	<b>1,466,770,936.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,226,287,013.78</b>	<b>4,259,597,350.40</b>	<b>4,189,574,824.14</b>	<b>4,189,392,811.13</b>	<b>4,189,392,811.13</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、36	241,820,678.54	922,264,178.09	812,415,489.15	587,720,360.42
其中：营业收入	六、36	241,820,678.54	922,264,178.09	812,415,489.15	587,720,360.42
二、营业总成本		212,679,863.52	801,028,042.29	686,641,598.85	505,938,213.74
其中：营业成本	六、36	172,032,121.03	653,023,992.98	553,581,090.14	407,907,775.48
税金及附加	六、37	2,093,318.02	9,409,022.21	6,515,622.18	7,140,148.21
销售费用	六、38	5,821,636.99	24,884,963.45	24,305,258.26	20,641,493.23
管理费用	六、39	20,778,040.69	73,337,059.64	63,127,188.12	50,529,046.34
研发费用					
财务费用	六、40	11,954,746.79	40,373,004.01	39,112,440.15	19,719,750.48
其中：利息费用	六、40	12,450,305.82	45,401,333.53	44,430,026.78	20,819,147.82
利息收入	六、40	987,434.03	6,848,905.69	5,538,776.76	4,099,347.18
加：其他收益	六、41	1,049,670.25	10,329,932.79	20,384,022.55	7,112,356.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	107,763.04	688,074.42	488,506.78	634,918.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42				4,672.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-12,671,344.25	-9,034,350.64	-1,872,015.78	-5,788,231.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-573,322.97	-2,086,810.89	-443,454.17	-3,822,243.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45			-32,755.25	233,125.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,053,581.09	121,132,981.48	144,298,194.43	80,152,072.20
加：营业外收入	六、46	476,360.33	446,551.35	472,951.06	1,904,218.20
减：营业外支出	六、47	352,329.49	851,737.11	1,741,091.58	6,281,592.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,177,611.93	120,727,795.72	143,030,053.91	75,774,698.01
减：所得税费用	六、48	6,299,572.40	31,109,560.72	21,182,468.10	14,936,041.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他					
（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		10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.37	0.51	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.37	0.51	0.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		135,458,345.39	731,255,620.94	710,038,238.50	778,103,074.56
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	12,646,741.74	72,316,379.45	50,537,465.03	44,333,200.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,105,087.13</b>	<b>803,572,000.39</b>	<b>760,575,703.53</b>	<b>822,436,275.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		122,961,894.56	403,334,524.21	352,465,534.44	337,986,295.02
支付给职工以及为职工支付的现金		54,777,819.84	143,940,021.00	134,004,243.65	111,484,266.76
支付的各项税费		21,912,084.13	73,776,102.71	42,217,524.44	61,577,794.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	44,175,386.63	35,247,902.17	31,721,391.16	42,366,772.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>243,827,185.16</b>	<b>656,298,550.09</b>	<b>560,408,693.69</b>	<b>553,415,128.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-95,722,098.03</b>	<b>147,273,450.30</b>	<b>200,167,009.84</b>	<b>269,021,146.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			2,360,702.86	18,108,487.14	
取得投资收益收到的现金		116,359.42	688,074.42	359,714.38	630,245.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,818.75	24,569,128.92	214,218.62	5,182,467.25
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	六、49	1,808,303.07	3,430,215.00	43,203,709.33	7,235,020.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,931,481.24</b>	<b>31,048,121.20</b>	<b>61,886,129.47</b>	<b>13,047,733.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,454,690.82	426,811,195.47	430,167,924.00	559,616,777.79
投资支付的现金		74,200.00	178,756.38	172,086.75	370,828.25
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	六、49		632,678.55	40,264,792.26	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>68,528,890.82</b>	<b>427,622,630.40</b>	<b>470,604,803.01</b>	<b>559,987,606.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,597,409.58</b>	<b>-396,574,509.20</b>	<b>-408,718,673.54</b>	<b>-546,939,872.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					33,704,867.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,450,000.00	153,758,494.00	51,681,024.28	1,071,273,006.19
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,450,000.00</b>	<b>153,758,494.00</b>	<b>51,681,024.28</b>	<b>1,104,977,873.39</b>
偿还债务支付的现金		749,825.53	134,082,745.62	113,473,215.74	143,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,247,878.02	75,571,977.16	74,736,095.34	273,366,862.08
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					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,997,703.55</b>	<b>209,654,722.78</b>	<b>188,209,311.08</b>	<b>417,336,862.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,547,703.55</b>	<b>-55,896,228.78</b>	<b>-136,528,286.80</b>	<b>687,641,011.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>223,053.84</b>	<b>1,133,865.31</b>	<b>2,977,381.59</b>	<b>251,144.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-173,644,157.32</b>	<b>-304,063,422.37</b>	<b>-342,102,568.91</b>	<b>409,973,429.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		498,890,041.38	802,953,463.75	1,145,056,032.66	735,082,602.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>325,245,884.06</b>	<b>498,890,041.38</b>	<b>802,953,463.75</b>	<b>1,145,056,032.66</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

编制单位：武汉光谷股份有限公司

2023年1-3月

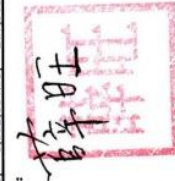
金额单位：人民币元

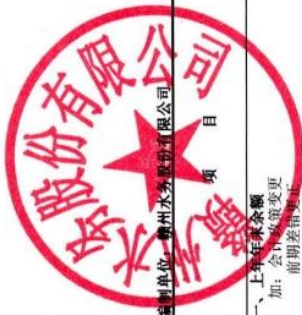
项 目	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小 计	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积							减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	240,000,000.00			1,099,507,559.77		6,662,684.95	256,684,577.42	1,621,424,240.68		1,621,424,240.68		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00			1,099,507,559.77		6,662,684.95	256,684,577.42	1,621,424,240.68		1,621,424,240.68		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（三）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												
（四）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	240,000,000.00			1,099,507,559.77		6,662,684.95	267,562,616.95	1,631,946,351.54		1,631,946,351.54		

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

公司负责人：李颖





### 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益					少数股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股	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				
一、上年年末余额	240,000,000.00		1,099,507,559.77		-2,977,217.02	19,965,331.09	6,662,684.95		196,343,198.70		1,559,501,557.49				1,559,501,557.49
二、本年期初余额	240,000,000.00		1,099,507,559.77		-2,977,217.02	19,965,331.09	6,662,684.95		196,343,198.70		1,559,501,557.49				1,559,501,557.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,099,397.79	4,680,702.26			60,341,378.72		61,922,683.19				61,922,683.19
（一）综合收益总额					-3,099,397.79				89,618,235.00		86,518,837.21				86,518,837.21
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	240,000,000.00		1,099,507,559.77		-6,076,614.81	24,646,033.35	6,662,684.95		256,684,577.42		1,621,424,240.68				1,621,424,240.68

薛旺

薛旺

薛文

薛文

薛文

薛文

薛文



### 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00				1,099,507,559.77		-5,937.71	13,727,904.72	4,060,695.67		109,480,714.09		1,466,770,936.54		1,466,770,936.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	240,000,000.00				1,099,507,559.77		-5,937.71	13,727,904.72	4,060,695.67		109,480,714.09		1,466,770,936.54		1,466,770,936.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,971,279.31	6,237,426.37	2,601,989.28		86,862,484.61		92,730,620.95		92,730,620.95
（一）综合收益总额							-2,971,279.31	6,237,426.37	2,601,989.28		121,847,585.81		118,876,306.50		118,876,306.50
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									2,601,989.28		-34,985,101.20		-32,383,111.92		-32,383,111.92
2、提取一般风险准备									2,601,989.28		-2,601,989.28				
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	240,000,000.00				1,099,507,559.77		-2,977,217.02	19,965,331.09	6,662,684.95		196,343,198.70		1,559,501,557.49		1,559,501,557.49

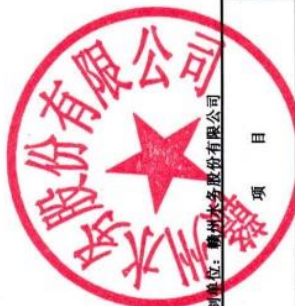
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李 斌

李 斌

李 斌



### 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他	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
一、本年初余额	100,000,000.00				328,315,716.58			9,444,098.68	48,818,201.34				1,160,445,563.49
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00				771,191,843.19			4,283,806.04	-44,757,505.67				306,325,373.05
（一）综合收益总额								-5,937.71					306,325,373.05
（二）股东投入和减少资本	66,861,169.74				405,908,278.57								60,832,718.70
1、股东投入的普通股	66,861,169.74				257,275,173.49								472,769,448.31
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													324,136,343.23
（三）利润分配					148,633,105.08				6,960,372.02				148,633,105.08
1、提取盈余公积									6,960,372.02				-231,560,600.00
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													-231,560,600.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转					73,138,830.26				-51,717,877.69				
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					365,283,564.62								
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					365,283,564.62				-51,717,877.69				4,283,806.04
三、本年年末余额	240,000,000.00				1,099,507,559.77			13,727,904.72	4,060,695.67				1,466,770,936.54

公司负责人： 会计机构负责人：





## 资产负债表

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动资产：</b>						
货币资金		111,676,750.54	235,160,558.43	470,394,816.63	904,443,696.45	904,443,696.45
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	十五、1	199,658,576.32	180,720,963.16	123,394,450.94	75,013,313.55	75,013,313.55
应收款项融资						
预付款项		80,000.00	110,000.00		50,377.36	50,377.36
其他应收款	十五、2	359,578,297.36	271,652,218.92	122,967,939.39	33,068,070.62	33,068,070.62
其中：应收利息						
应收股利						
存货		17,060,784.32	16,489,610.26	46,614,937.17	49,572,740.37	49,572,740.37
合同资产				19,357,292.65	11,639,283.98	11,639,283.98
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		7,628,543.77	10,672,631.73	10,918,503.78	10,618,922.05	10,618,922.05
<b>流动资产合计</b>		<b>695,682,952.31</b>	<b>714,805,982.50</b>	<b>793,647,940.56</b>	<b>1,084,406,404.38</b>	<b>1,084,406,404.38</b>
<b>非流动资产：</b>						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	十五、3	306,295,917.59	306,295,917.59	278,295,917.59	296,281,585.19	296,281,585.19
其他权益工具投资		14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00
其他非流动金融资产						
投资性房地产		18,400,806.78	18,639,835.51	14,206,307.51	15,132,681.76	15,132,681.76
固定资产		1,781,974,127.43	1,800,704,490.00	1,765,692,773.83	1,522,734,982.59	1,522,734,982.59
在建工程		170,208,423.82	141,715,512.32	126,818,346.91	93,956,298.21	93,956,298.21
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		454,232,792.20	456,603,915.14	465,469,994.69	466,511,800.31	466,511,800.31
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		79,462,615.66	80,252,492.21	83,411,998.40	85,627,966.90	85,627,966.90
递延所得税资产		261,383.42	261,383.42	8,720,561.31	7,735,155.55	7,735,155.55
其他非流动资产				10,560,420.09		
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,810,851,055.90</b>	<b>2,804,488,535.19</b>	<b>2,753,191,309.33</b>	<b>2,487,995,459.51</b>	<b>2,487,995,459.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,506,534,008.21</b>	<b>3,519,294,517.69</b>	<b>3,546,839,249.89</b>	<b>3,572,401,863.89</b>	<b>3,572,401,863.89</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.3.31	2022.12.31	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31
<b>流动负债：</b>						
短期借款		100,101,389.00	100,020,277.78			
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款		233,746,748.32	248,438,035.21	448,143,188.35	444,317,315.18	444,317,315.18
预收款项						
合同负债		11,789,876.74	9,073,187.31	106,925,256.63	171,724,071.55	171,724,071.55
应付职工薪酬		4,668,323.42	14,027,383.36	10,195,998.99	11,304,126.16	11,304,126.16
应交税费		22,890,598.86	27,463,378.10	29,880,127.66	22,287,645.85	22,287,645.85
其他应付款		636,101,782.74	607,943,892.73	322,256,135.72	274,753,692.97	274,753,692.97
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		190,504,752.85	190,372,509.03	36,218,253.58	25,524,235.28	25,524,235.28
其他流动负债		329,724.84	580,362.73	8,138,995.12	13,872,687.91	13,872,687.91
<b>流动负债合计</b>		<b>1,200,133,196.77</b>	<b>1,197,919,026.25</b>	<b>961,757,956.05</b>	<b>963,783,774.90</b>	<b>963,783,774.90</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款		273,581,753.12	273,614,419.45	433,647,055.55	437,264,097.22	437,264,097.22
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款		792,820,469.14	787,776,288.74	825,599,681.85	896,683,240.05	896,683,240.05
长期应付职工薪酬		15,810,000.00	16,250,000.00	16,480,000.00	16,820,000.00	16,820,000.00
预计负债			1,727,634.81			
递延收益		22,397,819.51	23,077,057.57	25,794,009.81	28,510,962.05	28,510,962.05
递延所得税负债					156.45	156.45
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,104,610,041.77</b>	<b>1,102,445,400.57</b>	<b>1,301,520,747.21</b>	<b>1,379,278,455.77</b>	<b>1,379,278,455.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,304,743,238.54</b>	<b>2,300,364,426.82</b>	<b>2,263,278,703.26</b>	<b>2,343,062,230.67</b>	<b>2,343,062,230.67</b>
<b>股东权益：</b>						
股本		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积		975,382,412.18	975,382,412.18	975,382,412.18	975,382,412.18	975,382,412.18
减：库存股						
其他综合收益		-821,270.00	-823,201.00	-402,412.00	1,043.00	1,043.00
专项储备		8,189,008.66	8,543,198.66	8,686,784.56	6,531,971.49	6,531,971.49
盈余公积		6,662,684.95	6,662,684.95	6,662,684.95	4,060,695.67	4,060,695.67
未分配利润		-27,622,066.12	-10,835,003.92	53,231,076.94	3,363,510.88	3,363,510.88
<b>股东权益合计</b>		<b>1,201,790,769.67</b>	<b>1,218,930,090.87</b>	<b>1,283,560,546.63</b>	<b>1,229,339,633.22</b>	<b>1,229,339,633.22</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,506,534,008.21</b>	<b>3,519,294,517.69</b>	<b>3,546,839,249.89</b>	<b>3,572,401,863.89</b>	<b>3,572,401,863.89</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：赣州水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>91,652,816.35</b>	<b>391,341,999.76</b>	<b>414,906,732.85</b>	<b>342,910,104.77</b>
减：营业成本	十五、4	75,665,391.84	334,721,816.63	325,108,169.66	238,667,017.09
税金及附加		1,702,013.84	7,077,014.34	4,411,347.15	5,152,483.49
销售费用		3,810,619.76	16,740,625.02	15,357,399.65	13,400,107.01
管理费用		10,779,253.34	35,667,393.97	34,411,791.87	30,353,567.99
研发费用		-			
财务费用		11,308,117.48	42,512,028.95	38,165,711.40	18,102,991.64
其中：利息费用		11,742,576.90	45,401,333.53	44,386,087.19	19,872,727.41
利息收入		333,647.24	2,287,240.14	3,974,059.19	2,299,761.83
加：其他收益		706,584.82	4,095,924.33	17,555,700.28	3,917,997.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	42,159.42	17,012,476.23	93,500,420.03	11,598,539.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					4,672.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,960,809.50	-508,725.22	-8,477,243.43	-2,513,285.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-10,585.00	-406,210.98	-3,854,585.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-		-32,755.25	233,125.44
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,824,645.17</b>	<b>-24,787,788.81</b>	<b>99,592,223.77</b>	<b>46,615,729.04</b>
加：营业外收入		33,250.10	40,060.49	190,866.52	1,452,204.18
减：营业外支出		215,793.08	500,548.60	1,260,634.07	5,935,433.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-15,007,188.15</b>	<b>-25,248,276.92</b>	<b>98,522,456.22</b>	<b>42,132,500.16</b>
减：所得税费用		1,788,470.43	9,540,947.66	13,669,788.96	9,833,913.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,795,658.58</b>	<b>-34,789,224.58</b>	<b>84,852,667.26</b>	<b>32,298,586.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,795,658.58	-34,789,224.58	84,852,667.26	32,298,586.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-16,795,658.58</b>	<b>-34,789,224.58</b>	<b>84,852,667.26</b>	<b>32,298,586.34</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：赣州水务股份有限公司

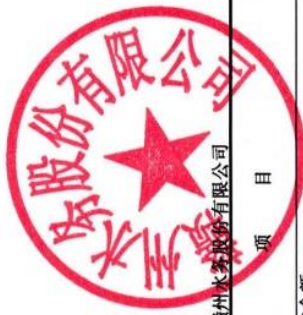
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		72,962,718.39	270,689,477.17	334,936,720.23	392,814,792.13
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		62,579,610.06	468,511,354.82	63,163,186.23	142,993,592.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>135,542,328.45</b>	<b>739,200,831.99</b>	<b>398,099,906.46</b>	<b>535,808,384.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,843,415.30	362,762,989.09	223,407,909.16	200,815,608.49
支付给职工以及为职工支付的现金		25,335,697.42	61,815,546.84	65,249,445.76	55,414,875.86
支付的各项税费		8,962,223.35	18,100,748.78	24,311,363.44	38,372,355.43
支付其他与经营活动有关的现金		127,442,490.84	349,613,590.53	22,924,787.89	41,318,464.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>217,583,826.91</b>	<b>792,292,875.24</b>	<b>335,893,506.25</b>	<b>335,921,303.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,041,498.46</b>	<b>-53,092,043.25</b>	<b>62,206,400.21</b>	<b>199,887,080.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金				18,108,487.14	
取得投资收益收到的现金		42,159.42	17,012,476.23	13,371,627.63	11,593,866.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,360.00	24,561,196.55	203,428.44	2,148,397.30
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			3,430,215.00	20,074,659.33	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,519.42</b>	<b>45,003,887.78</b>	<b>51,758,202.54</b>	<b>13,742,264.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,713,179.14	184,746,249.48	393,564,521.24	451,553,069.74
投资支付的现金			27,923,258.19		
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				20,264,792.26	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,713,179.14</b>	<b>212,669,507.67</b>	<b>413,829,313.50</b>	<b>451,553,069.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,667,659.72</b>	<b>-167,665,619.89</b>	<b>-362,071,110.96</b>	<b>-437,810,805.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					33,704,867.20
取得借款收到的现金			128,000,000.00	49,000,000.00	1,041,273,006.19
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>128,000,000.00</b>	<b>49,000,000.00</b>	<b>1,074,977,873.39</b>
偿还债务支付的现金		749,825.53	69,552,745.62	111,473,215.74	110,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,247,878.02	73,262,888.19	74,688,334.92	272,535,085.63
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,997,703.55</b>	<b>142,815,633.81</b>	<b>186,161,550.66</b>	<b>383,035,085.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,997,703.55</b>	<b>-14,815,633.81</b>	<b>-137,161,550.66</b>	<b>691,942,787.76</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		223,053.84	1,133,865.31	2,977,381.59	251,144.17
五、现金及现金等价物净增加额		-123,483,807.89	-234,439,431.64	-434,048,879.82	454,270,206.73
加：期初现金及现金等价物余额		234,612,416.81	469,051,848.45	903,100,728.27	448,830,521.54
六、期末现金及现金等价物余额		<b>111,128,608.92</b>	<b>234,612,416.81</b>	<b>469,051,848.45</b>	<b>903,100,728.27</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 股东权益变动表

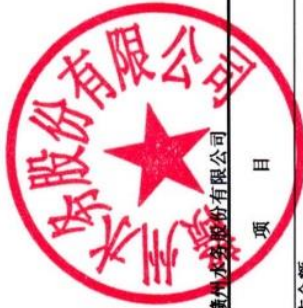
编制单位：赣州水发股份有限公司  
 金额单位：人民币元  
 2023年1-3月

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-823,201.00	8,543,198.66	6,662,684.95	-10,835,003.92	1,218,930,090.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-823,201.00	8,543,198.66	6,662,684.95	-10,835,003.92	1,218,930,090.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,931.00	-354,190.00		-16,787,062.20	-17,139,321.20
（一）综合收益总额							1,931.00				
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										8,596.38	8,596.38
2、对股东的分配										8,596.38	8,596.38
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-821,270.00	8,189,008.66	6,662,684.95	-27,622,066.12	1,201,790,769.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 股东权益变动表

项 目	2022年度						股东权益合计				
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-402,412.00	8,686,784.56	6,662,684.95	53,231,076.94	1,283,560,546.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-402,412.00	8,686,784.56	6,662,684.95	53,231,076.94	1,283,560,546.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-420,789.00	-143,585.90		-64,066,080.86	-64,630,455.76
（一）综合收益总额							-420,789.00			-34,789,224.58	-35,210,013.58
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-29,276,856.28	-29,276,856.28
2、对股东的分配										-29,276,856.28	-29,276,856.28
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								-143,585.90			-143,585.90
1、本期提取								-143,585.90			-143,585.90
2、本期使用											
（六）其他								1,231.55			1,231.55
四、本年年末余额	240,000,000.00				975,382,412.18		-823,201.00	8,543,198.66	6,662,684.95	-10,835,003.92	1,218,930,090.87

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：

*郭*

*郭*

*郭*



## 股东权益变动表

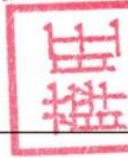
金额单位：人民币元

项 目	2021年度				未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	240,000,000.00			975,382,412.18				4,060,695.67	3,363,510.88	1,229,339,633.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00			975,382,412.18				4,060,695.67	3,363,510.88	1,229,339,633.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								2,601,989.28	-34,985,101.20	-32,383,111.92
2、对股东的分配								2,601,989.28	-2,601,989.28	
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	240,000,000.00			975,382,412.18				6,662,684.95	53,231,076.94	1,283,560,546.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、本年初余额	100,000,000.00				240,757,535.11		1,043.00	4,983,232.07	48,818,201.34	596,290,413.75	990,849,402.27
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00				734,624,877.07		1,043.00	1,548,719.42	-44,757,505.67	-592,926,902.87	238,490,230.95
（一）综合收益总额							1,043.00			32,298,586.34	32,299,629.34
（二）股东投入和减少资本	66,861,169.74				369,341,312.45						436,202,482.19
1、股东投入的普通股	66,861,169.74				257,275,173.49						324,136,343.23
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配					112,066,138.96				6,960,372.02	-238,520,972.02	112,066,138.96
1、提取盈余公积									6,960,372.02	-6,960,372.02	-231,560,600.00
2、对股东的分配										-231,560,600.00	-231,560,600.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转	73,138,830.26				365,283,564.62				-51,717,877.69	-386,704,517.19	
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	73,138,830.26				365,283,564.62				-51,717,877.69	-386,704,517.19	1,548,719.42
（五）专项储备								1,548,719.42			1,548,719.42
1、本期提取								1,548,719.42			1,548,719.42
2、本期使用								19,405.06			19,405.06
（六）其他							1,043.00				
三、本年年末余额	240,000,000.00				975,382,412.18		1,043.00	6,531,971.49	4,060,695.67	3,363,510.88	1,229,339,633.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 赣州水务股份有限公司

## 财务报表附注

**2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

赣州水务股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)前身为经江西省人民委员会于 1958 年批准筹建的赣州市自来水厂,于 1960 年 3 月正式成立,1981 年 9 月 8 日改称为“赣州市自来水公司”,性质为全民所有制企业。

2008 年 8 月 7 日,根据赣州市人民政府“赣市府字【2008】182 号”《关于成立赣州水务集团有限责任公司的通知》,在赣州市自来水公司的基础上先行整合中心城区的供、污水等经营性资产设立国有独资集团有限责任公司,并于 2008 年 10 月 13 日,完成工商变更登记注册。经历次增资、股权变更及股份制改制后,现由赣州市市政公用投资控股集团有限公司、赣州市南康区城市建设发展集团有限公司、赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司、上犹县城市建设投资有限公司持有本公司股份。

公司现持有统一社会信用代码为 913607001602348695 的企业法人营业执照,注册资本人民币 24,000.00 万元,注册地址及总部地址均为江西省赣州市章贡区和谐大道 108 号。

本公司及子公司(统称“本公司”)经营范围主要是自来水、污水处理项目建设与运营;给排水工程安装;水务工程设计;水务物资营销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 10 日决议批准报出。

截止 2023 年 3 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 7 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-3 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理

委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，

不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款与合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为集团合并范围内公司组合。
合同资产：	
组合 1	本组合为已完工未结算项目款。
组合 2	本组合为未到期质保金。
组合 3	本组合为处于建设期的 BOT 项目。

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：备用金、押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、押金、质保金等应收款项。
组合 2：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的关联方组合。
组合 3：账龄组合	本组合为除已单独计量信用减值损失的其他应收款、组合 1、组合 2 外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在制水及污水处理、市政水务工程等业务过程中耗用的材料、低值易耗品等与公司主要业务密切相关的原材料，安装工程施工过程中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行成本。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认

的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账

面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	平均年限法	8-15	5	6.33-11.88
运输工具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
输水管网	平均年限法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2020 年度。

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、使用权资产

2021、2022 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30 “租赁”。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权以及办公及其他软件等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### 1) 土地使用权

土地使用权从出让起始日当月，按其出让年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### 2) 软件类

本公司软件类无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括代建截污干管、划拨土地款等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021、2022 年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对于设定受益计划，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、租赁负债

2021、2022 年度租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30 “租赁”。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、收入

本公司的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

### (1) 收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让

商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资

产)的差额,确认为无形资产。PPP项目资产达到预定可使用状态后,本公司确认与运营服务相关的收入。

## (2) 收入确认的具体原则

1) 自来水供应业务收入: 本公司自来水供应业务收入根据水表计量的用户用水量确认当月销售数量, 以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费等相关税费)确认当月销售额。

因所售自来水的用途不同等原因, 物价部门核定了不同单价的, 本公司分别统计数量计算收入。

2) 污水处理业务收入: 根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议, 按照约定的处理单价与被服务方共同确认的结算处理量确认污水处理服务收入。

3) 市政水务工程业务收入: 本公司市政水务工程业务属于在某一时点履行的履约义务, 在工程完工验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

4) BOT 建造收入: 本公司采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务, 建造期间, 公司按照建造合同收入确认的方法确认建造期收入。基础设施建成后, 公司按照 1) 与 2) 运营服务收入确认的方法确认相关收入。

## 27、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。但是, 如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: 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。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物等。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于2020年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31、 安全生产费

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提

取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、会计政策变更

#### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### ①本公司作为承租人

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及

其他最新情况确定租赁期；

●作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

●首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的没有影响。

#### (2) 《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释 14 号，本公司对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述两项业务，按照解释 14 号规定进行处理。上述会计政策变更对本公司 2021 年 1 月 1 日的财务报表没有影响。

#### (4) 《企业会计准则解释第 15 号》第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号第三条规定，本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。上述会计政策变更对本公司 2022 年 1 月 1 日的财务报表没有影响。

#### (5) 《企业会计准则解释第 16 号》第三条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释

16号”)。根据解释16号第三条规定,对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形),本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益,自2022年1月1日起实施。上述会计政策变更对本公司2022年1月1日的财务报表没有影响。

#### 34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,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

如本附注四、26、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

##### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需

要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4） 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。

### （5） 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。

### （6） 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額。

#### (7) 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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	除简易征收外，增值税按照计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%（征收率）、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额。	7%
教育费附加	应缴流转税税额。	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额。	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9 号），以及《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57 号），本公司自来水销售选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

注 2：根据财政部、国家税务总局颁布的《营业税改征增值税试点实施办法》（财税【2016】36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司工程施工劳务、其他应税服务等业务不再征收营业税，改征增值税。工程施工劳务增值税税率为 11%，其他应税服务的税率为 6%。采用简易征收的工程施工劳务的收入按照 3%征收率计算缴纳增值税。

注 3：根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司除选择按照简易办法计算缴纳增值税之外的增值税应税行为适用税率为 13%/9%/6%。

注 4：根据国家税务总局颁布的《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（2020 年第 9 号）规定，采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，

受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。2020年5月1日开始本公司污水处理业务适用税率为6%。

合并范围内各主体的企业所得税适用税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%、25%
赣州给排水工程有限责任公司	15%
赣州市污水处理有限公司	15%
赣州泰盛市政设计有限责任公司	20%
赣州水质检测有限责任公司	20%
赣州水务集团赣县区自来水有限公司	15%
赣州水务集团南康区自来水有限公司	15%
赣州水务集团上犹县自来水有限公司	15%
赣州市南康区自来水水质检测有限公司	20%
赣州圆通给排水工程安装有限公司	20%

注：本公司物资分公司适用25%的所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税〔2013〕4号）规定，自2012年1月1日至2020年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《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）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，江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行。赣州水务股份有限公司（除赣州水务股份有限公司物资分公司外）、赣州市污水处理有限公司、赣州给排水工程有限责任公司、赣州水务集团南康区自来水有限公司、赣州水务集团赣县区自来水有限公司、赣州水务集团上犹县自来水有限公司享受上述西部大开发企业所得税税收优惠政策，报告期内企业所得税减按15%税率执行。

(2) 根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据国家财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的优惠基础上,再减半征收企业所得税。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)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,延续执行小微企业所得税税收优惠。报告期内,赣州泰盛市政设计有限责任公司、赣州水质检测有限责任公司、赣州市南康区自来水水质检测有限公司和赣州圆通给排水工程安装有限公司符合小微企业的税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局、发展改革委、生态环境部公告2021年第36号公布的【关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》的公告】,污水处理公司污水处理业务收入符合《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021年版)》第2条(废水(液)、废气、废渣),2021年1月1日起享受污水收入减按90%计入收入总额的政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)规定,自2015年7月1日至2022年2月28日,污水处理公司污水处理业务收入享受增值税即征即退政策,退税比例为70%。根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第40号)规定,纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水(矿井水)、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目,可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策,也可选择适用免征增值税政策。2022年3月1日起,赣州市污水处理有限公司选择免征增值税税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
-----	-----------	------------	------------	------------

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
库存现金	89,638.32	202,882.73	117,034.60	153,249.34
银行存款	326,064,888.70	499,010,708.21	803,852,018.19	1,146,070,751.28
其他货币资金	434,325.22	1,019,418.62	327,379.14	175,000.22
合 计	326,588,852.24	500,233,009.56	804,296,431.93	1,146,399,000.84
其中：使用受限制的货币资金	1,342,968.18	1,342,968.18	1,342,968.18	1,342,968.18

注：本公司于 2003 年 6 月 16 日赣州银行广场支行开立的一般存款账户（账号 2800000103080000289），自 2018 年 3 月因该账户长期不使用成为久悬账户后被银行冻结，致使账户资金使用受限，2023 年 8 月 1 日已解除冻结，恢复正常状态。

## 2、应收账款

### （1）按账龄披露

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	242,698,469.97	276,482,656.11	164,832,593.34	72,692,992.49
1 至 2 年	91,038,328.54	19,969,449.64	10,907,202.69	10,132,512.68
2 至 3 年	12,247,051.55	6,443,294.74	7,369,204.82	7,148,806.02
3 至 4 年	5,564,270.90	4,472,879.75	5,622,714.53	2,770,653.58
4 至 5 年	4,118,568.77	4,872,731.49	2,749,577.97	2,200,777.97
5 年以上	11,230,344.48	7,221,277.11	4,833,456.69	12,678,147.52
小 计	366,897,034.21	319,462,288.84	196,314,750.04	107,623,890.26
减：坏账准备	48,895,523.00	36,776,274.42	26,020,233.38	25,856,517.40
合 计	318,001,511.21	282,686,014.42	170,294,516.66	81,767,372.86

### （2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,980,341.92	4.90	17,980,341.92	100.00	

类别	2023-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	348,916,692.29	95.10	30,915,181.08	8.86	318,001,511.21
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	348,916,692.29	95.10	30,915,181.08	8.86	318,001,511.21
合计	366,897,034.21	—	48,895,523.00	—	318,001,511.21

(续)

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,826,986.49	4.02	12,826,986.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	306,635,302.35	95.98	23,949,287.93	7.81	282,686,014.42
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	306,635,302.35	95.98	23,949,287.93	7.81	282,686,014.42
合计	319,462,288.84	—	36,776,274.42	—	282,686,014.42

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,922,025.78	3.53	6,922,025.78	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	189,392,724.26	96.47	19,098,207.60	10.08	170,294,516.66
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	189,392,724.26	96.47	19,098,207.60	10.08	170,294,516.66
合计	196,314,750.04	—	26,020,233.38	—	170,294,516.66

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,004,002.04	13.01	14,004,002.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,619,888.22	86.99	11,852,515.36	12.66	81,767,372.86
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	93,619,888.22	86.99	11,852,515.36	12.66	81,767,372.86

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	107,623,890.26	—	25,856,517.40	—	81,767,372.86

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2023-3-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西路港建设集团 有限公司	4,346,149.86	4,346,149.86	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州国强房地产开 发有限公司	3,494,208.78	3,494,208.78	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州瑞晟置业有限 公司	2,435,652.93	2,435,652.93	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州市昆秀房地产 开发有限公司	1,761,656.26	1,761,656.26	100.00	客户列入失信 人、被执行人
江西中洋实业控股 有限公司	1,380,110.10	1,380,110.10	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州市旺达房地产 开发有限公司	924,097.38	924,097.38	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州富和汇房地产 开发有限公司	889,066.02	889,066.02	100.00	客户列入失信 人、被执行人
赣州巅峰文化旅游 发展有限公司	817,751.57	817,751.57	100.00	客户列入失信 人、被执行人
江西中祥置业有限	570,983.07	570,983.07	100.00	客户列入失信

应收账款 (按单位)	2023-3-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				人、被执行人
赣州市瑞德置业有限公司	489,454.00	489,454.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西顺祥实业有限公司	479,038.00	479,038.00	100.00	客户被列入被执行人、失信人
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州华鑫物业服务有限公司	92,173.95	92,173.95	100.00	客户被列入被执行人、限制消费令
合计	17,980,341.92	17,980,341.92	—	

(续)

应收账款 (按单位)	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州国强房地产开发有限公司	3,494,208.78	3,494,208.78	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州瑞晟置业有限公司	2,435,652.93	2,435,652.93	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市昆秀房地产开发有限公司	1,761,656.26	1,761,656.26	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西中洋实业控股有限公司	1,380,110.10	1,380,110.10	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市旺达房地产	924,097.38	924,097.38	100.00	客户列入失信

应收账款 (按单位)	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开发有限公司				人、被执行人
赣州富和汇房地产开发有限公司	889,066.02	889,066.02	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西中祥置业有限公司	570,983.07	570,983.07	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西和信置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西顺祥实业有限公司	479,038.00	479,038.00	100.00	客户被列入被执行人、失信人
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州华鑫物业服务服务有限公司	92,173.95	92,173.95	100.00	客户被列入被执行人、限制消费令
合计	12,826,986.49	12,826,986.49	—	

(续)

应收账款 (按单位)	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州国强房地产开发有限公司	3,494,208.78	3,494,208.78	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州瑞晟置业有限公司	2,435,652.93	2,435,652.93	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西中祥置业有限公司	570,983.07	570,983.07	100.00	客户列入失信

应收账款 (按单位)	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司				人、被执行人
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市南康区泓泰置业投资有限公司	68,181.00	68,181.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市南康区沿江路拆迁建设办公室	53,000.00	53,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	6,922,025.78	6,922,025.78	—	

(续)

应收账款 (按单位)	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州香港工业园开发有限公司	9,927,843.62	9,927,843.62	100.00	客户列入被执行人
赣州国强房地产开发有限公司	3,494,208.78	3,494,208.78	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	460,768.64	460,768.64	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市南康区泓泰置业投资有限公司	68,181.00	68,181.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州市南康区沿江路拆迁建设办公室	53,000.00	53,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	14,004,002.04	14,004,002.04	—	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-3-31			2022-12-31			2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
1年以内	242,698,469.97	12,134,923.50	5.00	275,593,590.09	13,779,679.51	5.00	164,832,593.34	8,241,629.66	5.00	72,692,992.49	3,634,649.62	5.00
1至2年	87,935,329.20	8,793,532.93	10.00	19,490,014.74	1,949,001.48	10.00	10,907,202.69	1,090,720.28	10.00	9,671,744.04	967,174.41	10.00
2至3年	9,593,516.36	2,976,275.52	31.02	4,622,006.28	1,566,427.71	33.89	4,458,443.38	1,736,322.94	38.94	3,446,979.04	1,171,063.32	33.97
3至4年	3,263,267.34	1,639,398.09	50.24	605,876.08	449,135.25	74.13	1,927,324.75	1,198,788.63	62.20	2,770,653.58	1,481,681.27	53.48
4至5年	283,709.95	228,651.57	80.59	878,522.71	759,751.53	86.48	2,353,703.41	1,917,289.40	81.46	2,200,777.97	1,761,205.64	80.03
5年以上	5,142,399.47	5,142,399.47	100.00	5,445,292.45	5,445,292.45	100.00	4,913,456.69	4,913,456.69	100.00	2,836,741.10	2,836,741.10	100.00
合计	348,916,692.29	30,915,181.08	—	306,635,302.35	23,949,287.93	—	189,392,724.26	19,098,207.60	—	93,619,888.22	11,852,515.36	—

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-3月	36,776,274.42	12,619,248.58	500,000.00			48,895,523.00
2022年	26,020,233.38	10,901,146.53		145,105.49		36,776,274.42
2021年	25,856,517.40	10,091,559.60	9,927,843.62			26,020,233.38

---

2020 年	21,776,537.77	4,079,979.63				25,856,517.40
--------	---------------	--------------	--	--	--	---------------

---

其中：本年（期）坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2023年1-3月	江西和信置业有限公司	500,000.00	对公转账收回
2021年	赣州香港工业园开发有限公司	8,818,883.62	对公转账收回
2021年	赣州香港工业园开发有限公司	1,108,960.00	三方抵债
	合计	10,427,843.62	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年
实际核销的应收账款	145,105.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-3-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2023-3-31 坏账准备余额
赣州市财政局	128,092,361.19	34.91	9,759,117.23
赣州市城市管理局	114,272,449.96	31.15	5,777,280.60
赣州城投工程管理有限公司	7,932,504.64	2.16	793,250.46
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	7,149,171.96	1.95	381,711.35
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	5,520,884.10	1.50	1,074,995.68
合计	262,967,371.85	71.67	17,786,355.32

(续)

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
赣州市财政局	104,415,205.89	32.68	5,220,760.30
赣州市城市管理局	92,750,479.57	29.03	4,637,630.47
赣州城投工程管理有限公司	12,886,846.87	4.03	644,342.34
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	7,741,239.99	2.42	574,896.98
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	4,872,170.88	1.53	243,608.54
合计	222,665,943.20	69.69	11,321,238.63

(续)

单位名称	2021-12-31	占应收账款年合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
赣州市城市管理局	66,203,277.42	33.72	3,310,171.74
赣州城投工程管理有限公司	8,132,475.54	4.14	406,623.78
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	5,581,464.72	2.84	279,073.24
广西路港建设集团有限公司	4,346,149.86	2.21	217,307.49
赣州开发区建设投资(集团)有限公司	3,815,553.82	1.94	212,351.69
合计	88,078,921.36	44.85	4,425,527.94

(续)

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
赣州市城市管理局	12,461,295.75	11.58	623,064.79
赣州香港工业园开发有限公司	9,931,543.60	9.23	9,928,028.62
赣州国强房地产开发有限公司	3,494,208.78	3.25	3,494,208.78
赣州瑞晟置业有限公司	2,435,652.93	2.26	243,565.29
赣州市章创市政工程有限公司	1,851,621.28	1.72	92,581.06
合计	30,174,322.34	28.04	14,381,448.54

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	266,945.92	99.12	583,731.68	100.00	145,756.70	100.00	50,377.36	17.83
1至2年	2,366.00	0.88					232,092.45	82.17
合计	269,311.92	100.00	583,731.68	100.00	145,756.70	100.00	282,469.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-3-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
奥格科技股份有限公司	100,000.00	37.13
用友网络科技股份有限公司	80,000.00	29.71
中国电信股份有限公司	40,000.00	14.85
广东裕达建设集团有限公司	28,282.20	10.50
赣州盛业工贸有限公司	18,663.72	6.93
合 计	266,945.92	99.12

(续)

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江西和青建设有限公司	194,777.67	33.37
江西景誉建设工程有限公司	143,588.00	24.60
用友网络科技股份有限公司	110,000.00	18.84
奥格科技股份有限公司	100,000.00	17.13
中国电信股份有限公司	20,000.00	3.43
合 计	568,365.67	97.37

(续)

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江西景誉建设工程有限公司	143,588.00	98.51
江西鹏昱工程咨询有限公司	1,980.00	1.36
国网江西省电力有限公司	188.70	0.13
合 计	145,756.70	100.00

(续)

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
赣州市蟠龙建筑工程有限公司	232,092.45	82.17
公诚管理咨询有限公司	50,377.36	17.83

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
合 计	282,469.81	100.00

**4、其他应收款**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,549,041.25	9,106,078.20	16,727,836.40	16,157,562.53
合 计	9,549,041.25	9,106,078.20	16,727,836.40	16,157,562.53

**(1) 其他应收款**

①按账龄披露

账 龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	2,689,650.86	5,486,586.06	10,391,548.83	2,578,419.27
1 至 2 年	6,613,363.84	2,842,529.02	1,370,546.99	9,370,140.14
2 至 3 年	408,587.93	356,673.83	4,592,453.85	5,127,212.72
3 至 4 年	1,188,365.03	2,228,566.49	4,459,733.00	3,120,401.00
4 至 5 年	1,040,346.46	438,180.00	1,697,057.00	628,443.39
5 年以上	6,141,587.59	5,734,307.59	4,208,094.55	3,616,244.03
小 计	18,081,901.71	17,086,842.99	26,719,434.22	24,440,860.55
减：坏账准备	8,532,860.46	7,980,764.79	9,991,597.82	8,283,298.02
合 计	9,549,041.25	9,106,078.20	16,727,836.40	16,157,562.53

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金保证金	6,363,629.01	6,279,529.35	9,074,107.01	7,969,678.11
代扣代缴款项	705,353.54	343,524.61	1,591,047.74	417,069.79
员工备用金	211,990.93	166,939.93	209,651.27	383,358.52
专项采购款	2,554,996.80	2,554,996.80	2,554,996.80	2,554,996.80
拟投资款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
拆借款			4,160,683.84	6,901,133.84
其他	6,745,931.43	6,241,852.30	7,628,947.56	4,714,623.49
小 计	18,081,901.71	17,086,842.99	26,719,434.22	24,440,860.55

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备	8,532,860.46	7,980,764.79	9,991,597.82	8,283,298.02
合 计	9,549,041.25	9,106,078.20	16,727,836.40	16,157,562.53

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,014,364.75		5,966,400.04	7,980,764.79
2022 年 12 月 31 日余额 在 2023 年 1-3 月:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-332,064.00		332,064.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	476,879.67		83,016.00	559,895.67
本年转回			7,800.00	7,800.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	2,159,180.42		6,373,680.04	8,532,860.46

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	5,551,410.82		4,440,187.00	9,991,597.82
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,332,365.60		1,332,365.60	

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,197,267.30		354,912.33	-1,842,354.97
本年转回			24,440.93	24,440.93
本年转销				
本年核销	7,413.17		136,623.96	144,037.13
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,014,364.75		5,966,400.04	7,980,764.79

(续)

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	4,667,053.99		3,616,244.03	8,283,298.02
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-446,588.13		446,588.13	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,330,944.96		398,954.84	1,729,899.80
本年转回			21,600.00	21,600.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,551,410.82		4,440,187.00	9,991,597.82

(续)

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,959,281.05		3,615,765.40	6,575,046.45
2020 年 1 月 1 日余额在 2020 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,707,772.94		8,499.28	1,716,272.22
本年转回			8,020.65	8,020.65
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	4,667,053.99		3,616,244.03	8,283,298.02

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
2023 年 1-3 月	7,980,764.79	559,895.67	7,800.00			8,532,860.46
2022 年	9,991,597.82	-1,842,354.97	24,440.93	144,037.13		7,980,764.79
2021 年	8,283,298.02	1,729,899.80	21,600.00			9,991,597.82
2020 年	6,575,046.45	1,716,272.22	8,020.65			8,283,298.02

⑤报告期，无实际核销的其他应收款情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的其他应收款	144,037.13		

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赣州市城市管理局	其他	3,785,713.84	1-2 年	20.94	378,571.38
赣州市人力资源和社会保障局	押金及保证金	3,112,780.00	1-2 年、4-5 年、5 年以上	17.21	1,570,030.30
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5 年以上	14.13	2,554,996.80
赣州高速公路有限责任公司	拟投资款	1,500,000.00	5 年以上	8.30	1,500,000.00
赣州市赣县区城市管理局	押金及保证金	1,230,000.00	0-3 年	6.80	97,000.00
合计		12,183,490.64	——	67.38	6,100,598.48

B、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赣州市城市管理局	其他	3,785,713.84	1 年以内	22.16	189,285.69
赣州市人力资源和社会保障局	押金及保证金	3,112,780.00	1-2 年、3-5 年以上	18.22	1,343,015.30
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5 年以上	14.95	2,554,996.80
赣州高速公路有限责任公司	拟投资款	1,500,000.00	5 年以上	8.78	1,500,000.00
赣州市赣县区城市管理局	押金及保证金	1,230,000.00	0-3 年	7.20	97,000.00
合计		12,183,490.64	——	71.31	5,684,297.79

C、2021 年 12 月 31 日

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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赣州市城市管理局	其他	4,805,530.44	1年以内	17.99	240,276.52
赣州市水兴建设有限公司	拆借款	3,430,215.00	0-4年	12.84	1,573,384.50
赣州市人力资源和社会保障局	押金及保证金	3,425,505.00	0-5年以上	12.82	1,077,011.75
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5年以上	9.56	2,554,996.80
赣州经济技术开发区党群工作部	押金及保证金	2,162,619.00	2-4年	8.09	727,345.30
合计	——	16,378,866.24	——	61.30	6,173,014.87

D、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赣州市市政工程集团有限公司	拆借款	3,601,418.84	0-2年	14.74	348,390.84
赣州市水兴建设有限公司	拆借款	3,299,715.00	0-3年	13.50	927,666.00
赣州市人力资源和社会保障局	押金及保证金	2,616,384.50	0-5年	10.70	851,328.88
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5年以上	10.45	2,554,996.80
赣州经济技术开发区党群工作部	押金及保证金	2,221,368.00	1-3年	9.09	312,446.20
合计	——	14,293,883.14	——	58.48	4,994,828.72

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

⑨报告期无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金（应收资金集中管理款）

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023-3-31		
	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	22,295,950.64	164,008.89	22,131,941.75
合同履约成本	229,203,018.11		229,203,018.11
合计	251,498,968.75	164,008.89	251,334,959.86

(续)

项目	2022-12-31		
	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	20,244,560.05	159,904.49	20,084,655.56
合同履约成本	200,224,495.74		200,224,495.74
合计	220,469,055.79	159,904.49	220,309,151.30

(续)

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,372,692.20	147,449.50	25,225,242.70
合同履约成本	146,262,235.47		146,262,235.47
合计	171,634,927.67	147,449.50	171,487,478.17

(续)

项目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,672,459.29	145,008.07	20,527,451.22
合同履约成本	160,106,965.01		160,106,965.01
合计	180,779,424.30	145,008.07	180,634,416.23

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

A、2023年3月31日

项目	2022-12-31	2023年1-3月 增加金额	2023年1-3月 减少金额	2023-3-31
----	------------	-------------------	-------------------	-----------

		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	159,904.49	4,104.40				164,008.89
合 计	159,904.49	4,104.40				164,008.89

B、2022 年 12 月 31 日

项 目	2021-12-31	2022 年度 增加金额		2022 年度 减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	147,449.50	12,454.99				159,904.49
合 计	147,449.50	12,454.99				159,904.49

C、2021 年 12 月 31 日

项 目	2020-12-31	2021 年度 增加金额		2021 年度 减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	145,008.07	2,441.43				147,449.50
合 计	145,008.07	2,441.43				147,449.50

D、2020 年 12 月 31 日

项 目	2020-1-1	2020 年度 增加金额		2020 年度 减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料		145,008.07				145,008.07
合 计		145,008.07				145,008.07

**6、合同资产**

(1) 合同资产情况

项目	2023-3-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	7,100.00	355.00	6,745.00	7,100.00	355.00	6,745.00
已完工尚未结算款项	41,561,066.32	2,078,053.32	39,483,013.00	41,857,596.59	2,092,879.83	39,764,716.76
处于建造期的 BOT 项目	226,618,747.69	2,266,187.48	224,352,560.21	168,214,239.27	1,682,142.39	166,532,096.88
减：计入其他非流动资产	146,942,073.17	1,469,420.73	145,472,652.44	110,287,069.72	1,102,870.70	109,184,199.02
合计	121,244,840.84	2,875,175.07	118,369,665.77	99,791,866.14	2,672,506.52	97,119,359.62

(续)

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	7,100.00	355.00	6,745.00	51,000.00	2,550.00	48,450.00
已完工尚未结算款项	34,013,326.67	1,700,666.33	32,312,660.34	25,149,171.72	1,257,458.59	23,891,713.13
合计	34,020,426.67	1,701,021.33	32,319,405.34	25,200,171.72	1,260,008.59	23,940,163.13

**7、其他流动资产**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待抵扣进项税额	3,157,782.52	2,224,162.02	143,563.36	260,096.51
增值税留抵税额	4,427,280.57	2,805,236.28		752,926.51
预缴企业所得税	2,039,040.51	43.07	449,921.26	553,535.63
预缴个人所得税	15,044.18		4,290.00	
预缴税金及附加				16,269.61
银行理财产品	7,787,183.77	10,799,596.17	11,489,254.50	11,192,265.43
合计	17,426,331.55	15,829,037.54	12,087,029.12	12,775,093.69

8、长期股权投资

(1) 2021 年度增减变动

被投资单位	2021-1-1	2021 年增减变动								2021-12-31	2021-12-31 减值准备
		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、联营企业											
赣州智捷停车产业开发有限公司	17,985,667.60		17,985,667.60								

被投资单位	2021-1-1	2021年增减变动								2021-12-31	2021-12-31 减值准备
		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	17,985,667.60		17,985,667.60								
合计	17,985,667.60		17,985,667.60								

(2) 2020年度增减变动

被投资单位	2020-1-1	2020年增减变动								2020-12-31	2020-12-31 减值准备
		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、联营企业											
赣州智捷停车产业开发有限公司	17,980,995.14			4,672.46						17,985,667.60	
小计	17,980,995.14			4,672.46						17,985,667.60	
合计	17,980,995.14			4,672.46						17,985,667.60	

**9、其他权益工具投资**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
赣州银行股份有限公司	14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00
合计	14,989.00	14,989.00	14,989.00	14,989.00

注：本公司其他权益工具投资系 2000 年以前投资入股赣州市城市信用社，该信用社在 2000 年组建赣州市商业银行（2008 年变更为赣州银行）时被合并吸收。由此形成对赣州银行权益性投资。

**10、投资性房地产**

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2023 年 1-3 月情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	51,173,825.20	9,906,695.57	61,080,520.77
2、2023 年 1-3 月增加金额			
（1）外购			
3、2023 年 1-3 月减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、2023-3-31 余额	51,173,825.20	9,906,695.57	61,080,520.77
二、累计折旧和累计摊销			
1、2022-12-31 余额	35,864,700.43	1,773,767.46	37,638,467.89
2、2023 年 1-3 月增加金额	220,686.58	43,504.68	264,191.26
（1）计提或摊销	220,686.58	43,504.68	264,191.26
3、2023 年 1-3 月减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、2023-3-31 余额	36,085,387.01	1,817,272.14	37,902,659.15
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额			
2、2023 年 1-3 月增加金额			
（1）计提			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3、2023 年 1-3 月减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2023-3-31 余额			
四、账面价值			
1、2023-3-31 账面价值	15,088,438.19	8,089,423.43	23,177,861.62
2、2022-12-31 账面价值	15,309,124.77	8,132,928.11	23,442,052.88

②2022 年度情况

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	42,919,912.74	9,906,695.57	52,826,608.31
2、2022 年增加金额	8,253,912.46		8,253,912.46
(1) 购置			
(2) 固定资产转入	8,253,912.46		8,253,912.46
3、2022 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2022-12-31 余额	51,173,825.20	9,906,695.57	61,080,520.77
二、累计折旧和累计摊销			
1、2021-12-31 余额	32,117,684.57	1,599,748.74	33,717,433.31
2、2022 年增加金额	3,747,015.86	174,018.72	3,921,034.58
(1) 计提或摊销	630,250.30	174,018.72	804,269.02
(2) 固定资产转入	3,116,765.56		3,116,765.56
3、2022 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2022-12-31 余额	35,864,700.43	1,773,767.46	37,638,467.89
三、减值准备			
1、2021-12-31 余额			
2、2022 年增加金额			
(1) 计提			
3、2022 年减少金额			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2022-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	15,309,124.77	8,132,928.11	23,442,052.88
2、2021-12-31 账面价值	10,802,228.17	8,306,946.83	19,109,175.00

③2021 年度情况

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31 余额	42,919,912.74	9,906,695.57	52,826,608.31
2、2021 年增加金额			
(1) 外购			
3、2021 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2021-12-31 余额	42,919,912.74	9,906,695.57	52,826,608.31
二、累计折旧和累计摊销			
1、2020-12-31 余额	31,264,678.92	1,425,730.02	32,690,408.94
2、2021 年增加金额	853,005.65	174,018.72	1,027,024.37
(1) 计提或摊销	853,005.65	174,018.72	1,027,024.37
3、2021 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2021-12-31 余额	32,117,684.57	1,599,748.74	33,717,433.31
三、减值准备			
1、2020-12-31 余额			
2、2021 年增加金额			
(1) 计提			
3、2021 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2021-12-31 余额			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	10,802,228.17	8,306,946.83	19,109,175.00
2、2020-12-31 账面价值	11,655,233.82	8,480,965.55	20,136,199.37

④2020 年度情况

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2020-01-01 余额	42,919,912.74	4,209,567.50	47,129,480.24
2、2020 年增加金额		6,239,000.97	6,239,000.97
(1) 其他增加		5,031,499.60	5,031,499.60
(2) 无形资产转入		1,207,501.37	1,207,501.37
3、2020 年减少金额		541,872.90	541,872.90
(1) 处置			
(2) 其他转出		541,872.90	541,872.90
4、2020-12-31 余额	42,919,912.74	9,906,695.57	52,826,608.31
二、累计折旧和累计摊销			
1、2020-01-01 余额	30,423,748.28	1,554,899.92	31,978,648.20
2、2020 年增加金额	840,930.64	123,683.60	964,614.24
(1) 计提或摊销	840,930.64	111,606.20	952,536.84
(2) 无形资产转入		12,077.40	12,077.40
3、2020 年减少金额		252,853.50	252,853.50
(1) 处置			
(2) 其他转出		252,853.50	252,853.50
4、2020-12-31 余额	31,264,678.92	1,425,730.02	32,690,408.94
三、减值准备			
1、2020-01-01 余额			
2、2020 年增加金额			
(1) 计提			
3、2020 年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2020-12-31 余额			
四、账面价值			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1、2020-12-31 账面价值	11,655,233.82	8,480,965.55	20,136,199.37
2、2020-01-01 账面价值	12,496,164.46	2,654,667.58	15,150,832.04

(2) 报告期无未办妥产权证书的投资性房地产

(3) 报告期无房地产转换情况

(4) 2020 年土地使用权其他增加与其他转出系子公司赣州水务集团南康区自来水有限公司划拨土地转作价出资引起。

**11、 固定资产**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	2,099,794,481.59	2,123,543,338.20	2,091,526,898.81	1,844,522,093.53
固定资产清理				
合计	2,099,794,481.59	2,123,543,338.20	2,091,526,898.81	1,844,522,093.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

A、2023年1-3月情况

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2022-12-31 余额	967,687,729.19	561,575,670.48	1,335,989,476.42	8,180,525.11	38,311,104.60	2,911,744,505.80
2、2023年1-3月增加金额	400,437.15	673,706.67	8,900,845.10	285,288.03	938,072.51	11,198,349.46
(1) 购置	81,420.00	436,370.00		285,288.03	879,483.00	1,682,561.03
(2) 在建工程转入	319,017.15	237,336.67	8,900,845.10		58,589.51	9,515,788.43
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、2023年1-3月减少金额		45,043.00		84,072.00	33,862.00	162,977.00
(1) 处置或报废		45,043.00		84,072.00	33,862.00	162,977.00
4、2023-3-31 余额	968,088,166.34	562,204,334.15	1,344,890,321.52	8,381,741.14	39,215,315.11	2,922,779,878.26

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧						
1、2022-12-31 余额	243,369,251.17	208,048,866.57	306,901,247.11	4,208,301.58	21,930,016.63	784,457,683.06
2、2023 年 1-3 月增加金额	8,322,123.76	11,342,499.28	14,121,701.94	176,475.79	977,194.47	34,939,995.24
(1) 计提	8,322,123.76	11,342,499.28	14,121,701.94	176,475.79	977,194.47	34,939,995.24
3、2023 年 1-3 月减少金额		42,790.85		80,709.12	32,266.20	155,766.17
(1) 处置或报废		42,790.85		80,709.12	32,266.20	155,766.17
4、2023-3-31 余额	251,691,374.93	219,348,575.00	321,022,949.05	4,304,068.25	22,874,944.90	819,241,912.13
三、减值准备						
1、2022-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
2、2023 年 1-3 月增加金额						
(1) 计提						
3、2023 年 1-3 月减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023-3-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
四、账面价值						
1、2023-3-31 账面价值	715,153,397.77	340,413,516.32	1,023,867,372.47	4,077,672.89	16,282,522.14	2,099,794,481.59
2、2022-12-31 账面价值	723,075,084.38	351,084,561.08	1,029,088,229.31	3,972,223.53	16,323,239.90	2,123,543,338.20

B、2022 年情况

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2021-12-31 余额	913,072,011.12	518,597,192.85	1,264,881,807.03	7,532,219.38	32,253,828.86	2,736,337,059.24
2、2022 年增加金额	69,525,500.88	43,126,393.35	85,240,785.03	663,670.73	6,288,971.23	204,845,321.22
(1) 购置	6,362,762.46	405,432.24		663,670.73	3,614,203.49	11,046,068.92
(2) 在建工程转入	63,162,738.42	42,720,961.11	85,240,785.03		2,674,767.74	193,799,252.30
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、2022 年减少金额	14,909,782.81	147,915.72	14,133,115.64	15,365.00	231,695.49	29,437,874.66
(1) 处置或报废	21,540.54	113,324.00	1,594,702.30	15,365.00	231,695.49	1,976,627.33
(2) 转入投资性房地产	8,253,912.46					8,253,912.46
(3) 其他转出	6,634,329.81	34,591.72	12,538,413.34			19,207,334.87
4、2022-12-31 余额	967,687,729.19	561,575,670.48	1,335,989,476.42	8,180,525.11	38,311,104.60	2,911,744,505.80
二、累计折旧						
1、2021-12-31 余额	212,721,035.06	161,665,314.14	247,675,140.71	3,332,998.45	15,672,187.53	641,066,675.89
2、2022 年增加金额	34,460,024.56	46,490,018.56	60,800,385.37	889,899.88	6,478,842.13	149,119,170.50
(1) 计提	34,460,024.56	46,490,018.56	60,800,385.37	889,899.88	6,478,842.13	149,119,170.50
3、2022 年减少金额	3,811,808.45	106,466.13	1,574,278.97	14,596.75	221,013.03	5,728,163.33
(1) 处置或报废	695,042.89	106,466.13	1,574,278.97	14,596.75	221,013.03	2,611,397.77

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	3,116,765.56					3,116,765.56
4、2022-12-31 余额	243,369,251.17	208,048,866.57	306,901,247.11	4,208,301.58	21,930,016.63	784,457,683.06
三、减值准备						
1、2021-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
2、2022 年增加金额						
(1) 计提						
3、2022 年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
四、账面价值						
1、2022-12-31 账面价值	723,075,084.38	351,084,561.08	1,029,088,229.31	3,972,223.53	16,323,239.90	2,123,543,338.20
2、2021-12-31 账面价值	699,107,582.42	354,489,635.88	1,017,206,666.32	4,199,220.93	16,523,793.26	2,091,526,898.81

C、2021 年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2020-12-31 余额	857,806,299.38	495,070,811.73	977,962,621.24	6,474,488.38	20,793,022.83	2,358,107,243.56
2、2021 年增加金额	55,265,711.74	23,723,301.12	288,043,760.03	1,926,716.82	11,669,343.03	380,628,832.74
(1) 购置	29,802,086.54	1,719,557.70	638,457.16	826,716.82	2,407,325.36	35,394,143.58

项 目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	25,463,625.20	22,003,743.42	287,405,302.87	1,100,000.00	9,262,017.67	345,234,689.16
(3) 其他						
3、2021 年减少金额		196,920.00	1,124,574.24	868,985.82	208,537.00	2,399,017.06
(1) 处置或报废		196,920.00	558,095.36	868,985.82	208,537.00	1,832,538.18
(2) 其他转出			566,478.88			566,478.88
4、2021-12-31 余额	913,072,011.12	518,597,192.85	1,264,881,807.03	7,532,219.38	32,253,828.86	2,736,337,059.24
二、累计折旧						
1、2020-12-31 余额	178,124,465.81	121,079,106.23	194,437,485.78	3,547,506.54	12,653,101.13	509,841,665.49
2、2021 年增加金额	34,596,569.25	40,775,681.91	53,348,132.45	622,150.91	3,215,025.92	132,557,560.44
(1) 计提	34,596,569.25	40,775,681.91	53,348,132.45	622,150.91	3,215,025.92	132,557,560.44
(2) 其他						
3、2021 年减少金额		189,474.00	110,477.52	836,659.00	195,939.52	1,332,550.04
(1) 处置或报废		189,474.00	110,477.52	836,659.00	195,939.52	1,332,550.04
4、2021-12-31 余额	212,721,035.06	161,665,314.14	247,675,140.71	3,332,998.45	15,672,187.53	641,066,675.89
三、减值准备						
1、2020-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
2、2021 年增加金额						
(1) 计提						
3、2021 年减少金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废						
4、2021-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
四、账面价值						
1、2021-12-31 账面价值	699,107,582.42	354,489,635.88	1,017,206,666.32	4,199,220.93	16,523,793.26	2,091,526,898.81
2、2020-12-31 账面价值	678,438,439.93	371,549,462.67	783,525,135.46	2,926,981.84	8,082,073.63	1,844,522,093.53

D、2020 年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2020-01-01 余额	358,541,310.50	210,773,245.36	507,991,373.81	7,953,130.53	19,534,312.96	1,104,793,373.16
2、2020 年增加金额	500,018,200.46	284,878,144.55	469,971,247.43	456,917.74	1,274,675.87	1,256,599,186.05
(1) 购置	2,579,200.15	6,592,043.06	214,540.41	456,917.74	1,067,062.87	10,909,764.23
(2) 在建工程转入	497,439,000.31	278,286,101.49	469,756,707.02		207,613.00	1,245,689,421.82
(3) 其他						
3、2020 年减少金额	753,211.58	580,578.18		1,935,559.89	15,966.00	3,285,315.65
(1) 处置或报废	219,614.92	580,578.18		1,935,559.89	15,966.00	2,751,718.99
(2) 其他转出	533,596.66					533,596.66
4、2020-12-31 余额	857,806,299.38	495,070,811.73	977,962,621.24	6,474,488.38	20,793,022.83	2,358,107,243.56
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	输水管网	运输设备	电子设备及其他	合计
1、2020-01-01 余额	154,078,244.25	91,926,653.64	160,972,387.49	4,760,094.84	10,715,766.24	422,453,146.46
2、2020 年增加金额	24,169,205.96	29,682,290.60	33,465,098.29	575,115.43	1,952,662.25	89,844,372.53
(1) 计提	24,169,205.96	29,682,290.60	33,465,098.29	575,115.43	1,952,662.25	89,844,372.53
3、2020 年减少金额	122,984.40	529,838.01		1,787,703.73	15,327.36	2,455,853.50
(1) 处置或报废	122,984.40	529,838.01		1,787,703.73	15,327.36	2,455,853.50
4、2020-12-31 余额	178,124,465.81	121,079,106.23	194,437,485.78	3,547,506.54	12,653,101.13	509,841,665.49
三、减值准备						
1、2020-01-01 余额						
2、2020 年增加金额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
(1) 计提	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
3、2020 年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2020-12-31 余额	1,243,393.64	2,442,242.83			57,848.07	3,743,484.54
四、账面价值						
1、2020-12-31 账面价值	678,438,439.93	371,549,462.67	783,525,135.46	2,926,981.84	8,082,073.63	1,844,522,093.53
2、2020-01-01 账面价值	204,463,066.25	118,846,591.72	347,018,986.32	3,193,035.69	8,818,546.72	682,340,226.70

注：各期固定资产原值其他转出系工程结算审核减少所致。

②报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2023-3-31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,428,033.20	9,899,040.87	613,582.85	915,409.48	一水厂停用闲置
机器设备	12,911,494.50	5,477,703.67	2,115,089.41	5,318,701.42	一水厂停用闲置
合 计	24,339,527.70	15,376,744.54	2,728,672.26	6,234,110.90	

(续)

项 目	2022-12-31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,428,033.20	9,883,037.79	613,582.85	931,412.56	一水厂停用闲置
机器设备	12,911,494.50	5,249,011.98	2,115,089.41	5,547,393.11	一水厂停用闲置
合 计	24,339,527.70	15,132,049.77	2,728,672.26	6,478,805.67	

(续)

项 目	2021-12-31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,428,033.20	9,819,025.45	613,582.85	995,424.90	一水厂停用闲置
机器设备	12,911,494.50	4,334,245.22	2,115,089.41	6,462,159.87	一水厂停用闲置
合 计	24,339,527.70	14,153,270.67	2,728,672.26	7,457,584.77	

(续)

项 目	2020-12-31				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
房屋建筑物	11,428,033.20	9,755,013.11	613,582.85	1,059,437.24	一水厂停用闲置
机器设备	12,911,494.50	3,419,478.46	2,115,089.41	7,376,926.63	一水厂停用闲置
合 计	24,339,527.70	13,174,491.57	2,728,672.26	8,436,363.87	

③报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

④报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书的原因
	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
房屋建筑物-三水厂主体工程、供水加压站等	64,254,903.95	64,822,330.92	50,906,727.17	48,158,176.94	正在办理
食堂及值班室	4,910,787.06	4,955,710.00	5,198,491.16	5,380,390.48	未取得规划许可证，无法办理

**12、 在建工程**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	116,159,926.97	95,079,748.15	155,920,258.50	148,858,802.30
工程物资	130,772,025.50	111,065,001.32	16,192,185.76	

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合计	246,931,952.47	206,144,749.47	172,112,444.26	148,858,802.30

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023-3-31 余额			2022-12-31 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
白塔污水厂（三期）-高边坡支护工程	1,745,773.00		1,745,773.00	1,740,773.00		1,740,773.00
三水厂污泥处理系统改造工程	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
贡江水厂一期工程	365,808.80		365,808.80	305,808.80		305,808.80
龙华水厂二期扩建工程	181,101.60		181,101.60	148,500.00		148,500.00
其他零星工程	2,864,763.09		2,864,763.09	2,847,949.26		2,847,949.26
新建主管及主管改造工程	26,806,892.09		26,806,892.09	16,189,423.14		16,189,423.14
五区一体工程（管道）	12,403,759.47		12,403,759.47	10,266,825.75		10,266,825.75
机泵升级改造项目工程				992,046.49		992,046.49
赣县区城北加压泵站	26,199,204.02		26,199,204.02	26,115,504.68		26,115,504.68
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	28,207,839.85		28,207,839.85	22,353,506.82		22,353,506.82
赣县城区供水管网改扩建工程（2 标段）	14,856,991.92		14,856,991.92	12,692,701.06		12,692,701.06
上犹县水厂送水泵房改造工程	1,178,359.00		1,178,359.00	67,134.00		67,134.00
赣州市城区供水主管网工程	1,289,434.13		1,289,434.13	1,289,434.13		1,289,434.13

项目	2023-3-31 余额			2022-12-31 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
赣州高新技术产业园园区大道管网工程				10,141.02		10,141.02
合计	116,159,926.97		116,159,926.97	95,079,748.15		95,079,748.15

(续)

项目	2021-12-31 余额			2020-12-31 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
上犹清水管线工程				29,323,407.34		29,323,407.34
五区一体工程（桃莞加压站）	8,622,019.30		8,622,019.30	420,785.24		420,785.24
建春湿地公园再生水处理站工程	51,697,447.44		51,697,447.44			
五区一体工程（沙河加压站）				2,939,634.98		2,939,634.98
五区一体工程（叶山加压站）				328,749.30		328,749.30
五区一体工程（新黄金加压站）	2,157,756.06		2,157,756.06			
五区一体工程（潭东加压站）	4,744,071.32		4,744,071.32	2,814,122.90		2,814,122.90
白塔污水厂（三期）污泥脱水改造工程				49,760.00		49,760.00
一水厂化验楼扩建工程				1,916,365.85		1,916,365.85
香港工业园加压站工程（机修配电间）	91,318.25		91,318.25	10,000.00		10,000.00
三水厂业务用房改造				4,091,036.64		4,091,036.64
三水厂老旧高压柜更换	71,250.00		71,250.00			

项目	2021-12-31 余额			2020-12-31 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
三水厂污泥处理系统改造工程	30,000.00		30,000.00			
贡江水厂一期工程	15,399.80		15,399.80	15,399.80		15,399.80
其他零星工程	2,491,454.57		2,491,454.57	1,871,198.47		1,871,198.47
新建主管及主管改造工程	36,608,102.24		36,608,102.24	22,727,116.19		22,727,116.19
赣州市城区供水主管网工程	889,112.46		889,112.46	8,463,342.12		8,463,342.12
新 105 国道管网工程				12,794,319.76		12,794,319.76
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	409,597.02		409,597.02	8,191,499.02		8,191,499.02
五区一体工程（管道）	3,897,126.21		3,897,126.21	192,422.17		192,422.17
二厂扩建工程（新建取水泵站及净水设施）	1,585,000.00		1,585,000.00			
赣县区城北加压泵站	39,677,263.03		39,677,263.03	37,421,956.38		37,421,956.38
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	494,231.00		494,231.00	280,631.00		280,631.00
一楼客户服务中心装饰工程	96,281.00		96,281.00			
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	2,342,828.80		2,342,828.80	8,000.00		8,000.00
南康区金融中心安置点供水管网工程				2,120,080.18		2,120,080.18
赣南大道西延管网工程				12,572,815.07		12,572,815.07
南康东山新区返迁房供水管网工程				306,159.89		306,159.89
合计	155,920,258.50		155,920,258.50	148,858,802.30		148,858,802.30

②重要在建工程项目本年变动情况

A、2023年1-3月变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022-12-31	2023年1-3 月增加金额	2023年1-3月转 入固定资产金额	2023年1-3月其 他减少金额	2023-3-31
白塔污水厂（三期）-高边坡支护工程	217.59	1,740,773.00	5,000.00			1,745,773.00
贡江水厂一期工程	14,000.75	305,808.80	60,000.00			365,808.80
龙华水厂二期扩建工程	13,918.01	148,500.00	32,601.60			181,101.60
五区一体工程（管道）	4,322.13	10,266,825.75	3,881,106.41	1,744,172.69		12,403,759.47
赣县区城北加压泵站	4,500.00	26,115,504.68	83,699.34			26,199,204.02
赣县城区供水管网改扩建工程（1标段）	2,537.24	22,353,506.82	5,854,333.03			28,207,839.85
赣县城区供水管网改扩建工程（2标段）	2,311.98	12,692,701.06	2,164,290.86			14,856,991.92
上犹县水厂送水泵房改造工程	370.41	67,134.00	1,111,225.00			1,178,359.00
赣州市城区供水主管网工程	3,531.29	1,289,434.13	3,040,157.08	3,040,157.08		1,289,434.13
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	3,013.61	10,141.02	361,165.34	371,306.36		
合计	48,960.64	74,990,329.26	16,593,578.66	5,155,636.13		86,428,271.79

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
白塔污水厂（三期）-高边坡支护工程	80.23	80.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
贡江水厂一期工程	0.26	0.00				自有资金
龙华水厂二期扩建工程	0.13	0.00				自有资金
五区一体工程（管道）	68.36	73.00	6,542,305.51	1,562,342.39	0.80	政府专项债券、自有资金
赣县区城北加压泵站	90.50	90.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	111.18	85.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（2 标段）	64.26	60.00				政府专项债券
上犹县水厂送水泵房改造工程	31.81	30.00				自有资金
赣州市城区供水主管网工程	65.79	82.62				自有资金
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	94.25	100.00				自有资金
合计			6,542,305.51	1,562,342.39		

B、2022 年变动情况

项目名称	预算数（万 元）	2021-12-31	2022 年增加金额	2022 年转入固定 资产金额	2022 年其他 减少金额	2022-12-31
五区一体工程（桃莞加压站）	1,511.70	8,622,019.30	6,262,116.52	14,884,135.82		
建春湿地公园再生水处理站工程	6,206.43	51,697,447.44	147,919.00	51,845,366.44		
五区一体工程（新黄金加压站）	303.75	2,157,756.06	1,061,184.27	3,218,940.33		
五区一体工程（潭东加压站）	857.26	4,744,071.32	5,027,897.12	9,771,968.44		

项目名称	预算数（万元）	2021-12-31	2022 年增加金额	2022 年转入固定 资产金额	2022 年其他 减少金额	2022-12-31
贡江水厂一期工程	14,000.75	15,399.80	290,409.00			305,808.80
五区一体工程（管道）	4,322.13	3,897,126.21	12,291,558.12	5,921,858.58		10,266,825.75
龙华水厂二期扩建工程	13,918.01		148,500.00			148,500.00
香港工业园加压站工程（机修配电间）	353.00	91,318.25	3,114,209.03	3,205,527.28		
白塔污水厂（三期）-高边坡支护工程	217.59		1,740,773.00			1,740,773.00
赣县区城北加压泵站	4,500.00	39,677,263.03	963,017.22	14,524,775.57		26,115,504.68
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	2,537.24	494,231.00	21,859,275.82			22,353,506.82
赣县城区供水管网改扩建工程（2 标段）	2,311.98		12,692,701.06			12,692,701.06
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	286.60	2,342,828.80	791,605.20	3,134,434.00		
上犹县水厂送水泵房改造工程	370.41		67,134.00			67,134.00
赣州市城区供水主管网工程	3,531.29	889,112.46	3,685,935.20	3,285,613.53		1,289,434.13
客家大道供水管道西延工程（一标段）管网工程	4,509.07		1,433,288.00	1,433,288.00		
新 105 国道管网工程	5,222.52		15,386,883.52	15,386,883.52		
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	3,013.61	409,597.02	2,479,956.00	2,879,412.00		10,141.02
红旗大道南侧（张家围路口至八一四大道路口）管网工程	1,113.69		10,167,755.52	10,167,755.52		
合计	69,324.67	115,038,170.69	99,612,117.60	139,659,959.03		74,990,329.26

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
五区一体工程（桃莞加压站）	98.46	100.00	1,991,478.83	1,731,774.88	0.88	政府专项债券、 自有资金
建春湿地公园再生水处理站工程	83.53	100.00				自有资金
五区一体工程（新黄金加压站）	105.97	100.00	145,021.31	118,630.77	0.06	政府专项债券、 自有资金
五区一体工程（潭东加压站）	113.99	100.00	1,199,371.94			政府专项债券、 自有资金
贡江水厂一期工程	0.00	0.00				自有资金
五区一体工程（管道）	59.38	69.83	4,979,963.12	3,919,129.55	1.99	政府专项债券、 自有资金
龙华水厂二期扩建工程	0.11	0.00				自有资金
香港工业园加压站工程（机修配电间）	90.81	100.00				自有资金
白塔污水厂（三期）-高边坡支护工程	80.00	80.00				自有资金
赣县区城北加压泵站	90.31	90.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	88.10	85.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（2 标段）	54.90	60.00				政府专项债券
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	109.36	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
上犹县水厂送水泵房改造工程	1.81	0.00				自有资金
赣州市城区供水主管网工程	57.73	79.89				自有资金
客家大道供水管道西延工程（一标段）管 网工程	91.36	100.00				自有资金
新 105 国道管网工程	103.72	100.00				自有资金
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	93.05	98.69				自有资金
红旗大道南侧（张家围路口至八一四大道 路口）管网工程	91.30	100.00				自有资金
合 计			8,315,835.20	5,769,535.20		

C、2021 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年转入固定 资产金额	2021 年其他减 少金额	2021-12-31
上犹清水管线工程	16,429.57	29,323,407.34	136,561,449.36	165,884,856.70		
五区一体工程（桃荒加压站）	1,511.70	420,785.24	8,201,234.06			8,622,019.30
建春湿地公园再生水处理站工程	6,206.43		51,697,447.44			51,697,447.44
五区一体工程（沙河加压站）	2,390.00	2,939,634.98	20,103,439.07	23,043,074.05		
五区一体工程（叶山加压站）	1,288.14	328,749.30	11,367,101.73	11,695,851.03		
五区一体工程（新黄金加压站）	303.75		2,157,756.06			2,157,756.06

项目名称	预算数 (万元)	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年转入固定 资产金额	2021 年其他减 少金额	2021-12-31
五区一体工程（潭东加压站）	857.26	2,814,122.90	1,929,948.42			4,744,071.32
五区一体工程（新化验楼扩标）	839.00		8,609,405.27	8,609,405.27		
白塔污水厂（三期）污泥脱水改造工程	331.66	49,760.00	3,131,688.56	3,181,448.56		
一水厂化验楼扩建工程	390.00	1,916,365.85	2,819,487.80	4,735,853.65		
香港工业园加压站工程（机修配电间）	353.00	10,000.00	81,318.25			91,318.25
三水厂业务用房改造	490.00	4,091,036.64	811,436.41	4,902,473.05		
贡江水厂一期工程	14,000.75	15,399.80				15,399.80
五区一体工程（管道）	2,797.06	192,422.17	13,180,920.35	9,476,216.31		3,897,126.21
赣县区城北加压泵站	4,500.00	37,421,956.38	2,255,306.65			39,677,263.03
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	2,537.24	280,631.00	213,600.00			494,231.00
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	286.60	8,000.00	2,393,281.90	58,453.10		2,342,828.80
南康区金融中心安置点供水管网工程	222.93	2,120,080.18	56,458.07	2,176,538.25		
赣南大道西延管网工程	1,830.14	12,572,815.07	4,967,963.66	17,540,778.73		
南康区保障性住房供水管网工程	218.35		2,071,897.58	2,071,897.58		
南康东山新区返迁房供水管网工程	401.53	306,159.89	3,521,673.78	3,827,833.67		
赣州市城区供水主管网工程	3,531.29	8,463,342.12	2,918,673.99	10,492,903.65		889,112.46
客家大道供水管道西延工程（一标段）管 网工程	4,509.07		303,154.28	303,154.28		

项目名称	预算数 (万元)	2020-12-31	2021 年增加金额	2021 年转入固定 资产金额	2021 年其他减 少金额	2021-12-31
高铁新区创业大道（飞翔路至朝阳路段） 管网工程	1,552.04		6,549,576.78	6,549,576.78		
新 105 国道管网工程	5,222.52	12,794,319.76	13,266,220.86	26,060,540.62		
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	3,013.61	8,191,499.02	5,918,449.92	13,700,351.92		409,597.02
合 计	76,251.27	124,260,487.64	303,123,187.60	312,345,504.55		115,038,170.69

(续)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
上犹清水管线工程	100.97	100.00	4,502,421.16	2,064,668.05	1.29	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（桃荒加压站）	57.04	67.00	259,703.95	259,703.95	0.13	政府专项债券、自有资金
建春湿地公园再生水处理站工程	83.30	99.00				自有资金
五区一体工程（沙河加压站）	96.41	100.00	1,946,374.00	1,117,675.22	0.56	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（叶山加压站）	90.80	100.00	704,132.43	704,132.43	0.35	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（新黄金加压站）	71.04	50.00	26,390.54	26,390.54	0.01	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（潭东加压站）	55.34	62.60	1,199,371.94	262,623.06	0.13	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（新化验楼扩标）	102.62	100.00	304,901.41	304,901.41	0.15	政府专项债券、自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
白塔污水厂（三期）污泥脱水改造工程	95.93	100.00				自有资金
一水厂化验楼扩建工程	121.43	100.00				自有资金
香港工业园加压站工程（机修配电间）	2.59	2.85				自有资金
三水厂业务用房改造	100.05	100.00				自有资金
贡江水厂一期工程	0.01	0.00				自有资金
五区一体工程（管道）	47.81	55.28	1,060,833.57	966,911.40	0.48	政府专项债券、自有资金
赣县区城北加压泵站	88.17	88.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	1.95	0.00				政府专项债券
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	81.74	74.74				自有资金
南康区金融中心安置点供水管网工程	97.64	100.00				自有资金
赣南大道西延管网工程	95.84	100.00				自有资金
南康区保障性住房供水管网工程	94.89	100.00				自有资金
南康东山新区返迁房供水管网工程	95.33	100.00				自有资金
赣州市城区供水主管网工程	47.95	67.07				自有资金
客家大道供水管道西延工程（一标段）管网工程	54.18	57.67				自有资金
高铁新区创业大道（飞翔路至朝阳路段）	94.60	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
管网工程						
新 105 国道管网工程	74.25	76.89				自有资金
赣州高新技术产业园区大道管网工程	46.82	49.59				自有资金
合计			10,004,129.00	5,707,006.06		

D、2020 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019-12-31	2020 年增加金额	2020 年转入固定资产金额	2020 年其他减少金额	2020-12-31
白塔污水厂 (三期)	9,681.94	99,881,975.12		99,881,975.12		
白塔污水厂 (二三期提标改造)	8,749.88	76,523,712.85	17,880.00	76,541,592.85		
二、三水厂 DN1000 供水主管连通工程	1,204.14	490,056.82	11,397,499.27	11,887,556.09		
二水厂三期工程	15,350.14	50,488,673.46	93,505,916.36	143,994,589.82		
龙华水厂一期工程	69,900.03	506,597,909.34	154,965,217.42	661,563,126.76		
一、二及龙华水厂供水主管连通工程	6,784.04	1,907,122.10	66,510,531.23	68,417,653.33		
上犹清水管线工程	16,429.57		29,323,407.34			29,323,407.34
五区一体工程 (桃荒加压站)	1,511.70		420,785.24			420,785.24
五区一体工程 (沙河加压站)	2,390.00	90,440.00	2,849,194.98			2,939,634.98

项目名称	预算数 (万元)	2019-12-31	2020 年增加金额	2020 年转入固定 资产金额	2020 年其他减 少金额	2020-12-31
五区一体工程（叶山加压站）	1,288.14		328,749.30			328,749.30
五区一体工程（潭东加压站）	857.26	70,800.00	2,743,322.90			2,814,122.90
白塔污水厂（三期）污泥脱水改造工程	331.66		49,760.00			49,760.00
一水厂化验楼扩建工程	390.00	1,867,060.13	49,305.72			1,916,365.85
香港工业园加压站工程（机修配电间）	353.00		10,000.00			10,000.00
三水厂业务用房改造	490.00		4,091,036.64			4,091,036.64
贡江水厂一期工程	14,000.75		15,399.80			15,399.80
五区一体工程（管道）	1,226.93		192,422.17			192,422.17
赣县 6 万吨水厂工程	7,685.73	71,030,245.10	4,374,313.85	75,404,558.95		
赣县区城北加压泵站	4,500.00	763,940.20	36,658,016.18			37,421,956.38
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	2,537.24		280,631.00			280,631.00
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	286.60	8,000.00				8,000.00
南康区东山北路管网工程	586.39	3,827,427.78	1,438,183.31	5,265,611.09		
南康区金融中心安置点供水管网工程	222.93	2,120,080.18				2,120,080.18
赣南大道西延管网工程	1,830.14	6,370,935.53	6,201,879.54			12,572,815.07
南康东山新区返迁房供水管网工程	401.53	306,159.89				306,159.89
赣州市城区供水主管网工程	3,531.29	4,079,154.49	11,073,615.13	6,689,427.50		8,463,342.12
客家大道供水管道西延工程（一标段）管	4,509.07	4,948,450.31	19,178,798.05	24,127,248.36		

项目名称	预算数 (万元)	2019-12-31	2020 年增加金额	2020 年转入固定 资产金额	2020 年其他减 少金额	2020-12-31
网工程						
高铁新区创业大道（飞翔路至朝阳路段） 管网工程	1,552.04	3,414,014.20	4,718,870.29	8,132,884.49		
新 105 国道管网工程	5,222.52		25,513,315.89	12,718,996.13		12,794,319.76
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	3,013.61		8,191,499.02			8,191,499.02
迎宾大道（含飞翔路段）及文明大道快速 路管网工程	1,243.28	12,171,043.24		12,171,043.24		
合 计	188,061.55	846,957,200.74	484,099,550.63	1,206,796,263.73		124,260,487.64

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
白塔污水厂（三期）	103.16	100.00				自有资金
白塔污水厂（二三期提标改造）	87.48	100.00				自有资金
二、三水厂 DN1000 供水主管连通工程	98.72	100.00				自有资金
二水厂三期工程	93.81	94.60	2,735,668.64	2,735,668.64	2.55	银行借款、政府专项债券、自有 资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
龙华水厂一期工程	94.64	96.64	17,890,300.22	12,420,471.46	2.37	银行借款、政府专项债券、自有资金
一、二及龙华水厂供水主管连通工程	100.85	100.00	2,279,675.73	2,279,675.73	2.39	政府专项债券、自有资金
上犹清水管线工程	17.85	17.68	2,437,753.11	2,437,753.11	1.45	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（桃茆加压站）	2.78	2.83				政府专项债券、自有资金
五区一体工程（沙河加压站）	12.30	12.76	828,698.78	828,698.78	0.41	政府专项债券、自有资金
五区一体工程（叶山加压站）	2.55	2.81				政府专项债券、自有资金
五区一体工程（潭东加压站）	32.83	28.80	936,748.88	936,748.88	0.47	政府专项债券、自有资金
白塔污水厂（三期）污泥脱水改造工程	1.50	1.56				自有资金
一水厂化验楼扩建工程	49.14	40.47				自有资金
香港工业园加压站工程（机修配电间）	0.28	0.31				自有资金
三水厂业务用房改造	83.49	84.00				自有资金
贡江水厂一期工程	0.01	0.00				自有资金
五区一体工程（管道）	1.57	0.00	93,922.17	93,922.17	0.05	政府专项债券、自有资金
赣县 6 万吨水厂工程	98.11	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
赣县区城北加压泵站	83.16	70.00				政府专项债券
赣县城区供水管网改扩建工程（1 标段）	1.11	0.00				政府专项债券
上犹县 2 万吨/日老水厂改造工程	0.28	0.00				自有资金
南康区东山北路管网工程	89.80	100.00				自有资金
南康区金融中心安置点供水管网工程	95.10	97.41				自有资金
赣南大道西延管网工程	68.70	71.68				自有资金
南康东山新区返迁房供水管网工程	7.62	8.00				自有资金
赣州市城区供水主管网工程	42.91	26.11				自有资金
客家大道供水管道西延工程（一标段）管 网工程	53.51	56.95				自有资金
高铁新区创业大道（飞翔路至朝阳路段） 管网工程	52.40	55.39				自有资金
新 105 国道管网工程	48.85	50.59				自有资金
赣州高新技术产业园园区大道管网工程	27.18	28.79				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
迎宾大道（含飞翔路段）及文明大道快速 路管网工程	97.89	100.00				自有资金
合计			27,202,767.53	21,732,938.77		

③报告期无计提在建工程减值准备情况

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

##### ①2023年1-3月情况

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	3,747,061.47	610,037,626.54	613,784,688.01
2、2023年1-3月增加	212,500.00		212,500.00
(1) 购置	212,500.00		212,500.00
(2) 其他			
3、2023年1-3月减少			
(1) 处置			
4、2023-3-31 余额	3,959,561.47	610,037,626.54	613,997,188.01
二、累计摊销			
1、2022-12-31 余额	1,764,847.15	40,475,452.91	42,240,300.06
2、2023年1-3月增加	169,466.01	2,817,954.27	2,987,420.28
(1) 计提	169,466.01	2,817,954.27	2,987,420.28
3、2023年1-3月减少			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、2023-3-31 余额	1,934,313.16	43,293,407.18	45,227,720.34
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额			
2、2023年1-3月增加			
(1) 计提			
3、2023年1-3月减少			
(1) 处置			
4、2023-3-31			
四、账面价值			
1、2023-3-31 账面价值	2,025,248.31	566,744,219.36	568,769,467.67
2、2022-12-31 账面价值	1,982,214.32	569,562,173.63	571,544,387.95

##### ②2022年情况

项目	软件使用权	土地使用权	合计
----	-------	-------	----

项 目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	2,589,817.31	610,037,626.54	612,627,443.85
2、2022 年增加	1,157,244.16		1,157,244.16
(1) 购置	1,157,244.16		1,157,244.16
(2) 其他			
3、2022 年减少			
(1) 处置			
4、2022-12-31 余额	3,747,061.47	610,037,626.54	613,784,688.01
二、累计摊销			
1、2021-12-31 余额	1,272,359.66	28,418,458.52	29,690,818.18
2、2022 年增加	492,487.49	12,056,994.39	12,549,481.88
(1) 计提	492,487.49	12,056,994.39	12,549,481.88
3、2022 年减少			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、2022-12-31 余额	1,764,847.15	40,475,452.91	42,240,300.06
三、减值准备			
1、2021-12-31 余额			
2、2022 年增加			
(1) 计提			
3、2022 年减少			
(1) 处置			
4、2022-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	1,982,214.32	569,562,173.63	571,544,387.95
2、2021-12-31 账面价值	1,317,457.65	581,619,168.02	582,936,625.67

③2021 年度情况

项 目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31 余额	2,300,937.31	601,409,407.54	603,710,344.85
2、2021 年增加	288,880.00	8,628,219.00	8,917,099.00
(1) 购置	288,880.00		288,880.00

项 目	软件使用权	土地使用权	合计
(2) 在建工程转入		8,628,219.00	8,628,219.00
3、2021 年减少			
(1) 处置			
4、2021-12-31 余额	2,589,817.31	610,037,626.54	612,627,443.85
二、累计摊销			
1、2020-12-31 余额	837,438.21	16,383,441.80	17,220,880.01
2、2021 年增加	434,921.45	12,035,016.72	12,469,938.17
(1) 计提	434,921.45	12,035,016.72	12,469,938.17
3、2021 年减少			
(1) 转入投资性房地产			
(2) 其他转出			
4、2021-12-31 余额	1,272,359.66	28,418,458.52	29,690,818.18
三、减值准备			
1、2020-12-31 余额			
2、2021 年增加			
(1) 计提			
3、2021 年减少			
(1) 处置			
4、2021-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	1,317,457.65	581,619,168.02	582,936,625.67
2、2020-12-31 账面价值	1,463,499.10	585,025,965.74	586,489,464.84

④2020 年度情况

项 目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2020-01-01 余额	1,306,937.31	245,149,917.86	246,456,855.17
2、2020 年增加	994,000.00	410,312,991.67	411,306,991.67
(1) 购置	994,000.00		994,000.00
(2) 其他		410,312,991.67	410,312,991.67
3、2020 年减少		54,053,501.99	54,053,501.99
(1) 转入投资性房地产		1,207,501.37	1,207,501.37
(2) 其他转出		52,846,000.62	52,846,000.62

项 目	软件使用权	土地使用权	合计
4、2020-12-31 余额	2,300,937.31	601,409,407.54	603,710,344.85
二、累计摊销			
1、2020-01-01 余额	513,094.78	14,677,528.13	15,190,622.91
2、2020 年增加	324,343.43	8,494,588.94	8,818,932.37
(1) 计提	324,343.43	8,494,588.94	8,818,932.37
3、2020 年减少		6,788,675.27	6,788,675.27
(1) 转入投资性房地产		12,077.40	12,077.40
(2) 其他转出		6,776,597.87	6,776,597.87
4、2020-12-31 余额	837,438.21	16,383,441.80	17,220,880.01
三、减值准备			
1、2020-01-01 余额			
2、2020 年增加			
(1) 计提			
3、2020 年减少			
(1) 处置			
4、2020-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	1,463,499.10	585,025,965.74	586,489,464.84
2、2020-01-01 账面价值	793,842.53	230,472,389.73	231,266,232.26

- (2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况
- (3) 报告期无使用寿命不确定的重要无形资产情况
- (4) 报告期无重要的单项无形资产情况
- (5) 报告期无所有权或使用权受限制的无形资产情况
- (6) 2020 年土地使用权其他增加与其他减少系赣州水务股改前土地使用权作价出资引起。

#### 14、长期待摊费用

项目	2022/12/31	2023 年 1-3 月			2023/3/31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	109,891.95		20,580.57		89,311.38

项目	2022/12/31	2023年1-3月			2023/3/31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
改造工程	737,189.61		92,200.00		644,989.61
代建截污干管支出	70,058,306.13		634,969.53		69,423,336.60
划拨土地款	9,732,454.87		94,681.21		9,637,773.66
合计	80,637,842.56		842,431.31		79,795,411.25

(续)

项目	2021/12/31	2022年			2022/12/31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	101,111.13	141,604.16	132,823.34		109,891.95
改造工程	1,200,094.62	29,881.11	492,786.12		737,189.61
代建截污干管支出	72,598,184.27		2,539,878.14		70,058,306.13
划拨土地款	10,111,179.68		378,724.81		9,732,454.87
合计	84,010,569.70	171,485.27	3,544,212.41		80,637,842.56

(续)

项目	2020/12/31	2021年			2021/12/31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	285,948.76	101,563.19	286,400.82		101,111.13
改造工程	386,489.33	1,065,386.82	251,781.53		1,200,094.62
代建截污干管支出	75,138,062.41		2,539,878.14		72,598,184.27
划拨土地款	10,489,904.49		378,724.81		10,111,179.68
合计	86,300,404.99	1,166,950.01	3,456,785.30		84,010,569.70

(续)

项目	2020/1/1	2020年			2020/12/31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	549,158.92		263,210.16		285,948.76
改造工程	360,775.93	180,000.00	154,286.60		386,489.33
代建截污干管支出	76,107,535.01	88,810.00	1,058,282.60		75,138,062.41

项目	2020/1/1	2020 年			2020/12/31
		增加金额	摊销金额	其他减少 金额	
划拨土地款	10,868,629.30		378,724.81		10,489,904.49
合计	87,886,099.16	268,810.00	1,854,504.17		86,300,404.99

**15、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明细

项目	2023-3-31		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	38,693,252.40	5,908,541.25	29,979,949.71	4,601,545.82	35,738,954.38	5,465,495.55	34,136,736.86	5,225,094.28
资产减值准备	4,379,667.00	656,950.05	3,860,234.77	579,035.22	5,832,231.91	874,834.79	5,148,501.19	772,275.18
未实现内部交易损益	4,367,356.53	655,103.48	4,910,245.73	736,536.86	1,492,519.07	223,877.86	9,786,630.60	1,467,994.59
设定受益计划形成得 长期应付职工薪酬	5,310,974.22	796,646.13	5,253,413.87	788,012.08	2,977,217.09	446,582.56	5,937.73	890.66
可抵扣亏损	6,408,186.33	961,227.95	4,663,615.53	699,542.33	1,279,781.47	191,967.22		
递延收益	19,760,367.23	2,964,055.08	20,098,244.59	3,014,736.69	47,283,262.04	7,092,489.31	51,391,221.94	7,708,683.29
合计	78,919,803.71	11,942,523.94	68,765,704.20	10,419,409.00	94,603,965.96	14,295,247.29	100,469,028.32	15,174,938.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
可抵扣暂时性差异	45,826,642.76	41,474,902.09	32,600.24	3,078.56
可抵扣亏损	74,190,615.09	55,083,090.76	3,846,810.41	127,590.23
合计	120,017,257.85	96,557,992.85	3,879,410.65	130,668.79

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
2031 年到期	127,590.23	127,590.23	127,590.23	127,590.23	
2032 年到期	3,719,220.18	3,719,220.18	3,719,220.18		
2033 年到期	51,236,280.35	51,236,280.35			
2034 年到期	19,107,524.33				
合计	74,190,615.09	55,083,090.76	3,846,810.41	127,590.23	

16、其他非流动资产

项目	2023-3-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	48,000.00		48,000.00			
合同资产	146,942,073.17	1,469,420.73	145,472,652.44	110,287,069.72	1,102,870.70	109,184,199.02
大额定期存单	8,800,000.00		8,800,000.00	8,800,000.00		8,800,000.00

合计	155,790,073.17	1,469,420.73	154,320,652.44	119,087,069.72	1,102,870.70	117,984,199.02
(续)						
项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	10,560,420.09		10,560,420.09	304,172.41		304,172.41
大额定期存单	7,650,000.00		7,650,000.00	7,650,000.00		7,650,000.00
合计	18,210,420.09		18,210,420.09	7,954,172.41		7,954,172.41

### 17、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
短期借款利息	101,389.00	20,277.78		
合 计	100,101,389.00	100,020,277.78		

注：（1）根据编号为 0081191023《授信协议》（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形），赣州水务股份有限公司于 2022 年 12 月 29 日新增短期信用借款 10,000.00 万元，借款期限自 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 29 日。利率为 3.65%，按月结息。该项借款用于预付货款。截止 2023 年 3 月 31 日，该项短期借款尚未归还的本金为 10,000.00 万元。

#### (2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

### 18、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
货款	142,280,413.23	124,056,368.07	93,391,506.72	96,487,738.22
设备款	10,847,019.04	7,482,913.41	8,415,250.97	7,554,387.64
建筑工程款	154,552,871.36	181,307,967.01	381,427,478.24	380,740,807.31
工程施工款	125,193,213.75	110,876,930.42	28,103,347.19	25,046,414.24
其他	462,293.78	903,563.56	850,740.02	524,043.42
合 计	433,335,811.16	424,627,742.47	512,188,323.14	510,353,390.83

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
2023-3-31:		
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	53,068,670.37	款项尚未结算
徐州华正铸业有限公司	12,596,124.00	款项尚未结算
中联环股份有限公司	10,293,304.95	款项尚未结算
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	7,882,392.27	款项尚未结算
赣州创展管业有限公司	6,702,708.77	款项尚未结算
赣州新贵工程建设有限公司	4,532,955.11	款项尚未结算
广州市市政工程机械施工有限公司	4,291,286.66	款项尚未结算
赣州中健华楼建设工程有限公司	4,185,114.39	款项尚未结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
赣州荣辉建设工程有限公司	3,825,035.77	款项尚未结算
圣戈班管道系统有限公司	3,375,786.44	款项尚未结算
合 计	110,753,378.73	
<b>2022-12-31:</b>		
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	70,338,017.28	款项尚未结算
赣州创展管业有限公司	8,634,740.11	款项尚未结算
恒祥建工集团有限公司	7,770,549.48	款项尚未结算
赣州新贵工程建设有限公司	4,532,955.11	款项尚未结算
广州市市政工程机械施工有限公司	4,291,286.66	款项尚未结算
合 计	95,567,548.64	
<b>2021-12-31:</b>		
上海市政工程设计研究总院（集团）有限公司	158,164,088.80	款项尚未结算
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	61,024,748.88	款项尚未结算
赣州市顺帆建筑工程有限公司	10,654,231.41	款项尚未结算
恒祥建工集团有限公司	7,770,549.48	款项尚未结算
赣州新贵工程建设有限公司	5,233,691.06	款项尚未结算
广州市市政工程机械施工有限公司	4,291,286.66	款项尚未结算
赣州创展管业有限公司	4,100,771.72	款项尚未结算
金抚建设集团有限公司	3,948,517.10	款项尚未结算
合 计	255,187,885.11	
<b>2020-12-31:</b>		
恒祥建工集团有限公司	7,770,549.48	款项尚未结算
广州市市政工程机械施工有限公司	4,291,286.66	款项尚未结算
合 计	12,061,836.14	

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收工程款	326,315,704.80	345,545,665.44	347,591,147.27	406,244,205.26
预收水费	20,865,151.20	7,614,909.91	35,062,020.92	35,245,563.81
预收货款	105,612.24	40,606.16	40,606.16	40,606.16
合 计	347,286,468.24	353,201,181.51	382,693,774.35	441,530,375.23

(2) 报告期，无账面价值发生重大变动的金额和原因

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	2023年1-3月		2023-3-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	26,021,943.55	31,828,827.41	48,752,034.83	9,098,736.13
二、离职后福利-设定提存计划	2,642,332.94	4,033,562.83	5,769,879.34	906,016.43
合 计	28,664,276.49	35,862,390.24	54,521,914.17	10,004,752.56

(续)

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	24,680,440.98	125,066,452.44	123,724,949.87	26,021,943.55
二、离职后福利-设定提存计划	589,045.56	20,709,434.53	18,656,147.15	2,642,332.94
合 计	25,269,486.54	145,775,886.97	142,381,097.02	28,664,276.49

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	24,545,762.19	119,151,005.07	119,016,326.28	24,680,440.98
二、离职后福利-设定提存计划		16,007,441.80	15,418,396.24	589,045.56
合 计	24,545,762.19	135,158,446.87	134,434,722.52	25,269,486.54

(续)

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	26,044,067.89	108,994,530.11	110,492,835.81	24,545,762.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,121,112.77	1,121,112.77	
合 计	26,044,067.89	110,115,642.88	111,613,948.58	24,545,762.19

(2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	2023年1-3月		2023-3-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,586,973.64	24,796,925.09	41,364,969.07	7,018,929.66
2、职工福利费		2,160,530.80	2,160,530.80	
3、社会保险费	1,687.78	1,614,894.94	1,616,582.72	
其中：医疗保险费	1,499.52	1,485,957.75	1,487,457.27	
工伤保险费		100,797.46	100,797.46	
生育保险费	188.26	5,459.73	5,647.99	
人身意外险		22,680.00	22,680.00	
4、住房公积金		2,397,536.00	2,397,536.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,433,282.13	858,940.58	1,212,416.24	2,079,806.47
合 计	26,021,943.55	31,828,827.41	48,752,034.83	9,098,736.13

(续)

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,437,296.63	99,056,075.35	97,906,398.34	23,586,973.64
2、职工福利费		7,726,524.93	7,726,524.93	
3、社会保险费	193,387.84	5,591,098.46	5,782,798.52	1,687.78
其中：医疗保险费	191,734.09	5,148,734.29	5,338,968.86	1,499.52
工伤保险费	1,653.75	355,752.96	357,406.71	
生育保险费		21,116.21	20,927.95	188.26
人身意外险		65,495.00	65,495.00	
4、住房公积金	159,707.00	9,539,574.00	9,699,281.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,890,049.51	3,153,179.70	2,609,947.08	2,433,282.13
合 计	24,680,440.98	125,066,452.44	123,724,949.87	26,021,943.55

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和	22,612,742.13	95,299,403.20	95,474,848.70	22,437,296.63

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
补贴				
2、职工福利费		8,045,464.22	8,045,464.22	
3、社会保险费		4,419,402.32	4,226,014.48	193,387.84
其中：医疗保险费		4,086,089.71	3,894,355.62	191,734.09
工伤保险费		181,228.92	179,575.17	1,653.75
生育保险费		12,339.55	12,339.55	
人身意外险		139,744.14	139,744.14	
4、住房公积金		8,571,380.00	8,411,673.00	159,707.00
5、工会经费和职工教育经费	1,933,020.06	2,815,355.33	2,858,325.88	1,890,049.51
合 计	24,545,762.19	119,151,005.07	119,016,326.28	24,680,440.98

(续)

项目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,361,901.62	89,707,964.41	91,457,123.90	22,612,742.13
2、职工福利费	523.75	6,043,390.27	6,043,914.02	
3、社会保险费	2,100.00	2,631,546.62	2,633,646.62	
其中：医疗保险费		2,447,649.65	2,447,649.65	
工伤保险费	2,100.00	134,626.81	136,726.81	
生育保险费		40,216.88	40,216.88	
人身意外险		9,053.28	9,053.28	
4、住房公积金		7,716,677.52	7,716,677.52	
5、工会经费和职工教育经费	1,679,542.52	2,894,951.29	2,641,473.75	1,933,020.06
合 计	26,044,067.89	108,994,530.11	110,492,835.81	24,545,762.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	2023 年 1-3 月		2023-3-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	6,960.00	2,945,084.82	2,952,044.82	

项目	2022-12-31	2023年1-3月		2023-3-31
		增加	减少	
2、失业保险费	217.51	153,152.94	153,370.45	
3、企业年金缴费	2,635,155.43	935,325.07	2,664,464.07	906,016.43
合 计	2,642,332.94	4,033,562.83	5,769,879.34	906,016.43

(续)

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	305,238.00	14,094,400.46	14,392,678.46	6,960.00
2、失业保险费	3,787.50	825,987.38	829,557.37	217.51
3、企业年金缴费	280,020.06	5,789,046.69	3,433,911.32	2,635,155.43
合 计	589,045.56	20,709,434.53	18,656,147.15	2,642,332.94

(续)

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		9,528,688.68	9,223,450.68	305,238.00
2、失业保险费		467,556.38	463,768.88	3,787.50
3、企业年金缴费		6,011,196.74	5,731,176.68	280,020.06
合 计		16,007,441.80	15,418,396.24	589,045.56

(续)

项目	2020-1-1	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		830,746.79	830,746.79	
2、失业保险费		200,365.98	200,365.98	
3、企业年金缴费		90,000.00	90,000.00	
合 计		1,121,112.77	1,121,112.77	

**21、应交税费**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	12,091,895.46	15,231,876.96	17,153,290.95	11,343,724.30
企业所得税	17,161,903.72	18,538,214.87	22,248,296.47	19,863,532.68
个人所得税	94,427.54	109,014.93	275,482.79	246,873.63

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
房产税	943,856.25	915,118.45	248,166.27	256,237.15
土地使用税	806,339.86	795,799.47	671,310.58	671,310.58
城市维护建设税	242,151.45	474,225.46	643,208.45	421,459.06
教育费附加	104,853.47	204,481.58	273,400.01	179,224.78
地方教育费附加	69,902.34	136,321.06	183,914.98	121,131.50
印花税	52,047.40	75,471.80	195,504.65	368,533.21
合 计	31,567,377.49	36,480,524.58	41,892,575.15	33,472,026.89

## 22、其他应付款

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付股利	15,051,568.20	15,051,568.20	7,904,911.92	
其他应付款	196,858,212.29	221,816,380.70	119,000,770.28	104,955,711.59
合 计	211,909,780.49	236,867,948.90	126,905,682.20	104,955,711.59

### (1) 应付股利

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
普通股股利	15,051,568.20	15,051,568.20	7,904,911.92	
合 计	15,051,568.20	15,051,568.20	7,904,911.92	

注：应付普通股股利为应付赣州市南康区城市建设发展集团有限公司、赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司和上犹县城市建设投资有限公司股利，三县股东考虑公司未来经营发展资金需求，同意延期支付。

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金保证金	38,535,268.11	40,131,639.30	31,535,806.06	21,278,965.30
代收代付款	62,741,064.32	86,678,544.19	72,845,061.12	52,846,205.30
代扣代缴款	994,612.36	1,454,207.28	668,790.69	373,206.44
应付土地款				12,528,868.00
应付长期资产移交款	88,556,665.75	87,879,615.07	10,101,324.76	9,740,659.91
其他	6,030,601.75	5,672,374.86	3,849,787.65	8,187,806.64
合 计	196,858,212.29	221,816,380.70	119,000,770.28	104,955,711.59

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
<b>2023-3-31:</b>		
赣州市政公用投资控股集团有限公司	88,556,665.75	尚未与对方结算
赣州市财政局	36,848,016.87	尚未与对方结算
赣州市南康区财政局	11,239,008.30	尚未与对方结算
合 计	136,643,690.92	
<b>2022-12-31:</b>		
赣州市政公用投资控股集团有限公司	87,879,615.07	尚未与对方结算
赣州市财政局	64,003,508.52	尚未与对方结算
合 计	151,883,123.59	
<b>2021-12-31:</b>		
赣州市财政局	57,896,117.97	尚未与对方结算
赣州市政公用投资控股集团有限公司	10,101,324.76	尚未与对方结算
赣州城市开发投资集团有限责任公司	6,370,648.38	尚未与对方结算
合 计	74,368,091.11	
<b>2020-12-31:</b>		
赣州市财政局	40,053,552.77	尚未与对方结算
赣州市政公用投资控股集团有限公司	9,740,659.91	尚未与对方结算
赣州市赣县区财政局	6,002,594.12	尚未与对方结算
赣州城市开发投资集团有限责任公司	4,320,574.25	尚未与对方结算
赣州市赣县区城市管理局	2,408,417.80	尚未与对方结算
合 计	62,525,798.85	

**23、一年内到期的非流动负债**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一年内到期的长期借款	188,000,000.00	188,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	2,504,752.85	2,372,509.03	2,218,253.58	2,524,235.28
合 计	190,504,752.85	190,372,509.03	36,218,253.58	27,524,235.28

**24、其他流动负债**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
待转销项税额	10,010,403.24	12,645,485.58	13,004,147.95	14,317,992.46

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
合 计	10,010,403.24	12,645,485.58	13,004,147.95	14,317,992.46

## 25、长期借款

项 目	2023/3/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
信用借款	240,000,000.00	240,000,000.00	270,000,000.00	290,000,000.00
保证借款	221,000,000.00	221,000,000.00	197,000,000.00	150,000,000.00
质押借款				21,500,000.00
未到期应付利息	581,753.12	614,419.45	647,055.55	767,918.05
其他			64,530,000.00	64,530,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	188,000,000.00	188,000,000.00	34,000,000.00	25,000,000.00
合 计	273,581,753.12	273,614,419.45	498,177,055.55	501,797,918.05

注：

### （1）信用借款

①2017年12月14日，赣州水务股份有限公司与中国工商银行股份有限公司赣州分行签订《固定资产借款合同》，借款额度50,000.00万元，实际提取借款30,000.00万元，借款期限为15年，借款利率4.90%，分期还本付息。截止2023年3月31日，期末借款余额为24,000.00万元。

### （2）保证借款

①2020年11月20日赣州水务股份有限公司与中信银行股份有限公司赣州分行签订编号为(2020)洪银贷字第300333号《人民币流动资金借款合同》，合同借款总额为15,000.00万元，借款期限自2020年11月20日至2023年7月9日，实际执行利率为4.35%，按季结息。赣州市市政公用投资控股集团有限公司提供连带责任保证。截止2020年12月31日，赣州水务股份有限公司已提取借款15,000.00万元，并于2021年5月20日、2021年11月20日、2022年5月20日、2022年11月20日分别归还本金100.00万元。截止2023年3月31日，期末借款余额为14,600.00万元。

②2021年6月30日赣州水务股份有限公司与中信银行股份有限公司赣州分行签订编号为(2021)洪银贷字第300122号《人民币流动资金借款合同》，合同借款总额为5,000.00万元，借款期限自2021年6月30日至2024年6月30日，实际执行利率为4.70%，按季结息。赣州市市政公用投资控股集团有限公司提供连带责任保证。截止2021年12月31日，赣州水务股份有

限公司已提取借款 5,000.00 万元，又于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 6 月 20 日、2022 年 12 月 20 日分别归还本金 100.00 万元。截止 2023 年 3 月 31 日，期末借款余额为 4,700.00 万元。

③2022 年 9 月 20 日赣州水务股份有限公司与国开基础设施基金有限公司、国家开发银行江西省分行签订编号为 3610202206100000268《国开基础设施基金股东借款合同》，国开基础设施基金有限公司向赣州水务股份有限公司提供贷款用于项目资本金投入，国家开发银行江西省分行接受国开基础设施基金有限公司委托，并根据国开基础设施基金有限公司要求的贷款用途、金额、期限、利率等管理人民币资金委托贷款。合同借款金额为 2,800.00 万元，借款期限自 2022 年 9 月 20 日至 2042 年 9 月 19 日，共计 20 年，其中宽限期自 2022 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 19 日，共计 3 年，借款利率为固定利率 3.52%，按季结息。赣州市市政公用投资控股集团有限公司作为保证人，提供连带责任保证。截止 2022 年 12 月 31 日，赣州水务股份有限公司已提取借款 2,800.00 万元，截止 2023 年 3 月 31 日，期末借款余额为 2,800.00 万元。

### （3）质押借款

①2020 年 6 月 28 日赣州水务集团有限责任公司与招商银行股份有限公司赣州分行签订编号为 791HT2020089525《固定资产借款合同》，合同借款总额为 10,000.00 万元，借款期限为 120 个月，自 2020 年 6 月 24 日至 2030 年 6 月 23 日，实际执行借款利率为 4.65%，于每季末月 20 日结息。该项借款专项用于赣州市第二水厂三期项目建设。赣州水务集团有限责任公司将其持有的赣州中心城区供水收入（质押应收账款价值为人民币 15,000.00 万元整）质押给招商银行股份有限公司赣州分行。截止 2020 年 12 月 31 日，赣州水务集团有限责任公司已提取借款 2,000.00 万元，并于 2020 年 12 月 29 日归还本金 50 万元。该笔借款已于 2021 年 5 月 19 日一次性提前还本付息。

②2013 年 4 月 24 日，赣州市污水处理有限公司与招商银行股份有限公司赣州分行签订了《固定资产借款合同》，借款额度 9,000.00 万元，借款期限为 2013 年 4 月 25 日至 2021 年 4 月 24 日，实际执行借款利率为 6.8775%，按季结息。赣州市污水处理有限公司将其持有的赣州市中心城区白塔污水处理厂二期项目特许经营权及项下经营收费权质押给招商银行股份有限公司赣州分行。2020 年 12 月 31 日贷款余额为 200 万，截止 2021 年 4 月 24 日该项长期借款本金已全部归还。

### （4）其他

2015 年 12 月，中国农发重点建设基金有限公司与赣州水务集团有限责任公司、赣州水务集团赣县自来水有限公司和赣县人民政府四方共同签订了《中国农发重点建设基金投资协议》，以投资形式用于赣县区自来水有限公司赣县区城区供水工程建设项目，融资总额为 8,200.00 万

元，政府承诺固定回报率 1.20%。截止 2021 年 12 月 31 日，融资款余额为 6,453.00 万元，投资方于 2022 年 6 月完成提前回购。

**26、长期应付款**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
长期应付款	853,709,987.42	846,215,807.02	858,280,706.13	926,683,240.05
合 计	853,709,987.42	846,215,807.02	858,280,706.13	926,683,240.05

**(1) 长期应付款项目**

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
三水厂工程日元贷款	15,482,880.58	16,802,205.77	20,154,324.66	25,704,548.69	注 1
赣州市一、二水厂及龙华水厂供水主管连通工程	36,900,535.20	36,602,862.44	36,592,037.78	101,689,616.43	注 2
赣州市五区一体供水系统建设工程	198,685,524.39	197,122,308.44	202,400,544.15	202,595,555.56	注 3
赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂配套至上犹县清水管道连通工程	143,156,264.55	141,829,971.32	162,302,877.68	162,459,288.89	注 4
赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂工程	307,344,480.57	304,808,587.35	304,776,113.37	305,068,849.32	注 5
赣州市第二水厂三期工程	93,755,536.70	92,982,862.45	101,592,037.79	101,689,616.44	注 6
赣县区城区供水项目	60,889,518.28	58,439,518.28	32,681,024.28	30,000,000.00	注 7

项 目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	备注
减：一年内到期部分（附注六、23）	2,504,752.85	2,372,509.03	2,218,253.58	2,524,235.28	
合 计	853,709,987.42	846,215,807.02	858,280,706.13	926,683,240.05	

注 1：三水厂工程建设。赣州市自来水公司与赣州市财政局、赣州市建设委员会签订贷款协议号：CXXI-P122、转贷协议号：JP4P122-C21 的日元贷款江西城市供水项目贷款协议。该项专项债专门用于赣州市第三水厂供水项目的建设。贷款期限自 2000 年 12 月 5 日起，贷款期限为 30 年，含宽限期 10 年，年利率为 1.70%。贷款总额 877,155,386.00 日元，偿还日期为每年 3 月 20 日和 9 月 20 日，偿还币种为人民币。截止 2023 年 3 月 31 日该项专项债未还本金为 299,516,000.00 日元。

注 2：赣州市一、二水厂及龙华水厂供水主管连通工程。于 2020 年，赣州水务股份有限公司与赣州市财政局签订《地方政府专项债资金转贷协议》，赣州市财政局转贷给赣州水务股份有限公司专项债资金 10,000.00 万元，用于赣州市一二水厂及龙华水厂供水主管连通工程项目，该项转贷期限 10 年，年利率为 3.37%，利息按照半年支付，起息日为 2020 年 1 月 14 日。于 2021 年 12 月 15 日，赣州水务股份有限公司将一、二水厂及龙华水厂供水主管连通工程项目专项债券结余资金 6,500.00 万元退还赣州市财政局。截止 2023 年 3 月 31 日，该专项债本金余额为 3,500.00 万元。

注 3：赣州市五区一体供水系统建设工程。于 2020 年，赣州水务股份有限公司与赣州市财政局签订《地方政府专项债资金转贷协议》，赣州市财政局转贷给赣州水务股份有限公司专项债资金 20,000.00 万元，用于赣州市五区一体供水系统建设工程项目，该项转贷期限 10 年，年利率为 3.2%，利息按照半年支付，起息日为 2020 年 8 月 7 日。于 2022 年 6 月 17 日，赣州水务股份有限公司将赣州市五区一体供水系统建设工程项目专项债结余资金 530.00 万元退还赣州市财政局。截止 2023 年 3 月 31 日，该专项债本金余额为 19,470.00 万元。

注 4：赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂配套至上犹县清水管道连通工程。于 2020 年，赣州水务股份有限公司与赣州市财政局签订《地方政府专项债资金转贷协议》，赣州市财政局转贷给赣州水务股份有限公司专项债资金 16,000.00 万元，用于赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂配套至上犹县清水管道连通工程项目，该项转贷期限 20 年，年利率为 3.79%，利息按照半年支付，起息日为 2020 年 8 月 7 日。于 2022 年 6 月 17 日，赣州水务股份有限公司将该专项债结余资金 2,049.00 万元退还赣州市财政局。截止 2023 年 3 月 31 日，赣州市上犹江引水工程

一期暨龙华水厂配套至上犹县清水管道连通工程项目专项债本金余额为 13,951.00 万元。

注 5：赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂工程。于 2020 年，赣州水务股份有限公司与赣州市财政局签订《地方政府专项债资金转贷协议》，赣州市财政局转贷给赣州水务股份有限公司专项债资金 30,000.00 万元，用于赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂工程项目，该项转贷期限 10 年，年利率为 3.37%，利息按照半年支付，起息日为 2020 年 1 月 14 日。截止 2023 年 3 月 31 日，赣州市上犹江引水工程一期暨龙华水厂工程项目专项债本金余额为 30,000.00 万元。

注 6：赣州市第二水厂三期工程。于 2020 年，赣州水务股份有限公司与赣州市财政局签订《地方政府专项债资金转贷协议》，赣州市财政局转贷给赣州水务股份有限公司专项债资金 10,000.00 万元，用于赣州市第二水厂三期工程项目，该项转贷期限 10 年，年利率为 3.37%，利息按照半年支付，起息日为 2020 年 1 月 14 日。于 2022 年 6 月 17 日，赣州水务股份有限公司将该专项债结余资金 862.00 万元退还赣州市财政局。截止 2023 年 3 月 31 日，赣州市第二水厂三期工程项目专项债本金余额为 9,138.00 万元。

注 7：赣县区城区供水项目。截止 2023 年 3 月 31 日赣县自来水公司累计使用 60,889,518.28 元，该专项债资金由赣县区财政局和赣县区住房和城乡建设局下拨，截止目前因专项债产生的利息均由区财政局承担。

## 27、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	89,760,000.00	90,130,000.00	87,670,000.00	85,490,000.00
二、辞退福利	410,000.00	430,000.00	490,000.00	560,000.00
三、其他长期福利				
合计	90,170,000.00	90,560,000.00	88,160,000.00	86,050,000.00

### (2) 设定受益计划变动情况

#### ① 设定受益计划义务现值

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、期初余额	90,560,000.00	88,160,000.00	86,050,000.00	86,670,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	940,000.00	3,840,000.00	3,880,000.00	3,860,000.00

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1、当期服务成本	290,000.00	940,000.00	950,000.00	910,000.00
2、过去服务成本				
3、结算利得 (损失以“-”表示)				
4、利息净额	650,000.00	2,900,000.00	2,930,000.00	2,950,000.00
三、计入其他综合收益 的设定收益成本	1,738.67	3,099,397.79	2,971,279.31	5,937.71
1、精算利得 (损失以“-”表示)	1,738.67	3,099,397.79	2,971,279.31	5,937.71
2、计划资产回报(计 入利息净额的除外)				
3、资产上限影响的变 动(计入利息净额的除 外)				
四、其他变动	-1,331,738.67	-4,539,397.79	-4,741,279.31	-4,485,937.71
1、结算时支付的对价				
2、已支付的福利	-1,331,738.67	-4,539,397.79	-4,741,279.31	-4,485,937.71
五、期末余额	90,170,000.00	90,560,000.00	88,160,000.00	86,050,000.00

## 28、预计负债

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	形成原因
未决诉讼		1,727,634.81			注
合 计		1,727,634.81			——

注：预计负债形成于本公司与中建五局（赣州）工程建设有限公司建设工程施工合同纠纷的未决诉讼。

中建五局（赣州）工程建设有限公司因建设工程施工纠纷起诉赣州水务股份有限公司，案件：（2022）赣 0703 民初 9516 号，涉诉金额：工程款 4,988.59 万元、并支付以 49,885,920.40 元为基数从 2022 年 3 月 23 日起至款清之日止按年利率 3.70% 计付利息。在 2022 年度计提预计负债金额 172.76 万元。具体详见附注十二、承诺及或有事项 2、或有事项。

## 29、递延收益

项 目	2022-12-31	2023 年 1-3 月		2023-3-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	43,175,302.10		1,017,115.43	42,158,186.67	与资产相关
合 计	43,175,302.10		1,017,115.43	42,158,186.67	

(续)

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	47,283,262.06		4,107,959.96	43,175,302.10	与资产相关
合 计	47,283,262.06		4,107,959.96	43,175,302.10	

(续)

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	51,391,222.02		4,107,959.96	47,283,262.06	与资产相关
合 计	51,391,222.02		4,107,959.96	47,283,262.06	

(续)

项 目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	46,458,556.98	9,000,000.00	4,067,334.96	51,391,222.02	与资产相关
合 计	46,458,556.98	9,000,000.00	4,067,334.96	51,391,222.02	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2022-12-31	2023年1-3月				2023-3-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
化验设备财政补助	2,491,483.04			170,067.19		2,321,415.85	与资产相关
污水处理提升泵站应急发电工程	723,125.00			24,375.00		698,750.00	与资产相关
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	19,862,449.53			484,795.87		19,377,653.66	与资产相关
新城区 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	524,881.36			13,013.58		511,867.78	与资产相关
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	10,229,249.94			170,487.50		10,058,762.44	与资产相关
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	1,635,417.57			46,767.59		1,588,649.98	与资产相关
南康第二水厂政府补助	7,708,695.66			107,608.70		7,601,086.96	与资产相关
合计	43,175,302.10			1,017,115.43		42,158,186.67	

(续)

负债项目	2021-12-31	2022 年				2022-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
化验设备财政补助	3,171,751.79			680,268.75		2,491,483.04	与资产相关
污水处理提升泵站应急发电工程	820,625.00			97,500.00		723,125.00	与资产相关
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	21,801,633.02			1,939,183.49		19,862,449.53	与资产相关
新城区 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	576,935.71			52,054.35		524,881.36	与资产相关
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	10,911,199.95			681,950.01		10,229,249.94	与资产相关
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	1,861,986.15			226,568.58		1,635,417.57	与资产相关
南康第二水厂政府补助	8,139,130.44			430,434.78		7,708,695.66	与资产相关
合计	47,283,262.06			4,107,959.96		43,175,302.10	

(续)

负债项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	与资产/收
------	------------	--------	--	------------	-------

		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他收益金额	其他变动		益 相关
化验设备财政补助	3,852,020.54			680,268.75		3,171,751.79	与资产相关
污水处理提升泵站应急发电工程	918,125.00			97,500.00		820,625.00	与资产相关
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	23,740,816.51			1,939,183.49		21,801,633.02	与资产相关
新城区 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	628,990.06			52,054.35		576,935.71	与资产相关
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	11,593,149.96			681,950.01		10,911,199.95	与资产相关
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,088,554.73			226,568.58		1,861,986.15	与资产相关
南康第二水厂政府补助	8,569,565.22			430,434.78		8,139,130.44	与资产相关
合计	51,391,222.02			4,107,959.96		47,283,262.06	

(续)

负债项目	2020-1-1	2020 年				2020-12-31	与资产/收益相 关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益金额	其他变动		

负债项目	2020-1-1	2020年				2020-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
化验设备财政补助	4,532,289.29			680,268.75	-	3,852,020.54	与资产相关
污水处理提升泵站应急发电工程	975,000.00			56,875.00	-	918,125.00	与资产相关
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	25,680,000.00			1,939,183.49		23,740,816.51	与资产相关
新城 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	681,044.41			52,054.35		628,990.06	与资产相关
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	12,275,099.97			681,950.01		11,593,149.96	与资产相关
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,315,123.31			226,568.58		2,088,554.73	与资产相关
南康第二水厂政府补助		9,000,000.00		430,434.78		8,569,565.22	与资产相关
合计	46,458,556.98	9,000,000.00		4,067,334.96		51,391,222.02	

注 1：根据江西省赣州市财政局赣市财企字（2014）90 号、赣市财企字（2015）17 号、赣市财企字（2016）57 号文件《赣州市财政局关于下达市本级国有资本经营支出预算的通知》，本公司于 2016 年 10 月 9 日、2017 年 11 月 8 日、2017 年 12 月 27 日、2018 年 12 月 7 日分别收到化验设备补助资金 188.67 万、27.18 万、

151.97 万、176.40 万，本公司将收到的补助资金计入递延收益，于资产投入使用时候按照相关资产使用年限摊销。

注 2：根据江西省赣市政公用字（2019）2 号文件《关于请求拨付章江北岸、南岸和章江左岸截污干管提升泵站应急电源费用的请示》，本公司于 2019 年 11 月 18 日收到固定资产补助资金 97.50 万，与该项目相关资产已投入使用，按照相关资产预计使用年限摊销。

注 3：根据江西省赣州市城市管理局下发《关于申请拨付赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程补助资金的函》，本公司于 2019 年 12 月 13 日收到财政补助资金 2,568.00 万元，与该项目相关资产已投入使用，按照相关资产预计使用年限摊销。

注 4：根据赣市发改委投资字【2009】459 号关于上犹县城区 2 万供水设施改扩建工程可行性研究报告的批复、县政府常务会议记录第 27 期《关于在新城区供水加压站后建设调节水池的请示》，赣州水务集团上犹县自来水有限公司于 2010 年度至 2013 年度共收到基建拨款 104.10 万元用于在新城区供水加压站后新建一个 2000m<sup>3</sup> 的调节水池，赣州水务集团上犹县自来水有限公司将收到的补助资金计入递延收益，相关资产建成后按预计使用年限摊销。

注 5：根据赣州水务集团上犹县自来水有限公司于 2012 年收到赣市发改委投资字【2012】366 号《3 万吨自来水扩建工程可行性研究报告批复》、县长办公会议纪要第 68 期《关于请求批复上犹县 3 万吨自来水扩建工程预算的请示》，赣州水务集团上犹县自来水有限公司于 2012 年度至 2016 年度赣州水务集团上犹县自来水有限公司共收到基建拨款 1,363.90 万元用于 3 万吨/日自来水改扩建工程，赣州水务集团上犹县自来水有限公司将收到的补助资金计入递延收益，相关资产建成后按预计使用年限摊销。

注 6：根据赣州水务集团上犹县自来水有限公司分别于 2015 年度、2016 年度收到上发改字【2015】95 号《关于上犹县城市供水管网工程可研报告的批复》、县长办公会议纪要第 34 期《关于请求批复上犹县工业园南区加压站泵站工程预算的请示》，同意建设县工业园南区加压站泵站工程。2017 年度赣州水务集团上犹县自来水有限公司采购了相关工艺设备及配套设施并收到财政资金 274.94 万元，赣州水务集团上犹县自来水有限公司将收到的补助资金计入递延收益，相关资产建成后按预计使用年限摊销。

注 7：根据赣州市南康区人民政府抄财字【2020】27 号文件《赣州市南康区人民政府办公室抄告单》，本公司于 2020 年 1 月收到南康区第二自来水厂扩建工程（20 万 m<sup>3</sup>/日）财政配套资金补助 900 万元，与该项目相关资产已投入使用，按相关资产的剩余使用年限摊销。

**30、股本**

(1) 2023 年 1-3 月股本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023 年 1-3 月增加	2023 年 1-3 月减少	2023-3-31	持股比例%
赣州市政公用投资控股集团有限公司	181,414,560.00			181,414,560.00	75.59
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	31,296,720.00			31,296,720.00	13.04
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	18,552,480.00			18,552,480.00	7.73
上犹县城市建设投资有限公司	8,736,240.00			8,736,240.00	3.64
合计	240,000,000.00			240,000,000.00	100.00

(2) 2022 年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31	持股比例%
赣州市政公用投资控股集团有限公司	181,414,560.00			181,414,560.00	75.59
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	31,296,720.00			31,296,720.00	13.04
赣州市赣县区国有资产服务中心	18,552,480.00		18,552,480.00		
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司		18,552,480.00		18,552,480.00	7.73
上犹县城市建设投资有限公司	8,736,240.00			8,736,240.00	3.64

投资者名称	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31	持股比 例%
合 计	240,000,000.00			240,000,000.00	100.00

(3) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31	持股比例%
赣州市政公用 投资控股集团 有限公司	181,414,560.00			181,414,560.00	75.59
赣州市南康区 城市建设发展 集团有限公司	31,296,720.00			31,296,720.00	13.04
赣州市赣县区 国有资产经营 管理中心	18,552,480.00		18,552,480.00		
赣州市赣县区 国有资产服务 中心		18,552,480.00		18,552,480.00	7.73
上犹县城市建 设投资有限公 司	8,736,240.00			8,736,240.00	3.64
合 计	240,000,000.00			240,000,000.00	100.00

(4) 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31	持股比例%
赣州市政公用 投资控股集团 有限公司	100,000,000.00	215,119,427.20	133,704,867.20	181,414,560.00	75.59
赣州市南康区 城市建设发展 集团有限公司		53,055,944.39	21,759,224.39	31,296,720.00	13.04
赣州市赣县区 国有资产经营 管理中心		31,451,161.33	12,898,681.33	18,552,480.00	7.73
上犹县城市建		14,810,133.93	6,073,893.93	8,736,240.00	3.64

投资者名称	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31	持股比例%
设投资有限公司					
赣州市国有资产监督管理委员会		40,731,799.65	40,731,799.65		
合计	100,000,000.00	355,168,466.50	215,168,466.50	240,000,000.00	100.00

### 31、资本公积

#### (1) 2023 年 1-3 月资本公积变动情况

项目	2022-12-31	2023 年 1-3 月增加	2023 年 1-3 月减少	2023-3-31
资本溢价	975,382,412.18			975,382,412.18
其他资本公积	124,125,147.59			124,125,147.59
合计	1,099,507,559.77			1,099,507,559.77

#### (2) 2022 年度资本公积变动情况

项目	2021-12-31	2022 年增加	2022 年减少	2022-12-31
资本溢价	975,382,412.18			975,382,412.18
其他资本公积	124,125,147.59			124,125,147.59
合计	1,099,507,559.77			1,099,507,559.77

#### (3) 2021 年度资本公积变动情况

项目	2020-12-31	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
资本溢价	975,382,412.18			975,382,412.18
其他资本公积	124,125,147.59			124,125,147.59
合计	1,099,507,559.77			1,099,507,559.77

#### (3) 2020 年度资本公积变动情况

项目	2020-1-1	2020 年增加	2020 年减少	2020-12-31
资本溢价	204,190,568.99	1,315,143,477.02	543,951,633.83	975,382,412.18
其他资本公积	124,125,147.59			124,125,147.59
合计	328,315,716.58	1,315,143,477.02	543,951,633.83	1,099,507,559.77

注 1：2020 年 10 月 28 日，赣州水务召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，根据 2020 年 9 月 24 日天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审【2020】9777 号审计报告

告，截止 2020 年 7 月 31 日，公司经审计的净资产值为 1,154,368,646.39 元，以经审计后的扣除专项储备后的净资产 1,149,086,549.07 元折合为股份公司成立的股本总额 240,000,000 股，每股面值 1 元，其余净资产 909,086,549.07 元计入资本公积。

注 2：其他资本公积系本公司子公司于报告期初取得的财政资本性投入。

32、其他综合收益

(1) 2023年3月31日

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,076,614.81	-1,738.67				-1,738.67		-6,078,353.48
重新计量设定受益计划变动额	-6,076,614.81	-1,738.67				-1,738.67		-6,078,353.48
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收								

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资信用减值准备								
其他								
其他综合收益合计	-6,076,614.81	-1,738.67				-1,738.67		-6,078,353.48

(2) 2022年12月31日

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,977,217.02	-3,099,397.79				-3,099,397.79		-6,076,614.81

项目	期初	发生金额					期末	
	余额	所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	余额
重新计量设定受益计划变动额	-2,977,217.02	-3,099,397.79				-3,099,397.79		-6,076,614.81
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
应收款项融资信用减值准备								
其他								
其他综合收益合计	-2,977,217.02	-3,099,397.79				-3,099,397.79		-6,076,614.81

(3) 2021年12月31日

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,937.71	-2,971,279.31				-2,971,279.31		-2,977,217.02
重新计量设定受益计划变动额	-5,937.71	-2,971,279.31				-2,971,279.31		-2,977,217.02
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								

项目	期初	发生金额					期末	
	余额	所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	余额
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他 综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收 益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收 益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资信用减值准备								
其他								
其他综合收益合计	-5,937.71	-2,971,279.31				-2,971,279.31		-2,977,217.02

(4) 2020年12月31日

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-5,937.71				-5,937.71		-5,937.71
重新计量设定受益计划变动额		-5,937.71				-5,937.71		-5,937.71
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	期初	发生金额					期末	
	余额	所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	余额
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资信用减值准备								
其他								
其他综合收益合计		-5,937.71				-5,937.71		-5,937.71

### 33、专项储备

#### (1) 2023年1-3月专项储备变动情况

项 目	2022-12-31	2023年1-3月		2023-3-31
		增加	减少	
安全生产费	24,646,033.35		354,190.00	24,291,843.35
合 计	24,646,033.35		354,190.00	24,291,843.35

#### (2) 2022年度专项储备变动情况

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
安全生产费	19,965,331.09	4,681,933.81	1,231.55	24,646,033.35
合 计	19,965,331.09	4,681,933.81	1,231.55	24,646,033.35

#### (3) 2021年度专项储备变动情况

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
安全生产费	13,727,904.72	6,237,426.37		19,965,331.09
合 计	13,727,904.72	6,237,426.37		19,965,331.09

#### (4) 2020年度专项储备变动情况

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
安全生产费	9,444,098.68	4,303,211.10	19,405.06	13,727,904.72
合 计	9,444,098.68	4,303,211.10	19,405.06	13,727,904.72

### 34、盈余公积

#### (1) 2023年1-3月盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023年1-3月		2023-3-31
		增加	减少	
法定盈余公积	6,662,684.95			6,662,684.95
合 计	6,662,684.95			6,662,684.95

#### (2) 2022年度盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	6,662,684.95			6,662,684.95
合 计	6,662,684.95			6,662,684.95

#### (3) 2021年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	4,060,695.67	2,601,989.28		6,662,684.95
合 计	4,060,695.67	2,601,989.28		6,662,684.95

(4) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-1-1	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	48,818,201.34	6,960,372.02	51,717,877.69	4,060,695.67
合 计	48,818,201.34	6,960,372.02	51,717,877.69	4,060,695.67

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**35、未分配利润**

项 目	2023-3-31	2022 年	2021 年	2020 年
调整前上年末未分配利润	256,684,577.42	196,343,198.70	109,480,714.09	673,867,546.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	256,684,577.42	196,343,198.70	109,480,714.09	673,867,546.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
减：提取法定盈余公积			2,601,989.28	6,960,372.02
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		29,276,856.28	32,383,111.92	231,560,600.00
转作股本的普通股股利				386,704,517.19
其他				
年末未分配利润	267,562,616.95	256,684,577.42	196,343,198.70	109,480,714.09

**36、营业收入和营业成本**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年
-----	--------------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,783,216.27	166,029,787.20	901,066,874.26	641,560,654.35
其他业务	8,037,462.27	6,002,333.83	21,197,303.83	11,463,338.63
合计	241,820,678.54	172,032,121.03	922,264,178.09	653,023,992.98

(续)

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	796,373,626.92	545,497,243.75	571,644,748.40	402,173,244.59
其他业务	16,041,862.23	8,083,846.39	16,075,612.02	5,734,530.89
合计	812,415,489.15	553,581,090.14	587,720,360.42	407,907,775.48

(1) 合同产生的收入情况

2023年1-3月情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	95,490,397.75	78,225,620.13
其中: 一供	91,798,038.56	76,539,891.36
二供	3,692,359.19	1,685,728.77
市政水务工程业务	47,773,278.28	19,679,561.33
污水处理业务	33,923,334.89	11,528,400.39
BOT建造	56,596,205.35	56,596,205.35
合计	233,783,216.27	166,029,787.20

2022年度情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	406,451,615.11	329,771,652.82
其中: 一供	394,079,943.34	323,009,907.36
二供	12,371,671.77	6,761,745.46
市政水务工程业务	313,236,638.70	169,852,235.88
污水处理业务	91,800,927.37	52,359,072.57
BOT建造	89,577,693.08	89,577,693.08
合计	901,066,874.26	641,560,654.35

2021年度情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类：		
自来水供应业务	279,269,590.54	296,339,111.46
其中：一供	270,553,280.82	291,792,523.72
二供	8,716,309.72	4,546,587.74
市政水务工程业务	416,768,483.01	209,234,887.67
污水处理业务	100,335,553.37	39,923,244.62
合 计	796,373,626.92	545,497,243.75

2020 年度情况：

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类：		
自来水供应业务	246,950,102.61	224,556,183.01
其中：一供	239,201,650.53	221,260,907.73
二供	7,748,452.08	3,295,275.28
市政水务工程业务	287,670,718.74	147,315,669.90
污水处理业务	37,023,927.05	30,301,391.68
合 计	571,644,748.40	402,173,244.59

37、税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
房产税	924,090.93	2,832,774.88	1,022,568.52	960,938.94
车船税	1,972.39	11,295.16	7,060.38	10,372.86
土地使用税	701,869.14	2,816,290.49	2,685,242.32	2,280,069.05
城市维护建设税	228,314.85	1,993,432.13	1,468,340.40	1,993,495.41
教育费附加	101,858.44	868,019.43	636,779.92	855,894.00
地方教育费附加	67,905.63	577,031.30	424,520.00	570,596.03
印花税	67,306.64	310,178.82	271,110.64	468,781.92
合 计	2,093,318.02	9,409,022.21	6,515,622.18	7,140,148.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
-----	--------------	--------	--------	--------

项 目	2023年1-3月	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	5,378,445.23	23,068,997.38	22,414,243.56	19,332,316.07
折旧及摊销	35,907.39	158,529.77	145,129.12	268,309.37
租赁费	8,400.00	25,200.00	25,200.00	30,866.80
装卸费	17,096.50	280,994.41	161,428.00	120,653.70
办公费	117,383.27	129,597.00	262,071.67	233,647.48
修理费	65,025.96	323,413.04	681,998.92	75,385.33
邮电通讯费	45,651.09	327,506.06	223,861.81	209,208.66
低值易耗品摊销	29,848.28	68,257.53	167,357.62	132,754.67
业务宣传及广告费	71,397.90	144,745.80	85,756.92	34,068.70
其他	52,481.37	357,722.46	138,210.64	204,282.45
合 计	5,821,636.99	24,884,963.45	24,305,258.26	20,641,493.23

**39、管理费用**

项 目	2023年1-3月	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	13,160,866.59	46,293,127.22	39,478,487.72	31,227,246.95
折旧及摊销	3,752,862.31	15,247,640.03	14,359,313.24	10,782,774.57
租赁费	6,200.00	29,100.00	4,900.00	60,300.00
存货盘亏	3,795.42		21,002.26	
业务招待费	44,555.57	578,847.97	573,453.70	395,122.73
办公费	672,666.41	1,957,690.47	1,506,494.79	1,263,467.87
差旅费	56,206.00	304,389.64	166,279.62	456,522.85
修理费	94,036.11	516,767.26	146,414.73	443,809.93
车辆费	64,879.44	294,876.11	333,109.93	387,088.77
劳务费	169,159.63	1,041,047.93	439,862.00	414,406.00
邮电通讯费	71,308.55	304,548.28	249,206.30	255,552.42
财产保险费	691,318.57	688,810.60	406,526.30	372,003.06
咨询服务费	143,720.84	1,771,307.37	689,139.00	505,436.30
低值易耗品摊销	47,877.27	525,717.06	893,965.47	134,587.23
中介机构费	1,255,020.37	1,427,281.41	1,731,724.47	2,809,283.36
党建工作经费	336.00	888,960.99	659,506.91	506,462.20
其他	543,231.61	1,466,947.30	1,467,801.68	514,982.10
合 计	20,778,040.69	73,337,059.64	63,127,188.12	50,529,046.34

**40、财务费用**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
利息支出	12,450,305.82	45,401,333.53	44,430,026.78	20,819,147.82
减：利息收入	987,434.03	6,848,905.69	5,538,776.76	4,099,347.18
汇兑损益	-223,053.84	-1,133,865.31	-2,977,381.59	-251,144.17
银行手续费	64,928.84	144,586.48	268,571.72	300,874.01
其他	650,000.00	2,809,855.00	2,930,000.00	2,950,220.00
合 计	11,954,746.79	40,373,004.01	39,112,440.15	19,719,750.48

**41、其他收益**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
政府补助	1,035,712.83	10,314,131.93	20,370,019.41	7,095,444.51
个人所得税扣缴税款手续费	13,957.42	15,800.86	14,003.14	16,912.12
合 计	1,049,670.25	10,329,932.79	20,384,022.55	7,112,356.63

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、53“政府补助”。

**42、投资收益**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益				4,672.46
处置长期股权投资产生的投资收益			128,792.40	
银行理财产品的投资收益	107,763.04	688,074.42	359,714.38	630,245.58
合 计	107,763.04	688,074.42	488,506.78	634,918.04

**43、信用减值损失**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
应收账款坏账损失	-12,119,248.58	-10,901,146.53	-163,715.98	-4,079,979.63
其他应收款坏账损失	-552,095.67	1,866,795.89	-1,708,299.80	-1,708,251.57
合 计	-12,671,344.25	-9,034,350.64	-1,872,015.78	-5,788,231.20

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**44、资产减值损失**

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
存货跌价损失	-4,104.40	-12,454.99	-2,441.43	-145,008.07
合同资产减值损失	-569,218.57	-2,074,355.90	-441,012.74	66,249.22
固定资产减值损失				-3,743,484.54
合 计	-573,322.97	-2,086,810.89	-443,454.17	-3,822,243.39

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**45、资产处置收益**

项 目	2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性 损益金额	发生额	计入非经常性 损益金额
固定资产处置	-32,755.25	-32,755.25	233,125.44	233,125.44
合 计	-32,755.25	-32,755.25	233,125.44	233,125.44

**46、营业外收入**

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年	
	发生额	计入非经常 性损益金额	发生额	计入非经常 性损益金额
非流动资产毁损报废利得			48,207.62	48,207.62
其中：固定资产			48,207.62	48,207.62
接受捐赠			63,736.00	63,736.00
罚款收入			10,000.00	10,000.00
违约赔偿、罚款利得	57,711.22	57,711.22	176,993.98	176,993.98
保险理赔款	400,000.00	400,000.00		
无法支付的款项			76,500.00	76,500.00
各种奖励款收入	15,000.00	15,000.00	36,000.00	36,000.00
其他	3,649.11	3,649.11	35,113.75	35,113.75

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
合 计	476,360.33	476,360.33	446,551.35	446,551.35

(续)

项 目	2021 年		2020 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得			34,010.08	34,010.08
其中：固定资产			34,010.08	34,010.08
罚款收入				
违约赔偿、罚款利得	322,997.78	322,997.78	1,711,713.40	1,711,713.40
保险理赔款	35,000.00	35,000.00	7,766.27	7,766.27
各种奖励款收入	30,000.00	30,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	84,953.28	84,953.28	140,728.45	140,728.45
合 计	472,951.06	472,951.06	1,904,218.20	1,904,218.20

**47、营业外支出**

项目	2023 年 1-3 月		2022 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	392.08	392.08	38,183.36	38,183.36
其中：固定资产	392.08	392.08	38,183.36	38,183.36
对外捐赠支出	152,000.00	152,000.00	460,741.00	460,741.00
罚没及滞纳金支出	195,421.35	195,421.35	14,211.93	14,211.93
预计未决诉讼损失			291,467.00	291,467.00
赔偿金及违约金	1,140.06	1,140.06	46,264.33	46,264.33
其它	3,376.00	3,376.00	869.49	869.49

项目	2023年1-3月		2022年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
合计	352,329.49	352,329.49	851,737.11	851,737.11

(续)

项目	2021年		2020年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	463,004.46	463,004.46	66,113.48	66,113.48
其中：固定资产	463,004.46	463,004.46	66,113.48	66,113.48
对外捐赠支出	437,838.60	437,838.60	6,146,427.50	6,146,427.50
罚没及滞纳金支出	10,000.00	10,000.00	63,460.89	63,460.89
赔偿金及违约金	773,930.00	773,930.00	5,588.94	5,588.94
其它	56,318.52	56,318.52	1.58	1.58
合计	1,741,091.58	1,741,091.58	6,281,592.39	6,281,592.39

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2023年1-3月	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	7,822,687.34	27,233,722.43	20,302,777.39	18,229,340.91
递延所得税费用	-1,523,114.94	3,875,838.29	879,690.71	-3,293,299.31
合计	6,299,572.40	31,109,560.72	21,182,468.10	14,936,041.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-3月	2022年	2021年	2020年
利润总额	17,177,611.93	120,727,795.72	143,030,053.91	75,774,698.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,576,641.79	18,109,169.36	21,454,508.09	11,366,204.70
子公司适用不同税率的影响	666,778.96	414,605.09	285,460.30	1,495,238.44

调整以前期间所得税的影响				-700.87
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,111.92	61,019.99	385,297.92	2,055,797.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7.13	-76.19	-98.71
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,518,889.75	13,901,787.32	562,311.28	19,600.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				
所得税减免优惠的影响	-508,850.02	-1,377,013.91	-1,505,033.30	
研发费加计扣除的影响				
残疾人工资加计扣除的影响				
非同一控制下企业合并的影响				
其他				
所得税费用	6,299,572.40	31,109,560.72	21,182,468.10	14,936,041.60

**49、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
经营租赁收入	862,253.85	2,927,813.35	2,947,711.78	3,396,918.44
政府补助收入	32,554.82	6,220,912.83	16,274,622.59	12,043,901.67
存款利息收入	987,434.03	6,848,905.69	5,538,776.76	4,099,347.18
现金捐赠收入		63,736.00		
罚款收入		10,000.00		46,264.92
违约赔偿金收入	57,711.22	176,993.98	322,997.78	1,665,448.48
其他营业外收入	418,649.11	71,113.75	149,953.28	158,494.72
收到经营性往来款	10,288,138.71	55,996,903.85	25,303,402.84	22,922,825.09
合 计	12,646,741.74	72,316,379.45	50,537,465.03	44,333,200.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
-----	--------------	--------	--------	--------

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
经营租赁支出	263,824.92	864,592.46	273,088.26	25,200.00
费用性支出	6,784,745.62	9,666,762.64	10,098,076.51	9,961,465.99
手续费支出	64,928.84	144,586.48	268,571.72	300,874.01
现金捐赠支出	152,000.00	460,741.00	437,838.60	6,146,427.50
罚款支出	195,421.35	14,211.93	10,000.00	63,460.89
违约赔偿金支出	1,140.06	46,264.33	773,930.00	5,588.94
其他营业外支出	3,376.00	292,336.49	56,318.52	1.58
支付经营性往来款	36,709,949.84	23,758,406.84	19,803,567.55	25,863,753.09
合 计	44,175,386.63	35,247,902.17	31,721,391.16	42,366,772.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
企业间借款收回的资金		3,430,215.00	43,000,000.00	7,000,000.00
企业间借款利息收入	1,808,303.07		203,709.33	235,020.83
合 计	1,808,303.07	3,430,215.00	43,203,709.33	7,235,020.83

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
企业间借款借出的资金			40,000,000.00	
处置长期资产收回的现金净额		632,678.55	264,792.26	
合 计		632,678.55	40,264,792.26	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	10,878,039.53	89,618,235.00	121,847,585.81	60,838,656.41
加：资产减值准备	573,322.97	2,086,810.89	443,454.17	3,822,243.39
信用减值损失	12,671,344.25	9,034,350.64	1,872,015.78	5,788,231.20

固定资产折 旧、油气资产折 耗、生产性生物资 产折旧	34,939,995.24	149,326,866.09	132,557,560.44	89,844,372.53
使用权资产折 旧				
投资性房地产 折旧	264,191.26	804,269.02	1,027,024.37	964,614.24
无形资产摊销	2,987,420.28	12,573,636.68	12,494,092.97	8,818,932.37
长期待摊费用 摊销	842,431.31	3,544,212.41	3,456,785.30	1,854,504.17
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)			32,755.25	-233,125.44
固定资产报废 损失(收益以“-”号 填列)	392.08	-10,024.26	463,004.46	32,103.40
公允价值变动 损失(收益以“-”号 填列)				
财务费用(收 益以“-”号填列)	12,227,251.98	44,267,468.22	41,452,645.19	20,568,003.65
投资损失(收 益以“-”号填列)	-107,763.04	-688,074.42	-488,506.78	-634,918.04
递延所得税资 产减少(增加以“-” 号填列)	-1,523,114.94	3,875,838.29	879,978.63	-3,293,587.23
递延所得税负 债增加(减少以“-” 号填列)			-287.92	287.92
存货的减少 (增加以“-”号填	-31,029,912.96	-48,834,128.12	9,144,496.63	-47,533,547.39

列)				
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-110,833,068.89	42,573,628.58	45,304,780.55	39,191,024.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,450,134.03	-165,580,340.98	-176,557,801.38	84,709,544.86
其他	-2,162,493.07	4,680,702.26	6,237,426.37	4,283,806.04
经营活动产生的现金流量净额	-95,722,098.03	147,273,450.30	200,167,009.84	269,021,146.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的年末余额	325,245,884.06	498,890,041.38	802,953,463.75	1,145,056,032.66
减: 现金的年初余额	498,890,041.38	802,953,463.75	1,145,056,032.66	735,082,602.73
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-173,644,157.32	-304,063,422.37	-342,102,568.91	409,973,429.93

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-3 月	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一、现金	325,245,884.06	498,890,041.38	802,953,463.75	1,145,056,032.66
其中: 库存现金	89,638.32	202,882.73	117,034.60	153,249.34
可随时用于支付的	324,721,920.52	497,667,740.03	802,509,050.01	1,144,727,783.10

项 目	2023 年 1-3 月	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行存款				
可随时用于支付的其他货币资金	434,325.22	1,019,418.62	327,379.14	175,000.22
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、年末现金及现金等价物余额	325,245,884.06	498,890,041.38	802,953,463.75	1,145,056,032.66
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				

**51、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	账面价值				受限原因
	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	
货币资金	1,342,968.18	1,342,968.18	1,342,968.18	1,342,968.18	注 1
应收账款				2,918,356.43	注 2
合 计	1,342,968.18	1,342,968.18	1,342,968.18	4,261,324.61	

注 1：受限原因见本报告附注六、1 之货币资金。

注 2：应收账款受限系赣州市污水处理有限公司与招商银行股份有限公司赣州分行签订了《固定资产借款合同》，借款额度 9,000.00 万元，借款期限为 2013 年 4 月 25 日至 2021 年 4 月 24 日，实际执行借款利率为 6.8775%，按季结息。2020 年 12 月 31 日贷款余额为 200 万，截止 2021 年 4 月 24 日该项长期借款本金已全部归还。该借款合同为质押合同，质押以白塔污水处理厂二期项目特许经营权下的经营收费权作为质押物。

注 3：赣州水务股份有限公司将其持有价值为人民币 15,000.00 万元整的赣州中心城区供水收入质押给招商银行股份有限公司赣州分行，以获取长期借款 10,000.00 万元。该长期借款已于

2021年5月19日一次性还本付息。

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	2023-3-31			2022-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
长期应付款						
其中：日元	299,516,000.00	5.1693	15,482,880.58	320,910,000.00	5.2358	16,802,205.77

(续)

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
长期应付款						
其中：日元	363,698,000.00	5.5415	20,154,324.66	406,486,000.00	6.3236	25,704,548.69

注：折算汇率为各期末 100 日元兑人民币中间价汇率。

## 53、政府补助

### (1) 2023 年 1-3 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
化验设备财政补助	5,442,150.00	递延收益	170,067.19
污水处理提升泵站应急发电工程	975,000.00	递延收益	24,375.00
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	25,680,000.00	递延收益	484,795.87
新城区 2000m 调节水池补贴	1,041,087.00	递延收益	13,013.58
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	13,639,000.01	递延收益	170,487.50
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,749,379.60	递延收益	46,767.59
南康第二水厂政府补助	9,000,000.00	递延收益	107,608.70
见习补贴	18,597.40	其他收益	18,597.40

### (2) 2022 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
化验设备财政补助	5,442,150.00	递延收益	680,268.75
污水处理提升泵站应急发电工程	975,000.00	递延收益	97,500.00
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	25,680,000.00	递延收益	1,939,183.49
新城区 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	1,041,087.00	递延收益	52,054.35
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	13,639,000.01	递延收益	681,950.01
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,749,379.60	递延收益	226,568.58
南康第二水厂政府补助	9,000,000.00	递延收益	430,434.78
工业企业电价补贴	1,741,500.00	其他收益	1,741,500.00
稳岗补贴	614,497.61	其他收益	614,497.61
即征即退的增值税	3,757,174.36	其他收益	3,757,174.36
扩岗补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
“苏区之光”人才计划人员首期项目资助经费	75,000.00	其他收益	75,000.00

(3) 2021 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
化验设备财政补助	5,442,150.00	递延收益	680,268.75
污水处理提升泵站应急发电工程	975,000.00	递延收益	97,500.00
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	25,680,000.00	递延收益	1,939,183.49
新城区 2000m <sup>3</sup> 调节水池补贴	1,041,087.00	递延收益	52,054.35
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	13,639,000.01	递延收益	681,950.01
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,749,379.60	递延收益	226,568.58
南康第二水厂政府补助	9,000,000.00	递延收益	430,434.78
工业企业电价补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	173,538.54	其他收益	173,538.54
上市税收补贴	11,734,600.00	其他收益	11,734,600.00
上市奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
即征即退的增值税	353,920.91	其他收益	353,920.91

(4) 2020 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
化验设备财政补助	5,442,150.00	递延收益	680,268.75
污水处理提升泵站应急发电工程	975,000.00	递延收益	56,875.00
赣州市白塔污水处理厂二期、三期（一阶段）提标改造工程	25,680,000.00	递延收益	1,939,183.49
新城区 2000m 调节水池补贴	1,041,087.00	递延收益	52,054.35
上犹县 3 万吨自来水扩建补贴	13,639,000.01	递延收益	681,950.01
上犹县工业园南区加压站泵站补贴	2,749,379.60	递延收益	226,568.58
南康第二水厂政府补助	9,000,000.00	递延收益	430,434.78
工业企业电价补贴	1,646,300.00	其他收益	1,646,300.00
稳岗补贴	391,232.65	其他收益	391,232.65
即征即退的增值税	990,576.90	其他收益	990,576.90

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于报告期 2022 年度发生了合并范围变更，因两家子公司赣州市南康区自来水水质检测有限公司及赣州圆通给排水工程安装有限公司于当期进行了注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赣州给排水工程有限责任公司	赣州市	江西省赣州市	工程施工	100.00		投资设立
赣州水务集团上犹县自来水有限公司	上犹县	江西省赣州市	自来水供应	100.00		投资设立
赣州泰盛市政设计有限责任公司	赣州市	江西省赣州市	给排水勘察设计	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赣州水质检测有限责任公司	赣州市	江西省赣州市	水质监测	100.00		投资设立
赣州水务集团赣县区自来水有限公司	赣州市	江西省赣州市	自来水供应	100.00		投资设立
赣州水务集团南康区自来水有限公司	赣州市	江西省赣州市	自来水供应	100.00		投资设立
赣州市污水处理有限公司	赣州市	江西省赣州市	污水处理	95.24	4.76	投资设立
赣州圆通给排水工程安装有限公司	赣州市	江西省赣州市	工程安装		100.00	投资设立
赣州市南康区自来水水质检测有限公司	赣州市	江西省赣州市	检测服务		100.00	投资设立

注：赣州圆通给排水工程安装有限公司于 2022 年 7 月注销，赣州市南康区自来水水质检测有限公司于 2022 年 8 月注销。

## 九、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、股权投资、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限

定的范围之内。

### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关。除长期应付款日元贷款外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。日元汇率变动对本公司当期的利润构成影响。于 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、52 “外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动导致的汇率风险影响，本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对日元汇率升值 5%	658,022.43	658,022.43	714,093.75	714,093.75
人民币对日元汇率贬值 5%	-658,022.43	-658,022.43	-714,093.75	-714,093.75

(续)

项 目	2021 年		2020 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对日元汇率升值 5%	856,558.80	856,558.80	1,092,443.32	1,092,443.32
人民币对日元汇率贬值 5%	-856,558.80	-856,558.80	-1,092,443.32	-1,092,443.32

### 2、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、17 以及附注六、25）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	2023年1-3月		2022年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-1,151,453.00	-1,151,453.00	-4,717,098.27	-4,717,098.27
人民币基准利率减少50个基准点	1,151,453.00	1,151,453.00	4,717,098.27	4,717,098.27

(续)

项目	2021年		2020年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-5,597,008.40	-5,597,008.40	-4,618,245.83	-4,618,245.83
人民币基准利率减少50个基准点	5,597,008.40	5,597,008.40	4,618,245.83	4,618,245.83

### 3、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司应收款项主要包括应收水费、应收污水处理费以及应收工程业务款。应收水费的欠款方为赣州市范围内的用水单位和个人，客户集中度很低，水费回收率高；应收污水处理费及应收工程业务款的欠款方主要为赣州市财政局以及其他国有独资或者国有控股公司，信誉较好，发生坏账损失的可能性较低；本公司流动资金存放在信用评级较好的银行，

故流动资金的信用风险较低。

各期末，本公司审核应收款项的回收情况，以确保无法收回的款项计提充分的坏账准备，降低本公司信用风险。

**4、流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将银行借款作为重要资金来源，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 3 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	100,101,389.00					
应付账款	433,335,811.16					
其他应付款	211,909,780.49					
一年内到期的非流动负债	190,504,752.85					
长期借款		85,581,753.12	41,650,000.00	51,650,000.00	51,650,000.00	43,050,000.00
长期应付款						853,709,987.42

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2023-3-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			14,989.00	14,989.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,989.00	14,989.00

(续)

项 目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			14,989.00	14,989.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,989.00	14,989.00

(续)

项 目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			14,989.00	14,989.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,989.00	14,989.00

(续)

项 目	2020-12-31 公允价值			
-----	-----------------	--	--	--

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			14,989.00	14,989.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,989.00	14,989.00

**2、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**

(1) 估值技术、输入值说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以其他权益工具投资为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为账面价值。

**十一、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
赣州市政公用投资控股集团有限公司	赣州市	公共设施管理	50,000.00	75.59	75.59

注：本公司的最终控制方是赣州市国有资产监督管理委员会。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司于 2021 年 1 月 25 日处置联营企业赣州智捷停车产业开发有限公司，持股比例：20.00%，详见“附注六、8、长期股权投资”披露。

## 4、其他关联方情况

序号	企业名称	关联关系具体说明
1	赣州顺浩投资有限公司	发行人控股股东控制的企业
2	赣州市南康区市政工程有限责任公司	发行人控股股东曾控制的企业
3	赣州园林绿化工程有限公司	发行人控股股东控制的企业
4	赣州公交出租汽车有限责任公司	发行人控股股东控制的企业
5	赣州市赣县区国有资产服务中心	曾为发行人 5% 以上股东
6	赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	发行人 5% 以上股东
7	赣州华赣环境有限公司	发行人所属企业集团的其他成员单位的联营企业
8	赣州市水兴建设有限公司	发行人控股股东控制的企业
9	赣州深燃天然气有限公司	发行人控股股东的联营企业
10	赣州市市政工程有限公司	发行人控股股东控制的企业
11	上犹县城市发展投资有限公司	水务股份监事黄维勇在该公司担任董事
12	上犹县城市建设投资有限公司	赣州水务监事黄维勇在该公司担任董事、副总经理
13	赣州市城建市政工程有限公司	发行人控股股东控制的企业
14	赣州润朗工程项目管理有限公司	发行人控股股东控制的企业
15	赣州市城市园林绿化项目管理有限公司	发行人控股股东控制的企业
16	赣州市方园市政工程开发有限公司	发行人控股股东控制的企业
17	赣州市公共交通有限责任公司	发行人控股股东控制的企业
18	赣州市章创市政工程有限公司	发行人控股股东控制的企业
19	赣州顺浩智能科技有限公司	发行人控股股东控制的企业
20	赣州智捷停车产业开发有限公司	发行人控股股东的联营企业
21	赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	发行人 5% 以上股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易采购内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
		采购金额	采购金额	采购金额	采购金额
赣州市南康区市政工程有限责任公司	劳务分包、车位租赁服务等	7,200.00	21,600.00	1,133,492.55	3,975,126.24
赣州市方园市政工程开发有限公司	建筑工程、设备采购等	328,003.32	416,749.42	1,167,842.70	1,458,486.15
赣州园林绿化工程有限公司	绿化工程	304,891.82	4,441,138.62	2,429,156.39	1,464,546.28
赣州市水兴建设有限公司	水利工程				1,038,170.11
赣州公交出租汽车有限责任公司	租车服务	10,316.92	21,433.22	4,222.34	1,094.00
赣州市公共交通有限责任公司	租车服务	83,773.58	284,528.30	92,830.19	
赣州市市政工程有限公司	市政工程、维修等	2,266,655.47	97,226.34		

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易销售内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
上犹县城市建设投资有限公司	工程安装		3,145,154.79		
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	污泥处置委托运营服务费	2,179,990.08	4,484,126.88		
赣州润朗工程项目管理有限公司	工程安装	18,188.44	19,817.05		
赣州市城建市政工程有限公司	工程安装				923,251.70

关联方名称	关联交易销售内容	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
赣州市城市园林绿化项目管理有限公司	工程安装				3,142,201.86
赣州智捷停车产业开发有限公司	工程安装			56,561.41	
赣州市公共交通有限责任公司	工程安装			191,058.96	
上犹县城市发展投资有限公司	工程安装				29,598.36
赣州顺浩智能科技有限公司	工程安装		632.06		
赣州市方园市政工程开发有限公司	工程安装		608.74		
赣州市市政工程有限公司	工程安装		16,897.99		
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	工程安装	650,486.65	11,782,670.42	4,283,992.88	1,977,064.22
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	工程安装		2,312,043.71	545,620.79	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-3月 确认的租赁 收入	2022年确 认的租赁 收入	2021年确 认的租赁 收入	2020年确 认的租赁 收入
赣州市政公用投资控股集团有限公司	房屋建筑物	9.24	36.96	15.82	15.82
赣州顺浩投资有限公司	房屋建筑物	5.38			

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		2023年1-3月	2022年	2023年1-3月	2022年
赣州市南康区市政工程有限责任公司	车位	7,200.00	21,600.00	7,200.00	21,600.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

截止资产负债表日，本公司尚无对外关联担保。

②本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	币种	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赣州市政公用投资控股集团有限公司	人民币	15,000.00	15,000.00	2020-11-20	2023-7-9	否
赣州市政公用投资控股集团有限公司	人民币	5,000.00	5,000.00	2021-6-30	2024-6-30	否
赣州市政公用投资控股集团有限公司	人民币	10,000.00	10,000.00	2019-10-24	2022-10-23	是
赣州市政公用投资控股集团有限公司	人民币	2,800.00	2,800.00	2022-9-20	2045-9-19	否

(4) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：				
赣州市水兴建设有限公司	300.00	2018-10-17	2022-4-22	固定利率 4.35%
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	4,000.00	2021-5-25	2021-6-30	固定利率 3.85%
赣州市市政工程有限公司	1,000.00	2019-2-3	2021-12-22	固定利率 4.35% (已于 2020/4/3 偿还 700 万)

(5) 关联方资产转让

单位：万元

关联方	关联交易内容	2023年1-3月	2022年	2021年	2020年
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	BOT 资产移交		7,863.65		
赣州市市政公用投资控股集团有限公司	股权转让			1,811.45	

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
关键管理人员报酬	32.66	220.82	218.90	197.54

(7) 其他关联交易

①2022 年 12 月 31 日，本公司子公司赣州市污水处理有限公司与市政公用集团签订《关于赣州市中心城区生活污水治理厂网一体化（一期）工程项目移交框架协议》，约定市政公用集团将厂网一体化（一期）工程项目移交给污水处理公司，未支付的结算款项 7,863.65 万元按一年期贷款市场报价利率（LPR）计算利息，截至 2023 年 3 月 31 日累计利息金额为 70.77 万元。

②2019 年 12 月 31 日，本公司与市政公用集团签署《关于污水增容及双电源改造项目资产转让协议》，约定市政公用集团将污水增容及双电源改造项目资产转让给水务有限，未支付的转让价款 937.19 万元按一年期贷款市场报价利率（LPR）计算利息，截至 2023 年 3 月 31 日累计利息金额为 115.50 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023/3/31		2022/12/31		2021/12/31		2020/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：								
赣州润朗工程项目管理有限公司			1,033.85	51.69				
赣州深燃天然气有限公司			10,582.92	529.15	3,510.19	175.51	398.52	147.42
赣州市城市园林绿化项目管理有限公司					3,003.80	150.19	9,181.60	459.08
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	782,920.34	150,720.09	880,624.28	85,464.66	206,630.76	18,107.02	155,509.54	7,775.48
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	118,073.40	5,903.67						
赣州市章创市政工程有限公司							1,851,621.28	92,581.06
赣州市政公用投资控股集团有限公司	7,149,171.96	381,711.35	4,872,170.88	243,608.54	498,359.99	74,754.00	332,240.00	24,918.00
赣州顺浩投资有限公司	56,470.80	2,823.54						
赣州智捷停车产业开发有限公司							4,781.24	239.08
小计	8,106,636.50	541,158.65	5,764,411.93	329,654.04	711,504.74	93,186.72	2,353,732.18	126,120.12

其他应收款：								
赣州市市政工程有限公司					730,468.84	139,873.98	3,601,418.84	348,390.84
赣州市水兴建设有限公司					3,430,215.00	1,573,384.50	3,299,715.00	927,666.00
赣州市政公用投资控股集团有限公司					430,934.01	64,640.10	287,289.34	21,546.70
赣州智捷停车产业开发有限公司							879,623.00	87,962.30
小计					4,591,617.85	1,777,898.58	8,068,046.18	1,385,565.84
合同资产：								
赣州市城建市政工程有限公司	1,152,036.62	57,601.83	1,152,036.62	57,601.83	1,152,036.62	57,601.83		
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司					972,477.06	48,623.85	972,477.06	48,623.85
上犹县城市发展投资有限公司	32,262.21	1,613.11	32,262.21	1,613.11	32,262.21	1,613.11	32,262.21	1,613.11
上犹县城市建设投资有限公司	485,547.72	24,277.39	485,547.72	24,277.39				
小计	1,669,846.55	83,492.33	1,669,846.55	83,492.33	2,156,775.89	107,838.79	1,004,739.27	50,236.96
合计	9,776,483.05	624,650.98	7,434,258.48	413,146.37	7,459,898.48	1,978,924.09	11,426,517.63	1,561,922.92

(2) 应付项目

项目名称	2023/3/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
应付账款：				
赣州公交出租汽车有限责任公司	11,245.44		4,475.68	1,159.64
赣州市方园市政工程开发有限公司	232,368.98	372,460.98	2,030,923.08	1,589,749.90

项目名称	2023/3/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
赣州市公共交通有限责任公司	24,800.00	80,000.00	73,600.00	
赣州市南康区市政工程有限责任公司	2,284,212.93	2,284,212.93	2,284,212.93	2,342,212.93
赣州市市政工程有限公司	2,845,931.73	263,510.13	182,766.00	182,766.00
赣州市水兴建设有限公司			1,131,605.42	1,131,605.42
赣州园林绿化工程有限公司	327,213.08	327,213.08	3,370,983.09	1,596,355.44
小计	5,725,772.16	3,327,397.12	9,078,566.20	6,843,849.33
其他应付款：				
赣州华赣环境有限公司				96,985.38
赣州深燃天然气有限公司	9,873.22	9,873.22	9,873.22	9,873.22
赣州市城建市政工程有限公司			30.00	2,500.00
赣州市方园市政工程开发有限公司	55,860.00	55,860.00	61,272.10	4,140.00
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	4,771,438.86	4,771,438.86	5,000.00	5,000.00
赣州市赣县区国有资产服务中心			2,503,279.32	
赣州市公共交通有限责任公司			51.84	48,800.00
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司	8,040,644.83	8,040,644.83	4,222,854.94	
赣州市市政工程有限公司	300,000.00	300,000.00	9,095.39	

项目名称	2023/3/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
赣州市水兴建设有限公司				300,000.00
赣州市政公用投资控股集团有限公司	88,556,665.75	87,879,615.07	10,101,324.76	9,740,659.91
上犹县城市建设投资有限公司	2,244,484.51	2,244,484.51	1,178,777.66	
小计	103,978,967.17	103,301,916.49	18,091,559.23	10,207,958.51
合同负债:				
赣州润朗工程项目管理有限公司	16,876.88	18,028.55		
赣州市城建市政工程有限公司	358,069.00	328,503.67		
赣州市城市园林绿化项目管理有限公司	1,157,309.99	1,157,309.99	1,157,309.99	1,157,309.99
赣州市方园市政工程开发有限公司			558.48	
赣州市赣县区城市建设投资集团有限公司	17,501.87			
赣州市公共交通有限责任公司	173,649.99	173,649.99	4,465.54	
赣州市南康区城市建设发展集团有限公司		1,443,761.46	10,323,394.48	3,908,944.23
赣州市章创市政工程有限公司	2,981,955.25	2,981,955.25	2,355,798.04	
赣州市政公用投资控股集团有限公司	17,986.51	17,986.51		
赣州顺浩智能科技有限公司			579.87	
赣州智捷停车产业开发有限公司	346,591.41	346,591.41	346,591.41	398,482.61

项目名称	2023/3/31	2022/12/31	2021/12/31	2020/12/31
上犹县城市发展投资有限公司	366,972.48	366,972.48	366,972.48	366,972.48
上犹县城市建设投资有限公司	2,069,306.98	2,069,306.98	4,048,821.66	728,940.00
小计	7,506,220.36	8,904,066.29	18,604,491.95	6,560,649.31
合计	117,210,959.69	115,533,379.90	45,774,617.38	23,612,457.15

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 广州市市政工程机械施工有限公司建设工程施工合同纠纷的案件

赣州水务股份有限公司因建设工程施工合同纠纷起诉广州市市政工程机械施工有限公司，案件号：（2022）赣 702 民初 95 号，涉诉金额为：工程维修费用暂计 50.00 万元、逾期竣工违约金 117.50 万元。截止财务报告报出日，此案仍在审理过程中。

2) 中建五局（赣州）工程建设有限公司等建设工程施工合同纠纷的案件

中建五局（赣州）工程建设有限公司因建设工程施工合同纠纷起诉赣州水务股份有限公司，案件：（2022）赣 0703 民初 9516 号，涉诉金额：工程款 4,988.59 万元、并支付以（49,885,920.40 元为基数从 2022 年 3 月 23 日起至款清之日止按年利率 3.7% 计付利息。在 2022 年度计提预计负债金额：172.76 万元。

江西省赣州市中级人民法院于 2023 年 7 月 17 日下达案件号：（2023）赣 07 民终 1842 号的民事判决书，二审法院驳回发行人的上诉请求，并维持一审判决。

3) 江西家豪置业有限公司的建设工程施工合同纠纷的案件

赣州水务集团南康区自来水有限公司因建筑工程施工合同纠纷起诉江西家豪置业有限公司，案件：（2022）赣 0703 执保 713 号，涉诉金额：59.36 万元、以及支付以 593,579.29 元为基数自 2016 年 10 月 1 日起按年利率 5.55% 作为迟延履行违约金，并于 2022 年 6 月 15 日申请财产保全，保全标为被申请人位于南康区东山街办陀圳村家豪花园项目的商铺 2、商铺 3、商铺 4 三间商铺，价值不超过人民币 775,857.29 元”。截止财务报告报出日，此案仍在审理过程中。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止财务报告报出日，本公司无重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的利润分配情况。

**3、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

截止财务报告报出日，本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

**十四、其他重要事项**

**1、租赁**

(1) 本公司作为承租人

①本公司作为承租人主要租赁堆场临时存放货物，租期短，续租和未来规划存在较大不确定性，不确认使用权资产和租赁负债。

②计入损益情况

项 目	计入 2023 年 1-3 月损益		计入 2022 年损益		计入 2021 年损益		计入 2020 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	305,058.18	营业成本	954,859.11	营业成本	289,202.97		
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	8,400.00	销售费用	25,200.00	销售费用	25,200.00	销售费用	30,866.80
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	7,200.00	管理费用	21,600.00				

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债所支付的	筹资活动				

项 目	现金流量类别	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
现金	现金流出				
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	263,824.92	864,592.46	273,088.26	25,200.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出				
合 计	——	263,824.92	864,592.46	273,088.26	25,200.00

**(2) 本公司作为出租人**

①与经营租赁有关的信息

A、计入损益的情况

项 目	计入 2023 年 1-3 月损益		计入 2022 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	862,253.85	其他业务收入	2,887,493.35
合 计		862,253.85		2,887,493.35

(续)

项 目	计入 2021 年损益		计入 2020 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,907,391.78	其他业务收入	3,394,998.44
合 计		2,907,391.78		3,394,998.44

**2、赣州市中心城区生活污水治理厂网一体化（一期）工程项目合同情况**

2022年7月12日，经赣州市发展和改革委员会批复，同意厂网一体化项目的项目单位由赣州市城市管理局变更为赣州市污水处理有限公司（以下简称“污水处理公司”）。根据市政府的授权，2022年12月20日，城管局与污水处理公司签署《特许经营权协议》，特许经营业务为污水处理服务，特许经营区域为污水处理公司在赣州市中心城区提供污水处理服务的区域，特许经营期限为自《特许经营协议》签署之日起30年。

该项目主要包括赣州市中心城区的新增污水处理能力、污水主干管网完善、管网清淤检测、污水管网补空白、章江新区雨污分流改造、黄沙溪等河道排口整治、章贡区重点片区及经开区重点片区综合整治、智慧水务平台建设工程等。

特许经营权期内项目资产所有权归政府方所有，特许经营者享有项目全部资产的经营权、收益权。特许经营期届满时，特许经营者将本项目所属设施、设备、附属物、知识产权等资产的相关权益，无债务、无抵押、无担保、无偿地移交给市政府指定机构。截止财务报告报出日，厂网一体化项目尚处于建设阶段。

### 3、 水价调整

2022 年 12 月，本公司根据《城镇供水价格管理办法》（国家发展改革委、住房城乡建设部令第 46 号）和江西省发展和改革委员会和江西省住房城乡建设厅印发的《关于贯彻落实城镇供水价格管理办法的通知》（赣发改价管[2022]470 号）的相关规定，申请供水价格调整，赣州市发改委于 2022 年 12 月 29 日发布了自来水价格调整听证会的通知，2023 年 1 月 12 日听证会通过水价调整方案。2023 年 2 月 16 日，赣州市发改委发布赣市发改价管字[2023]43 号文，规定赣州市中心城区于 2023 年 5 月 1 日起开始实施“五区同价”价格调整方案，中心城区（五区）供水基础水价调整至 1.45 元/吨。

### 4、 水价补偿

2023 年 5 月 29 日，赣州市人民政府出具《赣州市人民政府关于对赣州水务股份有限公司供排水价格予以补充的通知》（（2023）15 号）文件，自 2022 年 1 月 1 日起，对中心城区（含南康区和赣县区）供水价格予以补偿，具体以基础水价与发改部门核定的准许居民用水价格 1.65 元/吨的差额确定补偿标准，直至基础水价上调至 1.65 元/吨止；自 2022 年 1 月 1 日起，污水处理服务费暂定单价由 1.50 元/吨调整至 1.65 元/吨，排水服务协议其他条款不变。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1 年以内	118,131,654.03	174,074,211.99	118,033,095.38	67,721,486.24
1 至 2 年	91,932,123.81	12,543,246.23	6,861,213.98	7,387,376.54
2 至 3 年	394,261.48	904,970.66	6,893,889.23	2,646,085.30
3 至 4 年	29,282.00	231,027.52	1,314,984.97	2,761,709.63
4 至 5 年		280,736.27	2,740,634.02	2,198,299.32
5 年以上	1,044,533.68	1,123,918.33	4,829,276.29	2,748,602.15
小 计	211,531,855.00	189,158,111.00	140,673,093.87	85,463,559.18

减：坏账准备	11,873,278.68	8,437,147.84	17,278,642.93	10,450,245.63
合计	199,658,576.32	180,720,963.16	123,394,450.94	75,013,313.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	211,531,855.00	100.00	11,873,278.68	5.61	199,658,576.32
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	147,271,849.77	69.62	11,873,278.68	8.06	135,398,571.09
合并范围内关联方组合	64,260,005.23	30.38			64,260,005.23
合计	211,531,855.00		11,873,278.68		199,658,576.32

(续)

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	189,158,111.00	100.00	8,437,147.84	4.46	180,720,963.16
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	125,246,442.60	66.21	8,437,147.84	6.74	116,809,294.76
合并范围内关联方组合	63,911,668.40	33.79			63,911,668.40
合计	189,158,111.00		8,437,147.84		180,720,963.16

(续)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,306,636.00	2.35	3,306,636.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,366,457.87	97.65	13,972,006.93	10.17	123,394,450.94
其中：					
按账龄组合计提	100,990,574.04	71.79	13,972,006.93	13.83	87,018,567.11

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方组合	36,375,883.83	25.86			36,375,883.83
合计	140,673,093.87		17,278,642.93		123,394,450.94

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	460,768.64	0.54	460,768.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,002,790.54	99.46	9,989,476.99	11.75	75,013,313.55
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	65,000,813.72	76.06	9,989,476.99	15.37	55,011,336.73
合并范围内关联方组合	20,001,976.82	23.40			20,001,976.82

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	85,463,559.18		10,450,245.63		75,013,313.55

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021-12-31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
赣州瑞晟置业有限公司	2,435,652.93	2,435,652.93	100.00	客户列入失信人、被执行人
江西中祥置业有限公司	570,983.07	570,983.07	100.00	客户列入失信人、被执行人
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	客户列入失信人、被执行人
合计	3,306,636.00	3,306,636.00		

(续)

应收账款 (按单位)	2020-12-31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
赣州赣晟房地产综合开发有限公司	460,768.64	460,768.64	100.00	客户列入失信人、被执行人
合计	460,768.64	460,768.64		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023-3-31			2022-12-31			2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,268,080.29	3,963,404.03	5.00	118,230,843.86	5,911,542.19	5.00	81,657,211.55	4,082,860.56	5.00	47,719,509.42	2,385,975.47	5.00
1 至 2 年	66,535,692.32	6,653,569.23	10.00	4,474,945.96	447,494.60	10.00	6,861,213.98	686,121.40	10.00	6,926,607.90	692,660.79	10.00
2 至 3 年	394,261.48	197,130.74	50.00	904,970.66	442,428.93	48.89	3,983,127.79	1,574,801.34	39.54	2,646,085.30	929,838.77	35.14
3 至 4 年	29,282.00	14,641.00	50.00	231,027.52	231,027.52	100.00	1,314,984.97	890,227.69	67.70	2,761,709.63	1,473,672.82	53.36
4 至 5 年			100.00	280,736.27	280,736.27	100.00	2,344,759.46	1,908,719.65	100.00	2,198,299.32	1,758,726.99	100.00
5 年以上	1,044,533.68	1,044,533.68	100.00	1,123,918.33	1,123,918.33	100.00	4,829,276.29	4,829,276.29	100.00	2,748,602.15	2,748,602.15	100.00
合计	147,271,849.77	11,873,278.68	8.06	125,246,442.60	8,437,147.84	6.74	100,990,574.04	13,972,006.93	13.83	65,000,813.72	9,989,476.99	15.37

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
2023年1-3月	8,437,147.84	3,436,130.84			11,873,278.68
2022年	17,278,642.93	-8,841,495.09			8,437,147.84
2021年	10,450,245.63	6,828,397.30			17,278,642.93
2020年	9,950,295.68	499,949.95			10,450,245.63

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-3-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2023-3-31 坏账准备余额
赣州市财政局	94,671,935.91	44.76	7,801,463.86
赣州给排水工程有限责任公司	64,239,173.63	30.37	
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	2,170,000.00	1.03	217,000.00
刘明荣	674,864.04	0.32	674,864.04
赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司	527,860.80	0.25	52,786.08
合计	162,283,834.38	76.73	8,746,113.98

(续)

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
赣州市财政局	77,076,205.97	40.75	3,853,810.30
赣州给排水工程有限责任公司	63,896,418.11	33.78	
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	3,322,003.90	1.76	166,100.20
赣州经济技术开发区凤岗镇亨湖自来水厂	2,878,776.56	1.52	506,569.10
赣州城投工程管理有限公司	2,122,163.91	1.12	106,108.20
合计	149,295,568.45	78.93	4,632,587.80

(续)

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
赣州给排水工程有限责任公司	36,371,450.63	25.86	
赣州城投工程管理有限公司	8,132,475.54	5.78	406,623.78
江西赣州高铁新区建设投资有限责任公司	5,373,227.11	3.82	268,661.36
广西路港建设集团有限公司	4,346,149.86	3.09	217,307.49
赣州开发区建设投资(集团)有限公司	3,815,553.82	2.71	212,351.69
合计	58,038,856.96	41.26	1,104,944.32

(续)

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
赣州给排水工程有限责任公司	20,001,527.34	23.40	
赣州瑞晟置业有限公司	2,435,652.93	2.85	243,565.29
赣州市章创市政工程有限公司	1,851,621.28	2.17	92,581.06
赣州经济技术开发区凤岗镇亨湖自来水厂	1,846,890.35	2.16	144,477.16
中铁二十一局集团电务电化工程有限公司	1,692,679.06	1.98	846,339.53
合计	27,828,370.96	32.56	1,326,963.04

**2、其他应收款**

项目	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他应收款	279,578,297.36	191,652,218.92	42,967,939.39	33,068,070.62
合计	359,578,297.36	271,652,218.92	122,967,939.39	33,068,070.62

**(1) 应收股利**

①应收股利情况

项目(或被投资单位)	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
				31

项目（或被投资单位）	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
赣州市污水处理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
赣州给排水工程有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
小计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	
减：坏账准备				
合计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	

**(2) 其他应收款**

①按账龄披露

账龄	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内	240,705,930.55	177,093,912.01	24,127,702.07	14,482,729.74
1至2年	25,173,144.21	2,447,296.96	13,984,650.58	5,513,763.19
2至3年	2,468,850.14	11,494,602.02	3,981,403.39	5,127,212.00
3至4年	12,349,963.22	1,996,473.72	4,459,733.00	3,090,187.00
4至5年	808,253.69	438,180.00	1,667,057.00	558,235.16
5年以上	5,963,506.96	5,548,426.96	3,884,969.96	11,784,674.01
小计	287,469,648.77	199,018,891.67	52,105,516.00	40,556,801.10
减：坏账准备	7,891,351.41	7,366,672.75	9,137,576.61	7,488,730.48
合计	279,578,297.36	191,652,218.92	42,967,939.39	33,068,070.62

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金保证金	4,693,060.99	4,596,160.99	8,125,958.99	7,698,218.09
员工备用金	105,300.00	40,300.00	40,300.00	40,300.00
代扣代缴款项	3,559.01	8,219.09	552,960.92	4.55
专项采购款	2,554,996.80	2,554,996.80	2,554,996.80	2,554,996.80
拟投资款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
拆借款			3,430,215.00	3,299,715.00
其他	5,398,842.56	5,231,842.56	6,696,798.77	4,012,980.37
合并范围内关联方往来款	273,213,889.41	185,087,372.23	29,204,285.52	21,450,586.29
小计	287,469,648.77	199,018,891.67	52,105,516.00	40,556,801.10

款项性质	2023-3-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
减：坏账准备	7,891,351.41	7,366,672.75	9,137,576.61	7,488,730.48
合计	279,578,297.36	191,652,218.92	42,967,939.39	33,068,070.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余 额	1,818,245.79		5,548,426.96	7,366,672.75
2022 年 12 月 31 日余 额在 2023 年 1-3 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-332,064.00		332,064.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	441,662.66		83,016.00	524,678.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 3 月 31 日余额	1,927,844.45		5,963,506.96	7,891,351.41

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余 额	5,252,606.65		3,884,969.96	9,137,576.61
2021 年 12 月 31 日余 额在 2022 年：				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,332,365.60		1,332,365.60	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,101,995.26		334,091.40	-1,767,903.86
本年转回			3,000.00	3,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余 额	1,818,245.79		5,548,426.96	7,366,672.75

(续)

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)	
2020 年 12 月 31 日余 额	4,155,395.68		3,333,334.80	7,488,730.48
2020 年 12 月 31 日余 额在 2021 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-446,588.13		446,588.13	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,543,799.10		111,647.03	1,655,446.13
本年转回			6,600.00	6,600.00
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余 额	5,252,606.65		3,884,969.96	9,137,576.61

(续)

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,142,060.62		3,333,334.80	5,475,395.42
2020 年 1 月 1 日余额 在 2020 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,013,335.06			2,013,335.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余 额	4,155,395.68		3,333,334.80	7,488,730.48

④坏账准备的情况

年度/期 间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-3月	7,366,672.75	524,678.66				7,891,351.41
2022年	9,137,576.61	-1,767,903.86	3,000.00			7,366,672.75
2021年	7,488,730.48	1,655,446.13	6,600.00			9,137,576.61
2020年	5,475,395.42	2,013,335.06				7,488,730.48

⑤报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2023年1-3月

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赣州市污水处理有限公司	合并范围内关联方款项	134,814,176.56	0-4年	46.90	
赣州给排水工程有限责任公司	合并范围内关联方款项	103,163,553.21	1年以内、2-4年	35.89	
赣州水务集团赣县区自来水有限公司	合并范围内关联方款项	30,000,000.00	1年以内	10.44	
赣州市城市管理局	其他	3,785,713.84	1-2年	1.32	378,571.38
赣州泰盛市政设计有限责任公司	合并范围内关联方款项	3,666,312.49	1年以上	1.28	
合计		275,429,756.10		95.83	378,571.38

B、2022年12月31日

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

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款 年末余额 合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
赣州给排水工程有 限责任公司	合并范围内 关联方款项	103,162,351.11	0-3 年	51.84	
赣州市污水处理有 限公司	合并范围内 关联方款项	48,771,211.17	0-3 年	24.51	
赣州水务集团赣县 区自来水有限公司	合并范围内 关联方款项	30,000,000.00	1 年以 内	15.07	
赣州市城市管理局	其他	3,785,713.84	1 年以 内	1.90	189,285.69
赣州市人力资源和 社会保障局	押金及保证 金	3,112,780.00	1-2 年、 3-5 年以 上	1.56	1,343,015.30
合计		188,832,056.12		94.88	1,532,300.99

C、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 年末余额
赣州市污水处理 有限公司	合并范围内 关联方款项	29,138,733.10	0-2 年	55.92	
赣州市城市管理 局	其他	4,805,530.44	1 年以内	9.22	240,276.52
赣州市水兴建设 有限公司	拆借款	3,430,215.00	0-4 年	6.58	1,573,384.50
赣州市人力资源 和社会保障局	押金及保证 金	3,425,505.00	0-5 年以 上	6.57	1,077,011.75
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5 年以上	4.90	2,554,996.80
合计	——	43,354,980.34	——	83.19	5,445,669.57

D、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
赣州市污水处理有限公司	合并范围内关联方款项	21,450,586.29	1 年以 内、5 年 以上	52.89	
赣州市水兴建设有限公司	拆借款	3,299,715.00	0-3 年	8.14	927,666.00
赣州市人力资源和社会保障局	押金及保证金	2,616,384.50	0-5 年	6.45	851,328.88
赣州市财政局	专项采购款	2,554,996.80	5 年以上	6.30	2,554,996.80
赣州经济技术开发区党群工作部	押金及保证金	2,221,368.00	1-3 年	5.48	312,446.20
合计	——	32,143,050.59	——	79.26	4,646,437.88

⑦报告期无涉及政府补助的应收款项

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2023-3-31			2022-12-31		
	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	306,295,917.59		306,295,917.59	306,295,917.59		306,295,917.59
对联营、合 营企业投资						
合计	306,295,917.59		306,295,917.59	306,295,917.59		306,295,917.59

(续)

项目	2021-12-31			2020-12-31		
	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	278,295,917.59		278,295,917.59	278,295,917.59		278,295,917.59

项 目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合 营企业投资				17,985,667.60		17,985,667.60
合 计	278,295,917.59		278,295,917.59	296,281,585.19		296,281,585.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	2023年1-3 月		2023-3-31	2023年1-3月 减值准备
		增 加	减 少		
赣州市污水处理有限公司	29,900,000.00			29,900,000.00	
赣州给排水工程有限责任 公司	22,000,000.00			22,000,000.00	
赣州泰盛市政设计有限 责任公司	536,000.00			536,000.00	
赣州水质检测有限责任 公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州水务集团南康区自 来水有限公司	147,797,870.38			147,797,870.38	
赣州水务集团赣县区自 来水有限公司	69,137,106.21			69,137,106.21	
赣州水务集团上犹县自 来水有限公司	34,824,941.00			34,824,941.00	
赣州市南康区自来水水 质检测有限公司	100,000.00			100,000.00	
合 计	306,295,917.59			306,295,917.59	

(续)

被投资单位	2021-12-31	2022年		2022-12-31	2022-12-31 减值准备
		增加	减 少		
赣州市污水处理有	1,900,000.00	28,000,000.00		29,900,000.00	

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022-12-31 减值准备
		增加	减少		
限公司					
赣州给排水工程有 限责任公司	22,000,000.00			22,000,000.00	
赣州泰盛市政设计 有限责任公司	536,000.00			536,000.00	
赣州水质检测有限 责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州水务集团南康 区自来水有限公司	147,797,870.38			147,797,870.38	
赣州水务集团赣县 区自来水有限公司	69,137,106.21			69,137,106.21	
赣州水务集团上犹 县自来水有限公司	34,824,941.00			34,824,941.00	
赣州市南康区自来 水水质检测有限公 司	100,000.00			100,000.00	
合计	278,295,917.59	28,000,000.00		306,295,917.59	

(续)

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021-12-31 减 值准备
		增 加	减 少		
赣州市污水处理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州给排水工程有限责 任公司	22,000,000.00			22,000,000.00	
赣州泰盛市政设计有限责 任公司	536,000.00			536,000.00	
赣州水质检测有限责任公 司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州水务集团南康区自来 水有限公司	147,797,870.38			147,797,870.38	
赣州水务集团赣县区自来	69,137,106.21			69,137,106.21	

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021-12-31 减 值准备
		增 加	减 少		
水有限公司					
赣州水务集团上犹县自来 水有限公司	34,824,941.00			34,824,941.00	
合计	278,295,917.59			278,295,917.59	

(续)

被投资单位	2020-1-1	2020 年		2020-12-31	2020-12-31 减值准备
		增加	减 少		
赣州市污水处理有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州给排水工程有 限责任公司	22,000,000.00			22,000,000.00	
赣州泰盛市政设计 有限责任公司	536,000.00			536,000.00	
赣州水质检测有限 责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
赣州水务集团南康 区自来水有限公司	62,550,665.28	85,247,205.10		147,797,870.38	
赣州水务集团赣县 区自来水有限公司	43,764,819.02	25,372,287.19		69,137,106.21	
赣州水务集团上犹 县自来水有限公司	23,519,568.89	11,305,372.11		34,824,941.00	
合计	156,371,053.19	121,924,864.40		278,295,917.59	

(3) 对联营、合营企业投资

①2021 年度增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021 年增减变动								2021-12-31	2021-12-31 减值准备
		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、联营企业											
赣州智捷停车产业开发有限公司	17,985,667.60		17,985,667.60								
合计	17,985,667.60		17,985,667.60								

③2020 年度增减变动

被投资单位	2020-1-1	2020 年增减变动								2020-12-31	2020-12-31 减值准备
		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、联营企业											
赣州智捷停车产业开发有限公司	17,980,995.14			4,672.46						17,985,667.60	
合计	17,980,995.14			4,672.46						17,985,667.60	

**4、营业收入和营业成本**

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,932,106.05	75,404,947.96	376,586,388.35	326,489,519.87
其他业务	1,720,710.30	260,443.88	14,755,611.41	8,232,296.76
合 计	91,652,816.35	75,665,391.84	391,341,999.76	334,721,816.63

(续)

项 目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,309,151.15	322,469,885.47	335,751,698.41	237,482,904.56
其他业务	8,597,581.70	2,638,284.19	7,158,406.36	1,184,112.53
合 计	414,906,732.85	325,108,169.66	342,910,104.77	238,667,017.09

(1) 合同产生的收入情况

2023 年 1-3 月情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	63,704,967.62	57,267,100.79
其中: 一供	60,779,751.11	55,788,823.05
二供	2,925,216.51	1,478,277.74
市政水务工程业务	439,195.05	77,652.03
污水处理业务		
销售商品	25,787,943.38	18,060,195.14
合 计	89,932,106.05	75,404,947.96

2022 年情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	276,919,987.07	235,778,404.76
其中: 一供	266,812,386.59	229,676,472.28
二供	10,107,600.48	6,101,932.48
市政水务工程业务	2,689,022.42	1,386,646.15

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
污水处理业务		
销售商品	96,977,378.86	89,324,468.96
合 计	376,586,388.35	326,489,519.87

2021 年情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	191,708,420.55	207,814,620.00
其中: 一供	183,462,708.94	203,381,731.08
二供	8,245,711.61	4,432,888.92
市政水务工程业务	143,654,204.78	47,604,690.58
污水处理业务		
销售商品	70,946,525.82	67,050,574.89
合 计	406,309,151.15	322,469,885.47

2020 年情况:

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按商品类型分类:		
自来水供应业务	168,230,352.49	148,434,619.64
其中: 一供	158,591,579.96	143,050,413.65
二供	9,638,772.53	5,384,205.99
市政水务工程业务	104,541,632.24	35,920,201.79
污水处理业务		
销售商品	62,979,713.68	53,128,083.13
合 计	335,751,698.41	237,482,904.56

5、投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
对子公司长期股权投资的投资收益	8,596.38	16,806,900.00	93,184,000.00	11,334,449.38
处置长期股权投资产生			128,792.40	

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
的投资收益				
银行理财产品的投资收益	33,563.04	205,576.23	187,627.63	259,417.33
权益法核算的长期股权投资收益				4,672.46
合 计	42,159.42	17,012,476.23	93,500,420.03	11,598,539.17

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年	2021 年	2020 年
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	-392.08	10,024.26	-366,967.31	201,022.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,035,712.83	10,200,078.17	20,328,077.72	7,095,444.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	33,563.04	205,576.23	187,627.63	259,417.33
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融				

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	507,800.00	24,440.93	9,949,443.62	8,020.65
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,422.92	-415,210.02	-805,136.06	-4,345,270.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,750,032.26	5,688.43	20,360,358.73	
小 计	10,451,138.97	10,030,598.00	49,653,404.33	3,218,633.74
减：所得税影响额	1,436,420.37	1,504,589.70	7,142,605.27	482,795.06
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	9,014,718.60	8,526,008.30	42,510,799.06	2,735,838.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常

性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普 通股股东的净 利润	2023年1-3月	0.67	0.05	0.05
	2022年	5.59	0.37	0.37
	2021年	7.98	0.51	0.51
	2020年	4.96	0.25	0.25
扣除非经常损 益后归属于普 通股股东的净 利润	2023年1-3月	0.12	0.01	0.01
	2022年	5.05	0.34	0.34
	2021年	5.19	0.33	0.33
	2020年	4.73	0.24	0.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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

(副本)  
5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币  
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

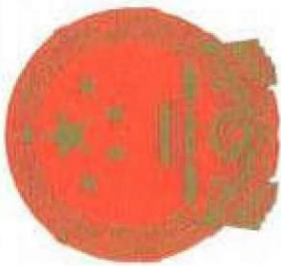
## 经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；企业内部控制基本建设咨询；代理记账；税务咨询、税务管理、涉税事项；法律法规允许的其他会计咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023 年 1 月 7 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：石文先  
 主任会计师：  
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：42010005  
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号  
 批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

## 说明

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



中华人民共和国财政部制

420100051005

证书编号: 420100051005


批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2010年09月15日  
Date of issuance: 2010 y. 09 m. 15 d.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年 月 日

姓名: 朱晓红

性别: 女

出生日期: 1975-11-25

工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 420106197511250444

Identity card No. 420106197511250444

