



浣江水务

NEEQ: 872198

浣江水务股份有限公司

Huanjiang Water Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

一、制水运行持续可靠。调度保供得力，应对冰冻、台风、干旱等恶劣天气，适时调整取水口位置和生产工艺，开展专项课题研究，把好水质安全关。稳步推进现代化水厂创建，城南水厂高分通过现代化水厂复审；城北水厂按 2022 年度创现推进计划，目前已完成总体任务中的 32 项，完成率达 80%。抓牢共富主线，制订“12345”农村供水站标准化运维管理办法，全力落实 185 只农村供水站管理职责，农村水质得到保障。

二、供水保障安全有序。优化完善安全生产“365”精细化管理方案，创新管线隐患排查治理模式，圆满完成全市重大会议、疫情隔离点、中高考供水保障任务。供水水质持续稳定，按时对外发布水质公报，居民饮用水合规率达 100%。供水规模不断扩大，全年新增 75 毫米口径以上供水管道 114 千米，新增水表用户 2.8 万多户，辖区内供水区域已覆盖 22 个镇乡（街道）、1103 个自然村。

三、污水运维高效顺畅。做好城区泵站及污水管网日常维护，完成 26 只泵站 86 台机泵设备的一轮次系统维护保养，城区污水管网清淤、疏通、检测约 21 千米。落实农村生活污水处理设施运维责任，完成年度 1350 只处理设施标准化运维任务及 50 千米农污管道 CCTV 检测任务，同时，完成 12 个乡镇委托协议签署工作；完成枫桥、陈宅、岭北、牌头、姚江等 6 个乡镇招标代理工作；完成姚江镇渔江村施工、监理、设备招标。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人金益、主管会计工作负责人傅孝丹及会计机构负责人（会计主管人员）傅孝丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、营运资金短缺、偿债能力不足的风险	<p>水务行业的固定资产投资投入较大、投资回收期相对较长。公司发展需要强大的资金支持，2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日公司营运资金分别为-64,283.92万元、-15,436.62万元、-15,185.94万元，存在营运资金短缺的风险。2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日公司资产负债率分别为56.16%、52.67%、52.53%，流动比率分别为0.35、0.57、0.63，低于同行业上市公司和同行业挂牌公司，存在一定的偿债能力不足的风险。</p> <p>针对以上风险，公司将借助资本市场实现规模融资，积极尝试引入水务产业基金，提高资本使用效率。水务市场的开放，促使行业融资方式发生根本变化，以地方政府为主导的公益性投资转变为以社会资本为主导的商业性融资，带动水务企业资产证券化发展。通过水务产业基金，合理利用金融杠杆缩短投资回收期。同时，公司将积极利用多层次资本市场，积极争取地方政府债，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。</p>

2、日常关联交易金额较大，且持续发生的风险	<p>2021 年度、2022 年度，公司向关联方采购金额分别为 9,742.80 万元、9,575.12 万元，公司向关联方销售金额分别为 440.60 万元、35.15 万元，从公司的业务布局看，未来关联交易仍将持续发生，公司存在对关联方重大依赖的风险。针对以上风险，2016 年 10 月 9 日，股份公司召开 2016 年首次股东大会，审议通过了公司章程、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》，具体规定了关联方及关联交易的认定、关联交易的回避制度等，明确了关联交易的决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。</p>
3、非经常性损益不能持续获得的风险	<p>2020 年、2021 年、2022 年度非经常性损益净额分别为 362.94 万元、307.68 万元、609.28 万元，占同期净利润比例分别为 102.38%、52.33%、136.77%，公司净利润对非经常性损益的依赖程度较大。报告期内，公司非经常性损益主要为农村供水免征增值税、污水管网专项补助、房屋拆迁征用款补助、旧小区加装电梯补助等政府补助、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益。公司今后能否获得农村供水免征增值税等政府补助存在不确定性，若不能持续获得，将对公司今后的盈利产生不利影响。针对以上风险，公司将加强对生产成本及期间费用的控制，降低成本费用的开支，以提高公司的净利润。</p>
4、经营业绩不稳定的风险	<p>公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度营业收入分别为 36,656.91 万元、36,735.50 万元、39,174.19 万元，其中给水安装服务收入分别为 11,004.26 万元、8,252.13 万元、10,064.25 万元；净利润分别为 354.49 万元、587.92 万元、445.49 万元，在我国当前水务行业管理体制下，供水价格需在听证的基础上由政府主管部门批准确定，供水价格确定的总体原则是“合理收益”，公司利润空间较小。在目前全球宏观经济低迷的环境下，房地产市场不景气，我公司供水区域内房地产开发建设项目数量减少，将会直接导致给水安装服务收入减少。公司该业务将无法持续增长，经营业绩存在不稳定的风险。针对上述风险，公司将稳健提升供水服务能力，积极开拓创新业务，提高管网业务市场化运作能力；积极提高工程管理水平，通过“精细化管理应用年”行动，争取在工程业务模块做到降本增效；积极进入污水处理行业，拓展水务产业链，提升资本获利能力；布局新兴细分领域，进行技术创新，不断提升专业业务能力。</p>
5、公司特许经营权风险	<p>根据《诸暨市人民政府办公室关于同意授予诸暨市自来水有限公司供水特许经营权的批复》，诸暨市人民政府同意将全市供水相关业务授予公司进行特许经营，特许经营期限按照国家政策规定的一次性授予的特许经营权的上限即 30 年，在特许经营权有效期内，公司在诸暨市辖区内作为唯一的供水业务经营者，享有独家提供供水服务并收取水费和负责供水设施的建设、经营、维护和更新的权利。但在特许经营期满或提前终止时，公司无条件将特许经营权交还给政府。因此，若在特许</p>

	<p>期限内因国家有关法律法规调整而调整本特许经营期限或其他条款，或在特许经营期满后公司无法重新获得供水特许经营权，均将给公司在特许经营区域内持续经营供水业务带来风险。针对以上风险，公司将严格依照诸暨市政府《关于同意授予诸暨市自来水有限公司供水特许经营权的批复》以及签订的特许经营协议提供供水服务，并着力于保持公司的总体服务质量和价格水平明显优于其他同类企业，以稳定获取诸暨市范围内的供水特许经营权。</p>
6、公司水费定价受政府调控的风险	<p>根据公司取得的供水特许经营权，公司向公众用户供水的价格实行政府定价。公司按照诸暨市人民政府批准的收费标准向其服务范围内的用水户收取费用。由于公司的水费定价系由政府调控，随着公司成本及费用的增加，将导致因水费价格无法及时调整而产生利润率下降的风险。针对上述风险，公司将积极与地方政府做好及时沟通，在成本费用趋于上升的过程中申请对水费价格进行适当调整。</p>
7、公司部分土地和房产不符合划拨土地使用用途或未办理权证，存在被收回或行政处罚的风险	<p>公司有 43.28 平方米的划拨土地已取得《不动产权证书》，使用用途为住宅，公司变更为股份公司后，上述土地不符合相关法律对于划拨土地使用用途的规定，存在被收回的风险；针对上述风险，公司已承诺，如相关部门提出整改措施，公司将积极予以配合；司控股股东已出具书面声明，如公司因上述事项被相关部门处以行政处罚的，相关损失均由其承担，不会对公司债权人、其他股东及利害关系人造成任何损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浣江水务有限公司、自来水有限公司、自来水有限水务集团	指	浣江水务股份有限公司
农投公司	指	诸暨市农村发展投资有限公司，公司股东
诸暨市国资委	指	诸暨市国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
诸暨市国资经营公司	指	诸暨市国有资产经营有限公司
城投公司	指	诸暨市城市建设投资发展有限公司
暨阳排水	指	诸暨市暨阳排水管理有限公司，公司全资子公司
碧水环境	指	诸暨碧水环境科技有限公司，公司参股子公司
碧水源膜科技	指	诸暨碧水源膜科技有限公司
水业建设	指	诸暨市水业建设工程有限公司
水业经营	指	诸暨市水业经营发展有限公司
水业检测	指	诸暨市水业技术检测有限公司

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浣江水务股份有限公司
英文名称及缩写	Huanjiang Water Co.,Ltd.
证券简称	浣江水务
证券代码	872198
法定代表人	金益

二、 联系方式

董事会秘书	蒲狄
联系地址	诸暨市环城东路 968 号 910 办公室
电话	0575-87512603
传真	0575-87106850
电子邮箱	hjswpd@163.com
办公地址	诸暨市环城东路 968 号水业大厦 3-4F
邮政编码	311800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	诸暨市环城东路 968 号水业大厦 4F

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 12 日
挂牌时间	2017 年 9 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D46 水的生产和供应业-D461 自来水生产和供应-D4610 自来水生产和供应
主要业务	给排水业务以及相关材料的经销业务
主要产品与服务项目	给排水业务以及相关材料的经销
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（水务集团）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（诸暨市国资委），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133068114621014XN	否
注册地址	浙江省诸暨市暨阳街道环城东路 968 号水业大厦 3-4 层	否
注册资本	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚丽强	沈晓彤
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 60、61 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	391,741,888.78	367,355,025.15	6.64%
毛利率%	13.85%	14.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,454,891.68	5,879,219.27	-24.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,637,874.26	2,802,393.00	-158.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.43%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.16%	0.27%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,178,492,519.61	2,175,574,813.94	0.13%
负债总计	1,144,429,619.43	1,145,966,805.44	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,034,062,900.18	1,029,608,008.50	0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.34	10.30	0.43%
资产负债率%（母公司）	52.08%	51.79%	-
资产负债率%（合并）	52.53%	52.67%	-
流动比率	0.63	0.57	-
利息保障倍数	1.75	1.28	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	212,150,447.60	197,910,716.47	7.20%
应收账款周转率	6.17	5.76	-
存货周转率	9.71	5.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.13%	-6.83%	-
营业收入增长率%	6.64%	0.21%	-
净利润增长率%	-24.23%	66.93%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,613,684.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,507,065.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,473.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,521,559.04
非经常性损益合计	8,116,783.05
所得税影响数	2,024,017.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,092,765.94

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更**(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于水的生产和供应业的生厂、运营商，从事给排水业务和给排水系统设施的管理维护服务，以及给排水材料的经销业务。公司主要通过制水、供水向特许经营范围内的诸暨辖区城镇居民、非居民单位以及特种用水单位（如水疗、桑拿、高尔夫球场等）提供自来水，并负责相关供水设施的管理和维护，通过抄表计费 and 收费系统收取自来水费以实现收入并获得利润。公司子公司暨阳排水系通过组织建设排水管网，管理维护排水管网并实现污水输送至下游污水处理企业，依照污水输送量取得财政补偿的方式实现利润。公司的给排水材料经销业务原系水业经营从事，通过集中采购给排水材料并销售给下游客户实现利润。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	160,827,590.87	7.38%	77,640,738.20	3.57%	107.14%
应收票据					
应收账款	64,603,607.99	2.97%	54,232,354.80	2.49%	19.12%
存货	26,481,541.91	1.22%	43,015,222.90	1.98%	-38.44%
投资性房地产	808,413.62	0.04%	847,445.70	0.04%	-4.61%

长期股权投资	43,999,092.50	2.02%	41,959,121.64	1.93%	4.86%
固定资产	1,708,962,287.01	78.45%	1,756,808,138.57	80.75%	-2.72%
在建工程	58,013,612.11	2.66%	51,939,389.47	2.39%	11.69%
无形资产	101,035,959.34	4.64%	103,627,557.36	4.76%	-2.50%
商誉					
短期借款	80,097,777.78	3.68%	81,247,341.92	3.73%	-1.41%
长期借款	343,200,000.00	15.75%	415,850,000.00	19.11%	-17.47%
其他应收款	142,959.27	0.01%	21,434,297.93	0.99%	-99.33%
应付账款	103,727,831.44	4.76%	88,023,254.69	3.07%	17.84%
合同负债	89,685,887.91	4.12%	104,625,594.05	4.81%	-14.28%
其他应付款	55,816,666.31	2.56%	62,037,312.60	2.85%	-10.03%
一年内到期的非流动负债	52,559,644.45	2.41%	2,317,630.46	0.11%	2,167.82%
长期应付款	19,970,218.03	0.92%	19,966,675.61	0.92%	0.02%
递延收益	60,661,609.46	2.78%	61,745,912.29	2.84%	-1.76%
其他非流动负债	306,093,717.68	14.05%	284,189,427.87	13.06%	7.71%
资产总计	2,178,492,519.61	-	2,175,574,813.94	-	0.13%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动情况详见现流分析；
- 2、应收账款增加，主要系农村运维收入应收款较上年增加 440 万元，城区污水输送收入应收款较上年增加 200 万元，供水工程收入应收较上年增加 300 万元。
- 3、其他应收款减少，主要系农村生活污水运维款 2178 万元排水公司已收回。
- 4、存货减少，主要系本期给水安装工程业务完工进度和结算速度增加，使得期末结存的合同履行成本较上期结余减少所致。
- 5、在建工程增加，主要系智慧水务工程和其他零星管网改造优化工程陆续投入所致。
- 6、长期借款减少，主要系工行银行贷款按合同约定 2022 年还款 2265 万元，邮储银行 5000 万元贷款将于 2023 年到期，由长期借款转入一年内到期的流动负债所致。
- 7、应付账款增加，主要系与水建公司工程劳务款结算加快，较上年增加 1470 万元所致。
- 8、合同负债减少，主要系用户工程结算进度加快，完工结转收入。
- 9、一年到期的非流动负债增加，主要为邮储银行 5000 万元贷款将于 2023 年到期，由长期借款转入一年内到期流动负债所致。
- 10、其他非流动负债增加，主要系高层二次供水维护费收入和农村进村入户工程收入增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	391,741,888.78	-	367,355,025.15	-	6.64%
营业成本	337,476,402.74	86.15%	312,814,858.98	85.15%	7.88%
毛利率	13.85%	-	14.85%	-	-
销售费用	3,920,443.94	1.00%	2,807,216.98	0.76%	39.66%
管理费用	21,522,582.37	5.49%	26,227,748.19	7.14%	-17.94%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	20,161,064.39	5.15%	21,061,787.87	5.73%	-4.28%
信用减值损失	1,255,187.57	0.32	-778,869.33	-0.21	261.16
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,986,349.51	1.27	4,502,318.56	1.23	10.75
投资收益	2,039,970.86	0.52	1,720,493.35	0.47	18.57
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,558,857.80	0.40	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,596,306.79	3.73%	7,666,449.45	2.09%	90.39%
营业外收入	1,475,005.06	0.38%	881,181.25	0.24%	67.39%
营业外支出	20,714.62	0.01%	1,281,064.78	0.35%	-98.38%
净利润	4,454,891.68	1.14%	5,879,219.27	1.60%	-24.23%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本增加，营业收入增加主要为供水工程服务收入增加约 1800 万元，污水输送收入增加约 1000 万元；营业成本增加主要系随着固定资产投入加大折旧额也随着增加、2022 年随着劳务成本、材料价格上涨工程成本增加。
- 2、销售费用增加，主要为 2022 年社保、公积金分部门核算，上年度计入管理费用，本年分部门计入销售费用所致。
- 3、管理费用减少，主要为 2022 年社保、公积金分部门核算，一部分计入销售费用，一部分计入主营业务成本，而上年度社保、公积金未分部门核算，均计入管理费用。
- 4、信用减值损失增加，主要原因本期随着应收款增加，计提坏账准备金额增加，故减值损失增加。
- 5、其他收益、投资收益增加，主要为报告期内公司持股的碧水环境投资收益较上年增加 32 万元所致。
- 6、资产处置收益增加，主要为报告期内浣纱南路 130 号房产被政府拆迁征用所引起。
- 7、营业外支出较少，主要为上年度公司对盘亏及报废资产统一处理，而 2022 年没有该项业务发生。
- 8、营业外收入增加，主要为报告期内浣纱南路 130 号房产被政府拆迁征用所引起。
- 9、净利润减少，在营业利润增加的情况下，净利润减少，是因为所得税费用增加引起，所得税费用增加是因为预计未来产生不了足额净利润弥补亏损，基于谨慎性考虑不确认递延所得税资产。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	391,233,117.72	366,823,866.38	6.65

其他业务收入	508,771.06	531,158.77	-4.21
主营业务成本	337,437,370.66	312,775,826.90	7.88
其他业务成本	39,032.08	39,032.08	0.00

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
供水收入	229,291,708.18	218,285,218.35	4.80%	0.28%	-0.76%	1.00%
污水手续费收入	5,859,931.29	0.00	100.00%	-9.15%		0.00%
材料销售收入	649,662.28	487,169.41	25.01%	-86.34%	-89.59%	23.42%
污水输送收入	54,789,365.44	38,012,559.69	30.62%	23.25%	5.88%	11.39%
给水安装服务收入	100,642,450.53	80,652,423.21	19.86%	21.96%	54.40%	-16.84%
其他业务收入	508,771.06	39,032.08	92.33%	-4.21%	0.00%	-0.32%
合计	391,741,888.78	337,476,402.74	13.85%	6.64%	7.88%	-0.99%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、供水收入与去年基本持平，变动不大。
- 2、污水手续费收入较上年减少，主要为2022年为贯彻上级相关政策精神，对我市企业、个体工商户污水处理费自2022年11月1日起至2023年1月31日止（2022年10、11、12月产生的污水处理费），缓缴一个季度，所以污水手续费也相应减少。
- 3、材料销售收入较上期减少，主要系向水业建设公司销售材料减少，使得本期收入减少。
- 4、污水输送收入较上期增加，主要系农村运维收入和城区污水输送收入都较上年均有增长。
- 5、给水安装服务收入较上期增加，主要系报告期内随着疫情防控的常态化，工程推进速度加快，工程完工结转收入增加。
- 6、其他业务收入主要为用户供水听漏、检漏服务收入和房租相关收入较上期变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	诸暨市财政局	35,587,645.87	9.08%	否
2	诸暨市住房和城乡建设局（运维办）	19,201,719.57	4.90%	否
3	诸暨润龙置业有限公司	7,672,345.87	1.96%	否

4	诸暨东渡企业管理咨询有限公司	5,298,481.47	1.35%	否
5	诸暨市天成宏伟置业有限公司	4,513,080.62	1.15%	否
合计		72,273,273.40	18.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	诸暨市水业建设工程有限公司	71,750,060.12	38.94%	是
2	诸暨市原水管理有限公司	20,974,841.36	11.38%	是
3	诸暨市水利水电局	17,526,122.64	9.51%	否
4	三川智慧科技股份有限公司	9,427,494.55	5.12%	否
5	浙江水联环科集团有限公司	7,070,368.08	3.84%	否
合计		126,748,886.75	68.79%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	212,150,447.60	197,910,716.47	7.20%
投资活动产生的现金流量净额	-82,864,412.80	-141,993,164.60	-41.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,099,182.13	-96,796,881.43	-52.38%

现金流量分析：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1424 万元，主要因其他与经营活动有关的现金净流入增加约 1600 万元，主要为收到与其他经营活动有关的现金增加，即诸暨市水务集团有限公司拨付的农村生活污水治理设施运维管理费。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净流出额较上期减少 5913 万元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出减少所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净流出额较上期减少 5070 万元，主要因上期还贷流出的资金较多所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
诸暨市暨阳排水管	控股子公司	污水收集输送；	80,000,000.00	302,919,571.88	235,535,232.81	55,298,136.50	12,351,363.50

理有限公司		泵站运行管理；管道维护、疏通；排水工程建设、安装；企业入网服务；进网水质水量检测；污水输送技术咨询					
诸暨碧水环境科技有限公司	参股公司	环保技术的研究、开发、技术推广服务；污水、净水、固废处理	140,000,000.00	497,895,449.64	146,624,031.67	49,277,008.05	6,799,902.85

		技术开发；环保设备的研发、销售；环保工程的设计、施工；环保产业的投资；水务项目的投资、建设和运营。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
诸暨碧水环境科技有限公司	参股公司主营环保技术的研究、开发、技术推广服务；污水、净水、固废处理技术开发；环保设备的研发、销售；环保工程的设计、施工；环保产业的投资；水务项目的投资、建设和运营。属于公司的下游产业，与公司污水输、处理送直接相关，且关联性较强。	开拓市场

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司主要从事给排水业务以及相关材料的经销业务，即自来水制供水、污水排水，给排水系统设施的组织建设和管理维护服务（包括管网安装及维护、水表安装等服务），以及给排水业务相关的材料经销。报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主能力，会计核算、内控制度健全，公司实现营业收入 391,741,888.78 元，净利润 4,454,891.68 元，经营活动产生的现金流量净额 212,150,447.60 元。公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能。综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	273,000,000.00	95,751,217.48
销售产品、商品，提供劳务	91,000,000.00	351,478.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	2,594,717.91
其他	-	

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	160,000,000.00	160,000,000.00
其他关联交易	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述债权债务往来或担保等事项包括下述内容：

- 1、诸暨市水务集团有限公司为公司在交通银行的 8000 万元贷款提供无偿担保。截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保合同下贷款尚未结清。
- 2、诸暨市水务集团有限公司为 2022 年共计拆借 80,000,000.00 元给公司，上述资金拆借不计利息。上述关联交易为公司控股股东支持公司经营发展的行为，有利于公司生产经营，具有必要性。公司已于 2022 年 4 月 27 日召开第二届董事会第九次会议审议通过上述关联交易，并经 2021 年年度股东大会审议通过。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浣江水务供水收费权	应收账款	质押	400,000,000.00	0.18%	因公司生产经营活动需要周转资金，公司与工商银行签订了浣江水务供水收费权支持借款合同。公司用青山水厂、征天水厂、五泄水厂、东白湖水厂、上游水厂、幸福水厂、东和

					水厂这 7 个水厂 2021 年 4 月 16 日至 2039 年 4 月 11 日供水收入做质押, 进行融资取得 37,000 万元贷款。
总计	-	-	400,000,000.00	0.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100%	0	100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	70,000,000	70%	0	70,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	水务集团	70,000,000	0	70,000,000	70%	70,000,000	0	0	0
2	农投公司	30,000,000	0	30,000,000	30%	30,000,000	0	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100%	100,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东水务集团与农投公司的实际控制人均为诸暨市国有资产监督管理委员会。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为水务集团，其基本情况如下：

公司名称：诸暨市水务集团有限公司

成立时间：2001年12月31日

注册资本：10,000万元人民币

住所：诸暨市暨阳街道丰民路19号

法定代表人：金伯渔

经营范围：制水、供水、污水处理、水道工程安装及维修服务，给排水技术开发；水质检测服务

（以上范围仅限于子公司、分公司经营）。经销：供水设备。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为诸暨市国有资产监督管理委员会。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	交通银行绍兴诸暨支行	银行	80,000,000.00	2021/8/27	2022/5/25	4.435%
2	保证借款	交通银行绍兴诸暨支行	银行	80,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	4.00%
3	质押借款	中国工商银行股份有限公司诸暨支行	银行	343,200,000.00	2021/4/16	2039/4/11	4.50%
4	保证借款	中国邮政储蓄银行股	银行	20,000,000.00	2021/9/28	2023/9/25	4.45%

		份有限公司诸暨市支行					
5	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司诸暨市支行	银行	30,000,000.00	2021/6/29	2023/6/27	4.25%
合计	-	-	-	553,200,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
金益	董事、董事长	男	否	1973年12月	2020年7月19日	2023年7月18日
金伯渔	董事	男	否	1967年8月	2020年7月19日	2023年7月18日
杨利光	董事	男	否	1965年1月	2020年7月19日	2023年7月18日
胡建法	董事	男	否	1974年8月	2020年7月19日	2023年7月18日
王海江	董事	男	否	1970年1月	2020年7月19日	2023年7月18日
胡晓	董事	女	否	1973年12月	2020年7月19日	2023年7月18日
毛明军	董事	男	否	1981年1月	2020年7月19日	2023年7月18日
楼华峰	监事、监事会主席	男	否	1978年12月	2020年7月19日	2023年7月18日
黄家云	监事	男	否	1965年8月	2020年7月19日	2023年7月18日
郑莉	职工监事	女	否	1973年5月	2020年7月19日	2023年7月18日
阮建伟	总经理	男	否	1972年1月	2020年7月20日	2023年7月19日
何天江	副总经理	男	否	1975年10月	2020年7月20日	2023年7月19日
蒲狄	董事会秘书	男	否	1992年12月	2021年5月21日	2023年7月19日
傅孝丹	财务负责人	男	否	1984年10月	2021年5月21日	2023年7月19日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系；公司董事、监事、高级管理人

员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	0	0	31
生产人员	86	13	2	97
销售人员	21	1	0	22
技术人员	197	28	3	222
财务人员	12	0	0	12
行政人员	40	0	0	40
员工总计	387	42	5	424

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	176	193
专科	111	136
专科以下	97	92
员工总计	387	424

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动情况：公司的管理人员和核心人员处于稳定。
- 2、招聘与人员引进情况：公司根据经营任务和预算进行人员招聘计划，严格执行招聘和人员引进制度,报告期内招聘职工 42 人。
- 3、人员培训情况：公司对人员的培训工作十分重视，制定了系统的培训计划与育人机制。新员工入职一周进行新员工培训，各部门、子公司轮岗培训，每年各业务部门至少组织一次专场业务培训。
- 4、员工薪酬政策：公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工积极性；报告期内，公司积极推进薪酬和绩效改革，薪酬绩效充分体现员工的贡献，并对创造优秀业绩的员工进行毫无保留的回报。特别是对一线业务人员加大提成力度，提成不封顶，激发一线员工的工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。
- 5、退休职工：截至报告期末，公司有离退休职工共 85 人，每人每年公司发放书报费、慰问金共计 2000 元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	------	----------

郑旭惠	无变动	制水管理部督 导员	0	0	0
朱超	无变动	企业管理部经 理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，新建了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022年5月17日公司股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的第一百八十六条相关内容。

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZF10587 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 60、61 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚丽强	沈晓彤
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	26 万元	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZF10587 号

浣江水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

浣江水务管理层（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，管理层负责评估浣江水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浣江水务的财务报告过程。

四、其他信息

浣江水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括浣江水务 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对浣江水务持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浣江水务不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就浣江水务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚丽强

中国注册会计师：沈晓彤

中国·上海

二〇二三年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	160,827,590.87	77,640,738.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	64,603,607.99	54,232,354.80
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	150,275.06	890,750.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	142,959.27	21,434,297.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	26,481,541.91	43,015,222.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	7,781,683.51	8,821,395.44
流动资产合计		259,987,658.61	206,034,760.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	43,999,092.50	41,959,121.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	808,413.62	847,445.70
固定资产	五、（九）	1,708,962,287.01	1,756,808,138.57
在建工程	五、（十）	58,013,612.11	51,939,389.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	4,930,600.78	6,535,963.54

无形资产	五、(十二)	101,035,959.34	103,627,557.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	754,895.64	7,822,437.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,918,504,861.00	1,969,540,053.88
资产总计		2,178,492,519.61	2,175,574,813.94
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	80,097,777.78	81,247,341.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	103,727,831.44	88,023,254.69
预收款项			
合同负债	五、(十六)	89,685,887.91	104,625,594.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	15,753,182.24	14,224,330.80
应交税费	五、(十八)	13,866,691.53	7,629,830.64
其他应付款	五、(十九)	55,816,666.31	62,037,312.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	52,559,644.45	2,317,630.46
其他流动负债	五、(二十一)	339,397.44	295,694.22
流动负债合计		411,847,079.10	360,400,989.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	343,200,000.00	415,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	2,656,995.16	3,813,800.29
长期应付款	五、(二十四)	19,970,218.03	19,966,675.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十五)	60,661,609.46	61,745,912.29
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十六)	306,093,717.68	284,189,427.87
非流动负债合计		732,582,540.33	785,565,816.06
负债合计		1,144,429,619.43	1,145,966,805.44
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十七)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	893,745,422.38	893,745,422.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	2,054,169.63	2,054,169.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	38,263,308.17	33,808,416.49
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,034,062,900.18	1,029,608,008.50
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,034,062,900.18	1,029,608,008.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,178,492,519.61	2,175,574,813.94

法定代表人：金益主管会计工作负责人：傅孝丹会计机构负责人：傅孝丹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		112,849,424.98	56,610,859.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	7,854,498.29	3,974,508.77
应收款项融资			
预付款项		150,275.06	744,414.79
其他应收款	十一、(二)		590,784.93
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		26,481,541.91	43,015,222.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,781,683.51	8,774,343.94
流动资产合计		155,117,423.75	113,710,135.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	236,482,038.78	234,442,067.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,535,329,277.38	1,568,714,107.17
在建工程		46,140,002.00	49,038,032.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,930,600.78	6,535,963.54
无形资产		90,100,981.02	92,435,157.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			6,886,893.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,912,982,899.96	1,958,052,222.22
资产总计		2,068,100,323.71	2,071,762,357.37
流动负债：			
短期借款		80,097,777.78	81,247,341.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,601,346.46	66,823,824.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,120,039.31	12,713,552.78
应交税费		4,132,415.23	84,407.45
其他应付款		50,844,712.67	56,432,765.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		89,223,839.18	104,225,163.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,920,477.78	2,268,463.79

其他流动负债		339,397.44	259,655.49
流动负债合计		381,280,005.85	324,055,174.84
非流动负债：			
长期借款		343,200,000.00	415,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,656,995.16	3,813,800.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,860,722.40	44,962,205.87
递延所得税负债			
其他非流动负债		306,093,717.68	284,189,427.87
非流动负债合计		695,811,435.24	748,815,434.03
负债合计		1,077,091,441.09	1,072,870,608.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		906,258,129.77	906,258,129.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,054,169.63	2,054,169.63
一般风险准备			
未分配利润		-17,303,416.78	-9,420,550.90
所有者权益（或股东权益）合计		991,008,882.62	998,891,748.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,068,100,323.71	2,071,762,357.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		391,741,888.78	367,355,025.15
其中：营业收入	（三十一）	391,741,888.78	367,355,025.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		386,985,947.73	365,132,518.28
其中：营业成本	(三十一)	337,476,402.74	312,814,858.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	3,905,454.29	2,220,906.26
销售费用	(三十三)	3,920,443.94	2,807,216.98
管理费用	(三十四)	21,522,582.37	26,227,748.19
研发费用			
财务费用	(三十五)	20,161,064.39	21,061,787.87
其中：利息费用		21,388,369.27	26,371,397.46
利息收入		1,508,044.33	2,390,087.32
加：其他收益	(三十六)	4,986,349.51	4,502,318.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	2,039,970.86	1,720,493.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,039,970.86	1,720,493.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,255,187.57	-778,869.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,558,857.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,596,306.79	7,666,449.45
加：营业外收入	(四十)	1,475,005.06	881,181.25
减：营业外支出	(四十一)	20,714.62	1,281,064.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,050,597.23	7,266,565.92
减：所得税费用	(四十	11,595,705.55	1,387,346.65

	二)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,454,891.68	5,879,219.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,454,891.68	5,879,219.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,454,891.68	5,879,219.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,454,891.68	5,879,219.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,454,891.68	5,879,219.27
（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）	（四十三）	0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十三）	0.04	0.06

法定代表人：金益主管会计工作负责人：傅孝丹会计机构负责人：傅孝丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	(四)	339,215,237.82	322,733,558.66
减：营业成本	(四)	301,889,860.22	277,235,368.61
税金及附加		3,459,605.21	2,008,419.40
销售费用		3,920,443.94	2,807,216.98
管理费用		19,535,476.46	22,982,025.88
研发费用			
财务费用		19,996,916.99	20,861,707.29
其中：利息费用		20,794,826.85	25,780,659.50
利息收入		1,077,257.01	1,997,734.69
加：其他收益		3,060,532.39	2,605,160.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,039,970.86	1,720,493.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,039,970.86	1,720,493.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		532,593.35	436,875.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,548,526.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,405,442.38	1,601,350.17
加：营业外收入		1,425,962.86	880,181.25
减：营业外支出		16,492.95	1,281,064.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-995,972.47	1,200,466.64
减：所得税费用		6,886,893.41	-129,178.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,882,865.88	1,329,644.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,882,865.88	1,329,644.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,882,865.88	1,329,644.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,659,504.82	406,605,123.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		54,386.95	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	39,090,891.14	10,913,642.44
经营活动现金流入小计		452,804,782.91	417,518,766.08
购买商品、接受劳务支付的现金		131,605,040.82	133,354,275.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,781,504.34	60,206,575.68

支付的各项税费		15,980,021.89	15,076,587.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	22,287,768.26	10,970,610.36
经营活动现金流出小计		240,654,335.31	219,608,049.61
经营活动产生的现金流量净额		212,150,447.60	197,910,716.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,736,317.76	642,023.97
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			
投资活动现金流入小计		1,736,317.76	642,023.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,600,730.56	142,635,188.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,600,730.56	142,635,188.57
投资活动产生的现金流量净额		-82,864,412.80	-141,993,164.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	80,000,000.00	280,000,000.00
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	780,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,650,000.00	569,318,786.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,714,896.42	25,743,808.91
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	(四十四)	81,734,285.71	281,734,285.71
筹资活动现金流出小计		206,099,182.13	876,796,881.43
筹资活动产生的现金流量净额		-46,099,182.13	-96,796,881.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		83,186,852.67	-40,879,329.56
加：期初现金及现金等价物余额		77,640,738.20	118,520,067.76
六、期末现金及现金等价物余额		160,827,590.87	77,640,738.20

法定代表人：金益主管会计工作负责人：傅孝丹会计机构负责人：傅孝丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,520,797.87	372,813,025.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,853,625.54	8,682,877.39
经营活动现金流入小计		374,374,423.41	381,495,902.53
购买商品、接受劳务支付的现金		101,609,115.94	113,265,665.88
支付给职工以及为职工支付的现金		63,903,186.75	54,165,250.78
支付的各项税费		11,624,509.78	10,452,143.28
支付其他与经营活动有关的现金		20,387,508.83	4,151,239.63
经营活动现金流出小计		197,524,321.30	182,034,299.57
经营活动产生的现金流量净额		176,850,102.11	199,461,602.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,630,844.82	642,023.97
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,630,844.82	10,642,023.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,143,199.64	131,533,551.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,143,199.64	131,533,551.32
投资活动产生的现金流量净额		-74,512,354.82	-120,891,527.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	280,000,000.00
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	780,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,650,000.00	569,318,786.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,714,896.42	25,153,808.91
支付其他与筹资活动有关的现金		81,734,285.71	281,734,285.71
筹资活动现金流出小计		206,099,182.13	876,206,881.43
筹资活动产生的现金流量净额		-46,099,182.13	-96,206,881.43

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,238,565.16	-17,636,805.82
加：期初现金及现金等价物余额		56,610,859.82	74,247,665.64
六、期末现金及现金等价物余额		112,849,424.98	56,610,859.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				893,745,422.38				2,054,169.63		33,808,416.49		1,029,608,008.50
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	100,000,000.00				893,745,422.38				2,054,169.63		33,808,416.49		1,029,608,008.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,454,891.68		4,454,891.68
（一）综合收益总额											4,454,891.68		4,454,891.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				893,745,422.38			2,054,169.63	38,263,308.17			1,034,062,900.18

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				893,745,422.38				2,054,169.63		27,929,197.22		1,023,728,789.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				893,745,422.38				2,054,169.63		27,929,197.22		1,023,728,789.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											5,879,219.27		5,879,219.27
(一) 综合收益总额											5,879,219.27		5,879,219.27
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00			893,745,422.38			2,054,169.63	33,808,416.49			1,029,608,008.50	

法定代表人：金益主管会计工作负责人：傅孝丹会计机构负责人：傅孝丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2,054,169.63		-9,420,550.90	998,891,748.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2,054,169.63		-9,420,550.90	998,891,748.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,882,865.88	-7,882,865.88
（一）综合收益总额											-7,882,865.88	-7,882,865.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他										
四、本年期末余额	100,000,000.00			906,258,129.77			2,054,169.63		-17,303,416.78	991,008,882.62

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2,054,169.63		-10,750,195.72	997,562,103.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2,054,169.63		-10,750,195.72	997,562,103.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,329,644.82	1,329,644.82
(一) 综合收益总额											1,329,644.82	1,329,644.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				906,258,129.77				2,054,169.63		-9,420,550.90	998,891,748.50

三、 财务报表附注

浣江水务股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

浣江水务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由诸暨市自来水有限公司改制变更设立的股份公司,于2016年10月20日取得绍兴市市场监督管理局核发的营业执照,公司的企业法人营业执照注册号:9133068114621014XN。2017年9月25日,公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码872198。所属行业为自来水生产和供应类。

截至2022年12月31日止,本公司累计股本总数10,000.00万股,注册资本为10,000.00万元,注册地:浙江省绍兴市诸暨市。本公司主要经营活动为:许可经营项目:制水、供水(凭有效许可证经营);供水设施安装及维修服务;给排水技术咨询服务;给排水管道及配件的销售;水表计量检定,校正和检测服务。本公司的母公司为诸暨市水务集团有限公司,本公司的实际控制人为诸暨市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入

值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计

算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资

账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及净水构筑物	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47
管网	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.4

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
	均法			
运输设备	年限平均法	7	3	13.86

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地证登记使用年限
软件	10 年	年限平均法	预期使用年限

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司本期无长期待摊费用发生。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同

条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体收入确认政策

(1) 供水业务收入：公司抄表员抄表后录入公司水费计费系统，根据客户用水性质、用水量和地方物价部门核定的水费价格生成应收水费的账单，财务根据系统账单数据确认收入。

(2) 高层二次供水业务收入：根据合同金额，在受益期内分摊确认收入。

(3) 污水输送收入：根据污水的输送量及协议单价按期计算确认收入。

(4) 材料销售收入：在满足以下条件时确认收入：1) 公司已根据合同或订单约定完成商品交付客户；2) 收入金额已经确定，相关款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本可以可靠计量。

(5) 提供劳务收入：项目完工达到可使用状态并经客户确认后确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未明确规定政

府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采

用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	13%；9%；

税种	计税依据	税率
	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%；3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局公布的《关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》（财税[2012]30号）规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	160,827,590.87	77,640,738.20
其他货币资金		
合计	160,827,590.87	77,640,738.20

公司期末无受限制货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	67,785,241.36	56,924,616.93
1至2年	225,609.80	138,928.16
2至3年	116,058.96	262,101.60
3年以上	397,798.40	1,080,062.60

浣江水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	68,524,708.52	58,405,709.29
减：坏账准备	3,921,100.53	4,173,354.49
合计	64,603,607.99	54,232,354.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,933.20	0.35	238,933.20	100.00			403,463.50	0.69	403,463.50	100.00
按组合计提坏账准备	68,285,775.32	99.65	3,682,167.33	5.39	64,603,607.99	58,002,245.79	99.31	3,769,890.99	6.50	54,232,354.80
其中：										
账龄组合	68,285,775.32	99.65	3,682,167.33	5.39	64,603,607.99	58,002,245.79	99.31	3,769,890.99	6.50	54,232,354.80
合计	68,524,708.52	100.00	3,921,100.53		64,603,607.99	58,405,709.29	100.00	4,173,354.49		54,232,354.80

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
涉诉应收账款	238,933.20	238,933.20	100%	涉及诉讼
合计	238,933.20	238,933.20		

按单项计提坏账准备的说明:对于涉诉应收款预期收回可能性较低,按照 100% 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	67,785,241.36	3,389,262.06	5.00
1 至 2 年	225,609.80	45,121.96	20.00
2 至 3 年	54,281.70	27,140.85	50.00
3 年以上	220,642.46	220,642.46	100.00
合计	68,285,775.32	3,682,167.33	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	403,463.50	45,155.00	117,285.30	92,400.00	238,933.20
账龄组合	3,769,890.99	-87,723.66			3,682,167.33
合计	4,173,354.49	-42,568.66	117,285.30	92,400.00	3,921,100.53

4、 本期实际核销的应收账款情况

对诸暨名都置业有限公司应收账款 92,400.00 元申报破产债权，未得到清偿，全额核销。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
诸暨市住房和城乡建设局	36,258,753.10	52.91	1,812,937.66
诸暨市财政局	23,523,312.57	34.33	1,176,165.63
诸暨市城乡投资集团有限公司	582,253.21	0.85	29,112.66
应店街镇人民政府	492,311.01	0.72	24,615.55
新城房地产开发公司	73,418.40	0.11	14,683.68
合计	60,930,048.29	88.92	3,057,515.18

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	150,275.06	100.00	890,750.79	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	150,275.06	100.00	890,750.79	100.00

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
诸暨市人民法院	75,439.00	50.20
中国太平洋人寿保险股份有限公司	21,314.00	14.18
中国电信股份有限公司	19,112.66	12.72
支付宝(中国)网络技术有限公司	14,241.05	9.48
诸暨市东白电力安装工程有限公司	10,000.00	6.65
合计	140,106.71	93.23

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	142,959.27	21,434,297.93
合计	142,959.27	21,434,297.93

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	15,746.60	22,562,418.87
1至2年	160,000.00	
2至3年		
3年以上	952,755.01	952,755.01
小计	1,128,501.61	23,515,173.88
减:坏账准备	985,542.34	2,080,875.95
合计	142,959.27	21,434,297.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,128,501.61	100.00	985,542.34	87.33	142,959.27	23,515,173.88	100.00	2,080,875.95	8.85	21,434,297.93
其中：										
账龄组合	1,128,501.61	100.00	985,542.34	87.33	142,959.27	23,515,173.88	100.00	2,080,875.95	8.85	21,434,297.93
合计	1,128,501.61	100.00	985,542.34		142,959.27	23,515,173.88	100.00	2,080,875.95		21,434,297.93

按组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	15,746.60	787.33	5.00
1-2年	160,000.00	32,000.00	20.00
3年以上	952,755.01	952,755.01	100.00
合计	1,128,501.61	985,542.34	

（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)	
上年年末余额	1,128,120.94		952,755.01	2,080,875.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,095,333.61			-1,095,333.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,787.33		952,755.01	985,542.34

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,080,875.95	-1,095,333.61			985,542.34
合计	2,080,875.95	-1,095,333.61			985,542.34

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	160,000.00	160,000.00
往来款	968,501.61	23,355,173.88
合计	1,128,501.61	23,515,173.88

(6) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
诸暨市住房制度改革领导小组办公室	往来款	952,755.01	3年以上	84.43	952,755.01
诸暨市人民政府暨南街道办事处	保证金	150,000.00	1-2年	13.29	30,000.00
诸暨市东白电力安装工程有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.89	2,000.00
俞晓	往来款	10,580.30	1年以内	0.93	529.01

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
赵全康	往来款	5,166.30	1年以 内	0.46	258.32
合计		1,128,501.61		100.00	985,542.34

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	13,218,063.93		13,218,063.93	12,119,528.64		12,119,528.64
合同履约成本	13,263,477.98		13,263,477.98	30,895,694.26		30,895,694.26
合计	26,481,541.91		26,481,541.91	43,015,222.90		43,015,222.90

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	7,761,024.04	7,761,024.04
未交增值税		1,013,319.90
待认证进项税额	20,659.47	47,051.50
合计	7,781,683.51	8,821,395.44

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
诸暨碧水环境 科技有限公司	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	
小计	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	
合计	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,232,592.00	1,232,592.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,232,592.00	1,232,592.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	385,146.30	385,146.30
(2) 本期增加金额	39,032.08	39,032.08
— 计提或摊销	39,032.08	39,032.08
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	424,178.38	424,178.38
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	808,413.62	808,413.62
(2) 上年年末账面价值	847,445.70	847,445.70

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,708,962,287.01	1,756,808,138.57
固定资产清理		
合计	1,708,962,287.01	1,756,808,138.57

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物及净水构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	379,007,533.59	2,127,329,152.03	110,099,157.46	10,007,859.73	27,049,848.79	2,653,493,551.60
(2) 本期增加金额	455,256.00	67,763,045.30	9,955,222.82	142,875.66	1,633,576.77	79,949,976.55
—购置			275,067.00	142,875.66	1,034,984.77	1,452,927.43
—在建工程转入	455,256.00	67,763,045.30	9,680,155.82		598,592.00	78,497,049.12
(3) 本期减少金额	53,105.00	1,923,776.15	229,260.00	63,000.00		2,269,141.15
—处置或报废	53,105.00		229,260.00	63,000.00		345,365.00
—资产造价核减		1,923,776.15				1,923,776.15
(4) 期末余额	379,409,684.59	2,193,168,421.18	119,825,120.28	10,087,735.39	28,683,425.56	2,731,174,387.00
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	107,088,280.05	687,247,072.74	78,169,559.95	7,380,093.59	16,800,406.70	896,685,413.03
(2) 本期增加金额	12,845,408.07	101,880,862.79	5,976,459.91	990,509.58	4,056,178.82	125,749,419.17
—计提	12,845,408.07	101,880,862.79	5,976,459.91	990,509.58	4,056,178.82	125,749,419.17
(3) 本期减少金额	27,503.37		134,228.84	61,000.00		222,732.21
—处置或报废	27,503.37		134,228.84	61,000.00		222,732.21
(4) 期末余额	119,906,184.75	789,127,935.53	84,011,791.02	8,309,603.17	20,856,585.52	1,022,212,099.99
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋建筑物及净水构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	259,503,499.84	1,404,040,485.65	35,813,329.26	1,778,132.22	7,826,840.04	1,708,962,287.01
(2) 上年年末账面价值	271,919,253.54	1,440,082,079.29	31,929,597.51	2,627,766.14	10,249,442.09	1,756,808,138.57

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 期末无固定资产清理。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	58,013,612.11	51,939,389.47
合计	58,013,612.11	51,939,389.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浣东再生水厂 配套管网工程	11,873,610.11		11,873,610.11	2,901,356.96		2,901,356.96
其他	46,140,002.00		46,140,002.00	49,038,032.51		49,038,032.51
合计	58,013,612.11		58,013,612.11	51,939,389.47		51,939,389.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

浣江水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金来源
浣东再生水厂 配套管网工程		2,901,356.96	10,084,132.55	1,111,879.40		11,873,610.11	自有资金
合计		2,901,356.96	10,084,132.55	1,111,879.40		11,873,610.11	

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,256,871.37	7,256,871.37
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,256,871.37	7,256,871.37
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	720,907.83	720,907.83
(2) 本期增加金额	1,605,362.76	1,605,362.76
—计提	1,605,362.76	1,605,362.76
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,326,270.59	2,326,270.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,930,600.78	4,930,600.78
(2) 上年年末账面价值	6,535,963.54	6,535,963.54

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	114,418,118.06	2,939,222.04	117,357,340.10
(2) 本期增加金额	550.00	499,757.52	500,307.52
—购置	550.00	499,757.52	500,307.52
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	114,418,668.06	3,438,979.56	117,857,647.62
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	13,387,579.44	342,203.30	13,729,782.74
(2) 本期增加金额	2,400,817.25	691,088.29	3,091,905.54
—计提	2,400,817.25	691,088.29	3,091,905.54
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	15,788,396.69	1,033,291.59	16,821,688.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	98,630,271.37	2,405,687.97	101,035,959.34
(2) 上年年末账面价值	101,030,538.62	2,597,018.74	103,627,557.36

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权。

3、 期末无具有重要影响的单项知识产权。

4、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
信用减值准备	4,906,642.87	754,895.64	6,254,230.44	1,563,557.61
可抵扣亏损			25,035,519.97	6,258,879.99
合计	4,906,642.87	754,895.64	31,289,750.41	7,822,437.60

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,887,060.30	
可抵扣亏损	28,695,460.64	
合计	30,582,520.94	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	80,097,777.78	81,247,341.92
合计	80,097,777.78	81,247,341.92

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	91,710,874.19	79,170,721.17
1 至 2 年（含 2 年）	10,026,792.43	8,279,069.72
2 至 3 年（含 3 年）	1,449,421.26	129,537.43
3 年以上	540,743.56	443,926.37
合计	103,727,831.44	88,023,254.69

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收水费、材料款及其他	13,955,563.81	8,110,620.65
预收工程款	75,730,324.10	96,514,973.40
合计	89,685,887.91	104,625,594.05

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,224,330.80	63,277,470.56	61,748,619.12	15,753,182.24
离职后福利-设定提存计划		8,719,736.34	8,719,736.34	
辞退福利		310,908.00	310,908.00	
合计	14,224,330.80	72,308,114.90	70,779,263.46	15,753,182.24

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,207,683.25	47,702,848.17	46,174,282.66	15,736,248.76
(2) 职工福利费		2,404,224.00	2,404,224.00	
(3) 社会保险费		2,882,689.46	2,882,689.46	
其中：医疗保险费		2,528,807.56	2,528,807.56	
工伤保险费		353,881.90	353,881.90	
(4) 住房公积金		10,276,783.00	10,276,783.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,647.55	10,925.93	10,640.00	16,933.48
合计	14,224,330.80	63,277,470.56	61,748,619.12	15,753,182.24

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,356,164.47	8,356,164.47	
失业保险费		363,571.87	363,571.87	
合计		8,719,736.34	8,719,736.34	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,994,588.79	1,706,745.52
企业所得税	7,127,751.43	5,715,300.96
个人所得税	15,241.22	17,482.10
城市维护建设税	390,893.46	95,311.44
教育费附加	167,525.77	40,847.76
地方教育附加	111,683.85	27,231.84
水利基金	12,613.86	12,613.86
残保金		0.16
印花税及其他	46,393.15	14,297.00
合计	13,866,691.53	7,629,830.64

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	55,816,666.31	62,037,312.60
合计	55,816,666.31	62,037,312.60

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	21,688,448.51	13,006,063.71
押金/质保金	10,817,367.60	14,127,366.43
代收污水处理费	23,238,918.70	34,903,882.46
其他	71,931.50	
合计	55,816,666.31	62,037,312.60

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	50,538,052.78	534,178.08
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	639,166.67	49,166.67
一年内到期的租赁负债	1,382,425.00	1,734,285.71
合计	52,559,644.45	2,317,630.46

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	339,397.44	295,694.22
合计	339,397.44	295,694.22

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	343,200,000.00	365,850,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	343,200,000.00	415,850,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,656,995.16	3,813,800.29
其中：未确认融资费用	306,294.13	531,914.00
合计	2,656,995.16	3,813,800.29

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	19,970,218.03	19,966,675.61
专项应付款		
合计	19,970,218.03	19,966,675.61

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	19,970,218.03	19,966,675.61
其中：未实现融资费用	29,781.97	33,324.39
合计	19,970,218.03	19,966,675.61

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,745,912.29	1,890,000.00	2,974,302.83	60,661,609.46	与资产相关的政府补助在受益期内摊销
合计	61,745,912.29	1,890,000.00	2,974,302.83	60,661,609.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
污水管道建设工程专项补助资金	3,918,433.50		247,479.96		3,670,953.54	与资产相关
住房与城市建设补助资金	7,562,500.00		1,507,500.00		6,055,000.00	与资产相关
土地出让金	50,264,978.79		1,219,322.87		49,045,655.92	与

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与 资 产 相 关 / 与 收 益 相 关
返还						资 产 相 关
城区配套污 水管线建设 工程专项补 助资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与 资 产 相 关
农村生活污 水治理规划 专项资金		890,000.00			890,000.00	与 资 产 相 关
合计	61,745,912.29	1,890,000.00	2,974,302.83		60,661,609.46	

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	306,093,717.68	284,189,427.87
合计	306,093,717.68	284,189,427.87

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	893,745,422.38			893,745,422.38
合计	893,745,422.38			893,745,422.38

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,054,169.63	2,054,169.63			2,054,169.63
合计	2,054,169.63	2,054,169.63			2,054,169.63

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,808,416.49	27,929,197.22
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	33,808,416.49	27,929,197.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,454,891.68	5,879,219.27
期末未分配利润	38,263,308.17	33,808,416.49

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,233,117.72	337,437,370.66	366,823,866.38	312,775,826.90
其他业务	508,771.06	39,032.08	531,158.77	39,032.08
合计	391,741,888.78	337,476,402.74	367,355,025.15	312,814,858.98

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	887,460.23	645,943.14
教育费附加	380,340.11	276,832.77
地方教育附加	253,560.06	184,555.18
房产税	647,332.65	601,744.48
土地使用税	1,532,648.55	42,360.17
其他	204,112.69	469,470.52
合计	3,905,454.29	2,220,906.26

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员成本	3,427,791.31	1,865,383.22
其他	492,652.63	941,833.76
合计	3,920,443.94	2,807,216.98

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员成本	14,413,763.12	21,161,997.95
折旧及摊销	2,767,085.88	2,700,785.90
办公费	685,231.30	353,528.08

项目	本期金额	上期金额
通讯费	251,251.87	190,833.32
租金及物业费	1,279,841.79	893,312.64
外部服务费	957,481.71	580,300.00
业务招待费	2,490.00	8,285.00
汽车及差旅费	100,893.80	85,683.75
残保金	401,580.00	
业务宣传费	152,900.00	
其他费用	510,062.90	253,021.55
合计	21,522,582.37	26,227,748.19

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,388,369.27	26,371,397.46
其中：租赁负债利息费用	225,619.87	96,928.91
减：利息收入	1,508,044.33	2,390,087.32
汇兑损益		-3,507,899.69
其他	280,739.45	588,377.42
合计	20,161,064.39	21,061,787.87

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,582,075.77	3,192,680.20
代扣个人所得税手续费	814.26	
直接减免的增值税	1,403,459.48	1,309,638.36
合计	4,986,349.51	4,502,318.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相 关
土地款返还	1,219,322.87	1,219,322.87	与资产相关
诸湄线（展诚大道-五浦头）污水管道建设工程专项补助资金	247,479.96	247,479.96	与资产相关
住房与城市建设补助资金	1,507,500.00	1,507,500.00	与资产相关
2019 年稳岗补贴		14,427.47	与收益相关
2020 年稳岗补贴		9,911.34	与收益相关
2020 年度公益性岗位补贴（志愿兵）诸暨市就业管理中心		68,038.56	与收益相关
市人民政府暨阳街道办事处加装电梯管线补助	102,000.00	126,000.00	与收益相关
2021 年稳岗补贴	314,563.47		与收益相关
2021 年公益性岗位补贴（志愿兵）	111,890.91		与收益相关
2021 年浙江青年工匠支持经费	60,000.00		与收益相关
2021 年小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	19,318.56		与收益相关
合计	3,582,075.77	3,192,680.20	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,039,970.86	1,720,493.35
合计	2,039,970.86	1,720,493.35

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-159,853.96	-343,043.80
其他应收款坏账损失	-1,095,333.61	1,121,913.13
合计	-1,255,187.57	778,869.33

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,558,857.80		1,558,857.80
合计	1,558,857.80		1,558,857.80

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	54,827.17	362,479.38	54,827.17
违约赔偿收入	467,695.25	518,700.71	467,695.25
与企业日常活动无关的政府补助	924,989.50		924,989.50
其他	27,493.14	1.16	27,493.14
合计	1,475,005.06	881,181.25	1,475,005.06

1、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浣纱南路 130 号拆迁补偿	924,989.50		与收益相关
合计	924,989.50		

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,281,064.78	
罚款支出	20,714.62		20,714.62
合计	20,714.62	1,281,064.78	20,714.62

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,528,163.59	1,820,461.14
递延所得税费用	7,067,541.96	-433,114.49
合计	11,595,705.55	1,387,346.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	16,050,597.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,012,649.31
调整以前期间所得税的影响	446,114.30
非应税收入的影响	-509,992.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,645,630.25
所得税费用	11,595,705.55

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,454,891.68	5,879,219.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	100,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益	0.04	0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.06

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,454,891.68	5,879,219.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	100,000,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	0.04	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.06
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	33,664,081.72	7,786,475.88
银行存款利息收入	1,508,044.33	2,390,087.32
政府补助	3,422,762.44	218,377.37
其他	496,002.65	518,701.87
合计	39,090,891.14	10,913,642.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	16,515,405.12	7,075,434.84
付现销售费用及管理费用	5,470,909.07	3,306,798.10

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	280,739.45	588,377.42
其他	20,714.62	
合计	22,287,768.26	10,970,610.36

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	80,000,000.00	280,000,000.00
合计	80,000,000.00	280,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	80,000,000.00	280,000,000.00
租赁负债支付的现金	1,734,285.71	1,734,285.71
合计	81,734,285.71	281,734,285.71

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,454,891.68	5,879,219.27
加：信用减值损失	-1,255,187.57	778,869.33
资产减值准备		
固定资产折旧	125,788,451.25	123,063,572.39
使用权资产折旧	1,605,362.76	720,907.83
无形资产摊销	3,091,905.54	2,764,597.05
长期待摊费用摊销		
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）	-1,558,857.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-54,827.17	918,585.40

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,388,369.27	22,863,497.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,039,970.86	-1,720,493.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,067,541.96	-433,114.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,533,680.99	27,460,556.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,955,460.70	-23,568,161.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,173,626.85	39,182,681.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,150,447.60	197,910,716.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	160,827,590.87	77,640,738.20
减：现金的期初余额	77,640,738.20	118,520,067.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,186,852.67	-40,879,329.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	160,827,590.87	77,640,738.20
其中：库存现金		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	160,827,590.87	77,640,738.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	160,827,590.87	77,640,738.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(四十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地出让金返还	3,918,433.50	递延收 益	1,219,322.87	1,219,322.87	其他收益
污水管道建设工程 专项补助资金	7,562,500.00	递延收 益	247,479.96	247,479.96	其他收益
住房与城市建设补 助资金	50,264,978.79	递延收 益	1,507,500.00	1,507,500.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
城区配套污水管线 建设工程专项补助 资金	1,000,000.00	递延收 益			
农村生活污水治理 规划专项资金	890,000.00	递延收 益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
2019 年稳岗补贴	14,427.47		14,427.47	其他收益
2020 年稳岗补贴	9,911.34		9,911.34	其他收益
2020 年度公益性岗位补贴 (志愿兵) 诸暨市就业管 理中心	68,038.56		68,038.56	其他收益
市人民政府暨阳街道办事 处加装电梯管线补助	228,000.00	102,000.00	126,000.00	其他收益
2021 年稳岗补贴	314,563.47	314,563.47		其他收益
2021 年公益性岗位补贴 (志愿兵)	111,890.91	111,890.91		其他收益
2021 年浙江青年工匠支持 经费	60,000.00	60,000.00		其他收益
2021 年小微企业吸纳高校 毕业生社保补贴	19,318.56	19,318.56		其他收益
浣纱南路 130 号拆迁补偿	924,989.50	924,989.50		营业外收入

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	225,619.87	96,928.91
与租赁相关的总现金流出	1,734,285.71	1,734,285.71

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	508,771.06	531,158.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诸暨市暨阳排水管理有限公司	绍兴市	绍兴市	公用事业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
诸暨碧水环境科技有限公司	绍兴市	绍兴市	公用事业	30.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	诸暨碧水环境科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	155,832,157.94	154,889,427.24
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	342,063,291.70	353,865,420.50
资产合计	497,895,449.64	508,754,847.74
流动负债	72,038,228.68	50,312,774.27
非流动负债	279,233,189.29	318,617,944.65
负债合计	351,271,417.97	368,930,718.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	146,624,031.67	139,824,128.82
按持股比例计算的净资产份额	43,987,209.51	41,947,238.65
调整事项	11,882.99	11,882.99
—商誉	11,882.99	11,882.99
对联营企业权益投资的账面价值	43,999,092.50	41,959,121.64
净利润	6,799,902.85	5,734,977.83
综合收益总额	6,799,902.85	5,734,977.83
本期收到的来自联营企业的股利		

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
诸暨市水务集团有限公司	绍兴市	公用事业	31,400.00 万元	70.00	70.00

本公司最终控制方是：诸暨市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
诸暨市水业建设工程有限公司	同受母公司控制
诸暨市水业经营发展有限公司	同受母公司控制
诸暨市农村发展投资有限公司	同受实际控制人控制
诸暨市水业技术检测有限公司	同受母公司控制
诸暨市国有资产经营有限公司	同受实际控制人控制
诸暨市原水管理有限公司	同受母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸暨市水业建设工程有限公司	接受劳务	71,750,060.12	79,729,758.23
诸暨市水业技术检测有限公司	接受劳务	2,576,958.00	1,199,318.00
诸暨市原水管理有限公司	采购商品	20,974,841.36	16,484,601.01
诸暨市水业经营发展有限公司	采购商品	449,358.00	14,371.68

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
司			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诸暨市水业建设工程有限公司	出售材料	350,102.12	4,406,042.43
诸暨市国有资产经营有限公司	工程安装	1,376.15	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
诸暨市水业建设工程有限公司	房屋	284,403.67	284,403.67
诸暨市原水管理有限公司	房屋	56,559.63	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
诸暨市水务集团有限公司	房租（含物业费 等）			1,871,111.41	80,826.75				1,871,111.41	80,826.75	6,633,411.98
诸暨市水业经营发展有限公司	房租（含物业费 等）			285,714.29	16,102.16				285,714.29	16,102.16	623,459.39

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诸暨水务集团有限公司	20,000,000.00	2021/9/28	2023/9/25	否
诸暨水务集团有限公司	30,000,000.00	2021/6/29	2023/6/27	否
诸暨市农村发展投资有限公司、诸暨水务集团有限公司	80,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否

关联担保情况说明：诸暨市农村发展投资有限公司和诸暨市水务集团有限公司为公司在交通银行股份有限公司绍兴分行的 8,000 万元人民币贷款担保；诸暨市水务集团有限公司为公司在邮储银行的 5,000 万元贷款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保合同下贷款尚未结清。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诸暨市水务集团有限公司	80,000,000.00	2022/5/24	2022/5/25	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,541,564.00	1,284,481.37

6、 其他关联交易

2021 年 2 月 2 日，诸暨市住房和城乡建设局将公司应收农村生活污水治理设

施运维管理费 21,780,540.00 元转入诸暨市水务集团有限公司。2022 年 12 月 31 日公司已全部收到上述款项。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	诸暨市水业建设工程有限公司	124,129.54	6,206.48		
其他应收款					
	诸暨市水务集团有限公司			21,781,035.00	1,089,051.75

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	诸暨市水业建设工程有限公司	32,310,318.32	10,140,609.68
	诸暨市水业技术检测有限公司	516,272.00	757,900.00
	诸暨市原水管理有限公司	2,147,605.89	2,393,137.88
其他应付款			
	诸暨市水业建设工程有限公司		6,811,204.28
	诸暨市农村发展投资有限公司	994,952.00	

(七) 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司于 2021 年 4 月 16 日与中国工商银行股份有限公司诸暨支行签订合同编号为 2021 年诸暨（质）字 0056 号的最高额权利质押合同，为公司在 2021 年 4 月 16 日至 2039 年 4 月 11 日期间，以质物诸暨市青山水厂、诸暨市征天水厂、诸暨市五泄水厂、诸暨市东白湖水厂、诸暨市上游水厂、诸暨市幸福水厂、诸暨市东和水厂的水费收费权在人民币 400,000,000.00 元最高额度内对公司形成的债务提供最高额质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 343,200,000.00 元。

(二) 或有事项

公司就与诸暨市建宁房地产开发有限公司的水费纠纷提起诉讼，要求对方支付 8,597,241.30 及按照同期贷款市场报价利率 1.5 倍计算的违约金，2022 年 11 月经法院一审判决，诸暨市建宁房地产开发有限公司应支付公司水费 2,865,747.10 元及按照同期贷款市场报价利率 1.5 倍计算的违约金。2022 年 12 月对方提起上诉，绍兴市中级人民法院裁定退回一审法院重审，截至报告出具日，二审结果尚未出具。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	8,049,336.42	4,021,621.11
1 至 2 年	225,609.80	138,928.16
2 至 3 年	116,058.96	262,101.60
3 年以上	397,798.40	1,080,062.60
小计	8,788,803.58	5,502,713.47
减：坏账准备	934,305.29	1,528,204.70
合计	7,854,498.29	3,974,508.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,933.20	2.72	238,933.20	100.00		403,463.50	7.33	403,463.50	100.00	
按组合计提坏账准备	8,549,870.38	97.28	695,372.09	8.13	7,854,498.29	5,099,249.97	92.67	1,124,741.20	22.06	3,974,508.77
其中：										
账龄组合	8,549,870.38	97.28	695,372.09	8.13	7,854,498.29	5,099,249.97	92.67	1,124,741.20	22.06	3,974,508.77
合计	8,788,803.58	100.00	934,305.29		7,854,498.29	5,502,713.47	100.00	1,528,204.70		3,974,508.77

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
涉诉应收款	238,933.20	238,933.20	100.00	已提起诉讼但对方拒绝支付, 收回可能性较低
合计	238,933.20	238,933.20		

按单项计提坏账准备的说明: 对于涉诉应收款预期收回可能性较低, 按照 100% 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	8,049,336.42	402,466.82	5.00
1 至 2 年	225,609.80	45,121.96	20.00
2 至 3 年	54,281.70	27,140.85	50.00
3 年以上	220,642.46	220,642.46	100.00
合计	8,549,870.38	695,372.09	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,124,741.20	-429,369.11			695,372.09

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	403,463.50	45,155.00	117,285.30	92,400.00	238,933.20
合计	1,528,204.70	-384,214.11	117,285.30	92,400.00	934,305.29

4、本期实际核销的应收账款情况

对诸暨名都置业有限公司应收账款 92,400.00 元申报破产债权，未得到清偿，全额核销。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
诸暨市城乡投资集团有限公司	582,253.21	6.62	29,112.66
应店街镇人民政府	492,311.01	5.60	24,615.55
新城房地产开发公司	73,418.40	0.84	14,683.68
中交第二公路工程局有限公司	66,638.00	0.76	3,331.90
张大根	46,698.60	0.53	46,698.60
合计	1,261,319.22	14.35	118,442.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项		590,784.93
合计		590,784.93

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)		621,878.87
1至2年		
2至3年		
3年以上	952,755.01	952,755.01
小计	952,755.01	1,574,633.88
减:坏账准备	952,755.01	983,848.95
合计		590,784.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	952,755.01	100.00	952,755.01	100.00		1,574,633.88	100.00	983,848.95	62.48	590,784.93
其中：										
账龄组合	952,755.01	100.00	952,755.01	100.00		1,574,633.88	100.00	983,848.95	62.48	590,784.93
合计	952,755.01	100.00	952,755.01			1,574,633.88	100.00	983,848.95		590,784.93

按组合计提坏账准备:

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	952,755.01	952,755.01	100%
合计	952,755.01	952,755.01	

(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)	
上年年末余额	31,093.94		952,755.01	983,848.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-31,093.94			-31,093.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			952,755.01	952,755.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	983,848.95	-31,093.94			952,755.01
合计	983,848.95	-31,093.94			952,755.01

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	952,755.01	1,572,981.88
保证金		1,652.00
合计	952,755.01	1,574,633.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诸暨市住房制度改革领导小组办公室	往来款	952,755.01	3年以上	100.00	952,755.01
合计		952,755.01		100.00	952,755.01

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

浣江水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,482,946.28		192,482,946.28	192,482,946.28		192,482,946.28
对联营、合营企业投资	43,999,092.50		43,999,092.50	41,959,121.64		41,959,121.64
合计	236,482,038.78		236,482,038.78	234,442,067.92		234,442,067.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨市暨阳排水管理有限公司	192,482,946.28			192,482,946.28		
合计	192,482,946.28			192,482,946.28		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
诸暨碧水环境科技有 限公司	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	
小计	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	
合计	41,959,121.64			2,039,970.86						43,999,092.50	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,215,237.82	301,889,860.22	322,733,558.66	277,235,368.61
其他业务				
合计	339,215,237.82	301,889,860.22	322,733,558.66	277,235,368.61

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,039,970.86	1,720,493.35
合计	2,039,970.86	1,720,493.35

(六) 其他

无

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,613,684.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,507,065.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	117,285.30	
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	474,473.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,404,273.74	
小计	8,116,783.05	
所得税影响额	-	
	2,024,017.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,092,765.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

浣江水务股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益（元）	
		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	0.43%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-0.16%	0.04	0.04

浣江水务股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

诸暨市环城东路 968 号水业大厦 4F