

重庆水务集团股份有限公司
审计报告
大信审字[2024]第8-00027号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 8-00027 号

重庆水务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆水务集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入的确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（四十三）所述，贵公司的收入主要来源于污水处理收入和自来水销售收入，污水处理收入采取政府采购的形式，结算价格每3年核定一次，贵公司每月末根据地方财政局或授权单位已核定的结算价格和结算水量确认收入；自来水销售收入为贵公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

2023年度，贵公司营业收入725,440.50万元，其中污水处理收入占52.76%，自来水销售收入占23.49%，均为本期利润的重要组成部分。由于污水处理服务收入金额重大，自来水销售主要信赖水费计费系统，存在较高的信息系统信赖性，因此我们将污水处理收入和自来水销售收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、测试贵公司与销售收款循环相关的内部控制制度的设计和执行情况，包括对自来水销售系统执行IT测试并咨询IT审计师意见，以确定该系统是否有效运行，水量确认是否准确；

（2）通过访谈管理层，检查主要政府批文、结算文件等评价各类收入确认政策的适当性；

（3）分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对污水处理收入采取抽样方式选取样本，核对相关政府批文、每季度水量确认函、发票等原始凭证，以确认污水处理收入是否真实准确的记录；对资产负债表日后水量表进行实地检查，并与资产负债表日水量报表进行核对，以评价与收入密切相关的污水处理量的合理性；查看重庆市住房和城乡建设委员会核量文件以确定水量确认的准确性；

（5）以抽样方式选取样本，对用水户执行水费测算程序；以抽样方式选取样本，检查其水费记录是否完整，是否记录于恰当的会计期间。

（二）固定资产确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（十四）所述，贵公司的固定资产主要是房屋建筑物、供排水管网、机器设备和运输工具，2023年末固定资产账面价值1,812,733.51万元，占合并总资产54.76%，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

占合并长期资产 66.51%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，故我们将固定资产的存在作为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解、测试贵公司与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- (2) 结合供排水公司管网分布图，以抽样的方式实地检查重要固定资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；
- (3) 检查固定资产增加减少审批手续是否齐全，会计处理是否正确；
- (4) 检查固定资产的所有权或控制权。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月一日





合并资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,037,126,292.86	2,818,675,238.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	600,000.00	150,125.00
应收账款	五（三）	885,364,949.41	1,360,044,407.77
应收款项融资			
预付款项	五（四）	8,331,697.36	67,162,106.78
其他应收款	五（五）	227,565,028.22	623,725,530.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	500,780,134.98	539,840,465.21
合同资产	五（七）	682,634,407.72	371,465,947.73
持有待售资产	五（八）	50,003,543.83	48,235,644.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	456,001,662.39	222,705,516.37
流动资产合计		5,848,407,716.77	6,052,004,981.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,047,860.62	17,644,301.25
长期股权投资	五（十一）	2,570,104,964.16	2,425,717,099.31
其他权益工具投资	五（十二）	929,152,625.32	832,349,459.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	132,012,294.23	137,677,586.14
固定资产	五（十四）	18,127,335,117.00	16,877,582,947.36
在建工程	五（十五）	618,465,004.27	1,493,698,262.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	117,973,759.55	57,483,745.76
无形资产	五（十七）	4,307,045,233.47	3,871,026,545.71
开发支出	六（二）	476,102.87	
商誉	五（十八）	22,610,400.16	22,610,400.16
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十九）	51,272,243.05	49,314,716.78
其他非流动资产	五（二十）	365,096,587.48	121,081,935.63
非流动资产合计		27,255,592,192.18	25,906,187,000.18
资产总计		33,103,999,908.95	31,958,191,981.74

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

郑

主管会计工作负责人：

郑

会计机构负责人：

文





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	1,145,000,000.00	674,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十三）	1,714,128,853.48	1,670,322,719.20
预收款项	五（二十四）	1,462,698.55	1,554,592.43
合同负债	五（二十五）	739,115,532.80	725,030,919.95
应付职工薪酬	五（二十六）	279,847,233.88	267,539,609.85
应交税费	五（二十七）	111,697,731.60	148,080,210.26
其他应付款	五（二十八）	1,591,057,549.83	3,170,842,007.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	412,669,649.17	301,278,188.54
其他流动负债	五（三十）	6,166,810.92	
流动负债合计		6,001,146,060.23	6,959,148,247.72
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	5,478,660,931.58	3,264,327,598.10
应付债券	五（三十二）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	22,091,995.08	14,016,940.65
长期应付款	五（三十四）	93,590,626.06	93,590,626.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十五）	36,054,598.95	37,181,899.58
递延收益	五（三十六）	1,322,972,624.70	1,366,398,652.72
递延所得税负债	五（十九）	69,134,262.83	53,725,226.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,022,505,039.20	7,829,240,943.67
负债合计		16,023,651,099.43	14,788,389,191.39
股东权益：			
股本	五（三十七）	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	4,814,410,576.42	4,804,752,066.95
减：库存股			
其他综合收益	五（三十九）	361,989,148.63	290,159,664.19
专项储备	五（四十）		
盈余公积	五（四十一）	2,092,201,506.62	2,038,258,219.01
未分配利润	五（四十二）	4,879,024,933.73	5,140,426,067.20
归属于母公司股东权益合计		16,947,626,165.40	17,073,596,017.35
少数股东权益		132,722,644.12	96,206,773.00
股东权益合计		17,080,348,809.52	17,169,802,790.35
负债和股东权益总计		33,103,999,908.95	31,958,191,981.74

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司资产负债表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,910,368,155.81	1,775,928,444.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	362,869,797.47	894,908,693.98
应收款项融资			
预付款项		679,214,567.22	628,171,968.33
其他应收款	十七（二）	1,146,463,285.82	677,520,128.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,541.11	93,716.44
合同资产		34,658,592.35	8,332,331.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,868,265.30	6,482,397.73
流动资产合计		4,344,512,205.08	3,991,437,681.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		62,392,987.56	8,193,616,991.93
长期股权投资	十七（三）	12,358,169,289.38	11,110,368,060.50
其他权益工具投资		929,152,625.32	832,349,459.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,193,716.05	16,654,751.01
固定资产		349,899,620.11	22,637,781.94
在建工程		46,817,352.29	389,558,849.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,012,324.20	11,129,601.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,071,169.57	2,635,980.42
其他非流动资产			3,368,390.48
非流动资产合计		20,401,709,084.48	20,582,319,866.80
资产总计		24,746,221,289.56	24,573,757,548.14

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

郑如彬
5001038163435

主管会计工作负责人：

陈红

会计机构负责人：

屠文娟





母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,145,000,000.00	674,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,755,847,606.75	2,018,923,722.97
预收款项			
合同负债			10,175.83
应付职工薪酬		25,559,969.65	22,085,978.16
应交税费		2,901,904.48	24,831,315.32
其他应付款		4,613,464,371.32	3,897,298,429.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		217,757,468.57	206,647,806.27
其他流动负债			
流动负债合计		7,760,531,320.77	6,844,297,427.87
非流动负债：			
长期借款		1,353,326,129.49	1,426,495,015.41
应付债券		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,500,000.00	9,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,143,328.29	2,177,280.55
递延所得税负债		66,291,600.34	53,615,808.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,431,261,058.12	4,491,788,104.91
负债合计		12,191,792,378.89	11,336,085,532.78
股东权益：			
股本		4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,486,560,874.99	4,485,066,340.17
减：库存股			
其他综合收益		361,989,148.63	290,159,664.19
专项储备			
盈余公积		2,092,201,506.62	2,038,258,219.01
未分配利润		813,677,380.43	1,624,187,791.99
股东权益合计		12,554,428,910.67	13,237,672,015.36
负债和股东权益总计		24,746,221,289.56	24,573,757,548.14

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	7,254,404,961.98	7,778,871,869.01
减：营业成本	五（四十三）	5,430,188,818.88	4,999,719,647.74
税金及附加	五（四十四）	118,624,461.12	113,195,547.09
销售费用	五（四十五）	137,088,012.35	144,332,121.04
管理费用	五（四十六）	825,308,100.54	746,164,634.08
研发费用	五（四十七）	10,765,678.45	3,364,507.71
财务费用	五（四十八）	191,984,474.06	100,984,188.14
其中：利息费用	五（四十八）	255,786,532.44	164,981,849.41
利息收入	五（四十八）	63,041,233.74	42,276,487.79
加：其他收益	五（四十九）	370,114,982.44	346,778,140.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	318,185,325.91	209,545,684.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十）	178,945,774.03	166,068,173.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五（五十）	-242,190,035.73	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-10,373,864.10	-22,273,467.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-4,254,590.90	-2,853,439.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	4,017,709.11	32,546,818.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,218,134,979.04	2,234,854,960.23
加：营业外收入	五（五十四）	92,859,626.55	75,267,538.33
减：营业外支出	五（五十五）	11,747,297.89	12,441,950.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,299,247,307.70	2,297,680,547.75
减：所得税费用	五（五十六）	204,449,467.95	378,555,114.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,797,839.75	1,919,125,433.04
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,797,839.75	1,919,125,433.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		888,542,154.14	1,909,645,372.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		206,255,685.61	9,480,060.89
五、其他综合收益的税后净额		71,829,484.44	-36,648,212.38
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		71,829,484.44	-36,648,212.38
1.不能重分类进损益的其他综合收益		71,829,484.44	-36,648,212.38
（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		71,829,484.44	-36,648,212.38
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,166,627,324.19	1,882,477,220.66
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,160,371,638.58	1,872,997,159.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,255,685.61	9,480,060.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.23	0.40
（二）稀释每股收益		0.23	0.40

连同报告一起使用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

王彬 郑如彬
5001038163435

主管会计工作负责人：

李彬

会计机构负责人：

屈文宇





母公司利润表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	3,209,882,685.65	3,836,787,439.30
减：营业成本	十七（四）	2,730,633,092.60	2,540,792,678.93
税金及附加		3,217,226.18	7,266,911.80
销售费用			
管理费用		91,015,948.50	66,977,673.53
研发费用		201,196.71	230,530.69
财务费用		-41,672,274.58	-38,095,918.38
其中：利息费用		159,792.89	
利息收入		42,081,620.89	38,300,425.68
加：其他收益		262,494,656.25	264,648,742.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-33,512,373.70	216,899,467.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七（五）	164,896,183.21	174,621,955.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十七（五）	-242,190,035.73	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,543.46	-35,945.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,009.08	100,404.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		655,479,244.41	1,741,228,230.58
加：营业外收入		11,973,796.87	33,830.00
减：营业外支出		1,250,520.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		666,202,521.28	1,741,262,060.58
减：所得税费用		126,769,645.23	279,890,112.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,432,876.05	1,461,371,947.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		539,432,876.05	1,461,371,947.91
（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		71,829,484.44	-6,675,682.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		71,829,484.44	-6,675,682.37
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		71,829,484.44	-6,675,682.37
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		611,262,360.49	1,454,696,265.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

连同报告一起使用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：王平

王平
500103163435

主管会计工作负责人：陈祥

陈祥

会计机构负责人：文彦

文彦





合并现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,642,579,755.41	7,496,207,814.63
收到的税费返还		9,292,915.76	11,642,343.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	1,160,510,081.12	1,547,545,197.69
经营活动现金流入小计		8,812,382,752.29	9,055,395,355.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,832,140,257.10	2,652,940,402.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,511,313,742.57	1,447,349,045.77
支付的各项税费		851,435,256.67	912,307,656.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	1,109,494,858.26	1,347,921,730.47
经营活动现金流出小计		6,304,384,114.60	6,360,518,835.47
经营活动产生的现金流量净额		2,507,998,637.69	2,694,876,520.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,007,021,404.11
取得投资收益收到的现金		96,305,586.49	157,318,743.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		417,151,040.74	18,996,608.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十八）	143,077,284.85	29,035,567.82
投资活动现金流入小计		656,533,913.08	1,212,372,323.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,964,411,377.86	3,227,185,838.58
投资支付的现金		34,390,000.00	674,679,279.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十八）	3,650,054.97	843,596.46
投资活动现金流出小计		4,002,451,432.83	3,902,708,714.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,345,917,519.75	-2,690,336,391.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,300,000.00	17,351,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,300,000.00	17,351,600.00
取得借款收到的现金		3,741,251,783.85	2,418,919,120.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,749,551,783.85	2,436,270,720.35
偿还债务支付的现金		985,200,571.52	688,702,607.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,551,538,727.49	1,417,236,867.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,006,774.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	167,629,520.66	165,925,821.82
筹资活动现金流出小计		2,704,368,819.67	2,271,865,296.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,045,182,964.18	164,405,423.66
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,008,411,516.18	2,801,147,434.06

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司负责人：

王彬 5001038163435

主管会计工作负责人：

李红 祥红

会计机构负责人：

王学





母公司现金流量表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,962,718,470.97	4,113,631,380.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,844,921,628.40	2,391,122,098.90
经营活动现金流入小计		6,807,640,099.37	6,504,753,478.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,186,846,389.53	2,035,287,516.72
支付给职工以及为职工支付的现金		55,716,792.29	49,987,210.54
支付的各项税费		374,585,213.13	453,350,453.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,909,345,881.34	1,824,720,074.09
经营活动现金流出小计		5,526,494,276.29	4,363,345,254.91
经营活动产生的现金流量净额		1,281,145,823.08	2,141,408,224.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,007,021,404.11
取得投资收益收到的现金		102,090,843.07	156,118,743.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,600.00	140,792.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,848,552,972.99	452,493,486.20
投资活动现金流入小计		1,950,664,417.06	1,615,774,426.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,330,586.56	14,708,183.08
投资支付的现金		1,151,622,954.85	1,013,614,429.93
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		811,173,355.96	2,506,757,988.12
投资活动现金流出小计		2,033,126,897.37	3,535,080,601.13
投资活动产生的现金流量净额		-112,462,480.31	-1,919,306,174.53
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		1,335,070,233.49	1,705,357,384.48
收到其他与筹资活动有关的现金		67,414,315.74	12,745,384.20
筹资活动现金流入小计		1,402,484,549.23	1,718,102,768.68
偿还债务支付的现金		926,939,993.43	430,593,415.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,567,352.21	1,382,058,700.64
支付其他与筹资活动有关的现金		30,220,835.31	30,646,008.38
筹资活动现金流出小计		2,436,728,180.95	1,843,298,124.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,034,243,631.72	-125,195,355.82
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			
		134,439,711.05	96,906,693.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,775,928,444.76	1,679,021,751.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,910,368,155.81	1,775,928,444.76

连同报告一起使用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

公司负责人：

郑如彬
5001038163435

主管会计工作负责人：

李红
李红

会计机构负责人：

廖子蔚





合并股东权益变动表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95		290,159,664.19		2,038,258,219.01	5,139,866,363.84	17,073,036,315.99	96,204,250.56	17,169,240,566.55
加：会计政策变更										559,701.36	559,701.36	2,522.44	562,223.80
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95		290,159,664.19		2,038,258,219.01	5,140,426,067.20	17,073,596,017.35	96,206,773.00	17,169,802,790.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,658,509.47		71,829,484.44		53,943,287.61	-261,401,133.47	-125,969,851.95	36,515,871.12	-89,453,980.83
（一）综合收益总额							71,829,484.44			1,088,542,154.14	1,160,371,638.58	6,255,685.61	1,166,627,324.19
（二）股东投入和减少资本					9,658,509.47						9,658,509.47	38,065,288.17	47,723,797.64
1. 股东投入的普通股												8,300,000.00	8,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					9,658,509.47						9,658,509.47	29,765,288.17	39,423,797.64
（三）利润分配									53,943,287.61	-1,349,943,287.61	-1,296,000,000.00	-7,805,102.66	-1,303,805,102.66
1. 提取盈余公积									53,943,287.61	-53,943,287.61			
2. 对股东的分配										-1,296,000,000.00	-1,296,000,000.00	-7,805,102.66	-1,303,805,102.66
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									2,910,367.39		2,910,367.39		2,910,367.39
2. 本期使用									2,910,367.39		2,910,367.39		2,910,367.39
（六）其他													
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,814,410,576.42		361,989,148.63		2,092,201,506.62	4,879,024,933.73	16,947,626,165.40	132,722,644.12	17,080,348,809.52

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告一起使用

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：郑州水务集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,804,905,678.73		326,807,876.57		1,892,121,024.22	4,610,517,889.84	16,434,352,469.36	69,375,112.11	16,503,727,581.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,804,905,678.73		326,807,876.57		1,892,121,024.22	4,610,517,889.84	16,434,352,469.36	69,375,112.11	16,503,727,581.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-153,611.78		-36,648,212.38		146,137,194.79	529,908,177.36	639,243,547.99	26,831,660.89	666,075,208.88
（一）综合收益总额							-36,648,212.38			1,909,645,372.15	1,872,997,159.77	9,480,060.89	1,882,477,220.60
（二）股东投入和减少资本												17,351,600.00	17,351,600.00
1. 股东投入的普通股												17,351,600.00	17,351,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									146,137,194.79	-1,379,737,194.79	-1,233,600,000.00		-1,233,600,000.00
1. 提取盈余公积									146,137,194.79	-146,137,194.79			
2. 对股东的分配										-1,233,600,000.00	-1,233,600,000.00		-1,233,600,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,804,752,066.95		290,159,664.19		2,038,258,219.01	5,140,426,067.20	17,073,596,017.35	96,206,773.00	17,169,802,790.35

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
定期报告一起使用


公司负责人：

郑如彬


主管会计工作负责人：

李祥红


会计机构负责人：

屈文学






母公司股东权益变动表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告一起使用

公司负责人：

郑彬

主管会计工作负责人：

祥红

会计机构负责人：

文学屈





母公司股东权益变动表

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,800,000,000.00				4,485,219,951.95		296,835,346.56		1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,800,000,000.00				4,485,219,951.95		296,835,346.56		1,892,121,024.22	1,542,553,038.87	13,016,729,361.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-153,611.78		-6,675,682.37		146,137,194.79	81,634,753.12	220,942,653.76
（一）综合收益总额							-6,675,682.37			1,461,371,947.91	1,454,696,265.54
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									146,137,194.79	-1,379,737,194.79	-1,233,600,000.00
2. 对股东的分配									146,137,194.79	-146,137,194.79	
3. 其他										-1,233,600,000.00	-1,233,600,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,800,000,000.00				4,485,066,340.17		290,159,664.19		2,038,258,219.01	1,624,187,791.99	13,237,672,015.36


立信会计师事务所(特殊普通合伙)
连同报告一起使用

公司负责人：

郑彬

 5001035163435

主管会计工作负责人：

吕祥红


会计机构负责人：

屈文学




重庆水务集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

重庆水务集团股份有限公司(股票代码:601158)(以下简称“本公司”或“公司”或“重庆水务集团”,在包含子公司时统称“本集团”)于2007年9月6日在重庆市工商行政管理局取得注册号为500000000003412的企业法人营业执照,注册地位于重庆市渝中区龙家湾1号,法定代表人:武秀峰;2012年12月21日重庆水务集团2012年第四次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年1月6日完成工商变更,法定代表人变更为:吴家宏;2013年10月29日重庆水务集团2013年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2013年11月7日完成工商变更,法定代表人变更为:李祖伟;2015年10月13日重庆水务集团2015年第一次临时股东大会决议,修改公司章程,2015年11月5日完成工商变更,法定代表人变更为:王世安;统一社会信用代码915000007093295592;2021年8月6日完成工商变更,法定代表人变更为:郑如彬。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

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

2015年10月26日,本公司接到公司原控股股东重庆市水务资产经营有限公司(2021年5月公司名称已变更为“重庆水务环境控股集团有限公司”)、公司原第二大股东重庆苏渝实业发展有限公司及重庆德润环境有限公司三方书面通知,重庆水务环境控股集团有限公司以持有的本公司36.60%股份、重庆苏渝实业发展有限公司以持有的本公司13.44%股份及现金约

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

公司下设29个全资及控股一级子公司，分别为：重庆市自来水有限公司、重庆市排水有限公司、重庆市三峡水务有限责任公司、重庆公用事业建设有限公司、重庆市渝南自来水有限公司、重庆市豪洋水务建设管理有限公司、重庆水务集团公用工程咨询有限公司、重庆市渝西水务有限公司、重庆市万盛自来水有限公司、重庆市合川区自来水有限责任公司、重庆市渝东水务有限公司、重庆两江水务有限公司、重庆市渝水水务机械有限公司、重庆市大足区清溪水务有限公司、成都汇凯水处理有限公司、重庆渝水环保科技有限公司、重庆市给水工程设计有限公司、重庆远通电子技术开发有限公司、重庆水务集团教育科技有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团江津自来水有限公司、安陆市渝信环保科技有限公司、成都汇旋水处理有限公司、昆明市五华区渝信水务有限公司、昆明渝信水务有限公司、重庆水务集团沙坪坝环境治理有限公司、安宁市渝宁水务有限责任公司、昆明渝润水务有限公司、重庆水务集团排水管网有限公司；1个合营公司为：重庆中法水务投资有限公司；9个联营公司，分别为：重庆东渝自来水有限公司、重庆市江东水务有限公司、重庆蔡同水务有限公司、重庆蓝洁环境技术有限公司、重庆中法环保研发中心有限公司、中州水务控股有限公司、重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司、重庆分质供水有限公司、重庆市二次供水有限责任公司。

公司注册资本：480,000.00万元；

公司注册地：重庆市渝中区龙家湾1号；

公司营业办公地：重庆市渝中区龙家湾1号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司业务性质：公用事业。

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

咨询服务；水环境综合治理。

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

公司主营业务情况简介：根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起30年。公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价格调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后2个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。公司目前供水企业共计30套制水系统（水厂），生产能力327.95万立方米/日。

公司污水处理服务费采取政府采购的形式，**连同报告一起使用**污水处理服务结算价格每3年核定一次。首期（即股份公司成立之日起3年）**立信会计师事务所（特殊普通合伙）**结算价格为3.43元/立方米，根据重庆市财政局渝财建〔2009〕607号文件制定的《重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司污水处理服务结算价格的实施办法》的规定，首期结算价格延期至2010年12月31日。前六期污水处理结算价格分别为：3.43元/m³→3.25元/m³→2.78元/m³→2.77元/m³→2.98元/m³→2.35元/m³。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用=∑单位结算价格*各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量<设计污水处理量的60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的60%；若实际污水处理量≥设计污水处理量的60%，则结算污水处理量为实际污水处理量）。重庆市财政局或授权单位根据已核定的结算价格、结算水量和本公司提交的合格支持凭据，于每季度末之后的15个工作日内支付污水处理服务费。

根据重庆市人民政府授予公司供排水特许经营权的相关规定，经重庆市财政局核定，公司2023-2025年第六期政府采购污水处理服务结算价格为2.35元/立方米。

公司目前排水企业投入运行的污水处理厂有121个，污水处理业务日处理能力为485.795万立方米。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及附注于 2024 年 4 月 1 日由公司第五届董事会第三十四次会议通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体

项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

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

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控

制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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。如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

组合类别	确定依据
组合 2: 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收账款按照信用风险特征组合:

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

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

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素: 对于其他应收账款, 本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失, 除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 以组合为基础进行评估。对于其他应收款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本集团按照金融工具类型, 信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征, 对其他应收款进行分组以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、在产品、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出时的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

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

2. 合同负债

本公司将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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利

润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直

线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、管网、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35	3	2.77-12.13
管网	15-20	3	4.85-6.47
机器设备	5-18	3	5.39-19.40
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

连同报告一起使用
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测

试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提

存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 收入确认方法

本集团的收入主要包括自来水销售收入、污水处理收入和工程施工收入等。

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

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

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策处理方式：

连同报告一起使用

(1) 自来水销售收入：将自来水产品提供给客户使用后，将与客户相关的~~所有权~~转移给购货方，定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(2) 污水处理收入：根据地方财政局或授权单位核定的结算价格，每月末按照确认的实际污水结算数量确认收入。

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

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

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回的金额不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或续租选择权或终止租赁时支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内

按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年	变更后 2022 年	影响数
	12 月 31 日/2022 年度	12 月 31 日/2022 年度	
资产：			
递延所得税资产	48,643,075.37	49,314,716.78	671,641.41
负债：			
递延所得税负债	53,615,808.95	53,725,226.56	109,417.61
股东权益：			
未分配利润	5,139,866,365.84	5,140,426,067.20	559,701.36
少数股东权益	96,204,250.56	96,206,773.00	2,522.44

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

各纳税主体所得税税率披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
重庆水务集团股份有限公司	15
重庆市自来水有限公司	15
重庆市渝南自来水有限公司	15
重庆市巴南区道角供水有限公司	15
重庆市万盛自来水有限公司	15
重庆市排水有限公司	15
重庆西永污水处理有限公司	15
重庆白含污水处理有限公司	15
重庆市沙坪坝排水有限公司	15
重庆市大九排水有限公司	15
重庆市大渡口排水有限公司	15
重庆唐家桥污水处理有限公司	15
重庆港城污水处理有限公司	20
重庆茶园污水处理有限公司	15
重庆西彭污水处理有限公司	15
重庆土主污水处理有限公司	15
重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司	15
重庆市三峡水务有限责任公司	15
重庆市三峡水务渝北排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务长寿排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务垫江排水有限责任公司	15
重庆市三峡水土排水有限责任公司	15
重庆市三峡鱼复排水有限责任公司	15
重庆市三峡悦来排水有限责任公司	15
重庆水务集团龙兴排水有限公司	15
重庆市渝西水务有限公司	15
重庆市铜梁排水有限责任公司	15
重庆市大足排水有限公司	15

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

纳税主体名称	所得税税率 (%)
重庆市江津排水有限公司	15
重庆市潼南排水有限公司	15
重庆市合川排水有限公司	15
重庆市璧山区碧清水务有限公司	15
重庆市荣昌区荣泉水务有限公司	15
重庆市双桥双泉水务有限公司	15
重庆水务集团永川排水有限公司	15
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	25
重庆市万盛排水有限责任公司	15
重庆市丰都排水有限责任公司	15
重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司	15
重庆市李家沱排水有限公司	15
重庆市南川排水有限责任公司	15
重庆市石柱排水有限责任公司	15
重庆市彭水排水有限公司	15
重庆市黔江排水有限公司	15
重庆市巴南排水有限责任公司	15
重庆市武隆排水有限责任公司	15
重庆市秀山县渝秀排水有限责任公司	15
重庆市酉阳县渝清排水有限责任公司	15
重庆市碧海排水有限责任公司	15
重庆綦水清排水有限责任公司	15
重庆公用事业建设有限公司	15
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	15
成都重水汇安环境治理有限公司	20
重庆市合川区自来水有限责任公司	15
重庆市渝东水务有限公司	15
重庆市云阳排水有限公司	15
重庆市开州区排水有限公司	15
重庆市奉节排水有限公司	15
重庆市巫溪排水有限责任公司	15
重庆市巫山排水有限公司	15
重庆市万州区万川污水处理有限公司	15
重庆市城口县城环排水有限公司	15
重庆市万州区镇级污水处理有限公司	15
重庆市梁平排水有限公司	15
重庆市忠县排水有限责任公司	15
重庆两江水务有限公司	15

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

纳税主体名称	所得税税率(%)
重庆市大足区清溪水务有限公司	15
成都汇凯水处理有限公司	15
重庆市渝水水务机械有限公司	15
重庆渝水环保科技有限公司	15
重庆珞渝环保科技有限公司	15
重庆泽渝建材有限公司	15
成都驰源环保工程有限公司	15
重庆市给水工程设计有限公司	15
安陆市涇洁环保科技有限公司	25
重庆水务集团水质检测有限公司	20
重庆水务集团教育科技有限公司	20
重庆远通电子技术开发有限公司	15
重庆远通电子技术开发有限公司河南分公司	25
重庆水务集团江津自来水有限公司	15
成都汇旋水处理有限公司	15
昆明五华区渝星水务有限公司	25
川渝高竹水务发展有限公司	15
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	25
重庆水务集团排水管网有限公司	20
安宁市渝宁水务有限责任公司	25
昆明渝润水务有限公司	25

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆市当地主管税务机关对公司 2023 年度企业所得税暂按 15%的税率征收。

2. 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告〔2021〕40 号)文规定,除重庆市三峡水土排水有限责任公司、重庆市三峡鱼复排水有限责任公司、重庆水务集团龙兴排水有限公司、成都汇凯水处理有限公司、成都汇旋水处理有限公司和成都驰源环保工程有限公司适用免征增值税政策外,公司污水处理业务收入自 2022 年 3 月 1 日起享受即征即退优惠,退税比例为 70%。

3. 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号,“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额;允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额”。

4. 根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定、财政部国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）、财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》的公告（财政部、税务总局、发改委、生态环境部公告2021年36号）的相关规定，重庆市三峡水土排水有限责任公司、重庆市三峡水务有限责任公司复盛污水处理厂、重庆水务集团龙兴排水有限公司、重庆渝水环保科技有限公司鸡冠石项目、重庆珞渝环保科技有限公司、重庆泽渝建材有限公司、成都驰源环保工程有限公司、成都汇旋水处理有限公司、安陆市涢洁环保科技有限公司、重庆市巫山排水有限公司（垃圾渗滤液处置项目）享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策。重庆市三峡水土排水有限责任公司2018年至2020年免缴企业所得税，自2021年至2023年减半以15%缴纳企业所得税；重庆市三峡水务有限责任公司复盛污水处理厂2018年至2020年免缴企业所得税，自2021年至2023年3月31日减半以15%缴纳企业所得税；重庆水务集团龙兴排水有限公司自2023年4月1日至2023年12月31日减半以15%缴纳企业所得税；重庆渝水环保科技有限公司鸡冠石项目2018年至2020年免缴企业所得税，自2021年至2023年减半以15%的税率缴纳企业所得税；重庆珞渝环保科技有限公司2020年至2022年免缴企业所得税，自2023年至2025年减半以15%缴纳企业所得税；重庆泽渝建材有限公司2020年至2022年免缴企业所得税，自2023年至2025年减半以15%缴纳企业所得税；成都驰源环保工程有限公司2020年至2022年免缴企业所得税，自2023年至2025年减半以15%的税率缴纳企业所得税；成都汇旋水处理有限公司2020年至2022年免缴企业所得税，自2023年至2025年减半以15%的税率缴纳企业所得税；安陆市涢洁环保科技有限公司2018年至2020年免缴企业所得税，自2021年至2023年减半以25%缴纳企业所得税；重庆市巫山排水有限公司（垃圾渗滤液处置项目）2018年至2020年免缴企业所得税，自2021年至2023年减半以15%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、税务总局公告2023年第12号，“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日”，除重庆水务集团龙兴排水有限公司2023年一季度执行小微企业优惠政策外，重庆水务集团教育科技有限公司、重庆唐家桥污水处理有限公司、重庆港城污水处理有限公司、重庆市碧海排水有限责任公司、成都重水汇安环境治理有限公司、重庆水务集团水质检测有限公司、重庆水务集团排水管网有限公司2023年全年符合并执行小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	765.00	1,481.68
银行存款	3,019,098,092.47	2,801,145,939.81
其他货币资金	18,027,435.39	17,527,816.90
合计	3,037,126,292.86	2,818,675,238.39

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	150,125.00
小计	600,000.00	150,125.00
减：坏账准备		
合计	600,000.00	150,125.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	600,000.00	100.00			600,000.00
其中：银行承兑汇票	600,000.00	100.00			600,000.00
合计	600,000.00	100.00			600,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	150,125.00	100.00			150,125.00
其中：银行承兑汇票	150,125.00	100.00			150,125.00
合计	150,125.00	100.00			150,125.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	600,000.00			150,125.00		
合计	600,000.00			150,125.00		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	742,165,412.37	1,240,709,838.05
1至2年(含2年)	68,425,759.74	104,380,029.44
2至3年(含3年)	78,864,479.22	11,906,189.66
3年以上	96,332,252.09	97,044,720.77
小计	985,787,903.42	1,454,040,777.92
减: 坏账准备	100,422,954.01	93,996,370.15
合计	885,364,949.41	1,360,044,407.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	985,787,903.42	100.00	100,422,954.01	10.19	885,364,949.41
其中: 应收自来水费	89,811,443.92	9.11	53,264,488.01	59.31	36,546,955.91
应收污水处理费	664,015,335.22	67.36	32,512.50	0.00	663,982,822.72
应收其他款项	231,961,124.28	23.53	47,125,953.50	20.32	184,835,170.78
合计	985,787,903.42	100.00	100,422,954.01	10.19	885,364,949.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,454,040,777.92	100.00	93,996,370.15	6.46	1,360,044,407.77
其中: 应收自来水费	142,196,373.29	9.78	48,326,062.87	33.99	93,870,310.42
应收污水处理费	1,083,907,101.07	74.54	8,212.50	0.00	1,083,898,888.57
应收其他款项	227,937,303.56	15.68	45,662,094.78	20.03	182,275,208.78
合计	1,454,040,777.92	100.00	93,996,370.15	6.46	1,360,044,407.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合计提项目：应收自来水费

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收自来水费	89,811,443.92	53,264,488.01	59.31	142,196,373.29	48,326,062.87	33.99
合计	89,811,443.92	53,264,488.01	59.31	142,196,373.29	48,326,062.87	33.99

②组合计提项目：应收污水处理费

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收污水处理费	664,015,335.22	32,512.50	0.00	1,083,907,101.07	8,212.50	0.00
合计	664,015,335.22	32,512.50	0.00	1,083,907,101.07	8,212.50	0.00

③组合计提项目：应收其他款项

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他款项	231,961,124.28	47,125,953.50	20.32	227,937,303.56	45,662,094.78	20.03
合计	231,961,124.28	47,125,953.50	20.32	227,937,303.56	45,662,094.78	20.03

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	93,996,370.15	7,329,247.91		902,664.05		100,422,954.01
合计	93,996,370.15	7,329,247.91		902,664.05		100,422,954.01

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 902,664.05 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市财政局	362,869,797.47	138,307,716.19	501,177,513.66	29.80	
重庆市璧山区财政局	141,002,229.56	82,596,229.95	223,598,459.51	13.30	
昆明市滇池管理局	77,384,917.06	39,736,667.06	117,121,584.12	6.97	
重庆市璧山区清源排水有限公司	52,972,449.40		52,972,449.40	3.15	8,909,243.44
忠县蓝天环境有限公司	33,558,908.20	2,469,760.00	36,028,668.20	2.14	16,583,352.10
合计	667,788,301.69	263,110,373.20	930,898,674.89	55.36	25,492,595.54

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,548,619.48	66.60	31,407,931.75	46.76
1至2年(含2年)	1,311,146.72	15.74	1,118,157.39	1.67
2至3年(含3年)	489,233.49	5.87	385,034.03	0.57
3年以上	982,697.67	11.79	34,250,983.61	51.00
合计	8,331,697.36	100.00	67,162,106.78	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆绍仕科技有限公司	1,144,600.00	13.74
国网重庆市电力公司	939,246.07	11.27
上海吴沧系统控制技术有限责任公司	750,000.00	9.00
重庆智道云科技有限公司	477,339.65	5.73
重庆恩泽建筑劳务有限公司	223,329.35	2.68
合计	3,534,515.07	42.42

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	227,565,028.22	623,725,530.08
合计	227,565,028.22	623,725,530.08

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	70,252,719.36	558,241,413.91
1至2年(含2年)	127,243,898.07	32,658,285.78
2至3年(含3年)	31,909,702.94	11,856,638.12
3年以上	37,577,420.56	60,007,201.32
小计	266,983,740.93	662,763,539.13
减: 坏账准备	39,418,712.71	39,038,009.05
合计	227,565,028.22	623,725,530.08

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产处置款	110,634,861.97	516,209,733.15

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	39,462,993.21	61,169,555.14
其他	116,885,885.75	85,384,250.84
小计	266,983,740.93	662,763,539.13
减：坏账准备	39,418,712.71	39,038,009.05
合计	227,565,028.22	623,725,530.08

(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）	
2023年1月1日余额	36,017,298.68		3,020,710.37	39,038,009.05
本期计提	-14,985,923.80		18,119,999.99	3,134,076.19
本期转回			89,460.00	89,460.00
本期核销	2,607,083.53			2,607,083.53
其他变动	-23,400.00		-33,429.00	-56,829.00
2023年12月31日余额	18,400,891.35		21,017,821.36	39,418,712.71

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款坏账准备	39,038,009.05	3,134,076.19	89,460.00	2,607,083.53	-56,829.00	39,418,712.71
合计	39,038,009.05	3,134,076.19	89,460.00	2,607,083.53	-56,829.00	39,418,712.71

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 2,607,083.53 元。

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆中瀚建筑工程有限公司	悦来项目工程款	1,971,566.56	无法收回	决策	否
九龙县汤古电力开发有限公司	往来款	635,516.97	无法收回	决策	是
合计		2,607,083.53			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市水利投资（集团）有限公司	资产处置款	107,534,861.97	1-2年，2-3年	40.29	5,376,672.56
四川省营山县西城建筑公司	其他	25,000,000.00	1年以内	9.36	12,500,000.00
重庆四联房地产开发有限公司	保证金	13,200,000.00	3年以上	4.94	3,900,000.00

2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
重庆市武隆区财政局	政府性应收	12,000,000.00	2-3年	4.49	
重庆市聚敏锐商业管 理有限公司	其他	11,792,394.47	1年以内；1- 2年；2-3 年；3年以上	4.42	5,389,900.56
合计	—	169,527,256.44	—	63.50	27,166,573.12

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	111,324,947.91		111,324,947.91	107,821,385.08		107,821,385.08
在产品	30,113.06		30,113.06	40,786.11		40,786.11
库存商品	1,075,140.61		1,075,140.61	1,841,091.75		1,841,091.75
合同履约成本	381,765,210.43		381,765,210.43	417,913,381.55		417,913,381.55
低值易耗品	6,574,168.05		6,574,168.05	12,203,691.08		12,203,691.08
周转材料	10,554.92		10,554.92	20,129.64		20,129.64
合计	500,780,134.98		500,780,134.98	539,840,465.21		539,840,465.21

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理 服务	314,529,085.56		314,529,085.56	170,088,558.69		170,088,558.69
工程施工	186,986,009.55	11,894,180.49	175,091,829.06	144,780,060.75	8,395,475.48	136,384,585.27
污泥处置	119,345,952.66		119,345,952.66	40,559,054.26		40,559,054.26
用户工程	8,105,821.86	711,415.88	7,394,405.98	854,532.04	91,129.13	763,402.91
质保金	533,370.22	433,851.55	99,518.67	3,065,952.55	306,896.08	2,759,056.47
其他	66,244,548.84	70,933.05	66,173,615.79	20,973,579.51	62,289.38	20,911,290.13
合计	695,744,788.69	13,110,380.97	682,634,407.72	380,321,737.80	8,855,790.07	371,465,947.73

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
污水处理服务	144,440,526.87	部分水量未结算
污泥处置	78,786,898.40	部分污泥处置量未结算
工程施工	38,707,243.79	工程量增加
合计	261,934,669.06	—

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	695,744,788.69	100.00	13,110,380.97	1.88	682,634,407.72
其中：应收自来水费					
应收污水处理费	314,529,085.56	45.21		0.00	314,529,085.56
应收其他款项	381,215,703.13	54.79	13,110,380.97	3.44	368,105,322.16
合计	695,744,788.69	100.00	13,110,380.97	1.88	682,634,407.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	380,321,737.80	100.00	8,855,790.07	2.33	371,465,947.73
其中：应收自来水费					
应收污水处理费	170,088,558.69	44.72		0.00	170,088,558.69
应收其他款项	210,233,179.11	55.28	8,855,790.07	4.21	201,377,389.04
合计	380,321,737.80	100.00	8,855,790.07	2.33	371,465,947.73

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 2：应收污水处理费

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收污水处理费	314,529,085.56			170,088,558.69		
合计	314,529,085.56			170,088,558.69		

②组合 3：应收其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收其他款项	381,215,703.13	13,110,380.97	3.44	210,233,179.11	8,855,790.07	4.21
合计	381,215,703.13	13,110,380.97	3.44	210,233,179.11	8,855,790.07	4.21

4. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产坏账准备	8,855,790.07	4,254,590.90				13,110,380.97

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合计	8,855,790.07	4,254,590.90				13,110,380.97

(八) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土主隧道应急供水管道工程	20,675,121.84		20,675,121.84			2024年
二环聚居区西永至歇马段供水管网工程	17,523,746.61		17,523,746.61			2024年
西永综合保税B区供水管道工程	6,283,637.07		6,283,637.07			2024年
台资园供水工程	5,354,553.43		5,354,553.43			2024年
其他	166,484.88		166,484.88			2024年
合计	50,003,543.83		50,003,543.83			——

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	115,976,831.19	54,696,505.94
待认证进项税额	97,609,886.87	138,050,373.96
预缴企业所得税	141,711,399.86	2,665,225.78
转出多交增值税	93,605,081.03	27,293,410.69
预缴其他税金	7,098,463.44	
合计	456,001,662.39	222,705,516.37

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT项目款	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62	17,697,393.42	53,092.17	17,644,301.25
小计	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62	17,697,393.42	53,092.17	17,644,301.25
减：一年内到期的长期应收款						
合计	14,100,952.79	53,092.17	14,047,860.62	17,697,393.42	53,092.17	17,644,301.25

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
BT项目款	53,092.17					53,092.17
合计	53,092.17					53,092.17

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
重庆中法水务投资有限公司	1,502,579,019.04			110,878,541.95			50,000,000.00			1,563,457,560.99	
小计	1,502,579,019.04			110,878,541.95			50,000,000.00			1,563,457,560.99	
二、联营企业											
重庆蓝洁环境技术有限公司	100,248,014.97			23,939,100.30		1,494,534.82	8,416,720.00			117,264,930.09	
重庆东渝自来水有限公司	4,703,042.34			5,655,826.89						10,358,869.17	
重庆蔡同水务有限公司	18,710,484.07			2,071,493.42						20,781,977.49	
重庆江东水务有限公司	11,368,059.50			2,523,820.14						13,891,879.64	
中州水务控股有限公司	430,151,933.03	78,525,000.00		21,272,761.46						529,949,694.49	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	24,367,886.19	24,360,000.00		101,595.59						48,829,481.78	

被投资单位	期初余额	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		
郸城县中州供水有限公司	90,320,724.00		90,320,724.00								
重庆中法环保研发中心有限公司	8,685,116.13			-1,061,997.02						7,623,119.11	
重庆分质供水有限公司	37,196,732.74	9,800,000.00		-484,959.46						46,511,773.28	
重庆市二次供水有限责任公司	197,386,087.30			14,049,590.82						211,435,678.12	
小计	923,138,080.27	112,685,000.00	90,320,724.00	68,067,232.08			8,416,720.00			1,006,647,403.17	
合计	2,425,717,099.31	112,685,000.00	90,320,724.00	178,945,774.02			58,416,720.00			2,570,104,964.16	

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中国光大银行股份有限公司	18,185,780.49				1,007,030.19		17,178,750.30
重庆中法供水有限公司	29,940,699.26			2,007,428.61			31,948,127.87
安诚财产保险股份有限公司	282,000,000.00			2,647,800.00			284,647,800.00
重庆农村商业银行股份有限公司	441,250,000.00			68,750,000.00			510,000,000.00
四川金易管业有限公司	23,500,000.00			3,872,400.00			27,372,400.00
中国银河证券股份有限公司	18,072,979.67			5,369,367.48			23,442,347.15
重庆智慧水务有限公司	19,400,000.00			2,935,200.00			22,335,200.00
郸城县中州供水有限公司		12,297,890.07			69,890.07		12,228,000.00
合计	832,349,459.42	12,297,890.07		85,582,196.09	1,076,920.26		929,152,625.32

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国光大银行股份有限公司	1,125,504.33	6,677,629.90		详见注释
重庆中法供水有限公司	1,200,000.00	9,933,938.27		详见注释
安诚财产保险股份有限公司		64,147,800.00		详见注释
重庆农村商业银行股份有限公司	33,925,000.00	310,000,000.00		详见注释
四川金易管业有限公司		8,172,400.00		详见注释
中国银河证券股份有限公司	438,362.16	21,496,924.15		详见注释
重庆智慧水务有限公司	1,200,000.00	21,585,200.00		详见注释
郸城县中州供水有限公司			69,890.07	详见注释
合计	37,888,866.49	442,013,892.32	69,890.07	——

注：非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售。

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,576,096.44	134,766,718.25	229,342,814.69
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额	13,672.86	112,558.81	126,231.67
(1) 处置			
(2) 其他转出	13,672.86	112,558.81	126,231.67
4. 期末余额	94,562,423.58	134,654,159.44	229,216,583.02
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	48,666,117.41	42,999,111.14	91,665,228.55
2. 本期增加金额	2,558,343.69	3,024,198.30	5,582,541.99
(1) 计提或摊销	2,558,343.69	3,024,198.30	5,582,541.99
3. 本期减少金额	8,471.35	35,010.40	43,481.75
(1) 处置			
(2) 其他转出	8,471.35	35,010.40	43,481.75
4. 期末余额	51,215,389.75	45,998,299.04	97,204,288.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,346,433.83	88,665,860.40	132,012,294.23
2. 期初账面价值	45,909,979.03	91,767,607.11	137,677,586.14

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,126,664,323.74	16,877,486,394.17
固定资产清理	670,793.26	96,553.19
合计	18,127,335,117.00	16,877,582,947.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,193,892,057.29	9,894,480,193.07	5,794,945,379.09	72,098,458.76	351,684,350.42	27,307,100,438.63
2. 本期增加金额	1,250,326,050.35	697,086,837.35	825,538,704.96	10,435,198.60	81,198,487.96	2,864,585,279.22
(1) 购置	486,434,487.54	211,787,378.00	293,042,801.43	2,765,251.49	30,624,729.07	1,024,654,647.53
(2) 在建工程转入	723,552,285.97	414,859,850.31	514,335,302.70	7,394,680.92	50,481,539.85	1,710,623,659.75
(3) 其他	40,339,276.84	70,439,609.04	18,160,600.83	275,266.19	92,219.04	129,306,971.94
3. 本期减少金额	8,993,318.87	6,526,260.67	108,494,789.92	5,302,645.58	2,378,522.00	131,695,537.04
(1) 处置或报废	2,219,451.01	3,815,011.86	83,144,382.15	5,192,839.57	1,915,570.31	96,287,254.90
(2) 其他	6,773,867.86	2,711,248.81	25,350,407.77	109,806.01	462,951.69	35,408,282.14
4. 期末余额	12,435,224,788.77	10,585,040,769.75	6,511,989,294.13	77,231,011.78	430,504,316.38	30,039,990,180.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,865,447,475.12	4,922,411,301.52	2,456,260,448.85	54,098,492.51	125,539,744.61	10,423,757,462.61
2. 本期增加金额	433,197,315.46	574,144,393.48	538,283,126.90	4,813,637.32	37,248,174.61	1,587,686,647.77
(1) 计提	432,439,499.11	572,770,775.58	532,086,716.19	4,807,720.00	37,248,174.61	1,579,352,885.49
(2) 其他	757,816.35	1,373,617.90	61,964,410.71	5,913.32		8,333,762.28
3. 本期减少金额	7,185,313.52	5,567,876.38	84,341,264.98	5,014,291.33	251,100.76	103,969,674.56
(1) 处置或报废	1,220,251.26	3,604,888.71	75,215,388.57	5,083,749.60	1,047,251.86	86,895,517.70
(2) 其他	5,965,062.26	1,959,045.97	9,125,875.51	9,480.72	14,692.40	17,074,156.86
4. 期末余额	3,291,459,477.06	5,490,987,810.62	2,910,202,311.67	53,898,899.51	160,925,928.96	11,907,474,435.82
三、减值准备						
1. 期初余额	2,787,565.46	1,799,638.46	1,066,823.60	155,918.78	46,635.55	5,856,581.85
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	5,160.60					5,160.60
(1) 处置或报废						
(2) 其他	5,160.60					5,160.60
4. 期末余额	2,782,404.86	1,799,638.46	1,066,823.60	155,918.78	46,635.55	5,851,421.25
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,140,982,906.85	5,092,253,312.67	3,600,720,158.86	23,176,193.49	269,531,751.87	18,126,664,323.74
2. 期初账面价值	8,325,657,016.71	4,970,269,253.09	3,337,618,106.64	17,844,047.47	226,097,970.26	16,877,486,394.17

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,182,473,285.78	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	1,182,473,285.78	—

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	670,793.26	96,553.19
合计	670,793.26	96,553.19

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	613,087,510.06	1,488,013,603.18
工程物资	5,377,494.21	5,684,659.48
合计	618,465,004.27	1,493,698,262.66

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	621,158,307.35	8,070,797.29	613,087,510.06	1,769,830,822.74	281,817,219.56	1,488,013,603.18
合计	621,158,307.35	8,070,797.29	613,087,510.06	1,769,830,822.74	281,817,219.56	1,488,013,603.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期变动金额			期末余额
			本期增加金额	本期减少金额	其他变动金额	
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	460,870,000.00	367,604,042.36	23,310,181.64	390,914,224.00		
井口水厂二期工程	302,263,300.00	151,029,072.60	23,667,604.19	174,696,676.79		
丰收坝水厂二期扩建工程	205,725,100.00	37,644,874.49	5,010,745.13	42,655,619.62		
大渡口重钢片区DN1400-DN1000供水管道工程	32,520,000.00	8,331,577.66	3,000.00		8,334,577.66	
渝中厂除臭及通风改造工程	16,808,600.00	11,390,715.75	-1,691,179.84	9,699,535.91		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产	本期 其他 减少 金额	期末余额
CD线扩建建设工程（西永厂压力管道工程）	103,022,600.00	32,591,296.78	14,154,106.87	46,745,403.65		
北碚污水处理厂新建龙凤泵站及配套管网	43,051,900.00	23,927,472.90	748,694.54	24,676,167.44		
蔡家污水厂A管网应急抢险工程	44,699,100.00	34,956,783.17	-496,004.45	34,460,778.72		
合川城区饮用水第二水源水厂建设工程	224,069,000.00	132,329,017.52	19,724,169.48	152,053,187.00		
鱼嘴水厂二期工程	403,326,200.00	54,630,841.28	14,378,273.52			69,009,114.80
鱼嘴水厂一期二阶段工程	191,729,400.00	29,070,927.23	14,955,212.68			44,056,139.31
郭家沱大桥应急供水管道工程	19,757,200.00	8,674,640.74	2,765,569.75			11,440,210.49
洛碛镇供水保障工程	87,209,800.00	22,232,097.43	4,002,461.30			26,234,558.73
黄桷渡水厂排泥水处理改造工程	21,963,200.00	12,143,216.71	3,217,944.81	15,361,161.52		
万州乡镇污水建设项目	136,598,500.00	27,568,834.81	-10,014,064.19	10,060,500.76		7,494,269.86
重庆珞璜污泥处置中心扩建工程	203,444,600.00	54,562,501.47	132,089,106.05	186,651,607.52		
和尚山水厂排泥沙处置工程	28,480,000.00	573,366.20	11,063,504.62			11,636,870.82
北碚关停东阳嘉禾水厂供水管道工程	28,373,400.00	885,073.47	6,068,246.83			6,953,320.30

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
嘉南线连接道DN1400供水管道工程	19,620,000.00	394,780.00	9,354,300.00			9,749,080.00
江南水厂黄二级电气改造及配套工程	11,471,600.00		9,588,362.12			9,588,362.12
弹子石低压调节池工程	14,939,700.00	3,180,089.07	5,406,463.22			8,586,552.29
白洋滩至黄桷渡水厂互联互通管道工程	41,711,200.00	4,429,621.91	13,393,664.05			17,823,285.96
璧山区一级截污干管新建工程	141,436,100.00	160,576.85	34,683,800.12			34,844,376.97
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	49,400,000.00	8,310,645.28	8,116,990.10			16,427,635.38
井双片区12号路及10号路南线供水管道工程	7,740,000.00	1,106,350.50	2,319,381.21			3,425,731.71
滩子口至青龙嘴立交DN1400供水管道工程	25,660,000.00	4,564,044.08	416,595.40			4,980,639.48
唐家桥低碳环保科创示范基地	83,618,800.00		19,781,452.21			19,781,452.21
新德感水厂扩建工程	367,479,700.00	166,404.00	36,568,484.46			36,734,888.46
合计	3,316,989,000.00	1,032,458,864.26	402,617,065.22	1,087,974,862.93		347,101,066.55

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
唐家桥污水处理厂改扩建附属工程	84.82	100.00	6,357,519.43	78,265.95	3.37	自有资金、公司债券

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
井口水厂二期工程	65.15	100.00				自有资金
丰收坝水厂二期扩建 工程	70.20	100.00	1,334,805.92	24,682.89	3.37	自有资金、 公司债券
大渡口重钢片区 DN1400-DN1000 供水 管道工程	25.63	22.00				自有资金
渝中厂除臭及通风改 造工程	57.71	100.00				自有资金
CD 线扩建建设工程 (西永厂压力管道工 程)	45.37	100.00				自有资金
北碚污水处理厂新建 龙凤泵站及配套管网	57.32	100.00				自有资金
蔡家污水厂 A 管网应 急抢险工程	77.10	100.00				自有资金
合川城区饮用水第二 水源水厂建设工程	67.86	100.00	795,194.34	185,701.74	3.37、3.80	自有资金、 公司债券
鱼嘴水厂二期工程	65.34	80.00	4,250,458.15	1,381,330.04	3.37、3.80	自有资金、 债券资金
鱼嘴水厂一期二阶段 工程	52.46	80.00	1,747,708.74	247,888.98	3.37、3.80	自有资金、 债券资金
郭家沱大桥应急供水 管道工程	57.90	70.00				自有资金、 债券资金
洛碛镇供水保障工程	65.66	90.00	1,193,236.13	349,510.00	3.37、3.80	自有资金、 债券资金
黄桷渡水厂排泥水处 理改造工程	69.94	100.00				自有资金
万州乡镇污水建设项 目	37.18	90.00	3,714,415.41	517,769.81	4.90	自有资金、 公司债券
重庆珞璜污泥处置中 心扩建工程	91.93	100.00	263,645.97	263,645.97	3.00	自有资金、 银行借款
和尚山水厂排泥沙处 置工程	40.86	80.00				自有资金
北碚关停东阳嘉禾水 厂供水管道工程	24.51	80.00				自有资金
嘉南线连接道 DN1400 供水管道工 程	49.69	100.00				自有资金
江南水厂黄二级电气 改造及配套工程	83.58	84.00				自有资金

2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
弹子石低压调节池工程	57.47	97.00				自有资金
白洋滩至黄桷渡水厂 互联互通管道工程	42.73	98.00				自有资金
璧山区一级截污干管 新建工程	25.00		27,777.38	27,777.38	2.49	自有资金、 银行借款
重庆市渝水水务机械 有限公司迁扩建工程	33.25	33.00				自有资金
井双片区 12 号路及 10 号路南线供水管道 工程	44.26	65.00				自有资金
滩子口至青龙嘴立交 DN1400 供水管道工 程	19.41	54.00				自有资金
唐家桥低碳环保科创 示范基地	23.79	25.00				自有资金
新德感水厂扩建工程	10.00					自有资金
合计	—	—	18,711,756.46	3,076,573.76	—	—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
九龙水电工程	273,746,422.27		273,746,422.27		
镇级污水项目	7,858,979.11			7,858,979.11	
万盛污泥中心深度脱 水工程	211,818.18			211,818.18	
合计	281,817,219.56		273,746,422.27	8,070,797.29	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,332,996.21		5,332,996.21	8,463,431.48	2,823,270.00	5,640,161.48
专用设备	44,498.00		44,498.00	44,498.00		44,498.00
合计	5,377,494.21		5,377,494.21	8,507,929.48	2,823,270.00	5,684,659.48

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑 物	管网	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,982,153.25	48,045,303.32	88,018,199.77	9,862,745.40	293,908,401.74

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	房屋及建筑物	管网	机器设备	其他	合计
2.本期增加金额	118,925,870.98	22,276,329.24	64,907,129.26	3,632,512.37	209,741,841.85
(1) 新增租赁	118,925,870.98	22,276,329.24	64,907,129.26	3,632,512.37	209,741,841.85
(2) 企业合并增加					
(3) 重估调整					
3.本期减少金额	97,410,592.03	38,391,357.25	68,737,678.03	9,264,795.18	213,804,422.49
(1) 处置					
(2) 其他	97,410,592.03	38,391,357.25	68,737,678.03	9,264,795.18	213,804,422.49
4.期末余额	169,497,432.20	31,930,275.31	84,187,651.00	4,230,462.59	289,845,821.10
二、累计折旧					
1.期初余额	116,901,883.82	37,636,211.60	73,923,824.73	7,962,735.83	236,424,655.98
2.本期增加金额	75,976,597.23	17,960,293.20	38,193,764.85	3,516,485.07	135,647,140.35
(1) 计提	75,976,597.23	17,960,293.20	38,193,764.85	3,516,485.07	135,647,140.35
3.本期减少金额	90,228,869.98	37,595,978.82	63,360,057.17	9,014,828.81	200,199,734.78
(1) 处置					
(2) 其他	90,228,869.98	37,595,978.82	63,360,057.17	9,014,828.81	200,199,734.78
4.期末余额	102,649,611.07	18,000,525.98	48,757,532.41	2,464,392.09	171,872,061.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,847,821.13	13,929,749.33	35,430,118.59	1,766,070.50	117,973,759.55
2.期初账面价值	31,080,269.43	10,409,091.72	14,094,375.04	1,900,009.57	57,483,745.76

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,747,468,549.95	87,780,156.71	1,571,798,282.59	34,708,891.38	4,441,755,880.63
2.本期增加金额	184,732,704.78	25,260,255.61	360,779,653.85	5,043,105.34	575,815,719.58
(1) 购置	112,874,128.49	2,048,459.08		900.00	114,923,487.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
(4) 其他	71,858,576.29	23,211,796.53	360,779,653.85	5,042,205.34	460,892,232.01
3.本期减少金额	2,233,443.30	114,283.00			2,347,726.30
(1) 处置	2,233,443.30	39,942.00			2,273,385.30
(2) 其他		74,341.00			74,341.00
4.期末余额	2,929,967,811.43	112,926,129.32	1,932,577,936.44	39,751,996.72	5,015,223,873.91
二、累计摊销					
1.期初余额	379,101,754.65	40,411,708.10	144,249,899.89	5,086,876.68	568,850,239.32
2.本期增加金额	66,298,820.71	8,733,794.16	60,664,855.77	2,529,710.61	138,227,181.25
(1) 计提	66,298,820.71	8,300,347.04	60,664,855.77	2,529,710.61	137,793,734.13
(2) 其他		433,447.12			433,447.12
3.本期减少金额	703,534.73	74,341.00			777,875.73
(1) 处置	703,534.73				703,534.73
(2) 其他		74,341.00			74,341.00
4.期末余额	444,697,040.63	49,071,161.26	204,914,755.66	7,616,587.29	706,299,544.84
三、减值准备					
1.期初余额	1,879,095.60				1,879,095.60
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4.期末余额	1,879,095.60				1,879,095.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,483,391,675.20	63,854,968.06	1,727,663,180.78	32,135,409.43	4,307,045,233.47
2.期初账面价值	2,366,487,699.70	47,368,448.61	1,427,548,382.70	29,622,014.70	3,871,026,545.71

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	570,576,554.80	正在办理中
合计	570,576,554.80	---

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安陆市涢洁环保科技有限公司	1,966,524.00			1,966,524.00
江津自来水资产组收购	20,643,876.16			20,643,876.16

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	22,610,400.16			22,610,400.16

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

3. 商誉可回收金额的确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年数	预测期的关键参数	预测期内的参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安陆项目非流动资产	181,481,937.48	182,164,900.00	0.00	15.34 年	收入增长率：0.20% 折现率：8.21%	《安陆市工业污水处理厂及配套管网工程 PPP 项目合同》、《安陆市工业污水处理厂及配套管网工程可行性研究报告》、企业提供的与经营相关的资料等	收入增长率：0.00% 折现率：8.21%	收入增长率：0.00% 折现率：8.21%
江津自来水水厂资产	522,612,028.32	553,749,700.00	0.00	25 年	收入增长率：2.00% 折现率：7.73%	企业提供的与经营相关的资料、重大合同、协议、生产经营统计资料	收入增长率：0.00% 折现率：8.44%	收入增长率：0.00% 折现率：8.44%
合计	704,093,965.80	735,914,600.00	—	—	—	—	—	—

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	24,849,308.07	158,993,939.85	22,838,293.76	145,409,451.02
已计提未支付的职工薪酬	18,387,135.45	86,456,091.79	12,630,060.10	81,164,602.52
其他	7,636,113.38	50,907,422.53	13,174,721.51	52,698,886.04
小计	50,872,556.90	296,357,454.17	48,643,075.37	279,272,939.58
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	66,291,600.34	441,944,002.25	53,615,808.95	357,438,726.42
其他	2,599,815.34	17,332,102.25		
小计	68,891,415.68	459,276,104.50	53,615,808.95	357,438,726.42

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	16,117,664.79	399,686.15	8,224,823.56	671,641.41
递延所得税负债	16,117,664.79	242,847.15	8,224,823.56	109,417.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,385,459.85	413,518,594.61
可抵扣亏损	31,131,811.49	41,072,779.11
合计	87,520,281.12	454,591,373.72

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		19,835,602.69	
2024年	606,137.05	7,127,096.77	
2025年	1,704,631.16	7,955,155.39	
2026年	8,978,165.70	3,877,340.93	
2027年	19,842,877.58	2,277,583.33	
合计	31,131,811.49	41,072,779.11	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	365,096,587.48		365,096,587.48	121,081,935.63		121,081,935.63
合计	365,096,587.48		365,096,587.48	121,081,935.63		121,081,935.63

(二十一) 所有权或使用权受限资产

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

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,527,804.33	17,527,804.33	保证金	保函押金、重庆市住房资金管理中心资金
固定资产	165,793,632.28	142,849,291.76	抵押	抵押借款
无形资产	659,988,331.77	525,628,537.59	抵押	抵押借款
合计	843,309,768.38	686,005,633.68	——	——

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	43,000,000.00	674,500,000.00
合计	43,000,000.00	674,500,000.00

(二十三) 应付账款

1. 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
工程款	905,319,775.47	933,088,501.63
材料款	358,459,434.14	398,782,460.70
设备款	58,386,528.74	10,805,953.90
维修费	3,074,370.72	3,161,435.94
质保金	89,374,267.78	96,150,250.14
污泥处理费	17,972,686.06	553,661.52
资产租赁费	5,869,236.81	11,591,033.03
其他	275,672,553.76	216,189,422.34
合计	1,714,128,853.48	1,670,322,719.20

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中海工程建设总局有限公司	54,404,161.94	未到期

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆市地产集团有限公司	49,177,500.00	未结算
中国恩菲工程技术有限公司	37,354,600.00	未结算
云南吉胜建筑工程有限公司	29,626,956.99	未结算
重庆水务环境控股集团有限公司	11,920,596.25	未结算
上海城建市政工程(集团)有限公司	15,441,338.63	未结算
杭州萧宏建设环境集团有限公司	13,792,178.78	未结算
滨州宏远建筑劳务分包有限公司	12,945,050.29	未结算
中国通用机械工程有限公司	12,529,690.48	未结算
中冶建工集团有限公司	12,524,953.51	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	10,447,067.49	未结算
重庆市渝北区石船镇人民政府	10,005,075.00	未结算
合计	270,169,169.36	——

(二十四) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,406,952.79	1,554,592.43
1年以上	55,745.76	
合计	1,462,698.55	1,554,592.43

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
工程款	654,965,142.43	621,502,776.38
材料款	5,850.09	5,850.09
运行费和水电费	15,613,052.00	37,586,145.39
其他	68,531,488.28	65,936,148.09
合计	739,115,532.80	725,030,919.95

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
昆明滇池投资有限责任公司	48,509,035.37	未结算
滨州北海财金投资有限公司	19,684,403.68	未结算
重庆城投基础设施建设有限公司	11,789,175.59	未结算
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	9,708,737.86	未结算
重庆沃富水务有限公司	7,242,058.72	未结算
开县碧水源建筑工程服务有限公司	6,000,000.00	未结算
重庆征创住房服务有限公司	5,558,704.33	未结算
重庆龙滨建设工程有限公司	5,170,451.43	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中建致弘重庆建设开发有限公司	4,566,915.64	未结算
合计	118,229,482.62	—

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	250,004,208.18	1,367,996,673.77	1,351,735,665.66	266,265,216.29
离职后福利-设定提存计划	17,535,401.67	205,346,016.92	209,299,401.00	13,582,017.59
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	267,539,609.85	1,573,342,690.69	1,561,035,066.66	279,847,233.88

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	174,816,205.33	940,514,028.39	937,229,384.99	178,100,848.73
职工福利费		83,420,229.67	83,268,726.94	151,502.73
社会保险费	10,654,775.93	124,750,712.59	119,021,119.90	16,384,368.62
其中：医疗保险费	10,654,585.31	117,634,587.67	111,904,804.36	16,384,368.62
工伤保险费	190.62	7,116,124.92	7,116,315.54	
生育保险费				
其他				
住房公积金	586,452.51	106,538,594.84	106,519,388.84	575,562.51
工会经费和职工教育经费	63,946,774.41	64,539,137.39	57,432,978.10	71,052,933.70
短期带薪缺勤				
其他短期薪酬		48,204,166.89	48,204,166.89	
合计	250,004,208.18	1,367,996,673.77	1,351,735,665.66	266,265,216.29

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,511,893.01	139,833,972.96	139,820,426.40	13,525,439.57
失业保险费	5,495.72	4,383,698.68	4,384,460.98	4,733.42
企业年金缴费	4,018,012.94	61,128,345.28	65,094,513.62	51,844.60
合计	17,535,401.67	205,346,016.92	209,299,401.00	13,582,017.59

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,717,080.47	22,006,468.14
企业所得税	29,879,542.77	56,912,332.09
城市维护建设税	1,044,076.39	1,214,217.65
房产税	50,457.79	

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,995,440.01	3,343,318.11
教育费附加	762,160.98	881,688.90
水资源费	16,112,864.58	17,167,316.18
污水处理费	37,089,975.30	42,504,426.20
城市公用事业附加	2,302,177.51	1,329,620.03
其他税费	1,743,955.80	2,720,822.96
合计	111,697,731.60	148,080,210.26

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,591,057,549.83	3,170,842,007.49
合计	1,591,057,549.83	3,170,842,007.49

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及垫付款	172,758,760.03	203,159,798.85
代收代付款	98,723,942.61	83,077,638.17
管网维护费	37,103,841.48	36,510,918.87
董事会基金	15,597,748.74	14,504,508.18
住房维修款	8,458,692.70	8,464,063.86
代收“主城区三级管网工程”款	4,000,000.00	4,000,000.00
175 蓄水影响治理移民资金		177,672.01
结算尾款	28,827,853.89	31,660,920.09
资金拆借	9,036,686.94	9,939,090.52
资产收购	996,830,823.44	2,603,343,888.39
运行经费和建设基金	3,173,575.54	16,265,431.15
党建工作经费	15,016,873.53	14,952,315.38
其他	201,569,885.93	144,785,762.02
合计	1,591,057,549.83	3,170,842,007.49

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
重庆水务环境控股集团有限公司	394,757,671.88	未结算
重庆市水利投资(集团)有限公司	175,810,769.27	未结算
重庆长兴水利水电有限公司	95,653,579.44	未结算

2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
重庆市二次供水有限责任公司	75,493,612.84	未结算
重庆市宏利水务技术开发有限公司	44,857,365.66	未结算
重庆市江津区滨江自来水有限公司	40,701,054.98	未结算
重庆两江新区龙兴工业园建设投资有限公司	33,945,847.98	未结算
重庆市璧山区洁源排水有限公司	30,182,407.01	未结算
重庆两江新区鱼复工业园建设投资有限公司	29,666,975.53	未结算
重庆市四面山旅游投资有限公司	21,000,000.00	未结算
西南合成医药集团有限公司	12,649,100.00	未结算
合计	954,718,384.59	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,686,472.45	173,171,185.90
一年内到期的应付债券	80,974,794.49	80,974,794.50
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	97,008,382.23	47,132,208.14
合计	412,669,649.17	301,278,188.54

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,166,810.92	
合计	6,166,810.92	

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,587,851,159.81	1,119,471,436.67
抵押借款	177,582,375.11	99,393,992.97
保证借款	331,784,054.53	370,604,950.74
信用借款	2,616,129,814.58	1,848,028,403.62
小计	5,713,347,404.03	3,437,498,784.00
减：一年内到期的长期借款	234,686,472.45	173,171,185.90
合计	5,478,660,931.58	3,264,327,598.10

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,080,974,794.49	3,080,974,794.50
小计	3,080,974,794.49	3,080,974,794.50
减：一年内到期的应付债券	80,974,794.49	80,974,794.50
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
重庆水务集团股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）	100.00	3.37	2020-3-6	5年	2,000,000,000.00
重庆水务集团股份有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）	100.00	3.80	2021-4-22	5年	1,000,000,000.00
合计	—	—	—	—	3,000,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
重庆水务集团股份有限公司2020年公开发行公司债券（第一期）	2,000,000,000.00		67,400,000.00		67,400,000.00	2,000,000,000.00	否
重庆水务集团股份有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00		38,000,000.00		38,000,000.00	1,000,000,000.00	否
合计	3,000,000,000.00		105,400,000.00		105,400,000.00	3,000,000,000.00	

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	122,004,931.58	62,523,904.49
减：未确认融资费用	2,904,554.27	1,374,755.70
减：一年内到期的租赁负债	97,008,382.23	47,132,208.14
合计	22,091,995.08	14,016,940.65

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	70,850,626.06	70,850,626.06

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	22,740,000.00	22,740,000.00
合计	93,590,626.06	93,590,626.06

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
云阳污水处理项目	1,183,310.74	1,183,310.74
武隆污水处理项目	1,737,315.32	1,737,315.32
璧山三角滩污水基建项目	20,830,000.00	20,830,000.00
璧山高新区污水基建项目	37,600,000.00	37,600,000.00
蔡家组团马河溪截污干管应急工程	9,500,000.00	9,500,000.00
小计	70,850,626.06	70,850,626.06
减：一年内到期的长期应付款		
合计	70,850,626.06	70,850,626.06

2. 专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
沙田污水处理工程一期 PPP 项目	22,740,000.00			22,740,000.00	
合计	22,740,000.00			22,740,000.00	

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目	36,054,598.95	34,354,206.58	[注 1]
环境恢复费		2,827,693.00	
合计	36,054,598.95	37,181,899.58	

注 1: BOT 预计负债系根据各机器设备部件的特性及技术要求, 确定不同周期需更换部件的型号和数量, 再将重置成本按照 5 年期长期贷款利率折现后计算确定。

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	722,338,808.25	33,601,164.18	44,648,119.89	711,291,852.54	政府补助形成
用户出资	644,059,844.47	39,563,172.96	71,942,245.27	611,680,772.16	自来水企业以用户出资修建的管网, 建成后根据管网使用年限按 15-20 年摊销
合计	1,366,398,652.72	73,164,337.14	116,590,365.16	1,322,972,624.70	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,800,000,000.00						4,800,000,000.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,597,121,354.81			4,597,121,354.81
其他资本公积	207,630,712.14	9,689,395.59	30,886.12	217,289,221.61
合计	4,804,752,066.95	9,689,395.59	30,886.12	4,814,410,576.42

注 1: 联营企业重庆蓝洁环境技术有限公司资本公积发生变动, 导致公司资本公积增加 1,494,534.82 元。

注 2: 全资子公司重庆市渝南自来水有限公司购买其子公司重庆市巴南区道角供水有限公司少数股东股权, 导致资本公积增加 8,194,860.77 元。

注 3: 控股子公司安宁市渝宁水务有限责任公司未按持股比例出资, 导致公司按持股比例计算的资本公积减少 30,886.12 元。

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(三十九)其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					税后 归属 于少 数股 东	期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	303,822,917.47	84,505,275.83			12,675,791.39	71,829,484.44		375,652,401.91
其中：其他权益工具投资公允价值变动	303,822,917.47	84,505,275.83			12,675,791.39	71,829,484.44		375,652,401.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,663,253.28							-13,663,253.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-13,663,253.28							-13,663,253.28
其他综合收益合计	290,159,664.19	84,505,275.83			12,675,791.39	71,829,484.44		361,989,148.63

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		2,910,367.39	2,910,367.39	
合计		2,910,367.39	2,910,367.39	

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,038,258,219.01	53,943,287.61		2,092,201,506.62
合计	2,038,258,219.01	53,943,287.61		2,092,201,506.62

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,139,866,365.84	4,610,517,889.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	559,701.36	
调整后期初未分配利润	5,140,426,067.20	4,610,517,889.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,088,542,154.14	1,909,645,372.15
减: 提取法定盈余公积	53,943,287.61	146,137,194.79
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,296,000,000.00	1,233,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,879,024,933.73	5,140,426,067.20

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,446,611,115.37	5,003,382,128.18	6,937,816,856.21	4,612,010,401.60
其他业务	807,793,846.61	426,806,690.70	841,055,012.80	387,709,246.14
合计	7,254,404,961.98	5,430,188,818.88	7,778,871,869.01	4,999,719,647.74

2. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,446,611,115.37	5,003,382,128.18	6,937,816,856.21	4,612,010,401.60
污水处理服务	3,827,650,776.81	2,770,673,459.81	4,254,712,607.99	2,431,128,640.51
自来水销售	1,703,789,329.67	1,472,551,808.25	1,749,651,129.78	1,431,378,475.38
工程施工及安装	535,782,472.95	502,500,784.06	520,300,776.66	487,738,822.91
污泥处理处置	230,119,765.32	196,931,205.47	245,293,331.92	186,854,114.73
其他	149,268,770.62	60,724,870.59	167,859,009.86	74,910,348.07
二、其他业务小计	807,793,846.61	426,806,690.70	841,055,012.80	387,709,246.14

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,254,404,961.98	5,430,188,818.88	7,778,871,869.01	4,999,719,647.74

3. 重大合同变更或重大交易价格调整

根据重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司第六期政府采购污水处理服务结算价格的通知（渝财环[2024]9号），核定公司2023年-2025年第六期政府采购污水处理服务结算价格为2.35元/立方米。2023年污水处理单价从2.98元/立方米减少至2.35元/立方米，导致污水处理服务收入减少85,393.65万元。

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	31,919,657.98	24,089,755.97
土地使用税	63,648,979.93	65,544,202.17
城市维护建设税	8,541,516.32	11,413,784.54
教育费附加	6,166,323.76	8,125,373.38
车船使用税	206,613.50	142,912.39
印花税	5,737,420.46	2,846,450.58
其他	2,403,949.17	1,033,068.06
合计	118,624,461.12	113,195,547.09

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,465,079.11	73,187,829.02
折旧费	7,039,068.29	6,796,577.28
低值易耗品摊销	22,492,711.42	27,731,751.34
修理费	7,848,159.80	12,360,588.24
劳务费	16,393,387.93	14,197,829.54
其他	12,849,605.80	10,057,545.62
合计	137,088,012.35	144,332,121.04

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	542,613,780.73	525,784,082.21
修理费	10,601,501.64	10,584,355.52
折旧费	59,682,890.45	40,993,106.02
离退休人员费用	25,383,864.99	25,031,661.64
办公费	21,504,249.54	20,436,604.45
无形资产摊销	24,155,680.72	21,097,893.93

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	12,578,716.58	13,119,699.75
安全保护费	29,950,016.76	23,060,527.68
咨询费	16,060,749.84	11,128,382.55
中介机构费	5,984,824.55	5,488,361.54
物管水电及绿化费	15,338,574.25	11,143,646.08
运输费	4,268,876.48	4,230,655.66
会务宣传费	10,961,966.38	6,319,258.55
党建工作经费	3,232,295.61	2,930,306.87
其他	42,990,112.02	24,816,091.63
合计	825,308,100.54	746,164,634.08

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备费	1,195,984.88	650,150.46
材料费	921,712.13	613,137.29
测试化验费	2,493,220.92	742,924.51
劳务费	144,936.33	5,000.00
折旧、摊销费用	554,964.37	253,267.12
其他	5,454,859.82	1,100,028.33
合计	10,765,676.46	3,364,507.71

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	255,786,532.44	164,981,849.41
减：利息收入	63,041,233.74	42,276,487.79
汇兑损益	-15,005,614.23	-23,489,426.73
手续费支出	14,244,789.59	1,768,253.25
其他支出		
合计	191,984,474.06	100,984,188.14

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局对污水处理税费的补助	262,539,101.30	248,493,973.74
增值税加计抵减	22,992,126.43	26,568,657.69
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
污泥处理处置补助	12,567,911.82	13,851,801.83
增值税返还	9,037,477.82	4,185,442.44
玉峰山镇供水运行、改造经费	4,000,000.00	4,000,000.00

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	5,066,217.70	3,655,356.37
以奖代补接入口补助资金	3,495,367.04	3,525,992.04
增值税减免城建附加减免	108,691.28	2,672,551.34
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	2,503,082.16	2,511,767.44
铁山坪、五宝供区供水补贴		2,410,000.00
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	1,762,222.20
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用	1,500,000.00	1,500,000.00
在线监测工程补助资金	945,604.76	1,125,635.91
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	1,791,463.56	1,045,020.41
红炉、盘龙农村饮用水工程	1,044,492.24	1,044,492.24
供水设施改造补助资金		933,221.00
增值税3%减按2%征收优惠	1,943.01	829,463.89
农村饮水工程维修养护资金	3,550,000.00	716,000.00
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
鸡冠石污泥干化中心锅炉低氮改造项目		548,400.00
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
渝南大道A段给排水管道工程	502,839.96	502,839.96
南郊安康泵站整治工程	477,704.28	477,704.28
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
渝西加盖除臭政府专项补助资金	330,000.00	360,000.00
跳蹬河管网工程	355,932.84	355,932.84
管网工程补助资金		312,252.77
鸡冠石脱水机系统	307,999.92	307,999.92
沙坪坝区水价补贴		300,000.00
工业企业小升规培育奖励	751,500.00	292,500.00
个税手续费返还款	337,532.94	287,974.17
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	220,744.44
复工复产政策奖励		200,000.00
红工水厂节水技改项目	200,000.04	200,000.04
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	193,093.44	193,093.44
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
水专项递延收益摊销	94,196.74	177,909.60
175蓄水抢险改造工程	225,404.79	157,053.48
污水处理厂整改资金补助资金	130,038.24	138,161.48
重庆市南岸区争资工作补助经费		60,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
人防补助经费	23,500.00	27,000.00
产业扶持资金	1,000.00	1,000.00
关旱水厂供水工程	3,995,097.95	
渝北区供水设施维修和运营补贴	1,023,188.00	
铁山坪水价补贴	2,410,000.00	
其他与资产相关的政府补助	1,902,948.88	
消防栓维护费补助	387,650.49	
合川区供水系统改造工程国债资金	267,619.04	
污泥运输经费补助	224,402.70	
重庆山地特征供水管网安全保障平台	240,000.00	
渝北区供水设施水价补贴	251,812.00	
财政一户一表改造补助（大江片区）	212,730.60	
国家专精特新“小巨人”企业奖励	200,000.00	
其他	2,399,424.99	1,283,056.88
合计	370,114,982.44	346,778,140.68

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	178,945,774.03	166,068,173.25
处置长期股权投资产生的投资收益	243,540.72	112.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,888,866.49	37,526,246.24
理财收益		5,951,265.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-242,190,035.73	
合计	318,185,325.91	209,545,684.71

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,329,247.91	-15,373,408.54
其他应收款信用减值损失	-3,044,616.19	-7,009,397.53
长期应收款信用减值损失		109,338.16
合计	-10,373,864.10	-22,273,467.91

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,254,590.90	-2,853,439.13
合计	-4,254,590.90	-2,853,439.13

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,728,237.75	11,844,681.01

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	2,289,471.36	6,865,352.40
在建工程处置利得		13,836,785.26
合计	4,017,709.11	32,546,818.67

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	308,269.36	196,869.36	308,269.36
违约金及赔偿金收入	5,212,846.95	3,123,008.79	5,212,846.95
非流动资产毁损报废利得	1,377,505.87	809,784.17	1,377,505.87
其他	85,961,004.37	71,137,876.01	85,961,004.37
合计	92,859,626.55	75,267,538.33	92,859,626.55

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
无偿接收星洋水厂资产	196,269.36	196,269.36	资产相关
2021年财政贴息		600.00	收益相关
成都市青白江区2021年新上规奖励资金	112,000.00		收益相关
合计	308,269.36	196,869.36	—

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,250,000.00		1,250,000.00
赔偿金及违约金支出	536,394.97	610,299.90	536,394.97
罚没及滞纳金支出	1,490,412.96	2,387,434.69	1,490,412.96
非流动资产毁损报废损失	6,588,166.29	7,000,868.95	6,588,166.29
其他	1,882,323.67	2,443,347.27	1,882,323.67
合计	11,747,297.89	12,441,950.81	11,747,297.89

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	203,673,749.34	393,614,218.92
递延所得税费用	775,718.61	-15,059,104.21
合计	204,449,467.95	378,555,114.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,299,247,307.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,887,096.16
子公司适用不同税率的影响	-2,956,801.56
调整以前期间所得税的影响	67,675,152.21
非应税收入的影响	-78,268,559.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,540,305.74
使用前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	-2,376,005.60
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	17,921,909.38
其他	26,370.75
所得税费用	204,449,467.95

(五十七)其他综合收益

详见附注五、（三十九）。

(五十八)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,816,011.82	35,202,984.76
收履约保证金	109,335,328.13	139,947,764.36
代收中法唐家沱污水处理服务费	188,615,666.11	258,729,528.88
政府补助	287,692,759.69	277,594,220.06
往来款项	260,290,993.24	572,785,788.64
收到随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	266,786,101.40	257,187,808.20
收到的住房公积金返还款		96,495.13
收到违约及赔偿金收入	3,769,563.31	4,701,259.55
收到的社保医保返还款	1,209,658.35	1,299,348.11
合计	1,160,510,081.12	1,547,545,197.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	206,308,860.29	213,351,374.43
代付中法唐家沱污水处理服务费	238,834,465.36	267,850,974.38
往来款项	192,643,532.88	417,912,397.85
支付履约保证金	109,217,822.64	99,525,272.81
支付的随自来水费代收污水处理费和垃圾处理费	310,169,146.26	297,354,655.82

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
支付工会经费及退休人员费	40,862,842.79	44,389,238.42
支付罚款及违约金	2,339,861.06	3,476,649.91
支付的社保和住房公积金返还款	1,996,614.21	857,729.91
支付的研发费用	5,835,577.15	1,439,944.40
支付金融机构手续费	1,286,135.62	1,763,492.54
合计	1,109,494,858.26	1,347,921,730.47

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市自来水公司收到西部槽谷资产出售款	403,544,353.92	
出售公司股权及债权	140,000,000.00	
收到中法投资分红资金	50,000,000.00	100,000,000.00
收到农商行分红资金	33,925,000.00	31,562,500.00
理财本金及收益		1,007,021,404.11
合计	627,469,353.92	1,138,583,904.11

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
昆明渝润污水项目	1,066,698,520.75	1,358,910,346.40
沙山项目	40,500,419.28	264,389,290.70
安宁供水项目	38,155,161.30	97,129,651.56
污水资产收购	777,913,056.89	366,912,921.61
重要在建工程	351,908,504.84	635,470,149.31
对联营企业增资	34,160,000.00	174,679,279.93
购买理财产品		500,000,000.00
合计	2,509,335,669.06	3,397,491,639.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售公司债权	139,999,999.00	
收到沙油项目补助资金		22,740,000.00
收工程保证金	2,969,502.73	1,406,586.74
收到西永、大渡口资产移交资金		4,345,728.07
其他	107,783.12	543,253.01
合计	143,077,284.85	29,035,567.82

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	3,000,386.87	843,596.46

项目	本期发生额	上期发生额
支付项目联交所服务费	418,500.00	
其他	231,168.10	
合计	3,650,054.97	843,596.46

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他借款及利息	677,654.77	2,694,413.24
租金	166,951,865.89	163,231,408.58
合计	167,629,520.66	165,925,821.82

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	674,500,000.00	1,270,500,000.00		800,000,000.00		1,145,000,000.00
长期借款 (含一年内到期)	3,437,498,784.00	2,470,751,783.85		185,200,571.52	9,702,592.30	5,713,347,404.03
租赁负债 (含一年内到期)	61,149,148.79		245,019,458.52	167,629,520.66	19,438,709.34	119,100,377.31
应付债券 (含一年内到期)	3,080,974,794.50		105,399,999.99	105,400,000.00		3,080,974,794.49
应付股利			1,313,066,774.88	1,303,066,774.88		
合计	7,254,122,727.29	3,741,251,783.85	1,653,426,233.31	2,561,236,866.98	29,141,301.64	10,058,422,575.83

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,094,797,839.75	1,919,125,433.04
加：资产减值准备	4,254,590.90	2,853,439.13
信用减值损失	10,373,864.10	22,273,467.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,584,935,427.48	1,343,691,991.21
使用权资产折旧	135,647,140.35	153,107,108.21
无形资产摊销	137,793,734.13	94,457,413.65
长期待摊费用摊销		600,810.28
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)	-4,017,709.11	-32,546,818.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,210,660.42	6,191,438.76
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	240,780,918.21	141,492,422.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,185,325.91	-209,545,684.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,957,526.27	-15,008,000.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,733,244.88	-6,518,434.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,060,330.23	-13,850,573.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,108,341.33	-1,686,957,278.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-227,320,210.14	975,509,787.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,507,998,637.69	2,694,876,520.43
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		
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	3,008,411,516.18	2,801,147,434.06
减：现金的期初余额	2,801,147,434.06	2,632,201,881.24
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	207,264,082.12	168,945,552.82

连同报告一起使用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：九龙县汤古电力开发有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,008,411,516.18	2,801,147,434.06
其中：库存现金	765.00	1,481.68
可随时用于支付的银行存款	3,008,410,351.37	2,801,145,939.81
可随时用于支付的其他货币资金	399.81	12.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	3,008,411,516.18	2,801,147,434.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的其他非流动负债	470,754,000.00	0.050213	23,637,970.60
其中：日元	470,754,000.00	0.050213	23,637,970.60
长期借款	6,136,779,000.00	0.050213	308,146,083.93
其中：日元	6,136,779,000.00	0.050213	308,146,083.93

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁和低价值资产租赁费用	78,232,115.42
与租赁相关的总现金流出	219,949,293.70

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物等	28,091,188.25	
合计	28,091,188.25	

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	27,369,843.72	11,360,708.20
第二年	23,631,774.48	10,931,634.23
第三年	6,383,537.53	7,938,452.61
第四年	3,231,380.33	6,338,217.69
第五年	1,466,464.37	3,376,467.40
五年后未折现租赁收款额总额	790,781.84	1,059,465.42

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	11,241,781.32	3,364,507.71
合计	11,241,781.32	3,364,507.71
其中：费用化研发支出	10,765,678.45	3,364,507.71
资本化研发支出	476,102.87	

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为资产	转入当期损益	
“智能水量报警仪”研究与示范		236,520.00				236,520.00
供水管道清理— —连杆可拆卸盘 式管道内壁清理 器		42,500.00				42,500.00
水泵专用检修平 台研究与示范		3,702.87				3,702.87
基于现状脱泥机 的高效前处理深 度脱水关键技术 研发		119,880.00				119,880.00
精密激光扫描放 样仪		73,500.00				73,500.00
合计		476,102.87				476,102.87

连同报告一起使用

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

七、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面而享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
九龙县汤古电力开发有限公司	2023年12月	1.00	90.00	出售	1.协议已通过；2.已办理转移手续；3.已支付对价；4.购买方已控制享有收益和风险	343,433,366.37	0.00	0.00	0.00	0.00	无剩余股权	0.00

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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市自来水有限公司	重庆市	56,336.56	重庆市渝中区金汤街81号	自来水生产与供应	100.00		投资设立
重庆市渝南自来水有限公司	重庆市	12,000.00	重庆市巴南区鱼洞鱼新街36号	自来水生产与供应	100.00		投资设立
重庆市万盛自来水有限公司	重庆市	1,070.51	重庆市万盛区万东北路49号	自来水生产与供应	100.00		投资设立
重庆市排水有限公司	重庆市	126,220.96	重庆市渝中区长江滨江路126号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
重庆市三峡水务有限责任公司	重庆市	41,385.13	重庆市两江新区康美街道柏溪村金通大道651号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
重庆市渝西水务有限公司	重庆市	33,711.70	重庆市璧山区碧泉街道江津东路南段208号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	重庆市	33,666.00	重庆市江北区红旗河沟中北大楼五楼	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
重庆公用事业建设有限公司	重庆市	16,000.00	重庆市渝北区龙塔街道紫园路256号附11号龙城天都2幢2-办公用房	市政工程施工	100.00		投资设立
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市渝北区龙塔街道紫园路288号龙城天都1幢3-商铺1	工程监理；给排水市政基础设施项目实施、建设运营及管理；水环境综合治理	100.00		投资设立
重庆远通电子技术开发有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市九龙坡区石桥铺长石村13号	信息化咨询设计、产品研发、软件开发、运营维护、产品代理、水表检定	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市合川区自来水有限责任公司	重庆市	1,399.00	重庆市合川区梓桥街8号	自来水生产与供应	100.00		非同一控制下企业合并
重庆市渝东水务有限公司	重庆市	37,156.00	重庆市万州区石柱坪8号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
重庆两江水务有限公司	重庆市	11,138.95	重庆市江北区佳美路59号附3号	自来水生产与供应	100.00		投资设立
重庆市大足区清溪水务有限公司	重庆市	8,360.06	重庆市大足区龙水镇明光社区1组	污水处理及其再生利用	60.00		非同一控制下企业合并
成都汇凯水处理有限公司	成都市	6,050.00	成都市青白江区城厢镇天星社区13组201号	污水处理及其再生利用	80.00		非同一控制下企业合并
重庆渝水环保科技有限公司	重庆市	27,007.06	重庆市江北区华新村350号11层	环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；污泥处理； 生态环境产品的研发及销售	100.00		投资设立
重庆市渝水水务机械有限公司	重庆市	2,030.72	重庆市九龙坡区渝州路100-1-3-1#、2#	环保设备制造、维修、销售及相关技术开发、咨询服务，机电设备安装工程专业承包叁级	100.00		同一控制下合并
重庆市给水工程设计有限公司	重庆市	600.00	重庆市渝中区七星岗金汤街81号	市政公用行业给水工程技术服务	100.00		同一控制下合并
重庆水务集团教育科技有限公司	重庆市	100.00	重庆市南岸区鸡冠石正街99(综合楼)	职业教育培训	100.00		投资设立
重庆水务集团水质检测有限公司	重庆市	100.00	重庆市南岸区南滨西路31号	水质及相关业务检测	100.00		投资设立
重庆水务集团江津自来水有限公司	重庆市	21,000.00	重庆市江津区几江西门路221号1幢	自来水生产与供应	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安陆市涢洁环保科技有限公司	安陆市	5,852.66	安陆市江夏大道9号	污水处理及其再生利用	84.00		非同一控制下企业合并
成都汇旋水处理有限公司	成都市	2,455.76	成都市青白江区祥福镇香山村12组201号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	昆明市	10,000.00	云南省昆明市五华区轿子雪山旅游专线桃源公园2栋	水环境综合治理	69.00	1.00	投资设立
川渝高竹水务发展有限公司	重庆市	10,000.00	重庆市渝北区茨竹镇竹松路66号(自主承诺)	污水处理及其再生利用; 自来水生产与供应	90.00		投资设立
重庆水务集团沙洲环境治理有限公司	重庆市	5,000.00	重庆市沙坪坝区土主镇明珠山村黄泥堡组70号(自编号:2-2室)	污水处理及其再生利用	98.00		投资设立
安宁市渝宁水务有限责任公司	安宁市	1,000.00	云南省昆明市安宁市连然街道万源街水利大酒店内	污水处理及其再生利用; 自来水生产与供应	89.00		投资设立
重庆水务集团排水管网有限公司	重庆市	1,000.00	重庆市永川区中山路街道凤凰大道36号	污水处理及其再生利用; 天然水收集与分配; 建设工程施工	60.00		投资设立
昆明渝润水务有限公司	昆明市	50,000.00	云南省昆明市五华区南屏街88号世纪广场一楼1-25产权区KZ-066号	污水处理及其再生利用	100.00		投资设立

其他说明:

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆市大足区清溪水务有限公司	40.00%	2,857,202.17	3,856,837.73	37,236,198.45
2	成都汇凯水处理有限公司	20.00%	973,075.86		10,022,013.18
3	安陆市涢洁环保科技有限公司	16.00%	58,039.30		9,674,238.84
4	昆明市五华区渝星水务有限责任公司	30.00%	-20,475.04		30,055,825.58
5	重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	2.00%	9,215.65		4,980,838.05
6	安宁市渝宁水务有限责任公司	11.00%	369,256.16		11,819,883.85

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九龙县汤古电力开发有限公司						
重庆市大足区清溪水务有限公司	42,632,395.49	61,011,899.97	103,644,295.46	4,714,749.11	5,839,050.22	10,553,799.33
成都汇凯水处理有限公司	17,141,464.71	135,419,997.81	152,561,462.52	19,012,443.25	83,438,953.35	102,451,396.60
安陆市涢洁环保科技有限公司	122,536,114.72	184,940,837.48	307,476,952.20	57,042,959.45	80,000,000.00	247,012,959.44
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	8,011,993.69	191,637,723.42	199,649,717.11	3,396,043.17	96,067,588.68	99,463,631.85
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	108,034,492.19	858,462,903.75	966,497,395.94	157,058,462.58	560,397,030.68	717,455,493.26
安宁市渝宁水务有限责任公司	33,537,543.40	269,866,334.52	303,403,877.92	37,063,233.57	158,887,154.85	195,950,388.42

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九龙县汤古电力开发有限公司	787,772.84	3,956,700.00	4,744,472.84	9,942,048.09	376,322,547.53	386,264,595.62
重庆市大足区清溪水务有限公司	45,536,321.70	65,793,481.68	111,329,803.38	5,901,168.15	9,839,050.22	15,740,218.37
成都汇凯水处理有限公司	13,834,968.62	142,708,584.74	156,543,553.36	20,505,257.76	90,793,608.98	111,298,866.74
安陆市涢洁环保科技有限公司	118,637,916.06	197,332,931.19	315,970,847.25	51,869,600.09	204,000,000.00	255,869,600.09
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	22,212,658.88	169,482,480.67	191,695,139.55	2,563,215.49	88,877,588.68	91,440,804.17

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆水务集团沙 沱环境治理有限 公司	80,906,090.53	732,530,807.32	813,436,897.85	139,217,920.02	425,637,857.78	564,855,777.80
安宁市渝宁水务 有限责任公司						

(续)

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量净额	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量净额
九 龙 县 汤 古 电 力 开 发 有 限 公 司		-72,505.41	-72,505.41	-116,618.84		-735,546.05	-735,546.05	-1,055,622.39
重 庆 大 足 区 清 溪 水 务 有 限 公 司	24,133,137.57	7,143,005.43	7,143,005.43	3,013,335.78	25,756,252.89	8,495,860.75	8,495,860.75	10,451,460.61
成 都 汇 凯 水 处 理 有 限 公 司	24,715,834.31	4,865,379.30	4,865,379.30	13,830,625.34	25,490,286.88	4,897,428.40	4,897,428.40	14,909,392.35
安 陆 市 涇 洁 环 保 科 技 有 限 公 司	32,414,930.83	362,745.60	362,745.60	23,260,399.08	32,457,166.49	15,163.76	15,163.76	-110,930.21
昆 明 市 五 华 区 渝 星 水 务 有 限 责 任 公 司		-68,250.12	-68,250.12	-213,630.71	11,766,518.32	254,335.38	254,335.38	-29,437.13
重 庆 水 务 集 团 沙 沱 环 境 治 理 有 限 公 司	163,835,701.91	460,782.63	460,782.63	-4,660,068.62	328,104,434.1 9	6,721,220.05	6,721,220.05	
安 宁 市 渝 宁 水 务 有 限 责 任 公 司	131,662,559.52	3,356,874.20	3,356,874.20	-1,006,274.53				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

2023年1月1日—2023年12月31日

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
重庆中法水务投资有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区龙家湾1号	供排水项目及其相关业务投资	50.00		权益法
联营企业						
中州水务控股有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市郑东新区中道西路36号	供排水项目	20.00		权益法
重庆市二次供水有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区中一路114号	供排水项目	41.25		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	重庆中法水务投资有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	680,184,409.79	890,970,425.44
其中：现金和现金等价物	359,777,174.16	559,141,303.91
非流动资产	4,574,140,610.14	4,574,140,610.14
资产合计	5,293,527,868.40	5,465,111,035.58
流动负债	316,485,935.70	316,485,935.70
非流动负债	1,450,800,466.95	1,593,044,191.75
负债合计	2,116,465,325.93	2,409,530,127.45
少数股东权益	44,829,585.32	41,150,117.52
归属于母公司股东权益	3,132,232,957.15	3,014,430,790.61
按持股比例计算的净资产份额	1,566,116,478.58	1,507,215,395.31
调整事项	-2,658,917.59	-4,636,376.27
——内部交易未实现利润	-2,658,917.59	-4,636,376.27
对合营企业权益投资的账面价值	1,563,457,560.99	1,502,579,019.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,688,192,339.45	1,688,227,576.90
财务费用	46,214,576.72	51,796,498.41
所得税费用	42,221,594.76	50,693,692.53
净利润	222,664,068.32	269,134,731.83
综合收益总额	222,664,068.32	269,134,731.83
本期收到的来自合营企业的股利	50,000,000.00	100,000,000.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中州水务控股公 司	重庆市二次供水有 限责任公司	中州水务控股公 司	重庆市二次供水 有限责任公司
流动资产	3,254,749,254.06	678,608,974.58	1,616,837,429.04	691,830,583.14
非流动资产	9,859,472,846.62	33,709,867.57	7,953,999,047.19	38,202,435.14
资产合计	13,114,222,100.68	712,318,842.15	9,570,836,476.23	730,033,018.28
流动负债	2,373,081,816.99	146,566,733.95	1,710,429,238.26	183,071,432.98
非流动负债	7,728,800,434.89	78,183,089.30	5,540,099,469.64	78,183,089.30
负债合计	10,101,882,251.88	224,749,823.25	7,250,528,707.90	261,254,522.28
少数股东权益	569,134,470.67	-25,002,321.99	377,065,771.21	5,653,813.68
归属于母公司股东权益	2,443,205,378.13	512,571,340.89	1,943,241,997.12	463,124,682.32
按持股比例计算的净资产 份额	488,641,075.63	211,435,678.12	388,648,399.42	191,038,931.46
调整事项	41,308,618.86		41,503,533.61	6,347,155.84
其中：商誉	32,706,649.35		32,706,649.35	
内部交易未实现利 润				
其他	8,601,969.51		8,796,884.26	6,347,155.84
对联营企业权益投资的 账面价值	529,949,694.49	211,435,678.12	430,151,933.03	197,386,087.30
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	944,279,382.22	25,302,345.68	103,045,602.90	177,845,867.43
净利润	107,134,466.38	-12,557,264.12	9,321,529.54	-22,750,661.09
综合收益总额	107,134,466.38	-12,557,264.12	9,321,529.54	-22,750,661.09
本期收到的来自联营企 业的股利			11,792,497.21	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	265,262,030.56	295,360,059.94
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	32,744,879.80	30,102,639.02
其他综合收益		
综合收益总额	32,744,879.80	30,102,639.02

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	432,124,009.50			17,142,857.16	-695,438.14	414,285,714.20	与资产相关
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	32,643,970.31			2,503,082.16		30,140,888.15	与资产相关
以奖代补接入口补助资金	28,978,229.94			3,495,367.04	-515,000.04	24,967,862.86	与资产相关
开县南郊移民安置小区污水泵站	21,806,481.56			1,762,222.20	515,000.04	20,559,259.40	与资产相关
关旱水厂供水工程	23,105,200.00			3,995,097.95		19,110,102.05	与资产相关
石船镇石船水厂改造工程	15,042,300.00					15,042,300.00	与资产相关
政策性搬迁补偿款	9,688,634.18			509,928.12		9,178,706.06	与资产相关
渝西项目加盖除臭政府专项补助资金	7,560,000.00			330,000.00		7,230,000.00	与资产相关
歌乐山井口水源供水工程	6,666,666.45			666,666.72		5,999,999.73	与资产相关
红炉、盘龙农村饮用水工程	6,232,023.93			1,044,492.24		5,187,531.69	与资产相关
供水设施改造补助资金	5,837,134.95			883,311.20		4,953,823.75	与资产相关
除磷脱氮项目补助资金	6,155,555.36			611,111.16		5,544,444.20	与资产相关
跳蹬河污水管网项目	6,288,145.89			355,932.84		5,932,213.05	与资产相关
南郊+L17:017安康泵站整治工程款	4,321,995.50			477,704.28		3,844,291.22	与资产相关
无偿接收星洋水厂可用资产	4,555,810.32		196,269.36			4,359,540.96	与资产相关
万盛城区老旧管网改造工程	3,670,362.79			433,648.32		3,236,714.47	与资产相关
管网工程补助资金	3,396,633.44			312,252.77		3,084,380.67	与资产相关

连同报告一起使用
 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

2023年1月1日—2023年12月31日

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	3,008,076.07			193,093.44		2,814,982.63	与资产相关
平桥污水提升泵站技改补助	2,796,096.32			220,744.44		2,575,351.88	与资产相关
175 蓄水抢险改造工程	3,703,654.04			225,404.79		3,478,249.25	与资产相关
在线检测工程补助资金	1,468,492.45			945,604.76		522,887.69	与资产相关
红工水厂节水技改项目	1,999,999.84			200,000.04		1,799,999.80	与资产相关
滨江路管网工程拨款	1,965,781.80			178,707.36		1,787,074.44	与资产相关
渝南大道 A 段给水管道工程	1,466,617.15			502,839.96		963,777.19	与资产相关
污水处理厂整改资金补助资金	677,624.26			130,038.24	695,438.14	1,243,024.16	与资产相关
鸡冠石脱水机系统	616,000.52			307,999.92		308,000.60	与资产相关
丰收坝水厂反冲系统技术改造项 目	960,000.00			86,000.00		864,000.00	与资产相关
采煤沉陷区供水工程财政补助资 金	511,111.24			133,333.32		377,777.92	与资产相关
何家沟及涪一中排水抢险工程补 助资金	460,851.46			63,565.68		397,285.78	与资产相关
江津区几江厂外污水干管抢险项 目	455,840.66			32,754.96		423,085.70	与资产相关
中梁山采煤区工程补助	343,777.68			30,333.36		313,444.32	与资产相关
钓鱼城东城半岛渠口村、鱼城村饮 水工程		516,900.00		68,920.08		447,979.92	与资产相关
工业园区五洲龙至德佳 DN250 管 道安装工程	1,502,242.36			107,303.04		1,394,939.32	与资产相关
长寿经开区正能实业用地范围污	1,028,440.35			111,414.40		917,025.95	与资产相关

连同报告一起使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
水管网迁改项目补偿							
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	52,698,886.09			1,791,463.56		50,907,422.53	与资产相关
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本费用	13,500,000.00			3,000,000.00		10,500,000.00	与收益相关
嘉华大桥南延伸段房屋征收补偿费	12,432,503.40				177,909.60	12,610,413.00	与收益相关
科研项目财政补助资金	1,781,055.93			74,048.74	-173,860.08	1,533,147.11	与收益相关
人工智能技术创新重大主题专项	68,409.71			4,049.52	265,373.78	329,733.97	与资产相关
荣昌污水处理厂提标专项		32,470,993.18		1,802,948.88		30,668,044.3	与资产相关
其他与资产相关的政府补助项目	31,382.09			148,049.38	1,230,576.70	1,113,909.41	与资产相关
其他与收益相关的政府补助项目	788,810.71	613,271.00		1,059,358.50		342,523.21	与收益相关
合计	722,338,808.25	33,601,164.18	1,796,209.28	1,588,240.58	500,006.00	711,291,892.54	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局对污水处理税费的补助	262,539,101.30	248,493,973.74
增值税加计抵减	22,992,126.43	26,568,657.69
重庆鸡冠石污水处理厂加盖除臭改造工程专项补助	17,142,857.16	17,142,857.16
污泥处理处置补助	12,567,911.82	13,851,801.83
增值税返还	9,037,477.82	4,185,442.44
玉峰山镇供水运行、改造经费	4,000,000.00	4,000,000.00
稳岗补贴	5,066,217.70	3,655,356.37
以奖代补接入口补助资金	3,495,367.04	3,525,992.04
增值税减免城建附加减免	108,691.28	2,672,551.34
资产划拨（李渡、清溪、乌杨、石宝）	2,503,082.16	2,511,767.44
铁山坪、五宝供区供水补贴		2,410,000.00
开县南郊移民安置小区污水泵站	1,762,222.20	1,762,222.20
污水处理厂搬迁政府补助增加运行成本	1,500,000.00	1,500,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
费用		
在线监测工程补助资金	945,604.76	1,125,635.91
重庆市渝水水务机械有限公司迁扩建工程	1,791,463.56	1,045,020.41
红炉、盘龙农村饮用水工程	1,044,492.24	1,044,492.24
供水设施改造补助资金		933,221.00
增值税3%减按2%征收优惠	1,943.01	829,463.89
农村饮水工程维修养护资金	3,550,000.00	716,000.00
歌乐山井口水源供水工程	666,666.72	666,666.72
除磷脱氮项目补助资金	611,111.16	611,111.16
鸡冠石污泥干化中心锅炉低氮改造项目		548,400.00
政策性搬迁	509,928.12	509,928.12
渝南大道A段给水管道工程	502,839.96	502,839.96
南郊安康泵站整治工程	477,704.28	477,704.28
万盛城区老旧管网改造工程	433,648.32	433,648.32
渝西加盖除臭政府专项补助资金	330,000.00	360,000.00
跳蹬河管网工程	355,932.84	355,932.84
管网工程补助资金		312,252.77
鸡冠石脱水机系统	307,999.92	307,999.92
沙坪坝区水价补贴		300,000.00
工业企业小规模培育奖励	751,500.00	292,500.00
个税手续费返还款	287,974.17	287,974.17
平桥污水提升泵站技改补助	220,744.44	220,744.44
复工复产政策奖励		200,000.00
红工水厂节水技改项目	200,000.04	200,000.04
渝北区洛碛镇自来水厂增压工程	193,093.44	193,093.44
滨江路管网工程拨款	178,707.36	178,707.36
水专项递延收益摊销	94,196.74	177,909.60
175蓄水抢险改造工程	225,404.79	157,053.48
污水处理厂整改资金补助资金	130,038.24	138,161.48
重庆市南岸区争资工作补助经费		60,000.00
人防补助经费	23,500.00	27,000.00
产业扶持资金	1,000.00	1,000.00
关旱水厂供水工程	3,995,097.95	
渝北区供水设施维修和运营补贴	1,023,188.00	
铁山坪水价补贴	2,410,000.00	
其他与资产相关的政府补助	1,902,948.88	
消防栓维护费补助	387,650.49	

类型	本期发生额	上期发生额
合川区供水系统改造工程国债资金	267,619.04	
污泥运输经费补助	224,402.70	
重庆山地特征供水管网安全保障平台	240,000.00	
渝北区供水设施水价补贴	251,812.00	
财政一户一表改造补助（大江片区）	212,730.60	
国家专精特新“小巨人”企业奖励	200,000.00	
其他	2,707,694.35	1,479,926.24
合计	370,423,251.80	346,975,010.04

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本集团的主要金融工具，包括借款、其他权益工具、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

本集团认为没有实际发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	985,787,903.42	985,787,903.42			
其他应收款	225,015,919.57	225,015,919.57			
长期应收款	14,090,131.01	14,090,131.01			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	1,454,040,777.92	1,454,040,777.92			
其他应收款	662,763,539.13	662,763,539.13			
长期应收款	17,697,393.42	17,697,393.42			

2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本集团市场风险主要为外汇风险和其他价格风险。

① 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的外币贷款有关。

本公司面临的汇率风险主要来源于外币长期借款，期末外币借款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	6,136,779,000.00			6,136,779,000.00
一年内到期的长期借款	470,754,000.00			470,754,000.00
合计	6,607,533,000.00			6,607,533,000.00

接上表：

项目	期初余额			
	日元	美元	欧元	合计
长期借款	345,957,212.80			345,957,212.80
一年内到期的长期借款	24,647,737.94		17,512.77	24,665,250.71
合计	370,604,950.74		17,512.77	370,622,463.51

② 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年12月31日止，本集团持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	550,621,097.45	477,508,760.16
合计	550,621,097.45	477,508,760.16

注：本公司期末持有中国光大银行股份有限公司股票 5,923,707.00 股，期末余额 17,178,750.30 元；持有中国银河证券股份有限公司股票 1,945,423.00 股，期末余额 23,442,347.15 元；持有重庆农村商业银行股份有限公司股票 125,000,000.00 股，期末余额 510,000,000.00 元，相关投资活动的市场价格风险波动对本公司影响较大。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一)其他权益工具投资	550,621,097.45		378,531,527.87	929,152,625.32

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末该金融资产在活跃市场的公开报价。

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

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

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

非上市的权益工具投资，采用可比公司乘数模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本公司需要就流动性折扣作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
重庆德润环境 有限公司	重庆市大渡口区春晖路 街道翠柏路 101 号 3 幢 20-1	环保产业	100,000.00	50.04	50.04

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆唐家桥水处理项目管理有限责任公司	股东的子公司
重庆三峰环境集团股份有限公司	控股股东之子公司
重庆三峰科技有限公司	其他
重庆中法供水有限公司	合营单位子公司
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营单位子公司
重庆长寿中法水务有限公司	合营单位子公司
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	联营单位子公司
重庆蓝洁生物技术有限公司	联营单位子公司
重庆盛清水处理科技有限公司	联营单位子公司
安诚财产保险股份有限公司	其他
重庆水务环境控股集团有限公司	控股股东之母公司
重庆佳兴环保工程有限公司	其他
重庆蓝洁环境工程有限公司	联营单位子公司
重庆创绿环境保护有限公司	其他

其他关联方名称	与本公司关系
四川金易管业有限公司	其他
重庆市禾润中天环保科技有限公司	其他
重庆市环卫集团有限公司	其他
重庆环保投资集团有限公司	其他
重庆智慧水务有限公司	其他
成都德润锦隆环境治理有限公司	股东的子公司
重庆水表厂有限公司	其他
重庆太可环保科技有限公司	其他
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	其他
重庆新天地环境检测技术有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	保险费	2,814,034.78	2,272,937.11
四川金易管业有限公司	采购材料	8,870,944.61	16,605,385.32
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	采购材料	88,106,416.88	79,672,976.70
重庆市二次供水有限责任公司	设备采购		1,291,320.75
重庆三峰科技有限公司	设备采购		406,936.05
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款		517,295.15
重庆江东水务有限公司	水费	152,739.95	194,266.17
重庆中法环保研发中心有限公司	采购材料	3,102,588.06	1,000,752.21
重庆中法环保研发中心有限公司	工程款		64,268.87
重庆蔡同水务有限公司	采购商品	41,962.91	265,711.97
重庆蓝洁生物技术有限公司	采购商品	40,915,648.69	45,137,928.53
重庆盛清水处理科技有限公司	采购商品	38,202,278.20	47,840,504.48
重庆中法供水有限公司	采购商品	536,743.19	3,491,184.54
重庆分质供水有限公司	采购商品	240,442.48	2,628,732.00
重庆市禾润中天环保科技有限公司	接受劳务	83,665.53	118,808.04
重庆智慧水务有限公司	采购商品	29,528,880.48	62,628,493.83
重庆佳兴环保工程有限公司	采购商品	1,133,747.55	
重庆蓝洁环境技术有限公司	采购商品	33,062,362.65	30,682,597.07
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	采购商品	39,245.28	
重庆新天地环境检测技术有限公司	采购商品	38,504.72	
重庆佳兴环保工程有限公司	接受劳务	10,024,615.00	
重庆三峰科技有限公司	接受劳务	8,716.81	
重庆蓝洁环境工程有限公司	接受劳务	370,604.53	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市环卫集团有限公司	接受劳务	90,853.82	
重庆新天地环境检测技术有限公司	接受劳务	1,154,319.31	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安诚财产保险股份有限公司	提供劳务	27,413.21	9,501.89
中州水务控股有限公司	提供劳务	2,814,238.99	1,229,248.28
中州水务控股有限公司	销售商品	817,739.18	4,434,282.49
重庆三峰环境集团股份有限公司	提供劳务	430,369.59	11,415.12
重庆三峰环境集团股份有限公司	销售商品	245,552.97	110,377.36
四川金易管业有限公司	提供劳务		122,399.06
重庆长寿中法水务有限公司	提供劳务	943,459.55	317,688.67
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	工程监理、工程施工	4,367,227.46	10,638,754.44
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	销售商品	854,467.47	841,911.95
重庆蔡同水务有限公司	提供劳务	280,207.55	591,783.38
重庆蔡同水务有限公司	销售商品	2,931,845.83	9,622,655.53
重庆创绿环境保护有限公司	提供劳务	408,961.17	1,415.09
重庆德润环境有限公司	提供劳务	1,827,335.52	440,034.19
重庆德润环境有限公司	销售商品		278,490.56
重庆分质供水有限公司	提供劳务	726,305.66	320,556.05
重庆分质供水有限公司	销售商品		134,433.95
重庆环保投资集团有限公司	提供劳务	228,047.18	5,943.40
重庆佳兴环保工程有限公司	提供劳务	727,762.77	
重庆市固体废物管理服务中心有限公司	提供劳务	27,830.19	
重庆太可环保科技有限公司	提供劳务	807,761.13	
重庆新天地环境检测技术有限公司	提供劳务	16,080.19	
重庆江东水务有限公司	提供劳务	464,694.78	250,226.42
重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	提供劳务	770,117.29	388,350.00
重庆蓝洁环境技术有限公司	提供劳务	890,553.07	845,362.86
重庆市二次供水有限责任公司	提供劳务		1,297,118.77
重庆市二次供水有限责任公司	销售商品	1,143,360.68	77,991,289.56
重庆市禾润中天环保科技有限公司	销售商品	16,923.84	2,264.15
重庆市环卫集团有限公司	提供劳务	243,976.42	3,962.26
重庆水务环境控股集团有限公司	工程款、设计款、提供劳务、工程监理	12,226,770.70	9,969,495.55
重庆水务环境控股集团有限公司	销售商品	459,590.08	1,173,972.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆中法供水有限公司	提供劳务、工程监理	10,341,694.34	8,156,483.11
重庆中法供水有限公司	销售商品	1,828,166.64	569,717.52
重庆中法环保研发中心有限公司	提供劳务	228,558.50	40,170.52
重庆中法水务投资有限公司	提供劳务	14,849.05	
重庆中法水务投资有限公司	销售商品		1,604,080.57
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	提供劳务	5,788,078.44	331,910.37
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	销售商品	341,222.75	387,731.80
重庆市环卫集团有限公司	销售商品	89,774.25	11,487,324.58
成都德润锦隆环境治理有限公司	提供劳务	15,735,849.06	
重庆蓝洁环境工程有限公司	提供劳务	43,679.25	
重庆蓝洁生物技术有限公司	提供劳务	559,049.53	
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	提供劳务	188,662,617.58	
重庆盛洁水处理科技有限公司	提供劳务	351,722.11	
重庆智慧水务有限公司	提供劳务	3,266,884.28	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市石柱排水有限责任公司	受托管理	2022.12	2023.6.25	1,122,641.48	市发改委概算批复
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	受托管理	2022.10.17	2023.7.7	5,500,473.63	发改委概算批复
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司	受托管理	2023.6.19	2023.9.18	943,962.26	协议定价
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司	受托管理	2023.9.11	2023.12.30	1,333,973.54	协议定价
重庆水务环境控股集团有限公司	重庆市沙坪坝排水有限公司	委托管理	2023.10.01	2023.12.31	1,358,490.57	协议定价

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

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
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	唐家沱土地	501,428.56	449,862.84
重庆蔡同水务有限公司	供水资产	550,738.83	550,738.83
重庆蓝洁环境技术有限公司	房屋	334,325.40	271,809.52

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
重庆水务环境控股集团有限公司	车辆	38,929.82	30,973.45
重庆水务环境控股集团有限公司	房屋	354,422.04	
重庆水务环境控股集团有限公司	供水资产		246,857.14
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	不动产租赁	14,090,653.13	14,357,663.27
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	车辆	23,893.80	
合计		15,894,391.58	15,907,905.05

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	蔡家污水处理厂二期工程					235,625.64		16,036,498.25	
重庆水务环境控股集团有限公司	厂区(复盛厂资产)	7,158,320.25	6,317,792.91	7,158,320.25	6,317,792.91				
重庆水务环境控股集团有限公司	厂区(复盛厂资产)	9,514,377.21		10,370,671.16	8,844,910.09		56,715.07		-8,864,484.53
重庆水务环境控股集团有限公司	长滩污水处理厂	20,237,558.41		22,058,938.67	15,060,714.00		114,529.76		9,138,563.29
重庆水务环境控股集团有限公司	肖家河三期				1,109,402.10				
重庆水务环境控股集团有限公司	垫江三期扩建项目租赁				-605,807.31				
重庆水务环境控股集团有限公司	悦来一期				-76,748.96				
重庆水务环境控股集团有限公司	彭水二期	6,876,448.99		8,176,723.00	8,176,723.00		262,057.03		3,530,709.07
重庆水务环境控股集团有限公司	武隆二期	10,950,085.32		11,935,593.00	11,935,593.00		498,218.98		6,834,843.23
重庆水务环境控股集团有限公司	万盛三期				1,677,901.00	-3,717.66	52,963.84		729,433.22
重庆水务环境控股集团有限公司	酉阳二期	3,023,086.24		3,295,164.00	3,295,164.00		76,784.49		718,999.09
重庆水务环境控股集团有限公司	李家沱三期			25,771,569.33		1,361,046.96		39,666,267.24	
重庆水务环境控股集团有限公司	永川四期项目					57,399.22		4,751,716.77	
重庆水务环境控股集团有限公司	合川二期租赁	5,984,103.52			6,844,782.00		84,918.30		3,097,349.11

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	大足三期租赁			8,125,136.33	8,550,476.00	76,523.50	171,762.31	7,668,735.82	7,668,735.82
重庆水务环境控股集团有限公司	荣泉二期			6,365,542.00	6,365,542.00	130,830.72	161,278.84	5,709,116.00	5,709,116.00
重庆水务环境控股集团有限公司	荣泉三期			1,968,759.00		47,445.65		6,333,085.63	
重庆水务环境控股集团有限公司	城口三期租赁费				28,505.30				
重庆水务环境控股集团有限公司	明镜滩二期租赁费				824,761.55				
重庆水务环境控股集团有限公司	申明坝二期租赁费			7,153,587.96	14,326,667.00	54,200.03	521,619.48	6,508,724.70	6,139,116.73
重庆水务环境控股集团有限公司	牵节口前二期租赁费			13,997,467.73	13,881,343.64	391,410.64	555,290.20	20,251,223.66	
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家二期租赁费			1,282,274.00	1,282,274.00	23,840.02	74,246.78		
重庆水务环境控股集团有限公司	苏家三期租赁费			2,521,492.00	1,894,719.00	47,929.44	30,419.19	289,161.89	3,633,414.89
重庆水务环境控股集团有限公司	沱口三期租赁费			10,999,466.34		614,501.72		13,384,764.07	2,880,560.59
重庆水务环境控股集团有限公司	开州三期租赁费			7,660,627.00		349,965.29		12,488,259.77	540,622.94
重庆水务环境控股集团有限公司	管网	1,894,101.92	55,763.79						
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网		543,731.58	724,975.44					
重庆水务环境控股集团有限公司	旧改管网		2,467,869.91	1,145,590.18					
重庆水务环境控股集团有限公司	大渡口污水处理厂二期租赁				7,173,514.04				

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	茶园污水处理厂二期租赁				-164,663.93				
重庆水务环境控股集团有限公司	西永污水处理厂二期租赁				615,551.15				
重庆水务环境控股集团有限公司	唐家桥资产租赁协议			10,649,265.00	10,649,265.00	924,028.90	146,708.76	-3,644,223.48	9,071,984.51
重庆水务环境控股集团有限公司	大九二期资产			6,148,043.67	6,048,934.00		124,027.82		2,688,234.93
重庆水务环境控股集团有限公司	白含三期租赁			14,057,593.74	3,154,265.28	331,711.01	99,376.22	8,998,682.10	9,263,364.68
重庆水务环境控股集团有限公司	港城资产租赁	10,978,636.44		28,024,016.93	17,517,058.00	2,162,756.88	608,350.43	3,613,716.40	14,787,639.96
重庆水务环境控股集团有限公司	茶园-东港调配管网		9,196,076.85	9,317,675.15					
重庆水务环境控股集团有限公司	西彭二期租赁			6,276,021.00	6,276,021.00	219,676.45	213,514.96	-1,271,372.49	-
重庆水务环境控股集团有限公司	土主二期租赁			17,565,431.00	17,565,431.00	655,851.31	656,781.19	-3,558,336.24	
重庆水务环境控股集团有限公司	石柱污水处理厂三期	495,626.82		540,233.23					

4. 关联担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
成都汇凯水处理有限公司	1,436.00	2018年6月15日	担保合同生效日起至贷款合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。	否
重庆水务集团沙涪环境治理有限公司	11,878.80	2021年7月15日	2024年7月30日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,269.48	2021年7月23日	2024年8月31日	否
重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	12.63	2021年7月16日	2025年6月30日	否
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	6,732.43	2022年1月28日	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否
成都汇旋水处理有限公司	1,933.50	2020年5月7日	至债务清偿完毕。	否

5. 关联方资金拆借情况

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

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有限公司	万盛污水处理厂三期扩建工程项目资产		13,071,198.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆水务环境控股集团有 限公司	长滩厂资产收购		176,482,010.03
重庆水务环境控股集团有 限公司	大九二期收购		61,720,152.95
重庆水务环境控股集团有 限公司	大昌镇级污水厂及整改资产		3,351,183.00
重庆水务环境控股集团有 限公司	西永污水二期扩建项目		15,050,274.01
重庆水务环境控股集团有 限公司	复盛污水处理工程	191,829,211.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	申明坝污水处理厂二期项目	168,318,696.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	东港污水处理厂一期收购	232,846,221.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	茶园-东港调配管网收购	33,857,252.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	合川二期资产、负债交易	90,424,120.76	
重庆水务环境控股集团有 限公司	大足三期资产收购	102,007,007.49	
重庆水务环境控股集团有 限公司	奉节口前污水处理厂收购	169,436,525.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	土地收购	2,000,400.00	
重庆水务环境控股集团有 限公司	房屋收购	4,488,100.00	

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	958.44	680.46

8. 其他关联交易

(1) 代理结算

根据《重庆市人民政府关于同意授予中法唐家沱污水处理有限公司污水处理特许经营权的批复》渝府〔2006〕183号文，本公司与中法唐家沱污水处理有限公司（以下简称：中法唐家沱公司）签订污水处理服务协议，协议约定，本公司与中法唐家沱公司每三个运营月进行一次污水处理服务费结算，在每三个运营月结束后的十五个工作日内，中法唐家沱公司向本公司提交经重庆市市政委核查同意的《污水处理服务费用申请单》，公司则根据经重庆市市政委核查的污水处理量与其办理结算支付，现行污水处理服务费结算价格为1.75元/立方

米。2023年度公司代收污水处理服务费 243,291,062.50 元，已支付中法唐家沱公司污水处理服务费 238,774,716.25 元，代收污水处理专项补助资金 59,749.11 元，已支付中法唐家沱公司污水处理专项资金 59,749.11 元。

(2) 代收代付

代付方名称	付款方名称	款项性质	代收金额	代付金额	应收余额
重庆市排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房产税	549,879.00	549,879.00	
重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	重庆白舍污水处理有限公司	代收代缴房产税	121,565.93	121,565.93	
重庆市沙坪坝区清风环境治理有限公司	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	代收代付电费		776.87	776.87
重庆水务集团永川排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	永川三期消缺整改	472,430.00	424,791.70	-47,638.30
重庆水务集团永川排水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴水电费	137,500.00	137,500.00	
重庆两江水务有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房产税	5,488.24	5,488.24	
重庆市巴南区道角供水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房产税	19,711.09	19,711.09	
重庆市自来水有限公司	重庆水务环境控股集团有限公司	代收代缴房产税	4,404.96	4,404.96	
重庆渝水环保科技有限公司	重庆蓝洁环境工程有限公司	代收代缴电费	130,009.06	128,139.06	-1,860.92

(3) 技术支持费

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

项目名称	2023 年度	2022 年度
技术支持费	2,165,603.76	2,165,603.76

②根据重庆中法唐家沱污水处理有限公司合作经营合同的约定，本公司与合作外方中法水务投资（重庆）有限公司应以其各自的技术优势向合作公司提供长期的技术和有关的服务，重庆中法唐家沱污水处理有限公司将在每年总收入中提取 2.5% 的金额作为技术支持费支

付合作各方，其中：本公司占每年总收入的1%，合作外方占每年总收入的1.5%。本公司本期确认的技术支持费收入金额如下：

项目名称	2023年度	2022年度
技术支持费	3,034,484.61	1,877,419.21

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

项目名称	2023年度	2022年度
技术支持费	2,014,420.77	667,225.41

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

项目名称	2023年度	2022年度
技术支持费	25,471.70	25,471.70

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

项目名称	2023年度	2022年度
技术支持费	3,619,363.65	283,018.87

(4) 公司提供的日常自来水供应千家万户，重庆德润环境、水务环境集团直接或间接控制的其他企业按照重庆市发展和改革委员会制定的水价定期缴付水费，日常用水占本集团自来水销售总量的比例较低。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中州水务控股有限公司	1,184,525.94	532.78	3,468,427.38	97,115.97
合同资产	重庆江东水务有限公司			323,448.06	161,724.03

重庆水务集团股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	重庆水务环境控股集团有限公司	3,855,321.35	31,773.10	7,441,905.34	669,151.33
合同资产	重庆唐家桥水处理项目管理 有限公司	337,429.13			
合同资产	重庆中法供水有限公司	67,251.30	1,533.28	360,137.36	154,442.81
合同资产	重庆中法水务投资有限公司	1,329,437.84		119,936.99	6,356.66
合同资产	重庆中法唐家沱污水处理有 限公司	228,160.67	6,602.61	17,020.17	1,238.18
合同资产	成都德润锦隆环境治理有限 公司	13,205,000.00			
合同资产	重庆碧水源建设项目管理有 限责任公司	5,023,858.36			
合同资产	重庆蔡同水务有限公司	2,945,852.29			
合同资产	重庆分质供水有限公司	1,300.00	28.60		
合同资产	重庆蓝洁环境技术有限公司	447,274.22			
其他应收款	安诚财产保险股份有限公司	41,102.00		36,250.00	
其他应收款	重庆长寿中法水务有限公司	1,596,797.25	85,116.61	767,258.93	45,362.95
其他应收款	重庆碧水源建设项目管理有 限责任公司	2,992,922.70		2,741,364.00	
其他应收款	重庆沙坪坝三峡水环境综合 治理有限责任公司	873,546.63	87,354.66	873,546.63	
其他应收款	重庆水务环境控股集团有限 公司	5,277,264.94	250,857.44	1,307,805.93	137,629.77
其他应收款	重庆唐家桥水处理项目管理 有限公司	107,649.00		107,649.00	
其他应收款	重庆太可环保科技有限公司	832,026.80	41,601.34		
其他应收款	重庆中法供水有限公司	730,624.59		489,600.85	
其他应收款	重庆中法水务投资有限公司	100,000.00	90,000.00	451,708.83	50,000.00
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有 限公司	108,077.22	2,375.00	610,155.88	29,257.79
其他应收款	重庆德润环境有限公司	2,502.68			
其他应收款	重庆水表厂有限公司	1,967,267.24	1,770,540.52		
其他应收款	中州水务控股有限公司	964,934.48			
应收账款	重庆碧水源建设项目管理有 限责任公司	452,039.99	184,508.57	365,195.99	182,598.00
应收账款	重庆创绿环境保护有限公司	79,652.00	11,230.93	79,652.00	7,646.59
应收账款	重庆分质供水有限公司	11,655.00	440.24	4,275.00	119.70
应收账款	重庆水务环境控股集团有限 公司	812,087.00	3,015.76	5,132,739.82	3,641,100.90

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆长寿中法水务有限公司	114,937.89	3,385.71	161,163.85	24,624.73
应收账款	重庆中法供水有限公司	1,987,072.58	506,773.00	1,598,851.01	516,528.04
应收账款	重庆中法水务投资有限公司	200,752.45	602.26	1,980,000.00	60,843.43
应收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	633,414.63	26,726.84	245,128.16	9,985.10
应收账款	中州水务控股有限公司	578,428.33	12,794.79	2,246.76	215.69
应收账款	重庆环保投资集团有限公司	23,000.00	69.00		
应收账款	重庆蓝洁生物技术有限公司	5,000.00	15.00		
应收账款	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	1,414,011.95	70,700.60		
应收账款	重庆智慧水务有限公司	533,868.00	11,745.10		
预付账款	安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	4,657.64		5,602.70	
预付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司			5,503.16	
预付账款	重庆中法环保研发中心有限公司			522,067.91	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	重庆碧水源建设项目管理有限公司		2,204,987.27
合同负债	重庆江东水务有限公司		513,146.21
合同负债	重庆水务环境控股集团有限公司	92,777.11	561,257.78
合同负债	重庆中法供水有限公司	112,426.43	714,860.70
合同负债	重庆市环卫集团有限公司		125,626.02
合同负债	重庆沙坪坝三峡水环境综合治理有限责任公司	33,000,000.00	
其他应付款	安诚财产保险股份有限公司	154,776.62	164,203.62
其他应付款	四川金易管业有限公司	103,106.00	2,681,995.57
其他应付款	重庆碧水源建设项目管理有限公司	131,625.00	119,000.00
其他应付款	重庆东渝自来水有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	重庆分质供水有限公司	163,236.60	131,436.60
其他应付款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	1,902,339.99	1,436,473.67
其他应付款	重庆蓝洁环境技术有限公司	1,066,335.45	1,039,272.47
其他应付款	重庆盛清水处理科技有限公司	790,451.36	339,154.48
其他应付款	重庆市环卫集团有限公司	244,492.30	244,492.30
其他应付款	重庆中法供水有限公司	327,310.50	327,310.50
其他应付款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	69,400,019.50	65,183,673.25
其他应付款	重庆佳兴环保工程有限公司	408,133.00	
其他应付款	重庆蓝洁环境工程有限公司	200,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	重庆蓝洁生物技术有限公司	1,441,826.10	
其他应付款	重庆水务环境控股集团有限公司	550,505,140.73	485,998,169.45
其他应付款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	9,080.00	
其他应付款	重庆智慧水务有限公司	1,754,733.40	
其他应付款	重庆中法环保研发中心有限公司	335,416.80	
应付款项	重庆水务环境控股集团有限公司	75,070,236.39	51,613,229.77
应付账款	重庆市禾润中天环保科技有限公司	16,563.87	1,132.08
应付账款	重庆新天地环境检测技术有限公司	13,920.00	
应付账款	四川金易管业有限公司	4,045,066.82	6,407,519.61
应付账款	重庆碧水源建设项目管理有限责任公司	266,632.00	266,632.00
应付账款	重庆分质供水有限公司	106,092.96	78,861.96
应付账款	重庆蓝洁广顺净水材料有限公司	19,861,797.68	1,977,985.96
应付账款	重庆蓝洁生物技术有限公司	6,544,430.31	
应付账款	重庆蓝洁环境技术有限公司	5,188,971.34	760,192.22
应付账款	重庆盛清水处理科技有限公司	4,106,833.90	428,247.73
应付账款	重庆中法环保研发中心有限公司	2,292,925.00	30,490.00
应付账款	重庆佳兴环保工程有限公司	3,409,682.28	
应付账款	重庆智慧水务有限公司	11,697,234.42	

(七) 关联方承诺

连同报告一起使用

1. 根据 2007 年 10 月 12 日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务环境控股集团有限公司承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东水务环境集团有限公司严格履行本承诺。

2. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于避免同业竞争的承诺函》承诺，截至本承诺函出具日，重庆德润环境有限公司及下属公司不存在以任何形式从事或参与与本公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；本次收购后，该公司及下属公司（除本公司外）不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权等。截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

3. 根据重庆德润环境有限公司于 2015 年 11 月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司及下属公司（除重庆水务外）将继续规范与重庆水务及下属公司之间的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司及下属公司

（除重庆水务外）将按照相关法律法规、规范性文件以及重庆水务《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定严格履行决策程序，并遵循公允、合理的市场定价原则公平操作，不会利用该等关联交易损害重庆水务及其他中小股东的利益。”截至2023年12月31日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

4. 根据重庆德润环境有限公司于2015年11月出具《重庆德润环境有限公司关于规范关联交易及保持上市公司独立性的承诺函》承诺：“本次收购完成后，本公司将继续保持重庆水务完整的采购、生产、销售体系，使其拥有独立的知识产权，保持其在业务、人员、资产、财务及机构方面的独立，保证其独立面向市场的经营能力。”截至2023年12月31日，公司股东重庆德润环境严格履行本承诺。

5. 根据重庆德润环境有限公司2015年10月29日就拟受让重庆水务环境控股集团有限公司所持有的本公司部分股份及重庆苏渝实业发展有限公司所持有的本公司全部股份出具公开承诺，承诺自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的6个月内，重庆德润环境不会以任何形式转让该等标的股份；自标的股份办理完毕股份过户登记至重庆德润环境之日起的6个月后，重庆德润环境对标的股份的处置按照届时中国证监会的最新规定执行。截至2023年12月31日，公司股东重庆德润环境有限公司严格履行本承诺。

连同报告一起使用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

根据2007年10月12日重庆水务环境控股集团有限公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，水务环境集团承诺该公司及其下属企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至2023年12月31日，公司股东水务环境集团按协议约定履行本承诺。

（二）或有事项

1. 公司全资子公司重庆公用事业建设有限公司（以下简称建设公司）为新疆“绿野·美居家园一期”工程项目总承包人。因该项目建设发包单位新疆美泰源房地产开发有限公司（以下简称美泰源公司）违反合同约定，长期不履行工程款支付义务。2016年4月，建设公司诉至新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称新疆高院），经法院调解明确由美泰源公司在2017年6月30日前支付建设公司工程款、资金占用利息、停工损失等共约5,939.21万元并承担

诉讼费 29.34 万元。2018 年经强制执行，将该项目尚未建成交付的房产（价值 3,346.80 万元）以物抵债至建设公司名下。2021 年 6 月，美泰源公司进入破产重组程序，建设公司已依法申报债权。目前，破产管理人正对债权进行清理，建设公司申报的债权尚待破产管理人确认。

2. 公司全资子公司建设公司为新疆“绿野·美居家园一期”工程项目总承包人。2014 年，建设公司职工徐登练通过内部竞标中标该工程项目，并与建设公司签订《工程承包合同》《工程承包合同补充协议》。2022 年 4 月，双方因工程款支付发生争议，徐登练向重庆仲裁委员会提起仲裁，请求裁决建设公司向其支付工程款约 3,338.88 万元及资金占用损失等共计约 5,137.00 万元。2023 年 2 月，建设公司提交仲裁反请求申请，请求裁决徐登练返还工程建设资金及利息共计约 4,338.8 万元。目前仲裁庭已庭审终结，尚待重庆仲裁委员会作出仲裁裁决。

3. 公司全资子公司建设公司为顺庆至蓬安至营山一级公路营山县城段（营山县城一环路北段工程）BT 项目（以下简称营山项目）总承包人。因项目分包单位之一四川省营山县西城建筑公司（以下简称西城公司）与营山发展投资建设有限公司（以下简称营山投资公司）就投资收益及投资回购款支付事宜发生争议，2022 年 3 月，营山投资公司将西城公司列为被告 1，建设公司列为被告 2，项目业主营山县荣达公路建设有限责任公司（以下简称荣达公司）列为第三人起诉至营山县人民法院，请求判令被告 1 西城公司立即向原告营山投资公司归还借款本金、利息、逾期利息、违约金等共计 5,396.6549 万元，被告 2 建设公司以应收的营山项目回购款对前述西城公司应归还的借款本金、利息、逾期利息、违约金等全部债务承担代为支付或连带清偿责任，本案诉讼费、保全费、律师费等由西城公司、建设公司承担。2022 年 3 月，营山投资公司通过诉讼保全冻结建设公司在营山县财政局享有的营山项目回购款 5,311.3021 万元，冻结期限一年。

4. 公司全资子公司重庆市渝南自来水有限公司（以下简称渝南水司）为重庆市新大江水厂一期工程项目业主，其与总承包人中海工程建设总局有限公司（以下简称中海公司）就工程款结算支付事宜发生争议，2023 年 11 月中海公司将渝南水司诉至巴南区法院，请求判令：渝南水司支付已确认的尚未支付的工程进度款 5,440.42 万元及逾期付款利息 471.32 万元（暂计至 2023 年 8 月 31 日）；支付因设计变更增加的未计量部分工程款 97.75 万元及逾期付款利息 6.63 万元并承担本案诉讼费用。涉案标的额共计约 6,016.00 万元。目前该案正在审理中。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

单位：万元

拟分配的利润或股利	81,120.00
经市议批准宣告发放的利润或股利	81,120.00

2024年4月1日公司第五届董事会第三十四次会议审议通过的公司2023年度利润分配预案为：以公司现有总股本48亿股为基数，拟按每10股派1.69元（含税）比例向全体股东派发现金红利81,120.00万元；本年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

十五、其他重要事项

(一) 年金计划

根据国家人社部、重庆市劳动局及重庆市国资委关于试行企业年金的相关文件精神，以及水务资产公司企业年金有关要求，结合本公司的实际情况，制订了《重庆水务集团股份有限公司企业年金方案》，并于2015年12月30日获得重庆市国资委《关于企业职工工资事项备案表》备案（渝国资财考薪[2015]44号）。经职工大会讨论确认后，公司于2016年10月8日与平安养老保险股份有限公司签署了《重庆水务集团企业年金计划受托管理合同》。根据设定提存计划会计处理相关规定，公司本年度计提了企业年金费用61,128,345.28元。

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

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

2. 分部报告的财务信息

项目	集团本部	供水板块	污水处理板块	污泥处理处置板块	工程施工及其他板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	24,564,006.07	2,513,530,012.97	4,048,869,186.40	239,220,412.50	885,711,028.36	-456,889,684.32	7,254,404,961.98
二、营业成本	5,067,629.38	1,996,519,844.19	2,978,659,983.41	203,619,136.99	683,054,372.13	-386,732,047.22	5,430,188,818.88
三、期间费用	49,544,870.63	371,911,733.93	593,127,040.92	29,943,788.20	128,215,056.12	-2,598,502.55	1,165,146,265.40
四、利润总额	206,449,304.92	228,282,818.05	492,543,166.05	4,189,048.31	97,693,996.13	270,088,974.24	1,299,247,307.70
五、资产总额	24,746,221,289.56	11,977,711,281.92	18,996,085,359.28	955,954,352.69	1,749,242,642.05	-25,321,215,016.55	33,103,999,908.95
六、负债总额	12,191,792,378.89	5,622,089,106.43	11,770,592,616.75	662,716,001.83	888,863,700.06	-15,112,402,704.53	16,023,651,099.43

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	362,869,797.47	894,908,693.98
合计	362,869,797.47	894,908,693.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	362,869,797.47	100.00		
其中：组合1：应收污水处理费	362,869,797.47	100.00		
组合2：应收自来水费				
组合3：应收其他款项				
合计	362,869,797.47	100.00		

(续)

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	894,908,693.98	100.00		
其中：组合1：应收污水处理费	894,908,693.98	100.00		
组合2：应收自来水费				
组合3：应收其他款项				
合计	894,908,693.98	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收污水处理费

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收污水处理费	362,869,797.47			894,908,693.98		
合计	362,869,797.47			894,908,693.98		

3. 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市财政局	362,869,797.47	33,816,269.37	396,686,066.84	99.79	
重庆两江新区财政局		842,322.98	842,322.98	0.21	
合计	362,869,797.47	34,658,592.35	397,528,389.82	100.00	

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,146,463,285.82	677,520,128.32
合计	1,146,463,285.82	677,520,128.32

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账而余额	期初账而余额
1年以内	710,755,133.94	402,984,479.25
1至2年	253,965,941.50	273,312,962.97
2至3年	181,810,803.05	1,701.05
3年以上	8,000.00	1,296,034.26
小计	1,146,539,878.49	677,595,177.53
减：坏账准备	76,592.67	75,049.21
合计	1,146,463,285.82	677,520,128.32

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,145,000,000.00	677,176,976.43
保证金	8,000.00	18,000.00
其他	1,531,878.49	400,201.10
小计	1,146,539,878.49	677,595,177.53
减：坏账准备	76,592.67	75,049.21
合计	1,146,463,285.82	677,520,128.32

(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)	
2023年1月1日余额	75,049.21			75,049.21
本期计提	1,543.46			1,543.46
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	76,592.67			76,592.67

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	75,049.21	1,543.46				76,592.67
合计	75,049.21	1,543.46				76,592.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市自来水有限公司	内部往来	98,130,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	8.56	
重庆市排水有限公司鸡冠石污水处理厂	内部往来	99,793,300.00	1年以内	8.70	
重庆市三峡水务北碚排水有限责任公司	内部往来	66,743,299.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	6.73	
重庆两江水务有限公司	内部往来	45,000,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	3.92	
重庆市万州区万川污水处理有限公司	内部往来	44,480,000.00	1年以内; 1-2年	3.88	
合计	—	353,146,599.00	—	30.80	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,999,980,003.34		9,999,980,003.34	8,882,935,218.49	658,170.00	8,882,277,048.49
对联营、合营企业投资	2,358,189,286.04		2,358,189,286.04	2,228,091,012.01		2,228,091,012.01
合计	12,358,169,289.38		12,358,169,289.38	11,111,026,230.50	658,170.00	11,110,368,060.50

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
重庆市自来水有限公司	1,727,769,361.66			1,727,769,361.66		
重庆市排水有限公司	2,346,519,346.88			2,346,519,346.88		
重庆市三峡水务有限责任公司	431,383,686.30			431,383,686.30		
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	859,373,483.79			859,373,483.79		
重庆两江水务有限公司	305,203,536.59			305,203,536.59		
重庆市渝南自来水有限公司	125,060,388.82			125,060,388.82		
重庆市渝东水务有限公司	1,161,562,728.18			1,161,562,728.18		
重庆市渝西水务有限公司	362,620,101.34			362,620,101.34		
重庆市合川区自来水有限责任公司	41,570,546.41			41,570,546.41		
重庆市万盛自来水有限公司	35,780,469.44			35,780,469.44		
重庆水务集团江津自来水有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
重庆渝水环保科技有限公司	270,070,600.00			270,070,600.00		
重庆公用事业建设有限公司	126,022,511.18			126,022,511.18		

被投资单位	期初余额	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
重庆水务集团公用工程咨询有限公司	2,752,277.66			2,752,277.66		
重庆市渝水水务机械有限公司	37,681,402.05			37,681,402.05		
重庆水务集团水质检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆水务集团教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆远通电子技术开发有限公司	26,608,143.18			26,608,143.18		
重庆市给水工程设计有限公司	8,700,589.27			8,700,589.27		
成都汇旋水处理有限公司	24,557,600.00			24,557,600.00		
重庆市大足区清溪水务有限公司	46,296,257.74			46,296,257.74		
九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00		658,170.00			
成都汇凯水处理有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
安陆市涢洁环保科技有限公司	51,128,868.00			51,128,868.00		
昆明市五华区渝星水务有限责任公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
重庆水务集团沙沱环境治理有限公司	237,022,700.00			237,022,700.00		
川渝高竹水务发展有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
昆明渝润水务有限公司	200,000,000.00	1,117,702,954.85		1,317,702,954.85		
重庆水务集团排水管网有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
安宁市渝宁水务有限责任公司	91,392,450.00			91,392,450.00		
合计	8,882,935,218.49	1,117,702,954.85	658,170.00	9,999,980,003.34		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
重庆中法水务投资有限 公司	1,502,579,019.04			110,878,541.95			50,000,000.00			1,563,457,560.99	
小计	1,502,579,019.04			110,878,541.95			50,000,000.00			1,563,457,560.99	
二、联营企业											
重庆蓝洁环境技术有限 公司	100,248,014.97			23,939,100.30		1,494,534.82	8,416,720.00			117,264,930.09	
重庆东渝自来水有限公 司	4,703,042.34			5,655,826.83						10,358,869.17	
重庆蔡同水务有限公司	18,710,484.07			2,071,493.42						20,781,977.49	
重庆江东水务有限公司	11,368,059.50			2,523,820.14						13,891,879.64	
中州水务控股有限公司	430,151,933.03	78,525,000.00		21,272,761.46						529,949,694.49	
重庆沙坪坝三峡水环境 综合治理有限责任公司	24,127,886.19	24,120,000.00		101,595.59						48,349,481.78	
郸城县中州供水有限公 司	90,320,724.00		90,320,724.00								
重庆中法环保研发中心 有限公司	8,685,116.13			-1,061,997.02						7,623,119.11	

被投资单位	期初余额	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		
重庆分质供水有限公司	37,196,732.74	9,800,000.00		-484,959.46						46,511,773.28	
小计	725,511,992.97	112,445,000.00	90,320,724.00	54,017,641.26		1,494,534.82	8,416,720.00			794,731,725.05	
合计	2,228,091,012.01	112,445,000.00	90,320,724.00	164,896,183.21		1,494,534.82	58,416,720.00			2,358,189,286.04	

连同报告一起使用
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,185,318,679.58	2,725,565,463.22	3,816,651,488.35	2,535,305,340.72
其他业务	24,564,006.07	5,067,629.38	20,135,950.95	5,487,338.21
合计	3,209,882,685.65	2,730,633,092.60	3,836,787,439.30	2,540,792,678.93

2. 重大合同变更或重大交易价格调整

根据重庆市财政局关于核定重庆水务集团股份有限公司第六期政府采购污水处理服务结算价格的通知（渝财环[2024]9号），核定公司2023年-2025年第六期政府采购污水处理服务结算价格为2.35元/立方米。2023年污水处理单价从2.98元/立方米减少至2.35元/立方米，导致污水处理服务收入减少85,393.65万元。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	164,896,183.21	174,621,955.95
处置长期股权投资产生的投资收益	107,355.75	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间取得的利息收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	37,888,866.49	36,326,246.24
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益		5,951,265.22
其他	5,785,256.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-242,190,035.73	
合计	-33,512,373.70	216,899,467.41

连同报告一起使用
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	99,414,862.36	26,355,733.89	26,355,733.89
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	86,278,760.86	80,997,496.72	80,997,496.72
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益		5,951,265.22	5,951,265.22
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后支付给职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入	2,595,716.40	4,524,934.47	4,524,934.47
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,014,719.72	68,819,802.94	68,819,802.94
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	41,145,608.90	27,997,384.99	27,997,384.99
少数股东权益影响额 (税后)	138,888.04	292,611.59	292,611.59
合计	233,019,562.40	158,359,236.66	158,359,236.66

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.16	11.54	0.23	0.40	0.23	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.84	10.58	0.18	0.36	0.18	0.36



第 18 页至第 133 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

如郑
 5001038163435
 2024.4.1

主管会计工作负责人

签名:

日期:

祥红
 2024.4.1

会计机构负责人

签名:

日期:

文学
 2024.4.1

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



中国注册会计师协会

姓名	罗晓龙
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-11-08
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit	
身份证号码	110105198811089432
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性

证书编号: 1D101410235
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 20 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制

收执人: 李...
2024 第 8-00027 号
公告之册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2023年4月19日

2018 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年 3月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

以假大信 2024 第 8-00027 号 报告之四



姓名 邱勇刚

Full name 邱勇刚

性别 男

Sex

出生日期 1988-07-29

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所-特殊普通合伙

Working unit

身份证号码 522229198807294411

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

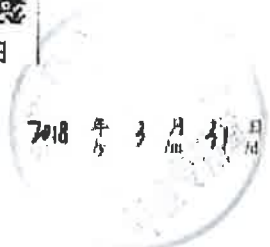


2023年4月19日

证书编号: 110101410405
No. of Certificate

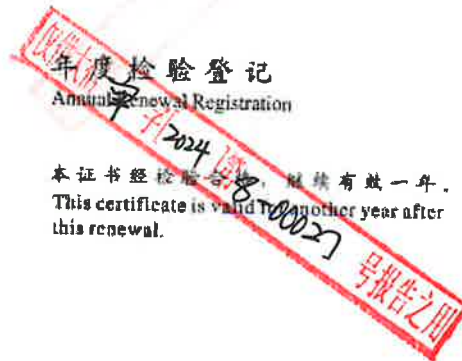
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 06月 20日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 3月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



0101



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



登记机关



2024年01月10日