

江西省水利投资集团有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	18
一、公司债券基本信息	18
二、公司债券募集资金使用和整改情况	24
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	27
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	28
五、增信措施情况	28
六、中介机构情况	28
第三节 重大事项	30
一、审计情况	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	30
三、合并报表范围变化情况	31
四、资产情况	31
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	33
六、负债情况	33
七、重要子公司或参股公司情况	36
八、报告期内亏损情况	37
九、对外担保情况	37
十、重大未决诉讼情况	37
十一、绿色债券专项信息披露	37
十二、信息披露事务管理制度变更情况	37
第四节 向普通投资者披露的信息	39
第五节 财务报告	40
一、财务报表	40
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	62
第七节 备查文件	63
附件一、发行人财务报告	65

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人	指	江西省水利投资集团有限公司
能源公司	指	江西省水投能源发展有限公司
工程咨询集团	指	江西省水投工程咨询集团有限公司
生态资源公司	指	江西省水投生态资源有限公司
润泉科工公司	指	江西润泉科工股份有限公司
赣勤集团	指	江西省赣勤发展集团有限公司
水务集团	指	江西省水务集团有限公司
建设集团	指	江西省水投建设集团有限公司
赣农集团	指	江西省赣农投资发展集团有限公司
赣房集团	指	江西省赣房投资集团有限公司
赣江融资租赁公司	指	江西省赣江融资租赁有限公司
赣江商业保理公司	指	江西省赣江商业保理有限公司
江河信息公司	指	江西省水投江河信息技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《信息披露制度》	指	《江西省水利投资集团有限公司信用类债券信息披露管理办法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1-12 月
上年同期、去年同期	指	2022 年 1-12 月

交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定及政府指定节假日或休息日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	江西省水利投资集团有限公司
中文简称	江西水投
外文名称（如有）	Jiangxi Provincial Water Conservancy Investment Group Corp.
外文名称缩写（如有）	不适用
法定代表人	邹洪
注册资本（万元）	262,573
实缴资本（万元）	262,573
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座
办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座
邮政编码	330096
公司网址（如有）	http://www.jxsltz.com/
电子信箱	34591138@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	王诤
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	党委委员、财务总监
联系地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座 5119 室
电话	0791-88559117
传真	0791-88559117

电子信箱	75450380@qq.com
------	-----------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

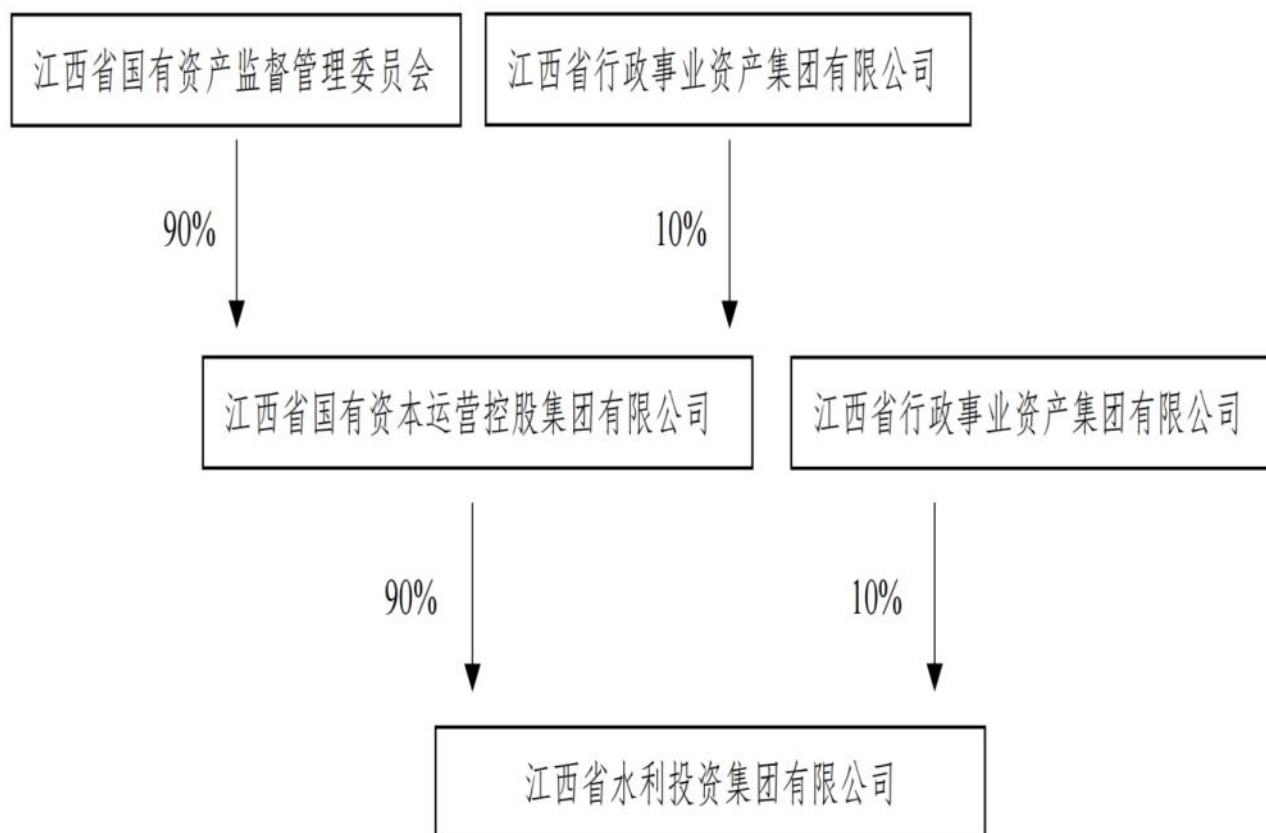
名称	江西省国有资本运营控股集团有限公司
成立日期	2004 年 05 月 08 日
注册资本（万元）	600,000
主要业务	国有资产及国有股权的管理和运营；资本运营；企业改制重组顾问、投资咨询和财务顾问；资产托管和代理；省国资委授权的其他业务。（以上项目国家有专项规定的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
资产规模（万元）	61,667,878.31
资信情况	正常
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	截至 2023 年末，发行人控股股东总资产为 61,667,878.31 万元，发行人控股股东所有权和使用权受到限制的资产合计 5,372,629.65 万元，占总资产比例的 8.71%。

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	江西省国有资产监督管理委员会
成立日期	
注册资本（万元）	0
主要业务	—
资产规模（万元）	0
资信情况	—
持股比例（%）	81%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
邹洪	党委书记、董事长	董事
王志坚	党委副书记、副董事长、总经理	董事、高级管理人员
林金良	专职外部董事	董事
蒋岩波	外部董事	董事
刘雪亮	外部董事	董事

顾有红	外部董事	董事
余军	职工董事	董事
刘义明	监事会主席	监事
李旭军	监事	监事
吴珉	职工监事	监事
李华生	职工监事	监事
万乐	监事	监事
王诤	党委委员、财务总监	高级管理人员
陈龙祥	党委委员、副总经理	高级管理人员
廖小春	党委委员、副总经理	高级管理人员
曾亚东	副总经理	高级管理人员
邹文明	副总经理	高级管理人员
胡晓青	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
邹洪	董事	董事长	就任	2023 年 10 月 26 日	是	2023 年 12 月 28 日
谢德强	董事	董事长	离任	2023 年 03 月 31 日	是	2023 年 12 月 28 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 5.56%。

五、公司独立性情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面拥有充分的独立性。

1、业务独立

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在主营业务范围内与控股股东之间不存在持续性的构成对控股股东重大依赖的关联交易。

2、资产独立

公司及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备完全独立生产的能力，不存在与股东共享生产经营资产的情况。

3、人员独立

公司建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。发行人的董事、监事和高级管理人员均严格按照《中华人民共和国公司法》、公司章程等法律、法规和制度产生。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理和内部控制制度。发行人根据公司章程的要求和内部各项管理制度及经营需要独立作出财务决策，公司独立在银行开户，独立运作、独立核算、独立纳税。

5、机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。发行人已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 1,793,920.22 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 151,631.38 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

公司关联交易的定价遵循公平合理、平等互利的原则，即：有政府或行业定价的，优先执行政府或行业定价；没有政府或行业定价的，参考市场价格经双方协商后确定。为规范公司债券信息披露行为，提高公司债券融资运行透明度，保护投资者合法权益，根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳

证券交易所公司债券上市规则》等法规及公司章程规定，公司制定了《江西省水利投资集团有限公司信用类债券信息披露管理办法》和《江西省水利投资集团有限公司公司债券投资者关系管理制度》。公司的对外信息披露由公司董事会统一领导和管理，财务管理部为负责协调和组织公司信息披露工作和投资者关系具体事宜的日常管理部门，负责处理投资者关系、准备证监会及交易所要求的信息披露文件，并依法及时披露。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

江西省水利投资集团有限公司是经省政府批准于 2008 年 2 月 29 日注册成立的省属重点企业，经过 15 年发展，打造了一条涵盖水资源、水环境、新能源、大农业的完整产业链，形成水利投资建设、水务管理运营、清洁能源发展、水利数字智慧和水利关联保障板块五大产业板块。

1. 水利投资建设板块

主要业务涵盖水利工程规划设计、水利工程施工、监理咨询等。

建设集团。拥有水利水电工程施工总承包一级、市政工程施工总承包二级资质，旗下的 12 个 PPP 项目总投资 115 亿元、累计完成投资 110 亿元。2023 年度中标外部市场业务 14.96 亿元。寻乌太湖水库工程、共青城市浆潭联圩加固整治工程、上饶市三江导托渠工程先后荣获 2021、2022、2023 年度江西省水利工程优质（赣鄱）奖。

工程咨询集团。主要提供项目勘察设计、造价咨询、招标代理、监理检测等全过程服务，外部市场占比高达 62%，正在承建省水利厅防汛物资仓库。

2. 水务管理运营板块

主要业务涵盖水资源开发、水价值提升、水产业拓展等。

水务集团。近年来，在夯实供水主业的基础上，江西水务不断探索产业链延伸发展变革的新路径。城乡供水方面：累计与 53 个县（市、区）开展了城乡供水一体化合作，供水覆盖范围超过全省 50%，现有水厂 207 座，日供水能力 600 余万吨，覆盖人口 2500 万。创立了“润泉”供水品牌，首创城乡供水一体化“乐平模式”让城乡居民享受“同质、同价、同网、同服务”的“四同”待遇。积极贯彻省政府《关于全面推行城乡供水一体化的指导意见》，按全员全域全覆盖、统一规划、统筹建设、统一服务的“三全三统”要求打造城乡供水一体化 2.0 版本，成为国内供水行业改革发展的先锋。农村物业化服务：积极响省委省政府号召，按照“三全三统”要求，打造出“政府满意、企业获利、群众受益”三方共赢的农村基础设施管护新模式——“广昌模式”，获得了省领导的高度肯定并在全省广泛推广。智慧水务：坚持科技赋能，不断探索“技术+安全+行业”的融合创新，着力刷新水务领域的垂直应用，以“实际应用为向导、探索一朵七彩祥云”的总体思路，依托水务中台，打造 NB-IoT+5G 定制组网+信息安全、AI 水量预测+泵压联动调优、管网仿真+数字孪生水厂等多场景的城乡供水智慧化运营项目，助推水务管理从“数字化”走向“智慧化”。同时，提升智慧水务辐射带动力，发挥云网融合优势，将“智慧水务”系统辐射带动到全省供水公司日常运营，助力地方供水公司优管理、降成本、提效益。

润泉科工公司。高品质供水：通过推行末端净水系统应用试点，在全国率先推动高品质供水市场化、商业化、大众化，探索出了一条技术可靠、水质一流、经济可行、群众满意的发展之路，拥有的“高通量膜技术”是国内全流高质量供水当前唯一的技术解决方案。截至 2023 年底省内已在 42 个县市完成 144 个高品质供水项目。

3. 清洁能源发展板块

主要业务涵盖集中式光伏、水力发电、陆上风电的投资建设与运维。

能源公司。业务主要涉及太阳能发电、风力发电、水力发电、生物质发电等，板块子公司为能源公司，在江西高安、分宜、湖南长沙、安徽金寨、河北沧州、湖北咸宁等地投建了一批重点能源工程项目，电厂装机 158 万千瓦，全容量发电能力每年 24 亿度。

4. 水利数字智慧板块

主要业务涵盖水利信息化、智慧化建设运营管理。

江河信息公司是集产品研发、软件开发、系统集成、工程运维为一体的高新技术企业，作为江西智慧水利建设项目法人，开创了政企合作新模式，推进技术研发和产业孵化；与阿里巴巴合资成立了城市大脑公司，中标了“智慧九江”城市大脑（一期）建设项目；与中科院上海微系统所合作成立了中科水研公司，形成了高精度毫米级水位计等多款核心产品，已在我省及南水北调等国家重点工程中试用。

5. 水利关联保障板块

赣房集团。业务涵盖地产开发、健康养老、酒店物业等，目前，公司的房地产业务主要通过与外部公司合作开发进行，相关项目收益通过投资收益方式实现，旗下拥有云中城、江水大厦、凌云大酒店等酒店物业资产。主要业务涵盖房地产开发、物业服务、后勤保障、资本运作、金融支撑、教育培训等。

赣勤集团。主营业务涵盖工程设计建设、房地产开发、汽车销售及售后服务、物业管理、文化教育培训等，具有建筑设计甲级资质和建筑施工一级总承包资质。

赣农集团。主要承接省农业农村厅所属省蚕桑茶叶研究所、省棉花研究所、省养蜂研究所、省红壤研究所、省邓家埠水稻原种场等 5 个农业场所转企改制划入经营性资产，构建涉农资源资本运营平台，打造创新型农业农村产业龙头企业。

生态资源公司。主要承担自然资源资产收储与开发利用、生态环境治理、水库物业化、流域综合治理等业务，目前正在探索生态环境价值实现新路径，与省自然资源厅合作开展山水林田湖草沙和土地、

矿产等自然资源资产的收储与开发利用；拥有省内 40 座大中型水库；大力发展“人放天养”生态渔业，养殖水域面积 46 万余亩，每年向市场供应量约 550 万斤，供应规模全国排名第 5、省内排名第 1，“西海博鱼”进入全国名特优新农产品名录；取得中华老字号“绿海”茶油品牌，拥有 2.2 亩高产油茶林基地和 2 个油脂加工厂；在抚州市临川区、南丰县等地进入城乡环卫一体化和污水处理领域。

资本公司业务主要涉及股权投资、产业基金、固定收益、类金融等类业务，成功投资了中银证券、欣旺达动力电池、中电金信等股权投资项目；组建了江瀚投资管理公司并取得私募基金管理人资格；投资了双创基金等产业基金；组建了赣江融资租赁公司、赣江商业保理公司，积极开展融资租赁及商业保理业务。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
供水收入	1,181,923,337.06	11.78%	15.39%	870,842,657.85	4.63%	16.51%	26.32%	23.67%	12.94%
房地产	15,866,225.69	1,341.18%	0.21%	9,997,702.87	2,257.01%	0.19%	36.99%	-39.83%	0.24%
茶油	9,061,824.23	-11.98%	0.12%	17,510,157.15	26.64%	0.33%	-93.23%	171.74%	-0.35%
渔业收入	48,101,434.71	-30.53%	0.63%	40,922,870.53	-21.28%	0.78%	14.92%	-40.1%	0.3%
发电业务收入	829,196,256.26	9.38%	10.8%	340,629,773.34	15.31%	6.46%	58.92%	-3.46%	20.32%
工程监理咨询收入	97,172,045.48	17.98%	1.27%	52,603,333.95	17.24%	1%	45.87%	0.75%	1.85%
建筑安装收入	1,932,393,699.04	23.51%	25.17%	1,685,701,892.67	30.61%	31.96%	12.77%	-27.08%	10.26%
污水处理收入	19,171,1	24.56%	0.25%	15,448,9	48.49%	0.29%	19.42%	-40.08%	0.15%

	91.56			01.45					
垃圾清运收入	86,467,173.75	-1.1%	1.13%	67,097,014.41	-2.17%	1.27%	22.4%	3.93%	0.81%
物业费	29,379,177.51	1.04%	0.38%	27,004,028.56	11.71%	0.51%	8.08%	-52.05%	0.1%
培训服务收入	6,131,841.95	152.58%	0.08%	2,318,136.88	70.52%	0.04%	62.2%	41.35%	0.16%
灵工平台业务收入	260,026,435.25	-11.22%	3.39%	262,819,510.85	-11.22%	4.98%	-1.07%	0.04%	-0.12%
技术服务及硬件收入	146,796,860.94	1.17%	1.91%	122,790,623.31	12.42%	2.33%	16.35%	-33.86%	1%
贸易业务	400,863,273.48	40%	5.22%	368,293,955.55	33.11%	6.98%	8.12%	141.59%	1.35%
其他收入	981,614,311.89	106.55%	12.78%	547,715,565.44	126.91%	10.38%	44.2%	-10.18%	18.05%
销售材料	1,613,834.81	-86.8%	0.02%	922,702.03	-92.11%	0.02%	42.83%	893.46%	0.03%
出租业务	44,669,357.3	87.15%	0.58%	41,954,831.5	122.01%	0.8%	6.08%	-70.82%	0.11%
安装劳务	1,379,722,749.27	15.44%	17.97%	711,905,984.15	20.94%	13.5%	48.4%	-4.62%	27.78%
其他	208,217,961.57	12.65%	2.71%	87,668,793.38	9.07%	1.66%	57.9%	2.44%	5.01%
合计	7,678,388,991.75	22.01%	100.01% ¹	5,274,148,435.87	23.9%	99.99% ²	31.31%	-3.22%	99.99% ³

注：1 系四舍五入导致合计数存在尾差

2 系四舍五入导致合计数存在尾差

3 系四舍五入导致合计数存在尾差

主要产品或服务经营情况说明

报告期内，公司营业收入或者毛利润占比 10%以上的业务板块有供水业务、发电业务、建筑安装业务及安装劳务。

(1) 报告期内，公司供水业务营业收入 1,181,923,337.06 元，占比 15.39%，同比变动比例 11.78%，营业成本 870,842,657.85 元，占比 16.51%，同比变动比例 4.63%。

(2) 报告期内，公司发电业务营业收入 829,196,256.26 元，占比 10.80%，同比变动比例 9.38%，营业成本 340,629,773.34 元，占比 6.46%，同比变动比例 15.31%。

(3) 报告期内，公司建筑安装业务营业收入 1,932,393,699.04 元，占比 25.17%，同比变动比例 23.51%，营业成本 1,685,701,892.67 元，占比 31.96%，同比变动比例 30.61%，主要系该业务投入增加所致。

(4) 报告期内，公司安装劳务业务营业收入 1,379,722,749.27 元，占比 17.97%，同比变动比例 15.44%，营业成本 711,905,984.15 元，占比 13.5%，同比变动比例 20.94%。

(5) 报告期内，公司其他收入业务营业收入 981,614,311.89 元，占比 12.78%，同比变动比例 106.55%，营业成本 547,715,565.44 元，占比 10.38%，同比变动比例 126.91%。报告期内，该板块变动较大，主要系运营维护收入和成本大幅增加所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 赣水 01
债券代码	149530.SZ
债券名称	江西省水利投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 06 月 23 日
起息日	2021 年 06 月 25 日
最近回售日	
到期日	2024 年 06 月 25 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.52
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 申万宏源证券有限公司, 长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	万和证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 赣水 01
债券代码	149785.SZ
债券名称	江西省水利投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 01 月 17 日
起息日	2022 年 01 月 19 日
最近回售日	
到期日	2025 年 01 月 19 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 万和证券股份有限公司, 国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	万和证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种: 人民币

债券简称	22 赣水 Y1
债券代码	149995.SZ
债券名称	江西省水利投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(可持续挂钩)
发行日	2022 年 07 月 15 日
起息日	2022 年 07 月 19 日
最近回售日	

到期日	2025 年 07 月 19 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.07
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	万和证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☒ 是 ☐ 否 报告期内未触发利率跳升、利息递延、强制付息等情况，仍计入权益，相对于上期报告无会计处理变更。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 赣水 Y2
债券代码	148048.SZ
债券名称	江西省水利投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 29 日
最近回售日	
到期日	2025 年 08 月 29 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.99
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	申万宏源证券有限公司，海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☒ 是 ☐ 否 报告期内未触发利率跳升、利息递延、强制付息等情况，仍计入权益，相对于上期报告无会计处理变更。
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 赣水 01
债券代码	148281.SZ
债券名称	江西省水利投资集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 04 月 27 日
起息日	2023 年 05 月 04 日
最近回售日	
到期日	2026 年 05 月 04 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.10
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	国信证券股份有限公司，中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21 赣水 01
债券代码	149530.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金在扣除发行费用后，全部用于偿还公司到期债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还公司到期债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺	☒ 是 ☐ 否

的用途、使用计划及其他约定一致	
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 赣水 01
债券代码	149785.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息负债。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还有息负债
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 赣水 Y1
------	----------

债券代码	149995. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息负债。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还有息负债
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 赣水 Y2
债券代码	148048. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息负债。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还有息负债
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否

募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 赣水 01
债券代码	148281. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息负债。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还有息负债
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
签字会计师姓名	涂江峰、黄慧羚

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 赣水 01、22 赣水 01、22 赣水 Y1	22 赣水 Y2	23 赣水 01
债券代码	149530.SZ、149785.SZ、149995.SZ	148048.SZ	148281.SZ
受托管理人/债权代理人名称	万和证券股份有限公司	申万宏源证券有限公司	中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 14 楼西厅	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 6 层	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
受托管理人/债权代理人联系人	黄美其、李行舟、王隆棋	王艳、李鹏浩	李干、曾诚、姜晓峰、刘从文
受托管理人/债权代理人联系方式	0755-82830333	010-88013923	010-60834709

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 赣水 01、22 赣水 Y1、22 赣水 Y2
债券代码	149530.SZ、149995.SZ、148048.SZ
评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师涂江峰、黄慧羚签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

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

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	-156,267.84
递延所得税负债	-1,103,026.08

未分配利润	-946,758.24
-------	-------------

(续上表)

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-8,144,012.76

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	327,890,512.17	17,103,239.63	344,993,751.80
递延所得税负债	5,492,524.00	26,194,010.63	31,686,534.63
未分配利润	1,753,128,914.34	-9,090,771.00	1,744,038,143.34

(续上表)

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	143,700,090.72	5,865,520.55	149,565,611.27

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
长期股权投资	联营公司、水库

固定资产	机器设备，房屋、建筑物；土地资产；管道与沟渠
在建工程	水厂项目及电站项目
无形资产	特许经营权，土地使用权

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
应收票据	4,000,000	0%	2,000,000	100%
合同资产	69,422,027.9	0.09%	29,365,504.6	136.41%
一年内到期的非流动资产	397,738,246.56	0.49%	305,175,565.07	30.33%
长期应收款	1,138,897,830.18	1.41%	603,194,424.58	88.81%
其他非流动金融资产	56,863,892.57	0.07%	34,297,500	65.8%
开发支出	10,129,644.59	0.01%	1,875,463.92	440.11%

发生变动的的原因：

报告期内，应收票据变动比例 100%，主要系集团部分子公司业务结算时，部分单位利用银行汇票进行结算所致。

合同资产变动比例 136.41%，主要系公司业务规模增加，未结算金额增加，合同资产相应增加所致。

一年内到期的非流动资产变动比例 30.33%，主要系公司长期应收款重新分类所致。

长期应收款变动比例 88.81%，主要系公司融资租赁业务增加所致。

其他非流动金融资产变动比例 65.8%，主要系公允价值变动所致。

开发支出变动比例 440.11%，主要系研发支出资本化金额增加所致。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	4,075,752,258.87	97,106,072.65		2.38%
存货	2,894,096,207.29	30,300,901.36		1.05%
无形资产	11,236,751,991.78	8,466,324.62		0.08%
合计	18,206,600,457.94	135,873,298.63	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 1,884,960 万元和 2,060,860 万元，报告期内有息债务余额同比变动 9.33%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类	到期时间	金额合计	金额占有息 债务的占比
-------	------	------	----------------

别	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不 含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	375,000	230,000	201,860	806,860	39.15%
公司信用类 债券	0	300,000	200,000	720,000	1,220,000	59.2%
非银行金融 机构贷款	0	31,000	3,000	0	34,000	1.65%
其他有息债 务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 500,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 720,000 万元，且共有 400,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 3,998,891.63 万元 和 4,465,642.94 万元，报告期内有息债务余额同比变动 11.67%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不 含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	545,678.54	312,735.72	2,296,828.68	3,155,242.94	70.66%
公司信用类 债券	0	300,000	200,000	776,400	1,276,400	28.58%
非银行金融 机构贷款	0	31,000	3,000	0	34,000	0.76%

其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
--------	---	---	---	---	---	----

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 500,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 720,000 万元，且共有 400,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
预收款项	16,724,686.47	0.03%	25,775	64,787.24%
合同负债	1,306,176,208.63	2.38%	821,290,906.38	59.04%
其他流动负债	2,100,759,702.36	3.83%	59,738,441.13	3,416.6%
其他非流动负债	99,023,919.13	0.18%	939,023,919.13	-89.45%

发生变动的原因：

报告期内，公司预收款项变动比例 64,787.24%，主要系公司正常业务预收款增加但上年末余额太小所致。

公司合同负债变动比例 59.04%，主要系公司正常未结算业务增加所致。

公司其他流动负债变动比例 3,416.6%，主要系短期应付债券增加所致。

公司其他非流动负债变动比例-89.45%，主要系偿还债券所致。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司存在可对抗第三人的优先偿付负债的情况：

单位：万元 币种：人民币

涉及金额	发生原因	到期时间（如有）	对发行人偿债能力可能产生的影响
4,000	信丰润泉供水项目建设使用该工程项目抵押	2026 年 04 月 24 日	目前正常，无重大影响。
47,000	宁州水乡项目建设使用项目部分土地使用权抵押	2034 年 02 月 17 日	目前正常，无重大影响。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	江西省水务集团有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	供水及安装业务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	352,704.21	310,057.45
主营业务利润	120,228.54	100,409.64
净资产	493,860.17	457,972.84
总资产	2,078,603.61	1,887,731.38

单位：万元 币种：人民币

公司名称	江西省水投能源发展有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	光伏发电、风力发电和水力发电	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额

主营业务收入	77,647.59	69,041.54
主营业务利润	22,698.89	19,094.9
净资产	144,535.06	96,110.46
总资产	752,872.41	681,053.02

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 0 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更的情况：

为完善公司信息披露事务管理制度，规范信息披露管理水平，提升信息披露质量，2023 年 9 月 26 日经集团公司第二届董事会第三十六次会议审议通过，公司制订了《江西省水利投资集团有限公司信用类债券信息披露管理办法》（以下简称“信息披露制度”或“本制度”）。其中主要对信息披露职责、信息披露要求、保密措施、监督机制和信息披露流程等进行调整和合并。现行《信息披露制度》共七章三十二条，主要内容分为总则、信息披露职责、信息披露要求、信息披露流程、信息披露资料档案管理、罚则和附则。公司的对外信息披露由公司董事会统一领导和管理，财务管理部为负责协调和组织公司信息

披露工作和投资者关系具体事宜的日常管理部门，负责处理投资者关系、准备证监会及交易所要求的信息披露文件，并依法及时披露。本制度变更后，各阶段工作职责分工更加明确，有效的提高了信息披露相关工作的效率，不会对投资者的合法权益造成不利影响。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,075,752,258.87	3,676,690,032.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	349,087,609.03	354,390,610.86
衍生金融资产		
应收票据	4,000,000	2,000,000
应收账款	4,520,836,869.87	3,506,587,329.1
应收款项融资		
预付款项	996,796,933.41	1,019,053,150.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,053,619,432.38	3,528,372,959.52
其中：应收利息		

应收股利	606,637.35	
买入返售金融资产		
存货	2,894,096,207.29	2,467,231,736.4
合同资产	69,422,027.9	29,365,504.6
持有待售资产	15,840,000	17,089,231.37
一年内到期的非流动资产	397,738,246.56	305,175,565.07
其他流动资产	758,637,178.35	889,446,121.98
流动资产合计	18,135,826,763.66	15,795,402,241.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	30,000,000	30,000,000
其他债权投资	53,400	53,400
长期应收款	1,138,897,830.18	603,194,424.58
长期股权投资	18,569,485,581.7	18,522,331,416.3
其他权益工具投资	930,542,587.27	934,688,524.34
其他非流动金融资产	56,863,892.57	34,297,500
投资性房地产	523,491,811.88	585,517,439.97
固定资产	12,417,009,888.35	11,079,591,490.49
在建工程	11,892,859,831.57	10,357,434,352.73
生产性生物资产	123,387,538.63	127,860,125.19
油气资产		
使用权资产	191,812,491.55	201,473,571.55
无形资产	11,236,751,991.78	11,056,221,588.35
开发支出	10,129,644.59	1,875,463.92

商誉	177,619,058.51	177,619,058.51
长期待摊费用	56,916,553.05	71,116,333.09
递延所得税资产	423,006,791.2	344,993,751.8
其他非流动资产	4,724,730,179.05	4,925,253,873.19
非流动资产合计	62,503,559,071.88	59,053,522,314.01
资产总计	80,639,385,835.54	74,848,924,555.99
流动负债：		
短期借款	8,220,850,874.38	7,821,725,412
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	158,467,516.19	200,227,265.74
应付账款	5,137,477,066.49	4,723,798,265.85
预收款项	16,724,686.47	25,775
合同负债	1,306,176,208.63	821,290,906.37
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	287,094,699.1	267,192,498.03
应交税费	498,642,345.3	444,963,384.39
其他应付款	2,669,950,764.51	2,515,580,965.37
其中：应付利息	125,000	125,000

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,870,542,570.91	3,766,972,043.76
其他流动负债	2,100,759,702.36	59,738,441.12
流动负债合计	23,266,686,434.34	20,621,514,957.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,781,850,320.96	17,898,659,325.93
应付债券	5,791,702,852.64	5,795,612,344.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	148,893,954.93	152,377,311.82
长期应付款	3,501,615,382.47	2,984,033,275.4
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,227,908,408.1	1,239,005,434.55
递延所得税负债	34,264,336.98	31,686,534.63
其他非流动负债	99,023,919.12	939,023,919.12
非流动负债合计	31,585,259,175.2	29,040,398,145.66
负债合计	54,851,945,609.54	49,661,913,103.29
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,625,732,448.95	2,625,732,448.95

其他权益工具	3,000,000,000	3,000,000,000
其中：优先股		
永续债	3,000,000,000	3,000,000,000
资本公积	13,014,074,289.48	12,816,852,927.76
减：库存股		
其他综合收益	13,256,097.67	13,364,621.54
专项储备	73,421,843.58	76,830,075.15
盈余公积	119,078,112.22	94,431,017.5
一般风险准备		
未分配利润	2,118,736,127.13	1,744,038,143.34
归属于母公司所有者权益合计	20,964,298,919.03	20,371,249,234.24
少数股东权益	4,823,141,306.97	4,815,762,218.46
所有者权益合计	25,787,440,226	25,187,011,452.7
负债和所有者权益总计	80,639,385,835.54	74,848,924,555.99

法定代表人：邹洪 主管会计工作负责人：王谔 会计机构负责人：詹秋梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,400,813,249	1,824,879,996.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	688,842	688,842

应收款项融资		
预付款项	1,586,968.65	1,556,217.17
其他应收款	7,386,146,890.82	7,126,435,914.98
其中：应收利息		
应收股利	7,100,200	4,640,200
存货	58,520.56	58,880.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,789,294,471.03	8,953,619,851.01
非流动资产：		
债权投资	30,000,000	30,000,000
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,588,902,616.85	23,172,353,538.44
其他权益工具投资	899,022,587.27	903,008,524.34
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	17,034,998.86	18,395,926.93
在建工程	4,740,886.99	2,458,406.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	51,512,457.6	53,374,537.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,131,443.99	1,846,550.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	24,592,344,991.56	24,181,437,483.32
资产总计	34,381,639,462.59	33,135,057,334.33
流动负债：		
短期借款	6,050,000,000	6,280,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	368,496.68	1,141,002
预收款项		
合同负债	12,079,822.67	18,188,250.2
应付职工薪酬	18,659,964.07	15,477,988.33
应交税费	2,239,188.25	1,617,295.58
其他应付款	1,117,989,891.73	1,571,808,902.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,141,526,273.83	2,810,585,946.56
其他流动负债	1,999,915,094.34	

流动负债合计	11,342,778,731.57	10,698,819,385.55
非流动负债：		
长期借款	1,906,400,000	1,518,600,000
应付债券	5,197,702,852.64	5,195,612,344.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	71,895,861.67	46,416,209.01
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	57,928,440.53	97,928,440.53
非流动负债合计	7,233,927,154.84	6,858,556,993.75
负债合计	18,576,705,886.41	17,557,376,379.3
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,625,732,448.95	2,625,732,448.95
其他权益工具	3,000,000,000	3,000,000,000
其中：优先股		
永续债	3,000,000,000	3,000,000,000
资本公积	9,431,008,476.31	9,307,086,802.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	116,786,546.75	92,139,452.03
未分配利润	631,406,104.17	552,722,251.68
所有者权益合计	15,804,933,576.18	15,577,680,955.03
负债和所有者权益总计	34,381,639,462.59	33,135,057,334.33

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,678,388,991.75	6,293,000,011.8
其中：营业收入	7,678,388,991.75	6,293,000,011.8
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,957,050,581.28	5,710,635,683.93
其中：营业成本	5,274,148,435.87	4,256,926,298.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	42,738,640.19	32,213,343.62
销售费用	186,805,992.68	159,143,851.1

管理费用	716,842,696.38	634,752,085.17
研发费用	49,935,002.25	44,388,618.64
财务费用	686,579,813.91	583,211,486.64
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	121,146,125.98	123,675,575.29
投资收益（损失以“-”号填列）	82,563,835.85	120,907,317.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,332,038.96	114,949,281.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,263,390.74	-43,938,129.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-214,257,590.01	-141,717,629.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,006,247.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,490,395.25	261,455.19
三、营业利润（亏损以“-”号	712,538,321.27	641,552,917.5

填列)		
加：营业外收入	56,361,483.2	41,418,745.86
减：营业外支出	12,514,736.05	15,458,806.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	756,385,068.42	667,512,856.8
减：所得税费用	174,528,808.29	149,565,611.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	581,856,260.13	517,947,245.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	542,485,078.51	495,300,160.95
2. 少数股东损益	39,371,181.62	22,647,084.58
六、其他综合收益的税后净额	-108,523.87	13,320,129.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-108,523.87	13,320,129.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-160,000	13,071,495.64
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	-160,000	13,071,495.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	51,476.13	248,634.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	51,476.13	248,634.04
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	581,747,736.26	531,267,375.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	542,376,554.64	508,620,290.63

归属于少数股东的综合收益总额	39,371,181.62	22,647,084.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：邹洪 主管会计工作负责人：王谔 会计机构负责人：詹秋梅

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	8,946,293.87	7,770,160.68
减：营业成本	1,180,102.82	321,846.23
税金及附加	764,148.31	613,055.63
销售费用		
管理费用	65,022,380.18	59,375,011.16
研发费用		
财务费用	-73,527,812.95	102,971,903.72
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	38,438.63	28,770.01
投资收益（损失以“-”号填列）	232,873,251.56	251,304,401.16
其中：对联营企业和合	10,965,411.56	12,538,199.65

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,969,690.19	-80,564.5
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	246,449,475.51	95,740,950.61
加：营业外收入	75,471.7	28,301.88
减：营业外支出	54,000	302,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,470,947.21	95,467,252.49
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	246,470,947.21	95,467,252.49
（一）持续经营净利润（净亏	246,470,947.21	95,467,252.49

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值		

准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	246,470,947.21	95,467,252.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,059,013,320.22	5,581,734,873.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,357,993.24	236,297,672.35
收到其他与经营活动有关的现金	1,698,539,247.21	1,224,733,661.6
经营活动现金流入小计	7,782,910,560.67	7,042,766,207.67
购买商品、接受劳务支付的现金	3,137,692,834.68	3,028,764,379.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,171,363,607.1	1,074,706,298.28
支付的各项税费	578,840,717.66	443,833,966.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,301,933,209.05	2,079,238,024.26

经营活动现金流出小计	7,189,830,368.49	6,626,542,668.53
经营活动产生的现金流量净额	593,080,192.18	416,223,539.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,985,937.07	25,891,041.26
取得投资收益收到的现金	21,075,951.03	37,523,030.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,683,468.51	544,462.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,637,000	
收到其他与投资活动有关的现金	68,530,018.96	750,577,562.95
投资活动现金流入小计	448,912,375.57	814,536,097.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,719,104,448.16	3,132,041,003.49
投资支付的现金	278,082,201.24	60,858,521.3
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		226,369,839.05
支付其他与投资活动有关的现金	24,408,976.37	287,559,287.48
投资活动现金流出小计	3,021,595,625.77	3,706,828,651.32
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,683,250.2	-2,892,292,553.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	121,127,538.3	213,796,361.14
其中：子公司吸收少数股东投	17,427,538.3	213,796,361.14

资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,029,589,597.93	17,052,434,344.44
收到其他与筹资活动有关的现金	921,467,901.34	68,678,467
筹资活动现金流入小计	22,072,185,037.57	17,334,909,172.58
偿还债务支付的现金	17,766,822,376.94	12,402,877,646.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,620,170,397.35	1,608,238,168.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33,758,884.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	314,064,015.42	1,498,610,699.39
筹资活动现金流出小计	19,701,056,789.71	15,509,726,514.81
筹资活动产生的现金流量净额	2,371,128,247.86	1,825,182,657.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,231.66	1,010,345.01
五、现金及现金等价物净增加额	391,574,421.5	-649,876,011.54
加：期初现金及现金等价物余额	3,587,071,764.72	4,236,947,776.26
六、期末现金及现金等价物余额	3,978,646,186.22	3,587,071,764.72

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	259,612.97	1,768,909.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	562,589,863.66	711,591,892.59
经营活动现金流入小计	562,849,476.63	713,360,801.9
购买商品、接受劳务支付的现金	325,064.69	49,080
支付给职工以及为职工支付的现金	45,833,367.96	38,323,607.64
支付的各项税费	1,260,157	820,015.69
支付其他与经营活动有关的现金	57,116,875.96	689,438,421.38
经营活动现金流出小计	104,535,465.61	728,631,124.71
经营活动产生的现金流量净额	458,314,011.02	-15,270,322.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,985,937.07	25,837,141.26
取得投资收益收到的现金	218,361,565.39	161,491,540
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		73,270,000
投资活动现金流入小计	500,347,502.46	260,598,681.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,635,699.02	26,784,184.08
投资支付的现金	663,361,992.91	417,788,700
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	669,997,691.93	444,572,884.08
投资活动产生的现金流量净额	-169,650,189.47	-183,974,202.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	103,700,000	
取得借款收到的现金	14,102,356,609.59	12,297,200,000
收到其他与筹资活动有关的现金	2,918,220,067.97	11,143,888,307.12
筹资活动现金流入小计	17,124,276,677.56	23,441,088,307.12
偿还债务支付的现金	14,681,528,456.18	7,752,265,090.8
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	568,828,054.59	750,065,584.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,586,650,736.05	15,068,854,036.81
筹资活动现金流出小计	16,837,007,246.82	23,571,184,711.83
筹资活动产生的现金流量净额	287,269,430.74	-130,096,404.71
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	575,933,252.29	-329,340,930.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,824,879,996.71	2,154,220,927.05
六、期末现金及现金等价物余额	2,400,813,249	1,824,879,996.71

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人办公场所
具体地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座
查阅网站	http: //www. szse. cn

(本页无正文，为《江西省水利投资集团有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)

江西省水利投资集团有限公司



附件一、发行人财务报告

江西省水利投资集团有限公司

2023 年度

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审公司财务报表	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并及母公司所有者权益变动表	9-12
5. 财务报表附注	13-176

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24R9J8QXK4





中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京
海淀区西直门北大街 43 号
金运大厦 B 座 13 层
邮编 100044
电话 010 6221 2990
传真 010 6225 4941
网址 www.zztcpa.com

审计报告

中证天通(2024)证审字 30100004 号

江西省水利投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了江西省水利投资集团有限公司（以下简称“水投集团”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水投集团 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，我们独立于水投集团，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、其他信息

水投集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括水投集团 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。





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

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

基于我们已经执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

水投集团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，管理层负责评估水投集团的持续经营能力，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水投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌





驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对水投集团的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水投集团不能持续经营。

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

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

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2024 年 4 月 19 日



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并资产负债表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,075,752,258.87	3,676,690,032.77
交易性金融资产	(二)	349,087,609.03	354,390,610.86
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	(四)	4,520,836,869.87	3,506,587,329.10
应收款项融资			
预付款项	(五)	996,796,933.41	1,019,053,150.31
应收资金集中管理款			
其他应收款	(六)	4,053,619,432.38	3,528,372,959.52
其中：应收股利		606,637.35	
存货	(七)	2,894,096,207.29	2,467,231,736.40
其中：原材料		152,359,112.15	154,123,003.26
库存商品（产成品）		178,746,227.22	114,116,038.58
合同资产	(八)	69,422,027.90	29,365,504.60
持有待售资产	(九)	15,840,000.00	17,089,231.37
一年内到期的非流动资产	(十)	397,738,246.56	305,175,565.07
其他流动资产	(十一)	758,637,178.35	889,446,121.98
流动资产合计		18,135,826,763.66	15,795,402,241.98
非流动资产：			
债权投资	(十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资	(十三)	53,400.00	53,400.00
长期应收款	(十四)	1,138,897,830.18	603,194,424.58
长期股权投资	(十五)	18,569,485,581.70	18,522,331,416.30
其他权益工具投资	(十六)	930,542,587.27	934,688,524.34
其他非流动金融资产	(十七)	56,863,892.57	34,297,500.00
投资性房地产	(十八)	523,491,811.88	585,517,439.97
固定资产	(十九)	12,417,009,888.35	11,079,591,490.49
其中：固定资产原价		14,734,103,686.03	12,906,430,946.51
累计折旧		2,317,093,797.68	1,826,839,456.02
固定资产减值准备			
在建工程	(二十)	11,892,859,831.57	10,357,434,352.73
生产性生物资产	(二十一)	123,387,538.63	127,860,125.19
油气资产			
使用权资产	(二十二)	191,812,491.55	201,473,571.55
无形资产	(二十三)	11,236,751,991.78	11,056,221,588.35
开发支出	(二十四)	10,129,644.59	1,875,463.92
商誉	(二十五)	177,619,058.51	177,619,058.51
长期待摊费用	(二十六)	56,916,553.05	71,116,333.09
递延所得税资产	(二十七)	423,006,791.20	344,993,751.80
其他非流动资产	(二十八)	4,724,730,179.05	4,925,253,873.19
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		62,503,559,071.88	59,053,522,314.01
资产总计		80,639,385,835.54	74,848,924,555.99

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并资产负债表（续）

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十九)	8,220,850,874.38	7,821,725,412.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(三十)	158,467,516.19	200,227,265.74
应付账款	(三十一)	5,137,477,066.49	4,723,798,265.85
预收款项	(三十二)	16,724,686.47	25,775.00
合同负债	(三十三)	1,306,176,208.63	821,290,906.37
应付职工薪酬	(三十四)	287,094,699.10	287,192,498.03
其中：应付工资		269,156,657.66	248,542,046.61
应付福利费		1,113,222.24	771,214.18
应交税费	(三十五)	498,642,345.30	444,963,384.39
其中：应交税金		496,227,063.13	443,134,616.17
其他应付款	(三十六)	2,669,950,764.51	2,515,580,965.37
其中：应付股利		125,000.00	125,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十七)	2,870,542,570.91	3,766,972,043.76
其他流动负债	(三十八)	2,100,759,702.36	59,738,441.12
流动负债合计		23,266,686,434.34	20,621,514,957.63
非流动负债：			
长期借款	(三十九)	20,781,850,320.96	17,898,659,325.93
应付债券	(四十)	5,791,702,852.64	5,795,612,344.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十一)	148,893,954.93	152,377,311.82
长期应付款	(四十二)	3,501,615,382.47	2,984,033,275.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(四十三)	1,227,908,408.10	1,239,005,434.55
递延所得税负债	(二十七)	34,264,336.98	31,686,534.63
其他非流动负债	(四十四)	99,023,919.12	939,023,919.12
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		31,585,259,175.20	29,040,398,145.66
负 债 合 计		54,851,945,609.54	49,661,913,103.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(四十五)	2,625,732,448.95	2,625,732,448.95
其他权益工具	(四十六)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	(四十七)	13,014,074,289.48	12,816,852,927.76
减：库存股			
其他综合收益	(四十八)	13,256,097.67	13,364,621.54
其中：外币报表折算差额		344,602.03	293,125.90
专项储备	(四十九)	73,421,843.58	76,830,075.15
盈余公积	(五十)	119,078,112.22	94,431,017.50
未分配利润	(五十一)	2,118,736,127.13	1,744,038,143.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,964,298,919.03	20,371,249,234.24
*少数股东权益		4,823,141,306.97	4,815,762,218.46
所有者权益（或股东权益）合计		25,787,440,226.00	25,187,011,452.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,639,385,835.54	74,848,924,555.99

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司资产负债表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,400,813,249.00	1,824,879,996.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	688,842.00	688,842.00
应收款项融资			
预付款项		1,586,968.65	1,556,217.17
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	7,386,146,890.82	7,126,435,914.98
其中：应收股利		7,100,200.00	4,640,200.00
存货		58,520.56	58,880.15
其中：原材料			
库存商品（产成品）		58,520.56	58,880.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,789,294,471.03	8,953,619,851.01
非流动资产：			
债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	23,588,902,616.85	23,172,353,538.44
其他权益工具投资		899,022,587.27	903,008,524.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,034,998.86	18,395,926.93
其中：固定资产原价		47,058,624.59	44,910,322.30
累计折旧		30,023,625.73	26,514,395.37
固定资产减值准备			
在建工程		4,740,886.99	2,458,406.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,512,457.60	53,374,537.08
开发支出			
长期待摊费用		1,131,443.99	1,846,550.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		24,592,344,991.56	24,181,437,483.32
资产总计		34,381,639,462.59	33,135,057,334.33

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		6,050,000,000.00	6,280,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		368,496.68	1,141,002.00
预收款项			
合同负债		12,079,822.67	18,188,250.20
应付职工薪酬		18,659,964.07	15,477,988.33
其中：应付工资		18,637,452.28	15,455,030.17
应付福利费			
应交税费		2,239,188.25	1,617,295.58
其中：应交税金		2,238,529.28	1,615,360.67
其他应付款		1,117,989,891.73	1,571,808,902.88
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,141,526,273.83	2,810,585,946.56
其他流动负债		1,999,915,094.34	
流动负债合计		11,342,778,731.57	10,698,819,385.55
非流动负债：			
长期借款		1,906,400,000.00	1,518,600,000.00
应付债券		5,197,702,852.64	5,195,612,344.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		71,895,861.67	46,416,209.01
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		57,928,440.53	97,928,440.53
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		7,233,927,154.84	6,858,556,993.75
负 债 合 计		18,576,705,886.41	17,557,376,379.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,625,732,448.95	2,625,732,448.95
其他权益工具		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		9,431,008,476.31	9,307,086,802.37
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		116,786,546.75	92,139,452.03
未分配利润		631,406,104.17	552,722,251.68
所有者权益（或股东权益）合计		15,804,933,576.18	15,577,680,955.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,381,639,462.59	33,135,057,334.33

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并利润表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,678,388,991.75	6,293,000,011.80
其中：营业收入	(五十二)	7,678,388,991.75	6,293,000,011.80
二、营业总成本		6,957,050,581.28	5,710,635,683.93
其中：营业成本	(五十二)	5,274,148,435.87	4,256,926,298.76
税金及附加	(五十三)	42,738,640.19	32,213,343.62
销售费用	(五十四)	186,805,992.68	159,143,851.10
管理费用	(五十五)	716,842,696.38	634,752,085.17
研发费用	(五十六)	49,935,002.25	44,388,618.64
财务费用	(五十七)	686,579,813.91	583,211,486.64
加：其他收益	(五十八)	121,146,125.98	123,675,575.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十九)	82,563,835.85	120,907,317.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,332,038.96	114,949,281.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六十)	17,263,390.74	-43,938,129.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六十一)	-214,257,590.01	-141,717,629.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六十二)	-21,006,247.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十三)	5,490,395.25	261,455.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		712,538,321.27	641,552,917.50
加：营业外收入	(六十四)	56,361,483.20	41,418,745.86
其中：政府补助		41,659,750.88	29,653,152.98
减：营业外支出	(六十五)	12,514,736.05	15,458,806.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		756,385,068.42	667,512,856.80
减：所得税费用	(六十六)	174,528,808.29	149,565,611.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		581,856,260.13	517,947,245.53
(一) 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）		542,485,078.51	495,300,160.95
*2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,371,181.62	22,647,084.58
(二) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		581,856,260.13	517,947,245.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-108,523.87	13,320,129.68
六、其他综合收益的税后净额		-108,523.87	13,320,129.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-108,523.87	13,320,129.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	(六十七)	-160,000.00	13,071,495.64
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额	(六十七)	51,476.13	248,634.04
(7) 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		581,747,736.26	531,267,375.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		542,376,554.64	508,620,290.63
(二) *归属于少数股东的综合收益总额		39,371,181.62	22,647,084.58
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司利润表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,946,293.87	7,770,160.68
其中：营业收入	(四)	8,946,293.87	7,770,160.68
二、营业总成本		-6,561,181.64	163,281,816.74
其中：营业成本	(四)	1,180,102.82	321,846.23
税金及附加		764,148.31	613,055.63
销售费用			
管理费用		65,022,380.18	59,375,011.16
研发费用			
财务费用		-73,527,812.95	102,971,903.72
加：其他收益		38,438.63	28,770.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	232,873,251.56	251,304,401.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,965,411.56	12,538,199.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,969,690.19	-80,564.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,449,475.51	95,740,950.61
加：营业外收入		75,471.70	28,301.88
其中：政府补助			
减：营业外支出		54,000.00	302,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,470,947.21	95,467,252.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,470,947.21	95,467,252.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		246,470,947.21	95,467,252.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		246,470,947.21	95,467,252.49

(后附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并现金流量表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	6,059,013,320.22	5,581,734,873.72
收到的税费返还	25,357,993.24	236,297,672.35
收到其他与经营活动有关的现金	1,698,539,247.21	1,224,733,661.60
经营活动现金流入小计	7,782,910,560.67	7,042,766,207.67
购买商品、接受劳务支付的现金	3,137,692,834.68	3,028,764,379.05
支付给职工以及为职工支付的现金	1,171,363,607.10	1,074,706,298.28
支付的各项税费	578,840,717.66	443,833,966.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,301,933,209.05	2,079,238,024.26
经营活动现金流出小计	7,189,830,368.49	6,626,542,668.53
经营活动产生的现金流量净额	593,080,192.18	416,223,539.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,985,937.07	25,891,041.26
取得投资收益收到的现金	21,075,951.03	37,523,030.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,683,468.51	544,462.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,637,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	68,530,018.96	750,577,562.95
投资活动现金流入小计	448,912,375.57	814,536,097.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,719,104,448.16	3,132,041,003.49
投资支付的现金	278,082,201.24	60,858,521.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		226,369,839.05
支付其他与投资活动有关的现金	24,408,976.37	287,559,287.48
投资活动现金流出小计	3,021,595,625.77	3,706,828,651.32
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,683,250.20	-2,892,292,553.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	121,127,538.30	213,796,361.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,427,538.30	213,796,361.14
取得借款收到的现金	21,029,589,597.93	17,052,434,344.44
收到其他与筹资活动有关的现金	921,467,901.34	68,678,467.00
筹资活动现金流入小计	22,072,185,037.57	17,334,909,172.58
偿还债务支付的现金	17,766,822,376.94	12,402,877,646.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,620,170,397.35	1,608,238,168.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33,758,884.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	314,064,015.42	1,498,610,699.39
筹资活动现金流出小计	19,701,056,789.71	15,509,726,514.81
筹资活动产生的现金流量净额	2,371,128,247.86	1,825,182,657.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,231.66	1,010,345.01
五、现金及现金等价物净增加额	391,574,421.50	-649,876,011.54
加：期初现金及现金等价物余额	3,587,071,764.72	4,236,947,776.26
六、期末现金及现金等价物余额	3,978,646,186.22	3,587,071,764.72

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司现金流量表

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	259,612.97	1,768,909.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	562,589,863.66	711,591,892.59
经营活动现金流入小计	562,849,476.63	713,360,801.90
购买商品、接受劳务支付的现金	325,064.69	49,080.00
支付给职工以及为职工支付的现金	45,833,367.96	38,323,607.64
支付的各项税费	1,260,157.00	820,015.69
支付其他与经营活动有关的现金	57,116,875.96	689,438,421.38
经营活动现金流出小计	104,535,465.61	728,631,124.71
经营活动产生的现金流量净额	458,314,011.02	-15,270,322.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	281,985,937.07	25,837,141.26
取得投资收益收到的现金	218,361,565.39	161,491,540.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		73,270,000.00
投资活动现金流入小计	500,347,502.46	260,598,681.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,635,699.02	26,784,184.08
投资支付的现金	663,361,992.91	417,788,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	669,997,691.93	444,572,884.08
投资活动产生的现金流量净额	-169,650,189.47	-183,974,202.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	103,700,000.00	
取得借款收到的现金	14,102,356,609.59	12,297,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,918,220,067.97	11,143,888,307.12
筹资活动现金流入小计	17,124,276,677.56	23,441,088,307.12
偿还债务支付的现金	14,681,528,456.18	7,752,265,090.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	568,828,054.59	750,065,584.22
支付其他与筹资活动有关的现金	1,586,650,736.05	15,068,854,036.81
筹资活动现金流出小计	16,837,007,246.82	23,571,184,711.83
筹资活动产生的现金流量净额	287,269,430.74	-130,096,404.71
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	575,933,252.29	-329,340,930.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,824,879,996.71	2,154,220,927.05
六、期末现金及现金等价物余额	2,400,813,249.00	1,824,879,996.71

(后附附注系财务报表的组成部分)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023 年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	本年金额												
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,625,732,448.55		3,000,000,000.00		12,816,852,927.76		13,364,621.54	76,830,076.15	94,431,017.50	1,744,038,143.34	20,371,249,234.24	4,815,762,218.46	25,187,011,452.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,625,732,448.55		3,000,000,000.00		12,816,852,927.76		13,364,621.54	76,830,076.15	94,431,017.50	1,744,038,143.34	20,371,249,234.24	4,815,762,218.46	25,187,011,452.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列）					197,221,361.72		-108,523.87	-3,408,231.57	24,647,094.72	374,667,983.79	593,049,894.79	7,379,086.51	600,428,773.30
（一）综合收益总额							-108,523.87			542,485,078.51	542,376,554.64	39,371,181.62	581,747,736.26
（二）所有者投入和减少资本					197,221,361.72						197,221,361.72	2,197,591.73	199,418,953.45
1.所有者投入的普通股												21,391,497.94	21,391,497.94
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					197,221,361.72								
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备					197,221,361.72			-3,408,231.57			197,221,361.72	-19,193,906.21	178,027,455.51
2.使用专项储备								17,134,548.78			17,134,548.78	-3,408,231.57	-3,408,231.57
（四）利润分配								20,542,760.33			20,542,760.33	20,542,760.33	20,542,760.33
1.提取盈余公积									24,647,094.72	-167,767,094.72	-143,140,000.00	-34,169,894.84	-177,329,694.84
其中：法定公积金									24,647,094.72	-24,647,094.72			
任意公积金													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-143,140,000.00	-143,140,000.00	-34,169,894.84	-177,329,694.84
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	2,625,732,448.55		3,000,000,000.00		13,014,074,289.48		13,268,097.67	73,421,843.58	118,078,112.22	2,118,735,127.13	20,964,938,976.03	4,823,141,306.97	25,787,440,226.00
四、本年年末余额													

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2023 年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

上年金额													
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益						
一、上年年末余额	2,825,732,448.55		1,999,228,415.10		12,222,588,581.35		44,451.35	74,840,224.21	84,884,292.25	1,438,270,558.09	18,442,987,411.82	4,364,185,924.48	22,807,174,335.30
加：会计政策变更										-3,225,250.45	-3,225,250.45		-3,225,250.45
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,825,732,448.55		1,999,228,415.10		12,222,588,581.35		44,451.35	74,840,224.21	84,884,292.25	1,433,045,707.64	18,437,762,161.37	4,364,185,924.48	22,801,949,085.85
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）			1,003,773,584.90		593,854,346.40		13,320,125.65	1,989,850.94	9,546,725.25	310,992,435.70	1,933,487,072.87	451,575,293.98	2,385,062,366.85
（一）综合收益总额							13,320,125.65			495,300,160.95	508,620,290.63	22,547,094.58	531,267,375.21
（二）所有者投入和减少资本			1,003,773,584.90		593,854,346.40						1,597,557,931.30	428,928,209.40	2,026,586,140.70
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			1,003,773,584.90		593,854,346.40						1,597,557,931.30	181,791,545.26	1,779,429,775.56
（三）专项储备提取和使用								1,989,850.94			1,989,850.94		1,989,850.94
1.提取专项储备													
2.使用专项储备								22,595,133.84			22,595,133.84		22,595,133.84
（四）利润分配								20,866,282.90			20,866,282.90		20,866,282.90
1.提取盈余公积									9,546,725.25	-184,307,725.25	-174,761,000.00		-174,761,000.00
其中：法定公积金									9,546,725.25	-8,546,725.25			
任意公积金									9,546,725.25	-9,546,725.25			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-174,761,000.00	-174,761,000.00		-174,761,000.00
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	2,825,732,448.55		3,000,000,000.00		12,816,452,927.75		13,394,571.54	75,830,075.15	94,431,017.50	1,744,038,143.34	20,371,245,234.24	4,815,762,218.46	25,187,017,452.70

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023 年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,625,732,448.95			9,307,086,802.37				92,139,452.03	552,722,251.68	15,577,580,955.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	2,625,732,448.95			9,307,086,802.37				92,139,452.03	552,722,251.68	15,577,580,955.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				123,921,573.94				24,847,094.72	78,683,852.49	227,252,821.15
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本				123,921,573.94					248,470,947.21	123,921,573.94
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				123,921,573.94						123,921,573.94
（三）专项储备的提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积								24,847,094.72	-167,787,094.72	-143,140,000.00
其中：法定公积金								24,847,094.72	-24,847,094.72	
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	2,625,732,448.95			9,431,008,476.31				116,786,546.75	631,405,104.17	15,804,933,576.18

梅唐印秋

王博

郭兴

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2023 年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司

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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,625,732,448.95		1,995,226,415.10	9,260,872,425.12				82,592,726.78	641,552,724.44	14,525,986,740.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	2,625,732,448.95		1,995,226,415.10	9,260,872,425.12				82,592,726.78	641,552,724.44	14,525,986,740.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,003,773,584.90	26,214,377.25				9,546,725.25	-83,840,472.76	950,694,214.64
（一）综合收益总额									95,467,252.49	95,467,252.49
（二）所有者投入和减少资本			1,003,773,584.90	26,214,377.25						1,029,987,962.15
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			1,003,773,584.90	26,214,377.25						1,029,987,962.15
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）								9,546,725.25	-184,307,725.25	-174,761,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）								9,546,725.25	-9,546,725.25	
3.盈余公积弥补亏损								9,546,725.25	-9,546,725.25	
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	2,625,732,448.95		3,000,000,000.00	9,307,086,802.37				92,139,452.03	552,722,251.68	15,577,680,955.03

鄧洪

企业负责人：

王博

主管会计工作负责人：

（后附财务报表的组成部分）

会计机构负责人：

梅彦



江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

江西省水利投资集团有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司(企业)基本情况

江西省水利投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江西省人民政府以赣府厅抄字[2007]29号文批准,于2007年9月7日成立的国有独资公司。2008年2月29日取得江西省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码91360000672409626H,注册资本为人民币贰拾陆亿贰仟伍佰柒拾叁万元整,注册地址:江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道3399号云中城A座,法定代表人:邹洪。

根据江西省财政厅江西省人力资源和社会保障厅文件(赣财资【2020】19号)《江西省财政厅 江西省人力资源和社会保障厅对与首批省属国有企业(非国资委监管)执行划转部分国有资本充实社会保障基金的批复》,江西省水利厅将本公司国有股权10%划转至承接主体江西省行政事业资产集团有限公司,并于2020年9月2日完成工商变更手续。

根据江西省人民政府文件(赣府字【2020】62号)《江西省人民政府关于授权省国资委对省水利投资集团有限公司履行出资人职责的批复》,同意授权江西省国资委对江西省水利投资集团有限公司依法履行出资人职责,江西省水利厅不再履行出资人职责,江西省水利厅将其持有本公司的90%划转至江西省国资委,并于2020年11月17日完成工商变更手续。

根据《江西省国有资本运营控股集团有限公司重大资产重组公告》,经江西省人民政府同意,决定将江西省国资委持有的本公司90%股份无偿划转至江西省国有资本运营控股集团有限公司,已于2022年4月8日完成工商变更手续。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营范围:负责授权范围内水利国有资产运营管理;对水利建设项目的投资、管理及相关服务;对水利水电工程、污水处理以及与水利相关的土地资源综合利用开发等各类水利工程项目的投资建设、经营管理、设计咨询和中介服务。供水、排水、环保项目的投资、设计、建设、运营;

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

供水、排水、环保项目的技术开发、技术服务及相关设备的研发、生产、销售；自来水、纯净水、原水供应；物联网技术开发与产品销售；光伏发电；物业管理等。

本公司的母公司为江西省国有资本运营控股集团有限公司，最终控制方为江西省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）。

本公司营业期限自 2008 年 2 月 29 日至长期。

本财务报表及财务报表附注已经本公司于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（五）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（三十四）。

6、金融资产减值

金融资产减值见附注四、（十）。

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

（十）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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

(1) 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

(2) 应收账款

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	以水投集团合并范围内的应收款项_关联方往来为信用特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	以应收款项的风险类型为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	按风险类型认定法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

以风险类型为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

应收账款计提比例(%)	
正常类	1
关注类	10
次级类	20
可疑类	50
损失类	100

其他应收款

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	以水投集团合并范围内的应收款项_关联方往来为信用特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

(4) 子公司江西省赣农融资担保有限责任公司（以下简称“担保公司”）的其他应收款——应收代偿款业务，由于担保公司经营性质，将其作为单项评估计提预期信用损失的组合。根据担保业务信用风险减值模型，将信用级别风险划分为正常类、关

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

注类、次级类、可疑类及损失类。其中正常类计提比例为 0.00%，关注类计提比例为 5.00%，次级类计提比例为 20.00%，可疑类计提比例为 45.00%，损失类计提比例为 100%。

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款和应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款和应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款1	以长期应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款2	以长期应收款的风险类型为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款1	计提方法同“（2）应收账款”。
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款2	按风险类型认定法计提预期信用损失准备

以风险类型为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

长期应收款计提比例(%)	
正常类	0
关注类	1
次级类	2
可疑类	10
损失类	100

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、产成品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物一次性计入成本费用。

3、存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

2、后续计量及损益确认方法

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投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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

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

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、（二十二）。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、（二十二）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10-25	5.00	3.80-9.50
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
管道及沟渠	30-40	5.00	2.38-3.17
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	3-10	5.00	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、(二十二)。

(2) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(十五) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(二十二)。

(十六) 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。借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（十七）生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括种植业和林业等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种植业			
①油茶	1-5	0	20-100

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、（二十二）。

公益性生物资产不计提减值准备。

（十八）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、(二十二)。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5	直线法	
土地使用权	30-50	直线法	
特许经营权	5-45	直线法	
养殖权	5-30	直线法	
著作权	5-10	直线法	
专利权	5-10	直线法	
其他	2-5	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、(二十二)。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（二十）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：水面使用费、装修改造费等。

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

（二十二）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、辞退福利

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

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

5、其他长期福利

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

（二十八）收入的确认原则

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、（十））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(2) 本公司的供水业务收入按客服营销管理平台（一个以客户服务为中心导向，为客户提供包含抄表、计量、收费、核算、发票、投诉、建议的全景化用水服务体系。）中提供的数据确认收入。

(3) 本公司的建筑安装业务收入按业主方、施工方和监理方三方签字确认的《工程进度款支付申请书》中提供的产值数据确认收入。

(4) 本公司的发电业务收入按国网公司盖章确认的交易结算单中提供的数据确认收入。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(5) 本公司的可行性付费业务收入按特许经营权合作协议（或合同）中与服务付费条款相关规定确认收入。

(6) 本公司的贸易收入按客户取得相关商品或服务控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(7) 本公司的销售房地产收入按属于在某一时点履行的履约义务，在同时满足以下条件时确认收入：

①开发产品完工并验收合格；

②签订具有法律约束力的销售合同，履行了销售合同规定的主要义务；

③价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；

④已按合同约定的交付期限通知购买方并在规定时间内办理完商品房实物移交手续，若购买方未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后的次日，按合同约定视同已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

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

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

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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

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

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

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

（三十）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

（三十二）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、（十八）。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

（三十三）持有待售及终止经营

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十四）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

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

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十五) 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

1、划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

2、划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

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

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	-156,267.84
递延所得税负债	-1,103,026.08
未分配利润	-946,758.24

（续上表）

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-8,144,012.76

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	327,890,512.17	17,103,239.63	344,993,751.80
递延所得税负债	5,492,524.00	26,194,010.63	31,686,534.63

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	1,753,128,914.34	-9,090,771.00	1,744,038,143.34

(续上表)

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	143,700,090.72	5,865,520.55	149,565,611.27

(二) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正

本公司本期无前期重大差错更正。

(四) 其他调整事项

无。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(五) 对期初所有者权益的累积影响

项目	2023 年 1 月 1 日					2022 年 1 月 1 日				
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	12,816,852,927.76	13,364,621.54	76,830,075.15	94,431,017.50	1,749,903,663.89	12,222,988,581.36	44,491.86	74,840,224.21	84,884,292.25	1,436,270,958.09
会计政策追溯调整					-5,865,520.55					-3,225,250.45
会计差错更正追溯调整										
其他										
追溯调整后余额	12,816,852,927.76	13,364,621.54	76,830,075.15	94,431,017.50	1,744,038,143.34	12,222,988,581.36	44,491.86	74,840,224.21	84,884,292.25	1,433,045,707.64

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.50、15
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除余值的 1.2%计缴,从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12、1.2
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率 (30-60)

(二) 优惠税负及批文

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)的规定:一、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。四、……江西省赣州市,可以比照西部地区的企业所得税政策执行。江西省水务集团有限公司(以下简称“水务集团公司”)下属子公司江西省石城润泉供水有限公司、江西省安远润泉供水有限公司、江西省寻乌润泉供水有限公司、江西省南康润泉供水有限公司、江西省会昌润泉供水有限公司和江西省龙南润泉供水有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号财政部 国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》“四、对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征增值税。”

3、水务集团公司下属子公司江西省进贤润泉供水有限公司、江西省共青城润泉供水有限公司、江西省桑海润泉供水有限责任公司和江西省水务水科学检测研发有限公司系高新技术企业。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,上述企业在有效期内可享受减按 15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)的规定,企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目,包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。公司从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

江西省水投生态资源有限公司（以下简称“生态资源公司”）下属子公司广昌县康赣环保科技有限公司（以下简称“广昌康赣公司”）和南丰县康赣环保科技有限公司（以下简称“南丰康赣公司”）享受上述政策。其中：广昌康赣公司从第一年至第三年（2018 年-2020 年）免征企业所得税，第四年至第六年（2021 年-2023 年）减半征收企业所得税；南丰康赣公司从第一年至第三年（2017 年-2019 年）免征企业所得税，第四年至第六年（2020 年-2022 年）减半征收企业所得税。

5、生态资源公司下属子公司南丰康赣公司经南丰县国家税务局南丰国税税通[2018]2150 号《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）：经研究，认定申请减免理由合理、依据准确，给予南丰康赣公司（纳税人识别号：91361023MA35TCHD2X）增值税即征即退，期限由 2018 年 05 月 01 日至 2047 年 12 月 31 日。

6、生态资源公司下属子公司江西正邦林业开发有限公司及其子公司享受《中华人民共和国企业所得税法》“第二十七条 企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农林牧渔项目的所得；……”的税收优惠政策；同时享受《中华人民共和国增值税暂行条例》“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；……”的税收优惠政策。

7、生态资源公司下属子公司江西省水投生态渔业发展有限公司及其子公司享受《中华人民共和国增值税暂行条例》“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；……”的税收优惠政策。

8、江西水投能源发展有限公司（以下简称“水投能源公司”）下属子公司高安市相城光伏发电有限公司、分宜县陆辉光伏发电有限公司、分宜县陆能新能源有限公司、湖南焕燃能源开发有限公司、金寨大德新能源有限公司、海兴县雄晖能源有限公司、固镇国核风力发电有限公司、固镇恒升新能源发电有限公司、衡水市冀州区鑫煜光晟新能源开发有限公司、中电建咸宁新能源开发有限公司、乾安华阳新能源有限公司、海兴华翔新能源有限公司享受企业所得税的税收优惠政策，具体如下：

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的规定税负减免。

9、子公司江西省水投江河信息技术有限公司（以下简称“江河信息公司”）系高

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

高新技术企业，已获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202236000298），发证日期为 2022 年 11 月 3 日，有效期三年。享受企业所得税减按 15% 的税率优惠。

10、本公司下属子公司会昌湘岚竣德水生态发展有限公司、铜鼓河湖水系生态治理有限公司、江西省赣寻水利投资开发有限公司和江西省乐水生态旅游开发有限公司从事水利建设工程等公共基础设施项目，根据“《企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，企业投资国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”的规定，享受企业所得税收“三免三减半”优惠。江西省赣寻水利投资开发有限公司从 2019 年开始享受该优惠政策，会昌湘岚竣德水生态发展有限公司、江西省乐水生态旅游开发有限公司和铜鼓河湖水系生态治理有限公司从 2022 年开始享受该优惠政策。

11、江西省赣农投资发展集团有限公司（以下简称“赣农集团公司”）下属子公司江西井冈蚕种科技有限公司蚕种销售收入、江西金乔园林有限公司苗木销售收入、江西绿韵农业发展有限公司茶苗销售、江西省邓原农业发展有限公司自产自销少量水果、江西省邓原特丰优种业有限公司销售常规水稻繁育种子等符合增值税减免税范围，属于农、林、牧、渔项目所得免税。

12、赣农集团公司下属江西省邓原特丰优种业有限公司水稻新品种示范试验增值税税率 6%，属于农、林、牧、渔项目所得免税；租赁不动产为 2016 年 4 月 30 日以前取得的不动产适用于简易税率 5%。

13、江西省赣勤发展集团有限公司（以下简称“赣勤集团公司”）下属子公司江西省赣勤城市运营服务有限公司根据财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

14、根据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），1、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。

水务集团公司下属子公司江西省润泉水表检测有限公司、江西省农场润泉供水有限公司、生态资源公司下属安远县康赣环保科技有限公司、江西省水投文化教育咨询有限公司（以下简称“文化教育公司”）下属子公司南昌高新区江水职业技能培训学校有限公司、井冈山江水红色文化培训基地有限公司、江西薪零工信息科技有限公司

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

司、江西江水零工信息科技有限公司、江西省水投工程咨询集团有限公司（以下简称“工程咨询公司”）下属子公司江西省水利工程监理有限公司、江西省水泰工程检测有限公司、江西省安澜工程咨询有限公司，赣农集团公司下属江西省邓原特丰优种业有限公司、江西省赣农蜂业有限公司、江西省红壤科技服务有限公司享受上述小型微利企业的企业所得税优惠政策。

15、根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，在自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

文化教育公司及下属子公司江西水投文化产业有限公司、江西江水零工信息科技有限公司、南昌高新区江水职业技能培训学校有限公司、江西薪零工信息科技有限公司和井冈山江水红色文化培训基地有限公司、江河信息公司下属子公司江西省水投科技有限公司、江西城市大脑信息技术有限公司、工程咨询公司下属子公司江西省水利工程监理有限公司、江西省水泰工程检测有限公司、江西省安澜工程咨询有限公司和江西省建洪工程监理咨询有限公司享受上述税收优惠政策。

16、本公司的境外子公司江西省水利投资集团（中国）有限公司注册地在香港，适用 16.5% 香港利得税（亦称“企业所得税”）。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
1	江西省水务集团有限公司	1	1	南昌	南昌	非饮用水生产及供水等相关业务	20,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
2	江西省赣农投资发展有限公司	1	1	南昌	南昌	水利基础设施投资建设运营、农业、林业、渔业资源的开发利用等	300.00	100.00	100.00	300.00	1
3	江西省水投能源发展有限公司	1	1	南昌	南昌	水电、光伏、风电能源	80,000.00	100.00	100.00	80,000.00	1
4	江西省水投建设集团有限公司	1	1	南昌	南昌	水利水电工程、市政公用工程施工等	10,060.00	100.00	100.00	25,114.88	1
5	江西省山口岩水利枢纽工程开发有限公司	1	1	萍乡	萍乡	水利工程开发	2,000.00	50.00	50.00		1
6	江西省久隆建设开发有限公司	1	1	南昌红谷滩	南昌红谷滩	水利工程建设	10,000.00	50.00	50.00	5,000.00	1
7	江西赣寻水利投资开发有限公司	1	1	寻乌县	寻乌县	水利项目的投资	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	1
8	江西省水投文化教育咨询有限公司	1	1	南昌	南昌	教育咨询、企业管理咨询等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
9	上饶市三江导渠管理有限公司	1	1	上饶市	上饶市	导托渠工程的投资	16,600.00	50.99	50.99	10,010.36	1
10	江西省水投生态环境有限公司	1	1	南昌	南昌	水资源及生态资源综合开发、保护、利用	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	1
11	江西水投资本管理有限公司	1	1	南昌	南昌	投资咨询、投资管理;资产管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
12	江西省乐水生态旅游开发有限公司	2	1	乐平市	乐平市	旅游项目的投资	10,000.00	50.90	50.90	16,463.91	1
13	江西省铜鼓洞泉供水有限公司	2	1	铜鼓县	铜鼓县	自来水生产、供应	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
14	江西省南城洞泉供水有限公司	2	1	南城县	南城县	自来水生产、供应	500.00	100.00	100.00	500.00	1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人 民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决 权 (%)	投资额 (单位:人 民币万元)	取得 方式
15	江西省会昌润泉供水有限公司	2	1	会昌县	会昌县	集中式供水生产销售	1,319.62	75.78	100.00	1,000.00	1
16	江西省德兴润泉供水有限公司	2	1	德兴市	德兴市	自来水生产、供应	1,000.00	70.00	100.00	700.00	1
17	江西省德安润泉供水有限公司	2	1	德安县	德安县	自来水生产、供应	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
18	江西省庐山润泉供水有限公司	2	1	庐山县	庐山县	生活饮用水生产供应	1,700.00	77.65	79.41	940.00	1
19	江西省南康润泉供水有限公司	2	1	南康市	南康市	生活饮用水生产供应	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
20	江西省永修润泉供水有限公司	2	1	九江市永修县	九江市永修县	生活饮用水生产供应	1,000.00	90.00	100.00	940.00	1
21	江西省广昌润泉供水有限公司	2	1	抚州市广昌县	抚州市广昌县	生活饮用水生产供应	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
22	江西省景德镇水务有限责任公司	2	1	景德镇市	景德镇市	自来水生产供应	3,288.00	91.24	100.00	3,000.00	1
23	江西省三清山润泉供水有限公司	2	1	三清山	三清山	生活饮用水生产供应	500.00	100.00	100.00	500.00	1
24	江西省浮梁润泉供水有限公司	2	1	浮梁县	浮梁县	自来水的生产与供应	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
25	江西省湘东润泉供水有限公司	2	1	萍乡市	萍乡市	自来水的生产与供应	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
26	江西省上高润泉供水有限公司	2	1	上高县	上高县	自来水的生产与供应	1,770.00	77.42	77.42	1,000.00	1
27	江西省宜黄润泉供水有限公司	2	1	抚州市	抚州市	自来水的生产与供应	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
28	江西省瑞金润泉供水有限公司	2	1	瑞金市	瑞金市	自来水的生产与供应	926.64	83.57	100.00	880.00	1
29	江西省水务科学检测研发有限公司	2	1	景德镇市	景德镇市	环境监测, 产品检测及检测技术开发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
30	江西省共青城润泉供水有限公司	2	1	共青城	共青城	自来水的生产与供应	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
31	江西省资溪润泉供水有限公司	2	1	抚州市	抚州市	自来水的生产与供应		100.00	100.00		1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
32	江西省石城润泉供水有限公司	2	1	石城县	石城县	自来水的生产与供应	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	1
33	江西省万载润泉供水有限公司	2	1	万载县	万载县	自来水的生产与供应	1,000.00	90.00	90.00	900.00	1
34	江西桑海润泉供水有限公司	2	1	桑海开发区	桑海开发区	自来水的生产与供应	1,830.00	54.64	54.64	1,000.00	1
35	江西省乐平润泉供水有限公司	2	1	乐平市	乐平市金园大道北侧	自来水的生产与供应	1,050.00	93.33	95.33	1,000.00	1
36	江西省信丰润泉供水有限公司	2	1	信丰县	信丰县嘉定镇	自来水的生产与供应	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
37	江西省修水润泉供水有限公司	2	1	修水县	修水县义宁镇	自来水的生产与供应	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
38	江西省新建润泉供水有限公司	2	1	新建县	新建县长坡镇	自来水的生产与供应	1,067.80	94.00	100.00	1,000.00	1
39	江西省龙南润泉供水有限公司	2	1	赣州市	赣州市龙南	自来水的生产与供应	300.00	60.00	100.00	180.00	1
40	江西省东乡润泉供水有限公司	2	1	江西省抚州市	抚州市	自来水的生产与供应	1,211.85	83.00	100.00	1,000.00	1
41	江西省安远润泉供水有限公司	2	1	赣州市安远县	赣州市安远县	自来水生产、供应,水电设备销售等	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
42	江西省农场润泉供水有限公司	2	1	鄱阳县	南昌	自来水生产、供应	100.00	100.00	100.00	100.00	1
43	江西省临川润泉供水有限公司	2	1	抚州	抚州	自来水的生产与供应		100.00	100.00		1
44	江西省城乡供水工程有限公司	2	1	南昌市	南昌市	给水安装工程;给水设计咨询;给水设备及材料	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
45	江西省瑞昌润泉供水有限公司	2	1	九江市	九江市	自来水生产、供应,管网工程施工	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
46	江西省永新润泉供水有限公司	2	1	吉安市	吉安市	自来水生产、管网施工、水务技术咨询		100.00	100.00		1
47	江西省湖口润泉供水有限公司	2	1	九江市湖口县	九江市湖口县	集中式供水、安装工程等	157.58	86.39	100.00		1
48	江西省奉新润泉供水有限公司	2	1	宜春市奉新县	宜春市奉新县	集中式供水、安装工程等		90.00	90.00		1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位: 人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位: 人民币万元)	取得方式
49	江西省南丰润泉供水有限公司	2	1	抚州市南丰县	抚州市南丰县	集中式供水、安装工程等		100.00	100.00		1
50	江西省赣房投资集团有限公司	1	1	南昌	南昌	房地产	32,563.00	100.00	100.00	32,563.00	1
51	江西省水投水库资产管理有限责任公司	2	1	南昌	南昌	水库资产管理	3,900.00	100.00	100.00	3,900.00	1
52	江西省水投生态渔业发展有限公司	2	1	南昌	南昌	水产养殖、水产销售、储运、水产品加工	928.57	100.00	100.00	13,993.53	1
53	江西水投康赣环保产业集团有限公司	2	1	南昌	南昌	污水处理	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
54	江西修江水电开发有限公司	2	1	修水	修水	水利水电项目投资	2,000.00	75.50	75.50	1,000.00	1
55	江西省江汉生态环境工程有限公司	2	1	南昌	南昌	生态环境工程	5,490.00	51.00	51.00	2,800.00	1
56	抚州市抚河流域投资开发有限公司	2	1	抚州市	抚州市	流域的生态保护和综合治理的投资、建设及运营管理	30,000.00	50.90	50.90	32,171.28	1
57	江西省农投信息科技有限公司	2	1	南昌	南昌	农、林、牧、渔业资源的开发和管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
58	江西遂川草林冲水电有限责任公司	2	1	遂川县	遂川县	水电	200.00	51.00	51.00	102.00	1
59	高安市相城光伏发电有限公司	2	1	高安市	高安市	光伏发电	1,000.00	100.00	100.00	6,200.00	1
60	铅山县伦潭水利枢纽工程有限责任公司	2	1	铅山县	铅山县	防洪、灌溉、水力发电	4,000.00	87.50	87.50	3,500.00	1
61	分宜县陆辉光伏发电有限公司	2	1	分宜县	分宜县	光伏发电	2,000.00	100.00	100.00	11,310.00	3
62	江西省水投数字能源技术有限公司	2	1	南昌市	南昌市	工程管理、工程检测	20,100.00	100.00	100.00	20,100.00	1
63	湖南煥燃能源开发有限公司	2	1	长沙市	长沙市	新能源的技术开发与与管理	119.05	100.00	100.00	119.05	3
64	江西省水利工程监理有限公司	2	1	南昌	南昌	工程监理、咨询	2,225.36	51.00	51.00	458.94	1
65	江西省建洪工程监理咨询有限公司	2	1	南昌	南昌	工程监理	400.00	51.00	51.00		1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
66	江西省安澜工程咨询有限公司	2	1	南昌	南昌	工程咨询	500.00	100.00	100.00	100.00	1
67	江西省水泰工程检测有限公司	2	1	南昌	南昌	工程检测	450.00	100.00	100.00	450.00	1
68	丰城水投生态渔业发展有限公司	3	1	丰城	丰城	水产养殖		100.00	100.00		1
69	江西省水投高科生态渔业发展有限公司	3	1	婺源	婺源	水产养殖	398.00	51.00	51.00	153.00	1
70	江西山水武宁渔业发展有限公司	3	1	九江	九江	水产养殖	1,428.57	65.00	65.00	14,028.73	2
71	江西省丰城市水库资产管理有限责任公司	3	1	丰城市	丰城市	水库资产管理	53,770.59	51.00	51.00	27,423.00	1
72	瑞昌市高泉发电有限公司	3	1	瑞昌	瑞昌	水利基础设施	100.00	100.00	100.00	100.00	1
73	瑞昌市水库资产管理有限责任公司	3	1	瑞昌	瑞昌	水利基础设施	14,629.41	51.00	51.00	7,461.00	1
74	鄱阳县水投水库资产管理有限责任公司	3	1	上饶	上饶	水利基础设施	51.00	51.00	51.00	51.00	1
75	抚州市东乡区水库资产管理有限责任公司	3	1	抚州	抚州	水利基础设施	10,902.00	51.00	51.00	5,560.02	1
76	吉水县水库资产管理有限责任公司	3	1	抚州	抚州	水利基础设施	9,076.47	51.00	51.00	4,629.00	1
77	永修县水库资产管理有限责任公司	3	1	九江市永修县	九江市永修县	水利基础设施	4,237.27	51.00	51.00	2,186.00	1
78	彭泽县水库资产管理有限责任公司	3	1	九江市彭泽县	九江市彭泽县	水利基础设施的投资建设	10,764.71	51.00	51.00	5,490.00	1
79	乐平市水库资产管理有限责任公司	3	1	乐平	乐平	水利基础设施	24,286.65	51.00	51.00	12,386.19	1
80	万年县水库资产管理有限责任公司	3	1	万年	万年	水库管理	12,878.45	51.00	51.00	6,593.00	1
81	江西省修水县小山水电开发有限公司	3	1	修水	修水	水力发电	700.00	98.00	98.00	2,892.94	1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
82	江西绿海油脂有限公司	2	1	吉安	吉安	食用油生产销售	5,000.00	100.00	100.00	8,022.46	2
83	金寨大德新能源有限公司	2	1	金寨县	金寨县	光伏发电	200.00	100.00	100.00	10,000.00	3
84	江西宁州水乡旅游开发有限公司	2	1	修水	修水	旅游开发	10,000.00	95.00	95.00	11,507.52	1
85	广昌县康赣环保科技有限公司	3	1	抚州	抚州	污水处理	900.00	100.00	100.00	900.00	1
86	抚州赣康环保科技有限公司	3	1	抚州	抚州	污水处理	3,400.00	100.00	100.00	3,400.00	1
87	南丰县康赣环保科技有限公司	3	1	南丰	南丰	生态保护和环境治理	1,200.00	100.00	100.00	1,200.00	1
88	江西康赣工程管理有限公司	3	1	南昌	南昌	专业技术服务	200.00	100.00	100.00	200.00	1
89	江西康赣弘毅水务有限公司	3	1	南昌	南昌	生态保护和环境治理	2,570.00	70.00	70.00	1,799.00	1
90	抚州康赣水务有限公司	3	1	抚州	抚州	生态保护和环境治理	800.00	100.00	100.00	800.00	1
91	江西省润泉水表检测有限公司	2	1	景德镇市	景德镇市	水表检测安装	110.62	100.00	100.00	110.62	1
92	六安市叶集区国泰富农业科技有限公司	3	1	六安市	六安市	农业信息技术咨询		100.00	100.00		3
93	江西星光建设工程有限公司	2	1	南昌	南昌	建筑工程	1,200.00	100.00	100.00	2,405.19	3
94	海兴县雄峰能源有限公司	2	1	河北省海兴县	河北省海兴县	对光伏发电项目的投资、开发、建设、管理、售电。	1,000.00	100.00	100.00	11,966.20	3
95	江西省水投工程咨询有限公司	1	1	南昌市	南昌市	工程设计	200.00	100.00	100.00	200.00	1
96	江西省萍水河治理有限公司	1	1	萍乡市	萍乡市	水利工程投资、建设、管理、维护及相关服务;污水处理工程等	800.00	95.00	95.00	2,548.73	1
97	会昌湘凤坡德水生态发展有限公司	1	1	赣州市会昌县	赣州市会昌县	水利项目及附属工程、建筑、园林绿化	3,000.00	89.27	89.27	29,195.53	1
98	共青城市紫潭联圩项目管理有限公司	1	1	九江市	九江市	水利项目及附属工程、建筑、园林绿化	800.00	94.00	94.00	1,752.00	1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
99	乐平市河湖生态环境治理有限公司	1	1	乐平市	乐平市	乐平市南内河综合治理 PPP 项目。	5,000.00	50.90	50.90	5,925.38	1
100	江西省水投富硒产业发展有限公司	2	1	丰城	丰城	农、林、渔业开发	3,000.00	66.00	66.00	1,980.00	1
101	靖安县水投水库资产管理有限责任公司	3	1	靖安	靖安	水库管理	3,511.20	51.00	51.00	1,815.70	1
102	修水县水库资产管理有限责任公司	3	1	修水	修水	水库管理	8,582.35	51.00	51.00	4,377.00	2
103	泰和县水库资产管理有限责任公司	3	1	泰和	泰和	水库管理	14,182.35	51.00	51.00	7,233.00	1
104	江西省水投新洪物业管理有限责任公司	2	1	南昌	南昌	物业管理	500.00	40.00	40.00	200.00	1
105	江西省莲花润泉供水有限公司	2	1	萍乡市莲花县	萍乡市莲花县	集中式供水、安装工程等		100.00	100.00		1
106	江西省寻乌润泉供水有限公司	2	1	赣州市寻乌县	赣州市寻乌县	集中式供水、安装工程等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
107	江西省进贤润泉供水有限公司	2	1	南昌市进贤县	南昌市进贤县	集中式供水、安装工程等	271.93	78.62	100.00		1
108	江西省都昌润泉供水有限公司	2	1	九江市都昌县	九江市都昌县	集中式供水、安装工程等	100.00	90.00	100.00		1
109	江西省水投江河信息技术有限公司	1	1	南昌市	南昌市	计算机技术服务业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	4
110	铜鼓河湖水系生态治理有限公司	1	1	宜春市	宜春市	建筑、河湖水系生态保护	2,000.00	89.60	89.60	8,436.00	1
111	分宜县陆能新能源有限公司	2	1	分宜县	分宜县	太阳能电站工程施工及运营管理服务等	1,600.00	86.99	86.99		3
112	江西科陆售电有限公司	2	1	分宜县	分宜县	配售电业务	2,500.00	86.99	86.99		3
113	江西省万水生态资源开发有限公司	1	1	上饶市	上饶市	旅游项目设计、开发及运营管理;自然生态保护性开发及管理;建筑工程等	5,000.00	64.90	64.90	17,280.00	1
114	江西正邦林业开发有限公司	2	1	南昌	南昌	农作物的种植	21,425.50	100.00	100.00	21,451.27	3

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
115	江西正品坊山茶油有限公司	3	1	宜丰	宜丰	农副产品加工	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
116	宜丰县正邦林业开发有限公司	3	1	宜丰	宜丰	农作物的种植	600.00	100.00	100.00	600.00	3
117	安福县绿洲油茶开发有限公司	3	1	安福	安福	农作物的种植	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	3
118	江西安邦林业开发有限公司	3	1	吉安	吉安	农作物的种植	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	3
119	江西丰茂林业开发有限公司	4	1	奉新	奉新	农作物的种植	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	3
120	江西正兴林业开发有限公司	4	1	崇仁	崇仁	农作物的种植	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	3
121	江西钟陵林业开发有限公司	4	1	进贤	进贤	农作物的种植	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	3
122	江西省赣房商业管理有限公司	2	1	南昌市南昌县	南昌市南昌县	住宿服务,餐饮服务,生活美容服务等。	500.00	100.00	100.00	500.00	1
123	安徽雄晖新能源有限公司	2	1	合肥市	合肥市	风力发电项目、太阳能发电项目		100.00	100.00		3
124	固镇国核风力发电有限公司	2	1	固镇县	固镇县	风力发电项目、太阳能发电项目		100.00	100.00		3
125	江西省水利投资集团(中国)有限公司	1	3	中国香港	南昌市	投资管理	68 万港币	100.00	100.00	68 万港币	1
126	萍乡市碧湖水利工程有限公司	1	1	萍乡市	萍乡市	水利及附属工程、房屋建筑工程	2,000.00	90.00	90.00	9,832.99	1
127	江西赣吉水生态发展有限公司	1	1	吉安市	吉安市	水生态工程修复,环境保护和综合治理的投资	18,163.50	94.60	94.60	17,698.49	1
128	江西省水投科技有限公司	2	1	南昌市	南昌市	计算机软硬件技术开发、技术咨询	800.00	100.00	100.00	800.00	1
129	蚌埠永鑫新能源科技有限公司	2	1	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	风力发电项目及其它新能源的开发、建设、经营、管理、技术服务、咨询服务。		100.00	100.00		3

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
130	固镇恒升新能源发电有限公司	2	1	安徽省蚌埠市固镇县	安徽省蚌埠市固镇县	风力发电项目及其它新能源的开发、建设、经营、管理、技术服务、咨询服务。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		100.00	100.00		3
131	衡水市冀州区鑫盛光晟新能源开发有限公司	2	1	衡水市冀州区冀州镇	衡水市冀州区冀州镇	新能源技术开发、技术推广服务;太阳能发电。	100.00	100.00	100.00	9,286.31	3
132	衡水市冀州区光裕农业开发有限公司	2	1	衡水市冀州区冀州镇	衡水市冀州区冀州镇	农作物、花卉、水果、蔬菜、中药材的种植、技术研发、初加工、销售;新能源设备及技术研发。		100.00	100.00		3
133	西安阳晖光伏科技有限公司	2	1	西安市高新区	西安市高新区	太阳能资源、新能源项目的开发	100.00	100.00	100.00	506.00	3
134	沧县星途新能源开发有限公司	3	1	河北省沧州市沧县	河北省沧州市沧县	太阳能发电站的建设、运营、管理;新能源技术开发、技术推广服务	50.00	100.00	100.00	6,886.09	3
135	沧县瀚园农业科技有限公司	2	1	河北省沧州市沧县	河北省沧州市沧县	农业技术研发、推广;设施农业种植;农作物、花卉、果蔬种植销售;新能源技术研发。	50.00	100.00	100.00	130.00	3
136	南丰县康赣污水环境科技有限公司	3	1	南丰县	南丰县	污水处理	1,000.00	69.90	69.90	2,731.27	1
137	江西省吉水清泉供水有限公司	2	1	吉水县	吉水县	水的生产和供应		100.00	100.00		1
138	江西宁州水乡智慧置业有限公司	3	1	修水	修水	房地产开发经营	10.00	100.00	100.00	10.00	1
139	江西宁州水乡康养置业有限公司	3	1	修水	修水	房地产开发经营	10.00	100.00	100.00	10.00	1
140	江西江州区信息技术有限公司	2	1	萍乡市	萍乡市	园区管理服务,信息咨询服务	30.00	100.00	100.00	30.00	1
141	江西水投文化产业有限公司	2	1	南昌市	南昌市	文化艺术交流活动策划	88.00	100.00	100.00	88.00	1
142	江西省金溪润泉供水有限公司	2	1	抚州市	抚州市	集中式供水、安装工程等		100.00	100.00		1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
143	江西省云腾物资有限公司	2	1	南昌市	南昌市	泵及真空设备销售,智能仪器仪表销售等	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
144	中电建咸宁新能源开发有限公司	2	1	湖北省咸宁市	湖北省咸宁市	新能源的投资、开发、经营与生产管理;生产和销售电力;电力生产技术研究;新能源开发技术推广。	200.00	100.00	100.00	16,150.00	3
145	乾安西北水电投资合伙企业(有限合伙)	2	1	吉林省乾安县	吉林省乾安县	新能源技术推广服务;新能源项目开发,利用自有资金对新能源项目投资。		100.00	100.00		3
146	海兴华翔新能源有限公司	3	1	河北省沧州市	河北省沧州市	太阳能、风能发电技术的开发、推广、技术咨询等	200.00	100.00	100.00	17,452.36	3
147	乾安华翔新能源有限公司	2	1	吉林省乾安县	吉林省乾安县	太阳能、风能等新能源发电技术研发、推广、咨询服务等	100.00	100.00	100.00	4,300.00	3
148	磁县风陌光伏发电有限公司	2	1	河北省邯郸市	河北省邯郸市	太阳能发电、水力发电、风力发电;电力销售;		99.00	99.00		1
149	南昌高新区江水电职业技能培训学校有限公司	2	1	南昌市	南昌市	业务培训、教育咨询服务等		100.00	100.00		1
150	井冈山江红色文化培训基地有限公司	2	1	吉安市	吉安市	红色文化培训、拓展活动及策划等		100.00	100.00		1
151	江西薪零工信息科技有限公司	2	1	萍乡市	萍乡市	互联网数据服务、园区管理服务,信息咨询服务等		100.00	100.00		1
152	江西江零工信息科技有限公司	2	1	九江市	九江市	园区管理服务,信息咨询服务、物联网技术服务等		100.00	100.00		1
153	江西城市大脑信息技术有限公司	2	1	九江市	九江市	互联网和相关服务	486.00	46.00	66.00	276.00	1
154	江西省赣江融资租赁有限公司	1	2	江西省赣江新区直管区桑海产业园	江西省赣江新区直管区桑海产业园	融资租赁业务;租赁业务	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1
155	江西省赣江商业保理有限公司	1	2	江西省赣江新区直管区桑海产业园	江西省赣江新区直管区桑海产业园	商业保理业务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
156	江西省水投生态资源有限公司	1	1	江西省南昌市	江西省南昌市	水利相关咨询服务;水资源管理;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;	65,263.00	100.00	100.00	65,263.00	1

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
157	鹰潭市供水集团有限公司	2	1	鹰潭市	鹰潭市	自来水供应、城市供水、排水管网建设和经营等。	6,600.88	51.00	51.00	24,245.00	3
158	鹰潭市供水排水勘察设计院有限责任公司	3	1	鹰潭市	鹰潭市	市政公用工程(给水、排水)。	50.00	51.00	51.00	50.00	3
159	鹰潭信江给排水工程有限公司	3	1	鹰潭市	鹰潭市	建设工程施工,自来水生产与供应,职业中介活动,建设工程设计。	100.00	51.00	51.00	100.00	3
160	鹰潭信江供水有限公司	3	1	鹰潭市	鹰潭市	自来水生产与供应,各类工程建设活动,职业中介活动,建设工程设计等。		51.00	51.00		3
161	江西省弋阳清泉供水有限公司	2	1	上饶市弋阳县	上饶市弋阳县	自来水生产与供应等。		100.00	100.00		1
162	江西省东临清泉供水有限公司	2	1	抚州市资溪县	抚州市资溪县	自来水生产与供应等。	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
163	赣州江水置业有限公司	2	1	赣州市宁都县	赣州市宁都县	房地产开发经营,物业管理等。	400.00	99.00	99.00	396.00	1
164	南昌赣兴置业有限公司	2	1	南昌市	南昌市	房地产开发经营,物业管理等。	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
165	南京壹翼源风电科技有限公司	2	1	南京市	南京市	电力设施承装、承修、承试;各类工程建设活动等。		100.00	100.00		3
166	乐陵市中明绿源风力发电有限公司	3	1	山东省德州市乐陵市	山东省德州市乐陵市	风力发电;售电服务等。	800.00	100.00	100.00	11,790.00	3
167	常州市天铭新能源有限公司	2	1	常州市	常州市	太阳能发电技术服务等。	0.25	100.00	100.00	0.25	3
168	临县国源绿能新能源有限公司	3	1	山西省吕梁市临县	山西省吕梁市临县	太阳能发电技术服务等。	100.00	100.00	100.00	7,500.25	3
169	常州市天夏新能源有限公司	2	1	常州市	常州市	太阳能发电技术服务等。	0.20	100.00	100.00	0.20	3
170	柳林国源绿能新能源有限公司	3	1	山西省吕梁市柳林县	山西省吕梁市柳林县	太阳能发电技术服务;光伏设备及元器件制造等。	100.00	100.00	100.00	3,900.20	3
171	江西金乔园林有限公司	2	1	南昌市南昌县	南昌市南昌县	园林绿化设计、施工及养护等。	5,000.00	100.00	100.00		4

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位: 人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位: 人民币万元)	取得方式
172	江西凤凰沟生态产业发展有限公司	2	1	南昌市南昌县	南昌市南昌县	农业林业种植; 苗木种植等。	2,000.00	100.00	100.00		4
173	江西省绿韵农业发展有限公司	2	1	南昌市南昌县	南昌市南昌县	茶叶种植, 技术服务、技术开发等。	200.00	100.00	100.00		4
174	江西井冈蜜柚科技发展有限公司	3	1	南昌市南昌县	南昌市南昌县	蚕种经营; 蚕种生产; 公路管理与养护等。	300.00	100.00	100.00		4
175	江西省邓原农业发展有限公司	2	1	鹰潭市	鹰潭市	主要农作物种子生产, 农作物种子进出口等。	1,031.50	100.00	100.00		4
176	江西省邓原特丰优种业有限责任公司	3	1	鹰潭市	鹰潭市	生产、加工、销售常规水稻种子等。	600.00	100.00	100.00		4
177	江西省红壤科技服务有限公司	2	1	南昌市进贤县	南昌市进贤县	肥料生产, 水产养殖, 检验检测服务。	200.00	100.00	100.00		4
178	江西省江棉科技开发有限公司	2	1	九江市	九江市	农作物种子经营等。	223.00	100.00	100.00		4
179	江西省赣农蜂业有限公司	2	1	南昌市	南昌市	蜂种生产, 动物饲养, 农副产品销售, 食品销售等。		100.00	100.00		4
180	江西省赣农融资担保有限责任公司	2	1	南昌市	南昌市	融资性担保、履约担保等。	30,000.00	70.00	70.00		4
181	江西润泉科工股份有限公司	1	1	南昌市	南昌市	建设工程施工、智能水务系统开发等。	10,000.00	66.66	66.66	6,666.00	1
182	安远县康康环保科技有限公司	3	1	赣州市安远县	赣州市安远县	城市生活垃圾经营性服务、污水处理及其再利用等	100.00	100.00	100.00	100.00	1
183	江西南城县润泉项目工程有限公司	3	1	抚州市南城县	抚州市南城县	管网工程施工、污水处理工程。		100.00	100.00		1
184	江西省宏亚能源科技有限公司	2	1	上饶市玉山县	上饶市玉山县	太阳能发电技术服务、技术服务等。		80.00	80.00		3
185	乐平市华格光伏能源有限公司	3	1	乐平市	景德镇市乐平市	太阳能发电技术服务, 技术服务等。		80.00	80.00		3
186	江西省水投赣晶新能源有限公司	2	1	赣州市瑞金市	赣州市瑞金市	发电业务、输电业务等。		70.00	70.00		1
187	江西省赣勤发展集团有限公司	1	1	南昌市	南昌市	企业管理, 综合服务, 实业投资等	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	4
188	江西省赣勤城市运营服务有限公司	2	1	南昌市	南昌市	城市生活垃圾经营性服务, 住宅室内装饰装修, 食品销售等	100.00	100.00	100.00	100.00	4

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (单位:人民币万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (单位:人民币万元)	取得方式
189	江西省赣勤供应链管理有限公司	2	1	南昌市	南昌市	城市生活垃圾经营性服务,建设工程施工,特种设备安装改造修理,住宅室内装饰装修等	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	4
190	江西恒邦城市运营管理有限公司	3	1	南昌市	南昌市	建设工程施工,房地产开发经营,城市生活垃圾经营性服务,特种设备安装改造修理,住宅室内装饰装修等	100.00	100.00	100.00	100.00	4
191	江西省润泉公共设施管理有限公司	2	1	九江市永修县	九江市永修县	自来水生产与供应,建设工程施工		100.00	100.00		1
192	绥滨县能拓风力发电有限公司	2	1	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	风力发电技术服务;太阳能热利用设备销售		90.00	90.00		1
193	张家口启晖新能源开发有限公司	2	1	河北省张家口市	河北省张家口市	太阳能发电技术服务;风力发电技术服务		100.00	100.00		1
194	江西省水利水电基础工程有限公司	2	1	南昌市	南昌市	建设工程施工,文物保护工程施工,建筑劳务分包等。	519.20	100.00	100.00	519.20	4
195	江西省水投勘测规划设计有限公司	2	1	南昌市	南昌市	建设工程设计、建设工程勘察		67.00	67.00		1
196	江西省水投爱瑞新能源开发有限公司	2	1	赣州市	赣州市	光伏发电		100.00	100.00		1
197	鹰潭市净源环境检测有限公司	3	1	鹰潭市	鹰潭市	饮用水、水源水、水环境及水处理技术研究咨询		51.00	51.00		3

(注:企业类型:1.境内非金融投资企业,2.境内金融投资企业,3.境外投资企业,4.事业单位,5.基建单位;

取得方式:1.投资设立,2.同一控制下的企业合并,3.非同一控制下的企业合并,4.其他)

注释:

(1) 根据《股东一致行动人协议书》,子公司江河信息公司与九江速远咨询服务合伙(有限合伙)(以下简称“九江速远”)在股东会中保持“一致行动”,具体指,双方在公司股东会中通过举手表决或书面表决等方式在行使修改公司及其子公司的经营方案、投资计划、年度财务预算决算方案以及增减注册资本等职权时保持一致。九江速远持有江西城市大脑信息技术有限公司(以下简称“城

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

市大脑公司”) 20%股份, 江河信息公司持有城市大脑公司 46%股权, 江河信息公司对城市大脑公司表决权比例为 66%。

(2) 根据《城乡供水一体化合作协议书》的约定, 水务集团公司下属子公司江西省德兴润泉供水有限公司、江西省庐山润泉供水有限公司、江西省永修润泉供水有限公司、江西省瑞金润泉供水有限公司、江西省龙南润泉供水有限公司和江西省都昌润泉供水有限公司的少数股东对所持有的股权, 不参与经营管理, 不参与分红。

(3) 水务集团公司下属子公司江西省会昌润泉供水有限公司、江西省进贤润泉供水有限公司、江西省东乡润泉供水有限公司、江西省新建润泉供水有限公司以及江西省湖口润泉供水有限公司(以下统称“被投资单位”); 根据水务集团公司与南昌赣水投资管理中心(有限合伙)签订的增资协议, 南昌赣水投资管理中心(有限合伙)有权了解被投资单位经营管理、财务活动、重大交易协议等情况, 但不干涉被投资单位的正常经营管理活动。

(4) 水务集团公司下属子公司江西省景德镇水务有限责任公司、江西省瑞金润泉供水有限公司、江西省乐平润泉供水有限公司和江西省永修润泉供水有限公司(以下统称“被投资单位”); 根据中国农发重点建设基金《投资协议》的约定, 中国农发重点建设基金有限公司(以下简称“农发基金”)不直接参与目标公司的日常正常经营, 但对于被投资单位的下列事项享有表决权: ①修改公司章程; ②公司合并、分立、重组、解散、清算、破产、变更公司形式; ③增加或减少注册资本; ④对农发基金可能造成重大不利影响的其他事项。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	江西省乐平润泉供水有限公司	6.67	348,187.70		11,936,710.10
2	江西省龙南润泉供水有限公司	40.00			13,915,840.77
3	江西省德兴润泉供水有限公司	30.00			19,256,721.89
4	江西省永修润泉供水有限公司	10.00			9,015,302.34
5	江西省万载润泉供水有限公司	10.00	744,978.44		8,691,024.56
6	江西省都昌润泉供水有限公司	10.00			2,827,389.33
7	江西遂川草林冲水电有限责任公司	49.00	695,954.98		4,340,603.16
8	铅山县伦潭水利枢纽工程有限责任公司	12.50	-494,678.61		1,430,106.75
9	江西修江水电开发有限责任公司	24.50	-168,099.56	211,092.00	9,372,744.44
10	分宜县陆能新能源有限公司	13.01	465,923.93		4,890,024.36
11	江西科陆售电有限公司	13.01	265,968.30		5,176,888.69
12	江西省江汉生态环境工程有限公司	49.00	-1,420,853.39		16,465,706.89
13	抚州市抚河流域投资开发有限公司	49.10	16,821.47		277,515,621.47
14	江西省乐水生态旅游开发有限公司	49.10	5,433,552.19		164,285,343.17
15	江西山水武宁渔业发展有限公司	35.00	504,433.33		-3,848,411.62
16	江西省水投新洪物业管理有限公司	60.00	2,738,337.57	1,800,000.00	3,831,838.49
17	江西省丰城市水库资产管理有限公司	49.00	-20,280.00		-268,402.87

2、主要财务信息

项 目	江西省乐平润泉供水有限公司		江西省龙南润泉供水有限公司		江西省德兴润泉供水有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	79,290,597.90	75,046,388.17	54,931,399.28	44,297,654.88	42,865,053.19	63,441,203.55
非流动资产	1,351,179,214.38	1,186,743,604.66	564,441,960.97	474,442,298.39	459,373,520.96	426,558,406.28
资产合计	1,430,469,812.28	1,261,789,992.83	619,373,360.25	518,739,953.27	502,238,574.15	489,999,609.83
流动负债	976,911,822.85	878,339,298.50	159,957,983.73	149,136,882.12	433,756,139.28	425,250,234.68
非流动负债	214,823,787.51	151,574,360.00	380,946,322.72	310,512,136.97	510,936.33	560,302.17
负债合计	1,191,735,610.36	1,029,913,658.50	540,904,306.45	459,649,019.09	434,267,075.61	425,810,536.85
营业收入	104,616,497.21	95,497,222.55	80,189,443.15	60,114,123.18	58,919,224.26	54,287,248.47
净利润	7,314,867.59	4,558,883.10	20,833,219.62	15,359,133.16	4,175,225.56	5,735,919.96

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	江西省乐平润泉供水有限公司		江西省龙南润泉供水有限公司		江西省德兴润泉供水有限公司	
	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额
综合收益总额	7,314,867.59	4,558,883.10	20,833,219.62	15,359,133.16	4,175,225.56	5,735,919.96
经营活动现金流量	9,012,760.30	20,546,484.42	21,155,786.22	11,557,353.63	16,688,263.05	13,789,014.76

(续上表)

项 目	江西省永修润泉供水有限公司		江西省万载润泉供水有限公司		江西省都昌润泉供水有限公司	
	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额
流动资产	63,661,046.42	44,798,353.77	61,153,580.11	35,143,906.54	32,145,466.45	34,298,481.12
非流动资产	564,118,930.41	502,795,366.76	422,669,165.58	388,757,933.09	97,501,231.30	91,175,524.98
资产合计	627,779,976.83	547,593,720.53	483,822,745.69	423,901,839.63	129,646,697.75	125,474,006.10
流动负债	433,135,718.56	357,674,320.78	396,912,500.09	343,445,307.73	58,319,102.62	62,077,647.68
非流动负债	39,182,683.36	55,131,560.63			28,602,807.05	30,497,128.25
负债合计	472,318,401.92	412,805,881.41	396,912,500.09	343,445,307.73	86,921,909.67	92,574,775.93
营业收入	74,501,607.79	76,031,074.53	70,785,022.57	66,724,082.58	50,044,669.87	47,271,094.19
净利润	5,497,335.79	3,288,584.69	7,449,784.41	6,996,791.13	10,600,191.24	8,115,681.75
综合收益总额	5,497,335.79	3,288,584.69	7,449,784.41	6,996,791.13	10,600,191.24	8,115,681.75
经营活动现金流量	16,480,517.06	18,373,607.89	-13,599,316.57	-3,543,770.29	11,159,512.48	5,876,399.27

(续上表)

项 目	江西遂川草林冲水电有限责任公司		铅山县伦潭水利枢纽工程有限责任公司		江西修江水电开发有限责任公司	
	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额	期末数/本期发 生额	期初数/上期发 生额
流动资产	2,924,933.07	2,163,462.54	14,554,042.94	15,163,644.22	439,997.72	752,778.53
非流动资产	16,062,936.89	16,525,154.46	676,097,456.08	689,992,339.80	56,071,598.62	57,661,459.63
资产合计	18,987,869.96	18,688,617.00	690,651,499.02	705,155,984.02	56,511,596.34	58,414,238.16
流动负债	4,087,907.37	4,086,680.90	503,318,957.20	509,497,689.57	15,615,122.80	16,406,869.53
非流动负债	5,978,098.61	7,100,098.61	185,869,599.23	190,237,922.99	2,287,033.75	2,287,033.75
负债合计	10,066,005.98	11,186,779.51	689,188,556.43	699,735,612.56	17,902,156.55	18,693,903.28
营业收入	11,619,058.13	11,307,188.68	27,697,700.26	31,568,448.44	3,456,315.91	4,752,223.69
净利润	1,420,026.49	516,167.13	-3,957,428.87	-2,504,033.53	-680,095.09	-2,136,812.70
综合收益总额	1,420,026.49	516,167.13	-3,957,428.87	-2,504,033.53	-680,095.09	-2,136,812.70
经营活动现金流量	1,491,250.12	-57,513.67	22,320,999.59	17,047,305.34	-662,244.86	779,408.26

(续上表)

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	分宜县陆能新能源有限公司		江西科陆售电有限公司		江西省江汉生态环境工程有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	35,457,228.41	28,256,217.63	39,959,608.34	39,201,245.22	39,680,161.66	63,792,547.46
非流动资产	87,007,546.95	91,105,326.56	37,065,139.78	38,803,420.22	1,496,406.18	837,440.67
资产合计	122,464,775.36	119,361,544.19	76,024,748.12	78,004,665.44	41,176,567.84	64,629,988.13
流动负债	22,951,486.78	17,429,530.99	8,530,439.27	9,554,694.04	7,573,084.39	28,126,803.88
非流动负债	62,000,000.00	68,000,000.00	31,000,000.00	34,000,000.00		
负债合计	84,951,486.78	85,429,530.99	39,530,439.27	43,554,694.04	7,573,084.39	28,126,803.88
营业收入	16,278,404.34	16,320,759.43	7,696,557.53	7,658,191.12		4,765,211.27
净利润	3,581,275.38	3,289,271.36	2,044,337.45	1,381,265.64	-2,899,700.80	-5,294,116.40
综合收益总额	3,581,275.38	3,289,271.36	2,044,337.45	1,381,265.64	-2,899,700.80	-5,294,116.40
经营活动现金流量	5,686,742.54	10,018,328.52	3,290,052.49	12,772,665.88	-8,401,389.60	7,588,070.80

(续上表)

项 目	抚州市抚河流域投资开发有限公司		江西省乐水生态旅游开发有限公司		江西山水武宁渔业发展有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	391,233,542.98	531,176,892.25	379,380,944.50	270,434,915.67	117,657,838.38	115,922,042.52
非流动资产	1,832,013,319.50	1,759,504,280.65	1,504,086,913.91	1,525,907,293.59	18,324,208.71	20,867,401.25
资产合计	2,223,246,862.48	2,290,681,172.90	1,883,467,858.41	1,796,342,209.26	135,982,047.09	136,789,443.77
流动负债	424,759,657.05	406,095,672.90	616,728,869.69	482,747,618.27	132,314,015.81	134,435,983.99
非流动负债	1,199,241,345.81	1,285,373,900.00	921,600,000.00	991,200,000.00	377,778.04	504,444.64
负债合计	1,624,001,002.86	1,691,469,572.90	1,538,328,869.69	1,473,947,618.27	132,691,793.85	134,940,428.63
营业收入	83,525,471.70		108,052,408.49	178,905,660.37	16,947,314.32	35,028,567.74
净利润	34,259.62		11,066,297.73	20,789,390.99	1,441,238.10	3,989,104.55
综合收益总额	34,259.62		11,066,297.73	20,789,390.99	1,441,238.10	3,989,104.55
经营活动现金流量	9,614,724.01		126,656,286.10	-1,877,609.18	5,775,182.05	-10,734,943.29

(续上表)

项 目	江西省水投新洪物业管理有限公司		江西省丰城市水库资产管理有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	28,227,062.24	24,638,946.09	3,123,886.26	3,162,148.78
非流动资产	692,762.85	650,144.29	1,566,048,833.95	1,566,048,967.39
资产合计	28,919,825.09	25,289,090.38	1,569,172,720.21	1,569,211,116.17
流动负债	15,929,150.91	13,862,312.15	1,675,581.17	1,672,589.38
非流动负债				

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	江西省水投新洪物业管理有限公司		江西省丰城市水库资产管理有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
负债合计	15,929,150.91	13,862,312.15	1,675,581.17	1,672,589.38
营业收入	48,193,688.10	43,809,841.50		
净利润	4,563,895.95	3,720,531.98	-41,387.75	-46,040.18
综合收益总额	4,563,895.95	3,720,531.98	-41,387.75	-46,040.18
经营活动现金流量	8,170,776.43	4,249,230.87	-38,262.52	-36,179.50

(三) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润	取得方式	是否支付对价
江西省赣勤发展集团有限公司	24,911,546.37	811,180.13	无偿划入 ^{注释1}	否
江西省赣勤城市运营服务有限公司	744,078.71	-215,464.22	无偿划入 ^{注释1}	否
江西省赣勤供应链管理有限公司	8,223,527.51	-625,606.99	无偿划入 ^{注释1}	否
江西恒邦城市运营管理有限公司	745,304.28	-214,660.93	无偿划入 ^{注释1}	否
江西省润泉公共设施管理有限公司	577,860.81	577,860.81	新设	
绥滨县能拓风力发电有限公司	0.00	0.00	新设	
张家口启辉新能源开发有限公司	0.00	0.00	新设	
江西省水投爱瑞新能源开发有限公司	0.00	0.00	新设	
江西省水利水电基础工程有限公司	2,114,269.80	-753,182.52	无偿划入 ^{注释2}	否
江西省水投勘测规划设计有限公司	0.00	0.00	新设	

注释 1: 根据《关于省机关事务管理局所属经营性国有资产移交省国资委管理的协议》，江西省机关事务管理局将所属的江西省赣勤发展集团有限公司移交至省国资委管理，省国资委指定由本公司作为接受主体，并由其履行出资人职责。江西省赣勤城市运营服务有限公司、江西省赣勤供应链管理有限公司和江西恒邦城市运营管理有限公司系江西省赣勤发展集团有限公司的子公司，随江西省赣勤发展集团有限公司一起纳入合并范围。

注释 2: 根据《江西省水利水电基础工程有限公司股权无偿转让协议》，江西省水利科学院将持有江西省水利水电基础工程有限公司 100%的股权转让给本公司，转让价格为 0.00 元。

(四) 本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
江西省永水农业发展有限公司	其他应收款	25,381.86	其他应付款	1,668,989.17
江西省赣农文旅产业发展有限公司	应收账款	1,102,621.15	应付账款	62,621.15
	预付款项	1,494,217.06		
	其他应收款	1,529,203.42		
九江赣棉科技开发有限公司	货币资金	738,000.00	应付账款	617,000.00
江西省水投餐饮管理有限公司	其他应收款	2,857,940.91	其他应付款	824,783.87

八、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,124.18	35,242.64
银行存款	3,978,624,462.04	3,587,036,522.08
其他货币资金	97,099,672.65	89,618,268.05
合 计	4,075,752,258.87	3,676,690,032.77
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	71,365,281.42	40,794,299.15
信用证保证金	77,020.00	
保函保证金	3,515,554.78	6,269,617.23
借款保证金	500,000.00	500,000.00
担保保证金	21,561,046.92	41,924,550.98
公积金、贷款保证金	80,769.53	129,800.69
银行存款（冻结资金）	6,400.00	
合 计	97,106,072.65	89,618,268.05

除上述保证金外，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,087,609.03	354,390,610.86

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资	147,190,000.00	147,190,000.00
权益工具投资	201,897,609.03	207,200,610.86
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	349,087,609.03	354,390,610.86

（三）应收票据

1、应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00		4,000,000.00			
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

注：应收票据——商业承兑汇票 4,000,000.00 元系水务集团公司下属子公司江西省瑞昌润泉供水有限公司，已于 2024 年 1 月 11 日承兑，收回款项。

2、期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,096,287,026.60	79,107,488.27	2,596,522,964.40	77,447,942.92
1 至 2 年	962,645,294.56	64,276,653.10	669,419,580.15	54,865,923.46
2 至 3 年	392,665,949.83	55,838,988.17	363,215,996.42	41,044,970.48
3 至 4 年	295,077,151.68	43,251,900.75	46,984,789.92	12,911,349.53
4 至 5 年	31,805,996.89	15,169,519.40	33,447,175.25	16,732,990.65
5 年以上	72,536,536.40	72,536,536.40	52,497,887.15	52,497,887.15
合 计	4,851,017,955.96	330,181,086.09	3,762,088,393.29	255,501,064.19

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,928,724,397.81	39.76	9,092,277.00	0.47	1,919,632,120.81
按组合计提坏账准备	2,922,293,558.15	60.24	321,088,809.09	10.99	2,601,204,749.06
其中：关联方组合					
账龄组合	2,686,293,558.15	55.38	318,728,809.09	11.87	2,367,564,749.06
风险类型组合	236,000,000.00	4.87	2,360,000.00	1.00	233,640,000.00
合 计	4,851,017,955.96	100.00	330,181,086.09	6.81	4,520,836,869.87

(续上表)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,028,259,368.07	27.33	9,092,277.00	0.88	1,019,167,091.07
按组合计提坏账准备	2,733,829,025.22	72.67	246,408,787.19	9.01	2,487,420,238.03
其中：关联方组合					
账龄组合	2,464,929,025.22	65.52	243,719,787.19	9.89	2,221,209,238.03
风险类型组合	268,900,000.00	7.15	2,689,000.00	1.00	266,211,000.00
合 计	3,762,088,393.29	100.00	255,501,064.19	6.79	3,506,587,329.10

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市洪岩镇人民政府	304,175,545.00		1 年以内		政府部门，预计可以收回。
江西省赣抚建材资源开发有限公司	13,644,502.02		1 年以内		为水投集团占股 49%，抚州国资委占股 51%，回收风险较低
抚州市宜黄县水利局	2,041,500.00		1 年以内		政府部门，预计可以收回。
抚州市崇仁县水利局	7,308,500.00		1 年以内		政府部门，预计可以收回。
抚州三江湿地生态修复工程项目推进领导小组办公室	77,658,100.00		1 年以内		政府部门，预计可以收回。
江西建工第一建筑有限责任公司	45,871.92		1 年以内、1-2 年		预计可以收回
江西鸿业工程检测有限公司	57,607.90		3-4 年		预计可以收回
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	1,184,000.00		3-4 年		预计可以收回
青岛市水利勘测设计研究院有限公司	1,309,000.00		1-2 年		预计可以收回

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
永新县城市建设投资开发有限公司	180,000.00		1 年以内		预计可以收回
浮梁县水利局	149,000.00		1-2 年		预计可以收回
上犹县水利局	342,500.00		2-3 年		预计可以收回
鄱阳县油墩街镇自来水有限责任公司	50,000.00		1 年以内		预计可以收回
吉安市吉州区水利局	260,000.00		1-2 年		预计可以收回
铜鼓县水利局	300,000.00		2-3 年		预计可以收回
寻乌县水利局	200,000.00		3-4 年		预计可以收回
大余县水利局	165,820.00		2-3 年		预计可以收回
抚州市东临新区农业农村局	92,000.00		1 年以内		预计可以收回
吉安县水利局	796,400.00		1 年以内		预计可以收回
铜鼓县水利局	34,334,280.28		1 年以内		预计可以收回
上饶市政府	96,170,000.00		1 年以内		政府部门、预计可以收回
万年县住房和城乡建设局	314,233,231.36		1 年以内		政府部门、预计可以收回
共青城市农林水务局	8,507,400.00		1 年以内		预计可以收回
安监局后勤服务中心	5,320,000.00	5,320,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回款项
国网江西省电力有限公司德安县供电分公司	11,065.17		1 年以内		预计可以收回
国网江西省电力有限公司瑞昌市供电分公司	39,264.25		1 年以内		预计可以收回
琚珊	1,931,603.50		1 年以内		预计可以收回
李洪官	8,706,073.05		1 年以内		预计可以收回
熊建	14,631.00		1 年以内		代垫经费
国网江西省电力有限公司修水县供电分公司	1,296,975.82		1 年以内、1-3 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网江西省电力公司	219,289,037.74		1 年以内、1-3 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网安徽省电力有限公司六安供电公司	317,218,333.97		1 年以内、1-5 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	7,596,795.62		1 年以内、1-2 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网河北省电力有限公司	189,597,398.21		1 年以内、1-2 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网江西省电力有限公司赣西供电分公司	24,879,248.23		1-2 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网江西省电力有限公司分宜县供电分公司	9,318,848.29		1 年以内		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网江西省电力有限公司赣西供电分公司	2,737,951.75		1 年以内、1-2 年		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
国网江西省电力有限公司分宜县供电分公司	3,389,564.11		1 年以内		已进入国补目录，正陆续回款，预计能收回
景德镇市恒宸置业有限公司	3,772,277.00	3,772,277.00	3-4 年	100.00	商业承兑汇票到期无力承兑

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
江西建工第一建筑有限责任公司	16,545,648.10		1-2 年		预计可以收回
中海海洋建工集团有限公司	13,326,699.61		1 年以内		预计可以收回
抚州市东临新区城市建设有限公司	800,000.00		1 年以内		预计可以收回
全南县住房和城乡建设局	1,300,000.00		1-2 年		预计可以收回
国网电力公司	1,500.00		1 年以内		预计可以收回
国网江西省电力公司修水县供电分公司	118,891.10		1 年以内		预计可以收回
会昌县水利局	237,823,437.81		1 年以内		政府项目, 预计可以收回
江西经济作物研究院	248,500.00		1 年以内		预计可以收回
九江市柴桑区涌泉乡人民政府	35,395.00		1 年以内		预计可以收回
江西省龙式建筑开发集团公司	200,000.00		1 年以内		预计可以收回
合 计	1,928,724,397.81	9,092,277.00	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,534,949,765.68	57.14	76,747,488.27	1,612,049,320.86	65.40	80,583,692.04
1 至 2 年	642,994,530.75	23.94	64,276,653.10	548,659,234.39	22.26	54,865,923.46
2 至 3 年	279,194,940.76	10.39	55,838,988.17	186,382,324.94	7.56	37,272,693.48
3 至 4 年	131,598,745.84	4.90	39,479,623.75	43,037,831.75	1.75	12,911,349.53
4 至 5 年	30,339,038.72	1.13	15,169,519.40	33,447,175.25	1.36	16,732,990.65
5 年以上	67,216,536.40	2.50	67,216,536.40	41,353,138.03	1.68	41,353,138.03
合 计	2,686,293,558.15	100.00	318,728,809.09	2,464,929,025.22	100.00	243,719,787.19

组合计提项目: 风险类型组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
正常类	236,000,000.00	100.00	2,360,000.00	268,900,000.00	100.00	2,689,000.00
关注类						
次级类						

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
可疑类						
损失类						
合 计	236,000,000.00	100.00	2,360,000.00	268,900,000.00	100.00	2,689,000.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,092,277.00				9,092,277.00
按组合计提坏账准备	246,408,787.19	124,613,553.65	48,788,044.35	1,145,487.40	321,088,809.09
合 计	255,501,064.19	124,613,553.65	48,788,044.35	1,145,487.40	330,181,086.09

4、本期实际核销的应收款项情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广昌县聚诚置业有限公司	应收水费等	42,442.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
南丰县住房和城乡建设局	应收水费等	500.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
南丰县人民政府办公室	应收水费等	222.49	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
抚州市临川区第十六中学	应收水费等	48,831.71	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
临川区上顿渡城东开发建设领导小组	应收水费等	49,824.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
湖口县开源置业有限公司	应收水费等	40,000.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
南昌彭桥塑料厂	应收水费等	63,806.42	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
江西省宜黄县疾病预防控制中心	应收水费等	23,389.28	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
新华人寿保险股份有限公司抚州中心支公司宜黄营销服务部	应收水费等	285.70	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
宜黄县百味楼	应收水费等	2,490.15	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
抚州宜黄宾馆有限公司	应收水费等	20,497.99	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
江西多美荟商业连锁有限公司宜黄分公司	应收水费等	1,041.47	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
宜黄县华荣林业有限公司	应收水费等	5,623.83	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
宜黄县丰乐宿舍	应收水费等	575.50	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宜黄县收储公司	应收水费等	3,791.58	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
宜黄县宜武宾馆	应收水费等	13,509.91	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
宜黄县丰乐药监局	应收水费等	88.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
新农村电力工程服务公司	应收水费等	2,280.60	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市公路管理局湘东分局	应收水费等	20,332.50	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市安达生活电气有限公司	应收水费等	17,314.48	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区发展和改革委员会	应收水费等	4,979.06	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区城乡环境综合治理中心	应收水费等	4,719.66	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区市场监督管理局	应收水费等	4,337.60	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区总工会	应收水费等	1,988.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区湘东镇五四村村民委员会	应收水费等	1,503.71	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区房产管理局	应收水费等	1,500.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区地方税务局	应收水费等	1,351.71	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区机关事务管理局	应收水费等	21,508.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
南城工业园区管理委员会	应收水费等	61,056.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
零星客户	应收水费等	595,961.58	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
洪海清	往来款	4,055.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
张金彪	往来款	3,360.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
王贤钊	往来款	3,520.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
徐伟	往来款	7,280.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
王本贵	往来款	777.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
吴成彬	往来款	860.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
刘加胜	往来款	570.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
叶长生	往来款	1,770.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
九江县经作局	往来款	10,000.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
卢恒文	往来款	29,745.38	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
章奇林	往来款	16,453.52	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陈水印	往来款	2,785.57	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
江西省农业农村厅	往来款	8,558.00	账龄较长, 无法收回	公司管理层会议通过	否
合 计	—	1,145,487.40	—		—

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网安徽省电力有限公司六安供电公司	319,871,299.43	6.59	132,648.27
江西建工第一建筑有限责任公司	314,383,837.32	6.48	25,095,336.73
万年县住房和城乡建设局	314,233,231.36	6.48	
乐平市洪岩镇人民政府	304,175,545.00	6.27	
会昌县水利局	237,823,437.81	4.90	
合 计	1,490,487,350.92	30.72	25,227,985.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	284,973,050.77	28.59		323,183,315.56	31.71	
1 至 2 年	185,688,496.84	18.63		331,483,612.13	32.53	
2 至 3 年	174,015,128.90	17.46		29,522,028.02	2.90	
3 年以上	352,120,256.90	35.33		334,864,194.60	32.86	
合 计	996,796,933.41	100.00		1,019,053,150.31	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
江西宁州水乡旅游开发有限公司	修水县财政局	233,848,036.00	3 年以上	预借征地拆迁款
江西省奉新润泉供水有限公司	奉新县国有资产营运有限责任公司	76,847,840.00	2-3 年	未到结算期
江西省南丰润泉供水有限公司	南丰县人民政府	70,470,000.00	1-2 年	未到结算期
江西桑海润泉供水有限公司	中铁广州工程局集团有限公司	41,305,730.34	1-2 年	未到结算期
江西省万水生态资源开发有限公司	万年县住房和城乡建设局	39,818,917.60	1-5 年	合同未履行完毕

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合 计		462,290,523.94	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
修水县财政局	233,848,036.00	23.46	
奉新县国有资产营运有限责任公司	76,847,840.00	7.71	
南丰县人民政府	70,470,000.00	7.07	
万年县住房和城乡建设局	43,298,917.60	4.34	
中铁广州工程局集团有限公司	41,305,730.34	4.14	
合 计	465,770,523.94	46.72	—

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,641,133.73	
应收股利	606,637.35	
其他应收款项	4,590,688,490.31	3,938,362,822.86
小 计	4,594,936,261.39	3,938,362,822.86
减：坏账准备	541,316,829.01	409,989,863.34
合 计	4,053,619,432.38	3,528,372,959.52

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
债权利息	3,084,700.00	
其他	556,433.73	
小 计	3,641,133.73	
减：坏账准备		
合 计	3,641,133.73	

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	606,637.35		—	—

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：(1) 井冈山江瀚丁卯投资管理 合伙企业（有限合伙）	606,637.35		井冈山江瀚丁卯投资管理 合伙企业（有限合伙）投 资的井冈山郝乾企业管理 中心（有限合伙）已收到 中银证券股利分红款，暂 未进行分配。	否
账龄一年以上的应收股利			—	
小计：	606,637.35			
减：坏账准备				
合 计	606,637.35		—	—

3、其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	838,925,695.58	15,577,837.71	1,190,813,804.64	30,105,855.29
1 至 2 年	1,069,589,756.80	48,809,258.11	744,075,553.82	26,608,122.99
2 至 3 年	759,175,543.99	50,514,424.01	637,014,835.25	27,756,629.86
3 至 4 年	595,809,779.24	38,995,448.75	399,771,734.34	49,360,848.28
4 至 5 年	537,675,266.31	121,133,071.56	379,357,008.00	54,232,081.00
5 年以上	789,512,448.39	266,286,788.87	587,329,886.81	221,926,325.92
合 计	4,590,688,490.31	541,316,829.01	3,938,362,822.86	409,989,863.34

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,478,502,603.03	75.77	297,412,194.24	8.55	3,181,090,408.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,112,185,887.28	24.23	243,904,634.77	21.93	868,281,252.51
其中：关联方组合	109,737,601.97	2.39			109,737,601.97
账龄组合	1,002,448,285.31	21.84	243,904,634.77	24.33	758,543,650.54
合 计	4,590,688,490.31	100.00	541,316,829.01	11.79	4,049,371,661.30

(续上表)

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,980,275,137.77	75.67	186,703,791.33	6.26	2,793,571,346.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	958,087,685.09	24.33	223,286,072.01	23.31	734,801,613.08
其中：关联方组合	104,878,994.04	2.66			104,878,994.04
账龄组合	853,208,691.05	21.66	223,286,072.01	26.17	629,922,619.04
合 计	3,938,362,822.86	100.00	409,989,863.34	10.41	3,528,372,959.52

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
德安县财政局	2,703,327.43			清源水厂收购资金
德安县水务局	3,180,000.00			红桥水厂收购资金
寻乌县太湖水库投资开发有限公司	35,062,985.93			收购寻乌供水有限公司股权款
景德镇市财政局	736,266.35			农民工工资保证金
景德镇市劳动监察局	1,700,000.00			农民工工资保证金
瑞金市水利局	91,844,302.15			原水厂收购款
进贤县水利局	97,407,740.64			水厂收购款
代扣代缴社保	19,593.03			期后已冲销
景德镇市财政局	197,800.00			农民工工资保障金
职工社保	6,439.82			代缴职工五险一金，下月已扣回
代扣代缴个人所得税	208.42			代扣代缴的个人所得税，下月扣回
瑞金市人力资源和社会保障局	260,000.00			农民工保障金，预计可收回
代扣代缴	51,567.39			可从工资中扣回
丁建明	39,385.45			备用金
郭建平	1,271.09			备用金
代扣代缴	410.97			代扣代缴社保
永修县劳动监察局	769,000.00			农民工工资保证金
万载县人力资源和社会保障局	285,000.00			农民工工资保证金
抚州市临川区人力资源和社会保障局	6,555,000.00			农民工工资保证金
龙南市人力资源和社会保障局	2,324,326.00			农民工工资保证金
抚州市劳动监察局	1,047,000.00			农民工工资保证金

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
萍乡市湘东区人力资源和社会保障局	139,200.00			农民工工资保证金
靖安县人力资源和社会保障局	412,000.00			农民工工资保证金
奉新县人力资源和社会保障局	553,609.53			农民工工资保证金
铜鼓县劳动监察局	1,956,658.00			农民工工资保证金
信丰县人力资源和社会保障局	2,386,226.00			农民工工资保证金
抚州市金溪县劳动监察局	1,160,000.00			农民工工资保证金
寻乌县人力资源和社会保障局	889,200.00			农民工工资保证金
景德镇市财局	736,266.34			农民工工资保证金
永丰县人力资源和社会保障局	940,200.00			农民工工资保证金
九江市公共资源交易中心共青城市分中心	4,100,000.00			农民工工资保证金
龙南市人力资源和社会保障局	227,255.00			农民工工资保证金
莲花县财政局	60,000.00			农民工工资保证金
铜鼓县劳动监察局	155,635.20			农民工工资保证金
重庆康达环保产业(集团)有限公司	3,054,900.00			农民工工资保证金
中建城开环境建设有限公司	499,288.00			农民工工资保证金
江西军工中宇微电子有限公司	98,500.00			农民工工资保证金
铜鼓县劳动监察大队	2,140,415.20			农民工工资保证金
南昌市交通投资集团有限公司	91,510,000.00			集团外关联方, 预期可收回
上栗县彭高镇人民政府	261,295.86			预计可以收回
江西省水利厅	1,768,858,195.11			政府部门, 预计能收回
王卫华、祝成、范基德、翁武强	49,450,420.15	49,450,420.15	100.00	经法院强制执行, 暂无财产可执行
张怿	5,000.00			备用金
邓志勇	10,000.00			备用金
社保	398.40			期后已代扣代缴无余额
乐平市人力资源和社会保障局	5,000,000.00			农民工工资保证金
江西玉丰实业有限公司	8,780,000.00	1,756,000.00	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西华昊水产养殖有限公司	8,666,151.22	1,733,230.24	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
吉安锅丰米业有限公司	10,103,143.98	2,020,628.80	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西鄱阳湖豫章农业开发有限公司	3,942,104.29	788,420.86	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西青岚生态农业开发有限公司	1,085,598.07	488,519.13	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西卓茵园林景观工程有限公司	10,736,890.56	2,147,378.11	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鄱阳县鑫依米业有限公司	13,949,475.00	2,789,895.00	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-潘平方	79,781.32	3,989.07	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-汪鹏	239,478.54	11,973.93	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-吴方琦	200,000.00	10,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-熊爱民	79,907.45	3,995.37	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-郑芳女	102,913.89	5,145.69	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
吉安市惠民农业发展有限公司	10,180,000.00	509,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西好景米业有限公司	3,226,488.99	161,324.45	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
樟树市宏洁药业有限公司	5,612,245.33	280,612.27	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西洪门实业集团有限公司	14,360,530.92	718,026.55	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西你我她实业发展有限公司	2,250,000.00	112,500.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省新安食品集团有限公司	2,928,462.73	146,423.14	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西鹰南贡米有限公司	13,434,166.99	671,708.35	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西彩云食品有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西富龙食品有限公司	13,500,000.00	675,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西永康实业有限公司	4,500,000.00	225,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司	6,300,000.00	315,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鄱阳县清亮米业有限公司	14,213,862.00	710,693.10	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
广昌县广龙雪松制板有限公司	13,038,637.17	651,931.86	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
萍乡市天绿现代农业发展有限公司	2,700,000.00	135,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西瀚生农业开发有限公司	2,699,200.00	1,214,640.00	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西恒盛农业开发有限公司	5,887,651.00	2,649,442.95	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西硕升生态农业科技有限公司	4,410,000.00	1,984,500.00	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西田昌农业技术开发有限公司	4,999,987.96	2,249,994.58	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西文博粮业有限公司	7,093,317.47	354,665.87	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西国旺实业有限公司	7,730,600.00	386,530.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西青岚生态农业发展有限公司	5,840,000.00	2,628,000.00	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西三清山绿色食品有限责任公司	7,103,624.61	3,196,631.07	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省鄱湖实业有限公司	4,000.00	200.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省鄱阳湖牧业有限公司	134,026.66	6,701.33	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省万事发粮油有限公司	3,098,888.72	154,944.44	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西为农生态农业有限公司	3,575,000.00	1,608,750.00	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
南昌宏通实业有限公司	2,729,436.42	1,228,246.39	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鄱阳县花子米业有限公司	10,345,303.30	517,265.17	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鄱阳县瑞丰米业有限公司	14,100,000.00	705,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
遂川县兴隆牧业开发有限公司	10,287,725.19	514,386.26	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
玉山县创新农业综合开发有限公司	4,271,552.75	213,577.64	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
赣州庚艺农业生物科技有限公司	4,025,025.76	201,251.29	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西国海生态农业发展股份有限公司	16,543,749.00	827,187.45	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西宏通人投资集团有限公司	5,346,100.00	267,305.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省绿宏实业有限公司	4,678,029.45	233,901.47	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西萧翔农业发展有限公司	12,266,338.56	613,316.93	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
上饶县仕福农业开发有限公司	4,479,460.00	223,973.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
兴国县绿宝米业有限公司	12,348,341.14	5,556,753.52	45.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鹰潭市金花米业有限公司	11,344,845.78	2,268,969.16	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
萍乡市安源春蓄农副产品发展有限公司	3,600,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
鄱阳县金田米业有限公司	1,470,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-程峰	205,591.67	41,118.33	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-董细菊	164,284.99	32,857.00	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-李超	246,630.01	49,326.00	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-李建国	81,243.46	16,248.69	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-吕胡先	81,311.45	16,262.29	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-宋昌群	120,063.62	24,012.72	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
九江银行-王太亮	149,295.76	29,859.15	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-吴雨波	205,611.64	41,122.33	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-杨林	81,855.16	16,371.03	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西鄱阳湖四海国际水产有限公司	938,602.62			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-杨相国	203,214.61	40,642.92	20.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
抚州市绿缘实业有限公司	500,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西赣粮实业有限公司	3,000,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省农牧渔业贸易中心	6,000,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西东荣实业集团有限公司	1,000,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西天禾糖业发展有限公司	5,000,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-蔡根林	199,999.62	9,999.98	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-陈爱华	80,000.00	4,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-邓伟	81,055.46	4,052.77	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-段建雄	80,000.00	4,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-胡羊根	112,274.63	5,613.73	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-黄小清	112,494.41	5,624.72	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-李春江	160,000.00	8,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-刘金建	14,988.12			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-卢桂平	156,185.45	7,809.27	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-罗大鹏	144,000.00	7,200.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-汪海燕	184,000.00	9,200.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-吴春泉	158,400.00	7,920.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-鄢向辉	240,000.00	12,000.00	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-余远志	399,756.67	19,987.83	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
九江银行-周北经	64,215.92	3,210.80	5.00	根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
江西省公共资源交易平台	10,000,000.00			根据企业日常对应收代偿款进行风险评价计提
萍乡市人力资源和社会保障局	139,200.00			农民工工资保证金

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南昌旭涛置业有限公司	86,980,163.18	15,706,331.91	18.06	项目合作方
江西澈越房地产开发有限公司	414,611,903.44	182,013,450.75	43.90	项目合作方出现债务困难
安澜雅居	2,768,022.43	2,768,022.43	100.00	预计无法收回
宜丰县石镇人民政府	150,000.00			保证金
瑞昌市国有资产经营有限公司	1,600.00			期后已收回
江西弘毅环境工程有限公司	6,267,183.92			清算退回投资款, 不予计提
六安市叶集区国库集中支付中心	3,609,800.00			金寨光伏复合用地复垦保证金
汪岭村和双塘村租地保证金	2,254,020.00			租地保证金
固镇县财政局	1,409,757.00			土地复垦保证金和征地补偿准备金等
江西省机电设备招标有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预期无法收回
代扣代缴社保	24,664.41			预计可以收回
江西省龙式建筑开发集团公司	20,000,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
江西申威建筑装饰工程公司	353,122,799.70			集团外关联方, 预计可以收回
南昌龙勤房地产置业有限公司	500,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
江西省汽车销售技术服务总公司	1,000,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
江西省政府大院家庭劳务服务公司	84.00			集团外关联方, 预计可以收回
南昌庆德实业有限公司	15,000,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
江西省汽车销售技术服务总公司	15,000,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
南昌龙和汽车销售有限公司	10,000,000.00			集团外关联方, 预计可以收回
合 计	3,478,502,603.03	297,412,194.24	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	304,898,063.73	30.42	15,244,903.19	593,577,149.51	69.57	29,678,319.33
1 至 2 年	480,730,050.64	47.96	48,073,005.08	27,165,119.09	3.18	2,716,433.23
2 至 3 年	15,227,228.70	1.52	3,045,445.72	40,889,183.03	4.79	8,177,836.60

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	30,711,950.52	3.06	9,213,585.16	5,996,152.42	0.70	1,799,100.72
4 至 5 年	5,104,733.49	0.50	2,551,437.39	9,333,409.87	1.09	4,666,705.00
5 年以上	165,776,258.23	16.54	165,776,258.23	176,247,677.13	20.67	176,247,677.13
合 计	1,002,448,285.31	100.00	243,904,634.77	853,208,691.05	100.00	223,286,072.01

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	251,488,532.32	108,230,399.69	50,270,931.33	409,989,863.34
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	154,610,660.30	635,783.64	2,827,714.03	158,074,157.97
本期转回	19,179,935.44	80,481.08	114,955.85	19,375,372.37
本期转销				
本期核销	7,371,819.93			7,371,819.93
其他变动				
期末余额	379,547,437.25	108,785,702.25	52,983,689.51	541,316,829.01

(3) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京天一信业科技有限公司	往来款	20,000.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
靖江市中能环保设备制造公司	往来款	30,000.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
湖口县金沙湾自来水有限公司	往来款	2,894.51	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
乐平市防汛抗旱指挥中心工程建设项目部	往来款	100,000.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
乐平市住房和城乡建设局	往来款	50,000.00	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否
乐平市财政局	往来款	46,257.42	年限较长，收回困难	公司管理层会议通过	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐平会成化工物流有限公司	往来款	20,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
乐平市矿务局	往来款	19,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西省建筑材料工业科学研究设计院	往来款	9,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
万信评估公司	往来款	2,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
德胜房地产开发总公司	往来款	1,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上海海恒机电仪表股份有限公司	往来款	500.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西电化高科有限责任公司	往来款	188.38	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西桑海水务管网运营有限公司	往来款	100,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
食杂果品公司	往来款	4,276.90	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上高县塔下乡长山村村民委员会	往来款	1,018.50	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上高县住房和城乡建设局	往来款	999.49	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
鹰潭水表厂	往来款	72,900.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
简易人身保险	往来款	38.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上高县应急管理局	往来款	3,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上高县人民法院	往来款	16,702.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西省宜春市中级人民法院	往来款	1,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
上高县人力资源和社会保障局	往来款	600.60	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
锦都房地产	往来款	13,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西弹扁物资公司	往来款	22,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
新余钢铁厂	往来款	205.68	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
南昌管道配件厂	往来款	937.20	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
萍乡市湘东区湘东镇新潭村村民委员会	往来款	10,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
江西同昌实业有限公司	往来款	26,600.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
龙南市规划建筑设计院有限公司	往来款	14,000.00	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
其他	往来款	972,850.69	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
其他	保证金及押金	68,408.17	年限较长, 收回困难	公司管理层会议通过	否
符重菊	往来款	20,757.46	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
谢黑仔	往来款	18,516.59	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宋德才	往来款	8,984.71	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
李九明	往来款	8,159.87	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
支小军	往来款	7,865.22	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
胡友根	往来款	7,817.67	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
刘仁明	往来款	7,458.32	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
饶发保	往来款	3,318.60	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
龚玉明	往来款	3,309.25	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
饶小波	往来款	3,257.57	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
陶泉根	往来款	3,251.40	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
徐永和	往来款	3,167.58	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
杨国炳	往来款	2,833.45	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
刘济和	往来款	2,721.86	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
赵江北	往来款	2,573.69	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
马冬海	往来款	2,222.28	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
李保根	往来款	2,013.12	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
曾金荣	往来款	1,943.06	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
肖贵华	往来款	1,765.60	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
张金华	往来款	1,700.76	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
杨冬才	往来款	1,646.90	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
蔡方清	往来款	1,522.56	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
万伙根	往来款	1,488.79	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
涂宝林	往来款	1,289.27	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
赵林	往来款	1,172.88	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
曾长根	往来款	1,110.73	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
张云发	往来款	873.83	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
万林华	往来款	555.65	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
曾玉兰	往来款	437.67	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
朱爱英	往来款	391.21	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
廖骥	往来款	366.27	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
吴依群	往来款	334.29	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
郝憨头	往来款	250.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
章奇林	往来款	199.32	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
刘方平	往来款	188.59	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
熊时保	往来款	164.63	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
胡堂根、饶先平	往来款	93.80	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
饶鲜花	往来款	62.20	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
曾六花	往来款	920.31	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
饶任水	往来款	262.19	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
梁长员	往来款	3,681.85	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
陈进发	往来款	128,599.34	债务人已去世	公司管理层会议通过	否
钟跃胜	往来款	60,714.71	债务人已去世	公司管理层会议通过	否
龚保水	往来款	1,777.12	债务人已去世	公司管理层会议通过	否
邱志文	往来款	5,350,000.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
陈云、吴龙根	往来款	1,000.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
胡美水	往来款	8,105.08	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
陈云	往来款	1,000.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
刘建稳	往来款	791.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
吴龙根	往来款	3,000.00	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
曹桃花	往来款	4,573.15	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
吴发根	往来款	3,809.81	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
吴丁根	往来款	2,381.88	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
马忠发	往来款	4,551.59	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
黄会英	往来款	4,758.09	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
李小兰	往来款	34,778.33	账龄较长, 预计无法收回。	公司管理层会议通过	否
爱民供电所	往来款	200.00	无法收回	公司管理层会议通过	否
吴本桂	往来款	1,751.29	无法收回	公司管理层会议通过	否
合 计	—	7,371,819.93	—	—	—

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西省水利厅	往来款	1,768,858,195.11	1 年以内、1 至 5 年	38.50	
宁都县城市建设投资集团有限公司	往来款	506,422,881.84	1 年以内、1 至 2 年	11.02	47,983,930.23
江西澈越房地产开发有限公司	往来款	414,611,903.44	2 至 5 年	9.02	182,013,450.75
龙南旅游发展投资(集团)有限责任公司	往来款	194,000,000.00	1 年以内	4.22	9,700,000.00
进贤县水利局	往来款	97,407,740.64	5 年以上	2.12	
合 计	——	2,981,300,721.03	——	64.88	239,697,380.98

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末数			期初数		
	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	152,359,112.15		152,359,112.15	154,123,003.26		154,123,003.26
自制半成品及在产品	1,500,666,900.49		1,500,666,900.49	1,286,574,441.12		1,286,574,441.12
其中：开发成本	1,499,239,491.24		1,499,239,491.24	1,283,624,360.44		1,283,624,360.44
库存商品（产成品）	185,708,208.55	6,961,981.33	178,746,227.22	114,116,038.58		114,116,038.58
其中：开发产品	97,579,198.45		97,579,198.45	38,457,950.45		38,457,950.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,440,668.72		3,440,668.72	4,288,180.15		4,288,180.15
消耗性生物资产	150,813,198.28	4,823,000.00	145,990,198.28	163,127,427.44	4,823,000.00	158,304,427.44
合同履约成本	910,976,796.11		910,976,796.11	747,649,977.93		747,649,977.93
其他	1,916,304.32		1,916,304.32	2,175,667.92		2,175,667.92
合 计	2,905,881,188.62	11,784,981.33	2,894,096,207.29	2,472,054,736.40	4,823,000.00	2,467,231,736.40

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品（产成品）		6,961,981.33					6,961,981.33
其中：开发产品							
消耗性生物资产	4,823,000.00						4,823,000.00
合 计	4,823,000.00	6,961,981.33					11,784,981.33

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	69,422,027.90		69,422,027.90	29,365,504.60		29,365,504.60
合 计	69,422,027.90		69,422,027.90	29,365,504.60		29,365,504.60

(九) 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
奉新县奉建建材有限公司		1,249,231.37
宁都县美居置业有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00
宁都县美盛置业有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00
宁都县美兴置业有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00
宁都县美安置业有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00
合 计	15,840,000.00	17,089,231.37

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	397,738,246.56	305,175,565.07
合 计	397,738,246.56	305,175,565.07

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	742,329,655.87	684,303,789.50
预缴契税等	541,770.10	48,772.22
预缴企业所得税	288,890.78	5,498,182.68
预缴土地增值税	2,926,964.60	
预付房租费	124,357.88	152,339.67
待摊费用-扶贫款	3,332,000.00	3,332,000.00
其他	9,093,539.12	196,111,037.91
合 计	758,637,178.35	889,446,121.98

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(十二) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门信托——水投云中城财产权信托产品	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(十三) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项 目	期末余额	期初余额
其他（国债）	53,400.00	53,400.00
合 计	53,400.00	53,400.00

(十四) 长期应收款

1、长期应收款按性质披露

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
长期应收款（特许经营权）	408,793,291.76		408,793,291.76	404,940,091.76		404,940,091.76
融资租赁款	635,404,644.17		635,404,644.17	503,230,118.67		503,230,118.67
分期收款提供劳务	492,001,114.11		492,001,114.11			
其他	3,437,026.70	3,000,000.00	437,026.70	3,199,779.22	3,000,000.00	199,779.22
小 计	1,539,636,076.74	3,000,000.00	1,536,636,076.74	911,369,989.65	3,000,000.00	908,369,989.65
减：1 年内到期的长期应收款	397,738,246.56		397,738,246.56	305,175,565.07		305,175,565.07
合 计	1,141,897,830.18	3,000,000.00	1,138,897,830.18	606,194,424.58	3,000,000.00	603,194,424.58

注释：

(1) 长期应收款——特许经营收费系子公司江西赣寻水利投资开发有限公司的寻乌县太湖水库工程 PPP 项目本期已完工交付运营，根据《寻乌县太湖水库工程 PPP 项目特许经营协议》，特许经营期限为 30 年，根据协议约定政府在特许经营期限内支付的基本供水付费金额确认为长期应收款，与其现值（净投资）的差异确认为未确认的融资收益。

(2) 2022 年 6 月，子公司江西省赣江融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

公司”)与赣州蓉江新区蓉盛工程管理有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 24 个月，租赁物价值 60,154,817.00 元，租赁本金为 50,000,000.00 元，租赁期利息 4,100,000.00 元，赣州蓉江新区基础设施建设投资管理有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(3) 2022 年 6 月，融资租赁公司与吉安市青原区新工业园投资发展有限责任公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 71,819,927.00 元，租赁本金为 59,000,000.00 元，租赁期利息 6,415,925.08 元，吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(4) 2022 年 3 月，融资租赁公司与赣州市南康区城市建设发展集团有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 72,471,340.00 元，租赁本金为 58,000,000.00 元，租赁期利息 11,241,000.00 元，赣州市南康区发展投资控股集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(5) 2022 年 9 月，融资租赁公司与湘雅常德医院签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 61,643,814.30 元，租赁本金为 50,000,000.00 元，租赁期利息 5,523,280.00 元，常德市经济建设投资集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(6) 2022 年 8 月，融资租赁公司与赣州中恒工业发展有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 70,673,606.10 元，租赁本金为 59,000,000.00 元，租赁期利息 5,435,287.07 元，赣州建控投资控股集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(7) 2022 年 12 月，融资租赁公司与江西安义古村群旅游开发有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 75,665,765.62 元，租赁本金为 58,000,000.00 元，租赁期利息 5,696,000.00 元，安义县城市建设投资发展集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(8) 2023 年 1 月，融资租赁公司与赣州市南康区城发集团中小企业投资发展有限责任公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 12 个月，租赁物价值 65,738,400.00 元，租赁本金为 59,000,000.00 元，租赁期利息 4,785,555.55 元，赣州市南康区城市建设发展集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(9) 2023 年 2 月，融资租赁公司与中基恒光(抚州)产业园有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期为 36 个月，租赁物价值 68,341,357.06 元，租赁本金为 58,000,000.00 元，租赁期利息 6,406,400.00 元，抚州市东乡区城市投资发展有限

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(10) 2023 年 2 月,融资租赁公司与上饶市城市建设投资开发集团有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 36 个月,租赁物价值 73,065,177.85 元,租赁本金为 59,000,000.00 元,租赁期利息 4,940,977.00 元,上饶投资控股集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(11) 2023 年 4 月,融资租赁公司与抚州市临川区梦之旅旅游服务有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 12 个月,租赁物价值 60,766,911.91 元,租赁本金为 50,000,000.00 元,租赁期利息 4,150,000.00 元,抚州市临川区城镇建设开发投资有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(12) 2023 年 5 月,融资租赁公司与新余高新投资有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 36 个月,租赁物价值 69,035,379.00 元,租赁本金为 58,000,000.00 元,租赁期利息 7,037,888.00 元,新余市晟东建设投资有限公司和新余市高欣集团控股有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(13) 2023 年 5 月,融资租赁公司与吉安市井开区燕子窝砂石运营管理有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 36 个月,租赁物价值 70,037,980.00 元,租赁本金为 50,000,000.00 元,租赁期利息 5,721,507.88 元,吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司和吉安市创新投资集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(14) 2023 年 6 月,融资租赁公司与赣州磊昇工程有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 36 个月,租赁物价值 70,378,444.35 元,租赁本金为 59,000,000.00 元,租赁期利息 5,294,417.92 元,赣州建控投资控股集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(15) 2023 年 8 月,融资租赁公司与鄱阳县供排水公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 12 个月,租赁物价值 62,773,097.68 元,租赁本金为 50,000,000.00 元,租赁期利息 2,299,000.00 元,鄱阳投资发展集团有限公司和鄱阳鄱发控股集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(16) 2023 年 9 月,融资租赁公司与瑞金市文化旅游发展集团有限公司签订《融资租赁合同》,租赁期为 12 个月,租赁物价值 65,196,666.68 元,租赁本金为 55,000,000.00 元,租赁期利息 2,331,526.39 元,瑞金市国控建设投资有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

(17) 2023 年 10 月,融资租赁公司与赣州市章贡佳和置业有限公司签订《融资

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

租赁合同》，租赁期为 14 个月，租赁物价值 72,684,355.44 元，租赁本金为 59,000,000.00 元，租赁期利息 3,111,550.00 元，赣州市章贡区建设投资集团有限公司为《融资租赁合同》提供连带责任保证担保。

根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，本公司将一年内到期的长期应收款 397,738,246.56 元列报在“一年内到期的非流动资产”项目中。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,456,112,377.42	103,905,215.86	42,706,784.78	1,517,310,808.50
其他投资	17,066,219,038.88			17,066,219,038.88
小 计	18,522,331,416.30	103,905,215.86	42,706,784.78	18,583,529,847.38
减：长期股权投资减值准备		14,044,265.68		14,044,265.68
合 计	18,522,331,416.30	89,860,950.18	42,706,784.78	18,569,485,581.70

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、联营企业	1,286,407,379.47	1,456,112,377.42	923,468.70		60,332,038.96			57,076.58	14,044,265.68	
中水联科技股份有 限公司	5,203,510.15	3,878,692.30			-450,874.20					3,427,818.10
江西省赣抚建材资 源开发有限公司	166,814,082.22	204,636,942.31			26,642,028.15					231,278,970.46
上饶鸿瑞房地产开 发有限公司	88,110,000.00	77,557,283.43			36,852,813.44					114,410,096.87
南昌旭浩置业有限 公司	121,363,785.00	117,894,562.66			-3,953,253.04					113,941,309.62
南昌旭涛置业有限 公司	171,900,000.00	167,641,140.36			-26,112,340.61					141,528,799.75
江西省飞鸿置业有 限公司	8,800,000.00	133,538,122.42			9,193,424.48					142,731,546.90
江西澈越房地产开 发有限公司	32,000,000.00	15,232,363.58			-1,188,097.90				14,044,265.68	14,044,265.68
国家电投集团江西 峡江发电有限公司	150,575,979.00	152,223,408.91			11,678,828.38					163,902,237.29
江西江瀚投资管理 有限公司	3,353,823.10	4,656,332.91			-996,192.40					3,660,140.51
中科水研（江西）科 技股份有限公司	28,000,000.00	23,582,035.80			-4,848,968.72					18,733,067.08
中铁水利水电规划 设计集团有限公司	475,316,200.00	510,756,987.20			16,081,411.56					526,838,398.76
江西孺子企业管理 服务有限公司	980,000.00	1,389,309.88			607,494.06					1,996,803.94
江西赣鄱正品牌 管理有限公司	3,000,000.00	606,285.81			-41,057.91					565,227.90
抚州市茂康管网建 设管理有限公司	25,674,000.00	37,061,303.71	843,468.70		1,725,437.78					39,630,210.19

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	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
江西省景德镇浯溪 口水利枢纽工程开 发有限公司	5,116,000.00	5,116,000.00			-5,116,000.00					
江西虹工匠信息科 技有限公司	120,000.00	341,606.14			257,385.89			57,076.58		541,915.45
江西水云服信息科 技有限公司	80,000.00		80,000.00							80,000.00
二、其他投资	17,066,219,038.88	17,066,219,038.88								17,066,219,038.88
大中型水利项目	3,241,318,500.00	3,241,318,500.00								3,241,318,500.00
666 病险水库项目	2,329,970,100.00	2,329,970,100.00								2,329,970,100.00
668 病险水库项目	1,921,361,000.00	1,921,361,000.00								1,921,361,000.00
2008 年前小型水库 项目	1,354,260,000.00	1,354,260,000.00								1,354,260,000.00
自筹专项资金项目	6,107,502,751.71	6,107,502,751.71								6,107,502,751.71
整治项目	2,111,806,687.17	2,111,806,687.17								2,111,806,687.17
合 计	18,352,626,418.35	18,522,331,416.30	923,468.70		60,332,038.96			57,076.58	14,044,265.88	18,569,485,581.70

注释：本期计提长期股权投资减值准备原因系被投资单位江西澈越房地产开发有限公司为房地产行业，外部经济环境出现不利条件，市场需求急剧萎缩，出现经营困难情况。对长期股权投资的账面价值进行资产减值测试，确认长期股权投资账面价值低于可回收金额，基于谨慎性原则，全额计提长期股权投资减值准备 14,044,265.88 元。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(十六) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
恒邦财产保险股份有限公司	46,200,000.00	46,200,000.00
江西银行股份有限公司	382,645,665.60	382,645,665.60
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	470,176,921.67	474,162,858.74
安源管道实业股份有限公司	31,520,000.00	31,680,000.00
合 计	930,542,587.27	934,688,524.34

2、期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
恒邦财产保险股份有限公司						
江西银行股份有限公司	4,991,540.00					
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）						
安源管道实业股份有限公司	800,394.14					
合 计	5,791,934.14				—	

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	56,863,892.57	34,297,500.00
合 计	56,863,892.57	34,297,500.00

(十八) 投资性房地产

1、以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	640,321,336.18	-77,722,409.18				562,598,927.00
1、房屋、建筑物	640,321,336.18	-77,722,409.18				562,598,927.00
2、土地使用权						
二、累计折旧和累计摊销合计	54,803,896.21	-15,696,781.09				39,107,115.12

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
1、房屋、建筑物	54,803,896.21	-15,696,781.09				39,107,115.12
2、土地使用权						
三、投资性房地产账面 净值合计	585,517,439.97	-62,025,628.09				523,491,811.88
1、房屋、建筑物	585,517,439.97	-62,025,628.09				523,491,811.88
2、土地使用权						
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面 价值合计	585,517,439.97					523,491,811.88
1、房屋、建筑物	585,517,439.97					523,491,811.88
2、土地使用权						

(十九) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,417,009,888.35	11,079,591,490.49
固定资产清理		
合 计	12,417,009,888.35	11,079,591,490.49

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	12,906,430,946.51	1,902,261,057.61	74,588,318.09	14,734,103,686.03
其中：土地资产	1,018,239,283.83			1,018,239,283.83
房屋、建筑物	3,478,741,017.41	326,800,864.03	53,091,474.56	3,752,450,406.88
机器设备	4,767,991,038.65	993,205,380.06	3,914,638.71	5,757,281,780.00
运输工具	111,865,852.53	8,845,485.88	3,809,852.77	116,901,485.64
电子设备	76,821,846.69	8,140,516.30	1,481,993.44	83,480,369.55
办公设备	61,927,409.38	9,806,376.41	1,117,572.27	70,616,213.52
管道与沟渠	2,475,568,138.84	563,677,470.44	10,598,396.30	3,028,647,212.98
其他	915,276,359.18	-8,215,035.51	574,390.04	906,486,933.63
二、累计折旧合计	1,826,839,456.02	508,893,232.04	18,638,890.38	2,317,093,797.68

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋、建筑物	497,626,379.94	138,508,341.61	8,934,157.95	627,200,563.60
机器设备	664,821,269.11	238,123,959.48	2,320,624.60	900,624,603.99
运输工具	74,254,671.73	10,618,213.77	3,480,151.77	81,392,733.73
电子设备	44,861,954.80	10,443,017.06	1,122,538.45	54,182,433.41
办公设备	43,677,104.77	7,500,473.38	951,105.33	50,226,472.82
管道与沟渠	358,099,417.37	63,644,969.89	1,306,150.50	420,438,236.76
其他	143,498,658.30	40,054,256.85	524,161.78	183,028,753.37
三、固定资产账面净值合计	11,079,591,490.49	--	--	12,417,009,888.35
其中：土地资产	1,018,239,283.83	--	--	1,018,239,283.83
房屋、建筑物	2,981,114,637.47	--	--	3,125,249,843.28
机器设备	4,103,169,769.54	--	--	4,856,657,176.01
运输工具	37,611,180.80	--	--	35,508,751.91
电子设备	31,959,891.89	--	--	29,297,936.14
办公设备	18,250,304.61	--	--	20,389,740.70
管道与沟渠	2,117,468,721.47	--	--	2,608,208,976.22
其他	771,777,700.88	--	--	723,458,180.26
四、固定资产减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
管道与沟渠				
其他				
五、固定资产账面价值合计	11,079,591,490.49	--	--	12,417,009,888.35
其中：土地资产	1,018,239,283.83	--	--	1,018,239,283.83
房屋、建筑物	2,981,114,637.47	--	--	3,125,249,843.28
机器设备	4,103,169,769.54	--	--	4,856,657,176.01
运输工具	37,611,180.80	--	--	35,508,751.91
电子设备	31,959,891.89	--	--	29,297,936.14
办公设备	18,250,304.61	--	--	20,389,740.70

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管道与沟渠	2,117,468,721.47	--	--	2,608,208,976.22
其他	771,777,700.88	--	--	723,458,180.26

(二十) 在建工程

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	11,814,459,965.81		11,814,459,965.81	10,274,119,734.22		10,274,119,734.22
工程物资	78,399,865.76		78,399,865.76	83,314,618.51		83,314,618.51
合 计	11,892,859,831.57		11,892,859,831.57	10,357,434,352.73		10,357,434,352.73

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

1、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (单位: 万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息 资本化金额	本期利 息 资本化 率(%)	资金 来源
1、赣江生米九龙 湖段防洪大堤工 程	86,452.47	863,282,640.46	895,703.48			864,178,343.94	99.96	99.20	385,235,272.95		4.90	内部借款
2、农饮工程	77,903.23	460,668,987.66	68,535,880.82			529,204,868.48	67.93	67.93	135,552,044.39	15,393,005.19	3.65	借款及自筹
3、修水县县城水 生态综合治理工 程	57,486.00	413,713,302.42	33,147,629.50			446,860,931.92	77.73	77.73	70,032,003.41	10,073,473.63	4.55	借款
4、临县 100MW 农 光互补光伏一体 化光伏发电项目	55,800.00	78,872,013.85	295,393,980.85			374,265,994.70	67.07	67.07	6,300,158.77	6,300,158.77	3.30	自筹及借款
5、世行贷款江西 省城乡供水一体 化及农村污水处 理工程	51,338.00	241,199,759.42	109,298,217.49			350,497,976.91	68.27	55.08	25,649,304.63	14,575,748.04	2.38	借款及自筹
6、世界银行贷款 江西省城乡供水 一体化及农村污 水处理工程(永新 县子项目)	44,672.00	247,455,093.47	83,172,861.82			330,627,955.29	74.01	90.00	5,812,133.07	1,879,081.64	4.83	借款及自筹
7、瑞昌市长江饮 水工程	32,500.00	307,547,616.84	8,269,987.79			315,817,604.63	97.17	98.00	45,870,454.47	8,099,482.99	3.13	借款及自筹
8、宁州水乡旅游 度假区综合开发 项目	120,000.00	285,194,258.92	32,898,123.46		3,182,265.84	314,910,116.54	26.24	26.51	126,710,401.72	14,561,976.07	4.55	自筹及借款
9、城市供水水源 (樟树坑)工程	38,194.58	298,114,090.12	1,034,169.38			299,148,259.50	78.32	80.00	12,810,970.50	304,166.67	3.23	借款及自筹
10、世界银行贷款 江西省城乡供水 一体化及农村污 水处理	64,797.04	201,378,196.71	88,717,922.10			290,096,118.81	44.77	44.00	22,168,392.75	15,710,936.86	2.46	借款及自筹
11、景德镇市洋湖 水厂净水厂整体 搬迁(一期)工 程 新洋湖水厂	19,133.00	241,878,145.54	25,737,237.00			267,615,382.54	139.87	98.00	62,645,197.52	11,747,452.80	4.39	借款及自筹
12、乐陵项目	73,100.00	269,623,325.98	404,073,831.01	673,697,156.99			92.16	100.00	11,018,830.12	4,972,227.08	3.50	借款及自筹

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项目名称	预算数 (单位: 万元)	期初余额	本期 增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息 资本化金额	本期利 息 资本化 率(%)	资金 来源
13、乾安县一期 50 兆瓦渔光互补扶 贫光伏电站项目	22,460.00	108,570,900.82	92,837,783.28	201,408,684.10			89.67	100.00	2,570,651.88	1,897,185.92	3.70	自筹及借款
合计	743,836.32	4,017,498,332.21	1,244,013,327.98	875,105,841.09	3,182,265.84	4,383,223,553.26	—	—	912,375,816.18	105,514,895.66	—	—

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(二十一) 生产性生物资产

1、以成本计量

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	127,610,885.19	3,034,877.42	7,704,526.78	122,941,235.83
其中：1. 油茶	127,610,885.19		7,704,526.78	119,906,358.41
2. 花果苗木		3,034,877.42		3,034,877.42
二、林业	249,240.00	197,062.80		446,302.80
其中：1. 茶树	249,240.00	197,062.80		446,302.80
合 计	127,860,125.19	3,231,940.22	7,704,526.78	123,387,538.63

(二十二) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	226,028,090.59	354,829.90		226,028,090.59
其中：土地	226,028,090.59	354,829.90		226,028,090.59
二、累计折旧合计	24,199,689.14	10,015,909.90		34,215,599.04
其中：土地	24,199,689.14	10,015,909.90		34,215,599.04
三、使用权资产账面净值合计	201,473,571.55	—	—	191,812,491.55
其中：土地	201,473,571.55	—	—	191,812,491.55
四、减值准备合计		—	—	
其中：土地		—	—	
五、使用权资产账面价值合计	201,473,571.55	—	—	191,812,491.55
其中：土地	201,473,571.55	—	—	191,812,491.55

(二十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	12,055,401,003.30	719,559,935.44	16,991,856.16	12,757,969,082.58
其中：软件	38,420,371.75	5,612,071.29	54,094.82	43,978,348.22
土地使用权	418,332,510.56	113,454,518.21	12,572,702.38	519,214,326.39
特许经营权	11,423,175,374.68	598,991,022.32	4,365,058.96	12,017,801,338.04
养殖权	131,001,600.00			131,001,600.00
专利权	41,337,037.09			41,337,037.09
著作权		1,131,753.06		1,131,753.06
其他	3,134,109.22	370,570.56		3,504,679.78
二、累计摊销合计	999,179,414.95	525,517,230.43	3,479,554.58	1,521,217,090.80

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	13,723,045.45	4,760,484.24	12,137.28	18,471,392.41
土地使用权	56,306,291.91	13,261,474.69	1,578,585.36	67,989,181.24
特许经营权	900,745,710.76	489,259,905.07	1,888,831.94	1,388,116,783.89
养殖权	22,138,735.85	12,795,024.15		34,933,760.00
专利权	3,398,028.53	4,968,359.00		8,366,387.53
著作权		27,734.62		27,734.62
其他	2,867,602.45	444,248.66		3,311,851.11
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
养殖权				
专利权				
著作权				
其他				
四、账面价值合计	11,056,221,588.35	—	—	11,236,751,991.78
其中：软件	24,697,326.30	—	—	25,506,955.81
土地使用权	362,026,218.65	—	—	451,225,145.15
特许经营权	10,522,429,663.92	—	—	10,629,684,554.15
养殖权	108,862,864.15	—	—	96,067,840.00
专利权	37,939,008.56	—	—	32,970,649.56
著作权		—	—	1,104,018.44
其他	266,506.77	—	—	192,828.67

(二十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
江西水务城乡公司工程建设管理平台（一期）项目	817,720.62						817,720.62
打造具备成为省级城乡供水物联网控制平台能力的技术平台项目	398,017.70	39,120.45		437,138.15			
龙南润泉智慧水务信息化建设	659,725.60				659,725.60		

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能填报数据采集的报表综合分析平台关键技术研究		240,566.04					240,566.04
在线报装信息化系统研究开发与应用		1,124,400.00					1,124,400.00
智慧水利数字底座关键技术研究与示范应用		5,566,566.81					5,566,566.81
基于 5G+北斗蜂巢系统的智慧水利测站关键技术研究		2,299,391.12					2,299,391.12
基于 5G 和北斗的水文测站研发与应用		775,463.22			775,463.22		
智慧运营平台一期(维养管护信息平台)		115,703.88			115,703.88		
AI 智能分析		594,339.62			594,339.62		
数据中台(数据底座)		410,433.84			410,433.84		
智慧水利智能模块化综合测站系统-蜂巢研发项目		534,879.84			534,879.84		
一种用于水利遥测的模块化综合测站		264,539.16			264,539.16		
江西水投农业数字一体化综合服务平台		456,401.88			456,401.88		
统一业务平台		449,929.80			449,929.80		
用户安全认证平台		129,328.32			129,328.32		
棉花产业数字化应用平台		81,000.00					81,000.00
合 计	1,875,463.92	13,082,063.98		437,138.15	4,390,745.16		10,129,644.59

(二十五) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西绿海油脂有限公司	64,576,968.31			64,576,968.31
分宜县陆辉光伏发电有限公司	16,264,496.04			16,264,496.04
江西正邦林业开发有限公司	4,538,434.02			4,538,434.02
衡水市冀州区光裕农业开发有限公司	2,009,171.75			2,009,171.75
江西省鹰潭供水集团有限公司	154,806,956.70			154,806,956.70
合 计	242,196,026.82			242,196,026.82

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西绿海油脂有限公司	64,576,968.31			64,576,968.31
分宜县陆辉光伏发电有限公司				
江西正邦林业开发有限公司				
衡水市冀州区光裕农业开发有限公司				
江西省鹰潭供水集团有限公司				
合 计	64,576,968.31			64,576,968.31

注释：

(1) 期末水投能源公司对收购分宜县陆辉光伏发电有限公司形成商誉 16,264,496.04 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

(2) 期末水投能源公司对收购衡水市冀州区光裕农业开发有限公司形成商誉 2,009,171.75 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

(3) 期末生态资源公司对收购江西正邦林业开发有限公司形成商誉 4,538,434.02 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

(4) 期末水务集团公司对收购鹰潭市供水集团有限公司采用收益法评估方法对商誉的账面价值进行了减值测试，经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具《江西省水务集团有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购鹰潭市供水集团有限公司自来水供应、安装及衍生业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2024]第 2033 号），截至评估基准日（2023 年 12 月 31 日），水务集团公司收购鹰潭市供水集团有限公司所形成的商誉及相关资产组公允价值合计为 50,427.31 万元，可回收金额不低于 51,430.00 万元，可回收金额大于含商誉资产组账面公允价值，差额为 1,002.69 万元。期末对鹰潭市供水集团有限公司确认的商誉不涉及计提减值准备的情形。

（二十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用期末余额最大的前五名

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
1. 装修改造费	39,170,105.34	11,257,318.95	11,634,830.12		38,792,594.17	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
2. 丰城市中国生态硒谷富硒食品工程技术中心	8,999,784.73				8,999,784.73	
3. 疏林草坪主入口通道增补与优化工程款		1,071,746.28			1,071,746.28	
4. 海棠园土壤修复治理及园路改造工程工程款进度款 95%		1,192,051.20			1,192,051.20	
5. 海棠园改造苗木采购工程		1,273,290.71			1,273,290.71	
其他	22,946,443.02	8,051,522.30	25,410,879.36		5,587,085.96	
合 计	71,116,333.09	22,845,929.44	37,045,709.48		56,916,553.05	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	151,529,730.49	616,734,294.21	102,019,050.21	415,768,854.53
租赁负债	16,946,971.79	85,599,649.89	17,103,239.63	87,131,216.17
内部交易未实现利润	254,530,088.92	1,018,120,355.68	225,871,461.96	903,485,847.84
小 计	423,006,791.20	1,720,454,299.78	344,993,751.80	1,406,385,918.54
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,349,614.48	17,398,457.92	33,766.80	135,067.18
使用权资产	25,090,984.55	118,433,512.35	26,194,010.63	124,093,707.02
固定资产等	4,823,737.95	19,294,951.79	5,458,757.20	21,835,028.79
小 计	34,264,336.98	155,126,922.06	31,686,534.63	146,063,802.99

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	69,290,993.62	252,722,073.00
应纳税暂时性差异	12,911,495.64	13,071,495.64
可抵扣亏损	555,765,218.76	575,003,823.10
合 计	637,967,708.02	840,797,391.74

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	—	93,600,025.25	
2024 年	158,363,522.79	158,363,522.79	
2025 年	121,266,172.64	121,266,172.64	
2026 年	97,222,886.51	97,222,886.51	
2027 年	104,551,215.91	104,551,215.91	
2028 年	74,361,420.91	—	
合 计	555,765,218.76	575,003,823.10	

(二十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
合作项目（水天一色）	57,143,100.00	57,143,100.00
修水水库资产	110,624,400.00	110,624,400.00
瑞昌四座水库资产	145,294,100.00	145,294,100.00
吉水水库资产	229,070,700.00	229,070,700.00
丰城水库资产	1,566,044,900.00	1,566,044,900.00
东乡四座水库资产	108,020,000.00	108,020,000.00
万年四座水库资产	454,583,301.00	454,583,301.00
靖安水库资产	87,228,000.00	87,228,000.00
乐平水库资产	680,495,500.00	680,495,500.00
永修水库资产	197,442,300.00	197,442,300.00
待抵扣的进项税	31,644,179.62	36,863,396.76
临川润泉园园林绿化资产	2,016,590.00	2,016,590.00
泰和水库	212,497,720.00	212,497,720.00
彭泽水库	707,697,700.00	707,697,700.00
固定资产采购款		6,589,856.00
预付工程款		126,928.00
资产清查-待处理财产损益	1,458,373.08	1,458,373.08
抵债房屋		587,693.00
预付资产收购款		188,000,000.00
林木资产	133,469,315.35	133,469,315.35
合 计	4,724,730,179.05	4,925,253,873.19

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款		
保证借款	383,431,720.10	150,000,000.00
信用借款	7,837,419,154.28	7,661,725,412.00
合 计	8,220,850,874.38	7,821,725,412.00

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人	借款日	约定还款日
中国光大银行南昌瑶湖支行	21,000,000.00	江西水投资本管理有限公司	2023/4/11	2024/4/10
交通银行江西省分行	100,000,000.00	江西水投资本管理有限公司	2023/1/19	2024/1/18
九江银行十里支行	431,720.10	九江市融资担保有限公司	2023/12/6	2024/12/6
交通银行南昌滨江支行	120,000,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2023/2/28	2024/2/28
中国银行江西省分行	6,000,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2023/3/15	2024-3-15
北京银行南昌西湖支行	40,000,000.00	江西省龙式建筑开发集团公司	2023/10/7	2024/10/6
北京银行南昌西湖支行	60,000,000.00	江西省龙式建筑开发集团公司	2023/12/13	2024/12/12
中国银行南昌市西湖区支行	10,000,000.00	江西省赣勤发展集团有限公司	2023/11/28	2024/11/27
交通银行南昌滨江支行	10,000,000.00	江西省赣勤发展集团有限公司	2023/2/28	2024/3/28
交通银行江西省支行	6,000,000.00	江西金乔园林有限公司	2023/12/14	2024/8/16
北京银行南昌县支行	10,000,000.00	江西金乔园林有限公司	2023/11/21	2024/6/16
合 计	383,431,720.10	—	—	—

(2) 信用借款

贷款单位	借款余额	借款日	约定还款日	借款用途
北京银行南昌南昌县支行	400,000,000.00	2023-12-26	2024-12-21	置换他行贷款
北京银行南昌南昌县支行	300,000,000.00	2023-12-27	2024-12-24	置换他行贷款
中国光大银行股份有限公司南昌青山湖支行	300,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	水库维修、养护费
中国工商银行南昌站前路支行	260,000,000.00	2023-2-20	2024-2-20	经营周转
中国工商银行南昌站前路支行	240,000,000.00	2023-2-22	2024-2-22	经营周转
中国工商银行南昌站前路支行	275,000,000.00	2023-5-30	2022-5-29	经营周转
中国工商银行南昌站前路支行	225,000,000.00	2023-5-31	2022-5-30	经营周转
中国工商银行南昌站前路支行	480,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	经营周转
中国工商银行南昌站前路支行	20,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	经营周转
中国邮政储蓄银行江西省分行营业部	300,000,000.00	2023-2-17	2024-2-16	大中型病险水库维修与养护费用
中国邮政储蓄银行江西省分行营业部	500,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	大中型病险水库维修与养护费用

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	借款日	约定还款日	借款用途
渤海银行南昌分行营业部	150,000,000.00	2023-12-25	2024-3-22	经营周转或置换金融机构借款
交通银行南昌府前支行	400,000,000.00	2023-9-19	2024-9-18	经营周转
招商银行南昌象山南路支行	200,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	经营周转
招商银行南昌象山南路支行	100,000,000.00	2023-3-31	2024-3-31	经营周转
中国进出口银行江西省分行4402	200,000,000.00	2023-2-22	2024-2-22	经营周转
农业银行南昌市汇通支行营业部	400,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9	补充营运资金
兴业银行南昌分行	200,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	预付工程款
浦发银行南昌银行江帆支行	100,000,000.00	2023-1-10	2024-1-9	支付货款
中国银行城东支行	100,000,000.00	2023-1-10	2024-1-9	采购原材料
中国银行城东支行	300,000,000.00	2023-9-13	2024-9-13	采购原材料
中国银行城东支行	100,000,000.00	2023-12-15	2024-12-15	采购原材料
中国民生银行股份有限公司南昌分行	500,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	支付施工款
中国邮政储蓄银行江西省分行营业部	95,000,000.00	2023-1-9	2024-1-8	采购球墨铸铁管等
中国邮政储蓄银行江西省分行营业部	100,000,000.00	2023-6-8	2024-6-7	采购球墨铸铁管等
中国民生银行股份有限公司南昌分行	200,000,000.00	2023-3-30	2024-3-30	支付采购款
中国银行南昌市青云谱支行营业部	130,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	采购原材料
交通银行南昌凤凰大道支行	190,000,000.00	2023-6-15	2024-6-15	经营周转
广发银行南昌分行	135,217,425.00	2023-9-25	2024-9-20	采购原材料
中国光大银行南昌西湖支行	150,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	采购球墨铸铁管等
平安银行南昌分行	99,999,999.83	2023-10-18	2024-10-27	采购原材料
北京银行南昌南昌县支行	50,000,000.00	2023-12-20	2024-12-13	经营周转
中国光大银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-26	2024/6.25	采购球墨铸铁管
中国光大银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-6-26	2024/6.25	采购球墨铸铁管
中国光大银行股份有限公司南昌广场南路支行	8,500,000.00	2023-6-26	2024-6-25	经营周转
交通银行南昌凤凰大道支行	10,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	经营周转
光大银行南昌广场南路支行	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	经营周转
中国光大银行南昌广场南路支行	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	经营周转
中国光大银行南昌广场南路支行	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	经营周转
中国光大银行南昌广场南路支行	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	经营周转
光大银行南昌广场南路支行	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	采购球墨铸铁管
交通银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-3-20	2024-3-20	经营周转
中国光大银行股份有限公司南昌分行	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	采购球墨铸铁管
交通银行股份有限公司江西省分行	10,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	经营周转
中国光大银行南昌分行	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	采购球墨铸铁管
交通银行南昌高新科技支行	180,000,000.00	2023-1-13	2024-1-11	补充运营资金
光大银行南昌分行	98,000,000.00	2023-8-28	2024-8-27	支付工程服务费
中国银行南昌市青云谱支行	100,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	采购原材料
交通银行南昌滨江支行	4,000,000.00	2023-3-17	2024-3-15	经营周转

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	借款日	约定还款日	借款用途
中国股份银行有限公司南昌市江铃支行	10,000,000.00	2023-12-19	2024-12-18	支付材料款、工程款、薪酬及劳务费
兴业银行股份有限公司南昌新建支行	10,000,000.00	2023-1-19	2024-1-18	用于安远县城乡项目代发工资
中国股份银行有限公司安远支行	6,000,000.00	2023-8-29	2024-8-29	支付员工工资及劳务派遣服务费等运营费用
赣州银行股份有限公司遂川支行	500,000.00	2023-2-3	2024-7-30	经营周转
中国建设银行南昌红谷滩支行	100,201,729.45	2023-3-27	2024-3-26	经营周转
合 计	7,837,419,154.28	—	—	—

(三十) 应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	158,467,516.19	200,227,265.74
银行承兑汇票		
合 计	158,467,516.19	200,227,265.74

(三十一) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,709,128,327.63	2,761,825,591.89
1至2年（含2年）	992,013,066.94	1,098,268,261.63
2至3年（含3年）	800,881,066.25	394,426,110.80
3年以上	635,454,605.67	469,278,301.53
合 计	5,137,477,066.49	4,723,798,265.85

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国水利水电建设工程咨询西北有限公司	581,509,883.85	工程尚未结算
湖南雄江智慧建筑工程有限公司	204,218,371.00	工程尚未结算
江西鸿业生态环境建设集团有限公司	138,986,453.88	工程尚未结算
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	77,417,990.61	工程尚未结算
重庆康达环保产业（集团）有限公司	69,258,693.47	工程尚未结算
合 计	1,071,391,392.81	

(三十二) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,719,686.47	20,775.00
1 年以上	5,000.00	5,000.00
合 计	16,724,686.47	25,775.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(三十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,222,173,209.41	751,092,502.79
1 至 2 年	58,700,822.56	50,468,328.78
2 至 3 年	13,424,774.73	9,483,223.21
3 年以上	11,877,401.93	10,246,851.59
合 计	1,306,176,208.63	821,290,906.37

(三十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	265,031,992.08	1,082,764,495.31	1,063,660,495.36	284,135,992.03
离职后福利-设定提存计划	2,153,422.58	109,443,647.48	108,638,362.99	2,958,707.07
辞退福利	7,083.37	213,302.86	220,386.23	
一年内到期的其他福利				
其他				
合 计	267,192,498.03	1,192,421,445.65	1,172,519,244.58	287,094,699.10

2、短期薪酬列示

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	248,542,046.61	873,427,564.35	852,812,953.30	269,156,657.66
职工福利费	771,214.18	63,004,076.48	62,662,068.42	1,113,222.24
社会保险费	658,036.97	40,788,742.87	41,112,000.00	334,779.84
其中：医疗保险费及生育保险	625,734.07	38,618,004.60	38,932,409.66	311,329.01
工伤保险费	32,302.90	2,170,738.27	2,179,590.34	23,450.83
其他				
住房公积金	495,020.44	71,299,135.35	71,318,172.71	475,983.08
工会经费和职工教育经费	14,565,673.88	34,244,976.26	35,755,300.93	13,055,349.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	265,031,992.08	1,082,764,495.31	1,063,660,495.36	284,135,992.03

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	2,153,422.58	109,443,647.48	108,638,362.99	2,958,707.07
其中：基本养老保险费	299,535.47	84,809,149.64	84,820,803.15	287,881.96

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	12,389.76	2,050,689.06	2,056,823.60	6,255.22
企业年金缴费	1,841,497.35	22,583,808.78	21,760,736.24	2,664,569.89
合 计	2,153,422.58	109,443,647.48	108,638,362.99	2,958,707.07

(三十五) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	256,521,864.36	334,987,790.26	306,521,544.73	284,988,109.89
企业所得税	171,731,243.24	247,818,416.41	228,387,653.05	191,162,006.60
城市维护建设税	1,908,352.94	9,619,132.20	8,850,202.49	2,677,282.65
房产税	2,113,392.53	14,894,122.83	10,593,823.29	6,413,692.07
土地使用税	1,784,657.22	8,896,130.87	8,907,198.17	1,773,589.92
个人所得税	5,164,322.82	14,907,228.84	13,751,591.36	6,319,960.30
教育费附加（含地方教育费附加）	1,828,768.22	8,267,788.41	7,681,274.46	2,415,282.17
其他税费	3,910,783.06	6,880,660.11	7,899,021.47	2,892,421.70
合 计	444,963,384.39	646,271,269.93	592,592,309.02	498,642,345.30

(三十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	166,143,629.58	243,092,440.34
应付股利	125,000.00	125,000.00
其他应付款项	2,503,682,134.93	2,272,363,525.03
合 计	2,669,950,764.51	2,515,580,965.37

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,403,336.60	35,023,218.89
企业债券利息	110,033,709.47	181,438,039.65
短期借款应付利息	10,191,194.90	10,965,818.09
其他利息	13,515,388.61	15,665,363.71
合 计	166,143,629.58	243,092,440.34

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	125,000.00	125,000.00
合 计	125,000.00	125,000.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	498,017,355.46	194,188,991.72
往来款	1,454,744,387.34	1,578,678,291.28
其他费用	550,920,392.13	499,496,242.03
合 计	2,503,682,134.93	2,272,363,525.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
修水县水利局	218,986,687.43	未到结算期
江西省飞鸿置业有限公司	130,709,620.11	未到结算期
萍乡市财政局	77,545,587.75	未到结算期
南昌旭浩置业有限公司	88,516,747.55	未到结算期
上饶鸿瑄房地产开发有限公司	88,110,000.00	未到结算期
合 计	603,868,642.84	

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	836,361,214.11	1,554,479,704.81
1 年内到期的应付债券	1,999,326,273.83	1,899,585,946.56
1 年内到期的长期应付款		8,767,099.21
1 年内到期的租赁负债	4,855,082.97	4,139,293.18
1 年内到期的其他长期负债	30,000,000.00	300,000,000.00
合 计	2,870,542,570.91	3,766,972,043.76

1、一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	594,947,061.73	531,586,576.33
抵押借款	31,889,800.00	45,000,000.00
保证借款	108,835,602.38	145,893,128.48
信用借款	100,688,750.00	832,000,000.00
合 计	836,361,214.11	1,554,479,704.81

2、一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2018 赣水投 MTN001	800,000,000.00	2018-3-23	5 年	800,000,000.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2018 赣水投 MTN002	1,100,000,000.00	2018-3-30	5 年	1,100,000,000.00
2019 赣水投 MTN001	1,000,000,000.00	2019-10-18	5 年	1,000,000,000.00
2021 年一期公司债	1,000,000,000.00	2021-6-25	3 年	1,000,000,000.00
合 计	3,900,000,000.00	—	—	3,900,000,000.00

一年内到期的应付债券（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
2018 赣水投 MTN001	799,833,604.86		45,120,000.00	166,395.14	800,000,000.00	
2018 赣水投 MTN002	1,099,752,341.70		59,840,000.00	247,658.30	1,100,000,000.00	
2019 赣水投 MTN001			90,300,000.00	-579,136.96		999,420,863.04
2021 年一期公司债			35,200,000.00	-94,589.21		999,905,410.79
合 计	1,899,585,946.56		230,460,000.00	-259,672.73	1,900,000,000.00	1,999,326,273.83

3、一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司		8,767,099.21
合 计		8,767,099.21

(三十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券（超短期融资券）	1,999,915,094.34	
预提折旧、摊销	27,455,784.77	23,157,823.28
转让商品、提供劳务收到的待转销项税	46,175,004.24	9,199,422.20
未到期责任准备金	2,751,475.26	3,530,168.87
担保赔偿准备金	24,324,669.61	23,840,172.11
其他	137,674.14	10,854.66
合 计	2,100,759,702.36	59,738,441.12

1、短期应付债券（超短期融资券）

债券名称	面值	发行日期	债券期限（天数）	发行金额
2023 赣水投 SCP001	500,000,000.00	2023-1-6	180	500,000,000.00
2023 赣水投 SCP002	500,000,000.00	2023-1-13	180	500,000,000.00
2023 赣水投 SCP003	1,000,000,000.00	2023-3-21	90	1,000,000,000.00
2023 赣水投 SCP004	1,000,000,000.00	2023-6-15	90	1,000,000,000.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限（天数）	发行金额
2023 赣水投 SCP005	1,000,000,000.00	2023-6-30	180	1,000,000,000.00
2023 赣水投 SCP006	1,000,000,000.00	2023-8-28	180	1,000,000,000.00
2023 赣水投 SCP007	1,000,000,000.00	2023-12-11	180	1,000,000,000.00
合 计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

（续上表）

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
2023 赣水投 SCP001		500,000,000.00	6,410,958.90		500,000,000.00	
2023 赣水投 SCP002		500,000,000.00	6,041,095.89		500,000,000.00	
2023 赣水投 SCP003		1,000,000,000.00	5,385,245.90		1,000,000,000.00	
2023 赣水投 SCP004		1,000,000,000.00	5,286,885.25		1,000,000,000.00	
2023 赣水投 SCP005		1,000,000,000.00	11,016,393.44		1,000,000,000.00	
2023 赣水投 SCP006		1,000,000,000.00	7,732,602.73	-84,905.66		999,915,094.34
2023 赣水投 SCP007		1,000,000,000.00	1,553,424.66			1,000,000,000.00
合 计		6,000,000,000.00	43,426,606.77	-84,905.66	4,000,000,000.00	1,999,915,094.34

（三十九）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	15,306,673,434.69	14,216,365,186.42
抵押借款	540,745,119.00	425,000,000.00
保证借款	3,229,188,750.00	1,955,773,844.32
信用借款	2,541,604,231.38	2,856,000,000.00
小 计	21,618,211,535.07	19,453,139,030.74
减：一年内到期的长期借款	836,361,214.11	1,554,479,704.81
合 计	20,781,850,320.96	17,898,659,325.93

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
国家开发银行江西省分行（德安）	26,200,000.00	德安润泉自来水公司收费权	2014/11/14	2029/11/13
国家开发银行江西省分行（广昌基金）	3,900,000.00	广昌润泉自来水公司收费权	2015/12/7	2035/12/6
国家开发银行江西省分行（铜鼓基金）	10,100,000.00	铜鼓润泉自来水公司收费权	2015/12/7	2035/12/6
国家开发银行江西省分行（安远基金）	10,900,000.00	安远润泉自来水公司收费权	2015/12/7	2030/12/6
国家开发银行江西省分行（瑞金）	143,000,000.00	瑞金润泉自来水公司收费权	2015/12/21	2035/12/20

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
国家开发银行江西省分行 (广昌)	44,000,000.00	广昌润泉自来水公司收费权	2015/12/21	2035/12/20
国家开发银行江西省分行 (铜鼓)	63,000,000.00	铜鼓润泉自来水公司收费权	2015/12/21	2035/12/20
国家开发银行江西省分行 (星子)	63,000,000.00	庐山润泉自来水公司收费权	2015/12/21	2035/12/20
国家开发银行江西省分行 (南康)	63,000,000.00	南康润泉自来水公司收费权	2015/12/21	2035/12/20
国家开发银行江西省分行 (上高)	121,000,000.00	上高润泉自来水公司收费权	2016/5/30	2036/5/29
国家开发银行江西省分行 (修水)	30,000,000.00	修水润泉自来水公司收费权	2012/3/26	2026/3/25
国家开发银行江西省分行 (信丰)	30,000,000.00	信丰润泉自来水公司收费权	2010/5/21	2025/5/20
国家开发银行江西省分行	214,000,000.00	信丰润泉自来水公司收费权	2017/3/22	2047/3/21
国家开发银行江西省分行	90,000,000.00	信丰润泉自来水公司收费权	2018/6/25	2048/6/24
国家开发银行江西省分行	202,000,000.00	永修润泉自来水公司收费权	2018/10/30	2048/10/29
国家开发银行江西省分行	120,680,000.00	东乡润泉自来水公司收费权	2018/5/3	2048/5/2
国家开发银行江西省分行	21,000,000.00	东乡润泉自来水公司收费权	2019/10/10	2049/10/9
国家开发银行江西省分行	108,000,000.00	浮梁润泉自来水公司收费权	2019/1/23	2049/1/22
国家开发银行江西省分行	60,000,000.00	资溪润泉自来水公司收费权	2017/5/9	2047/5/8
国家开发银行江西省分行	15,560,000.00	资溪润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	275,000,000.00	新建润泉自来水公司收费权	2017/5/10	2047/5/9
国家开发银行江西省分行	89,000,000.00	乐平润泉自来水公司收费权	2017/5/10	2047/5/9
国家开发银行江西省分行	366,280,000.00	乐平润泉自来水公司收费权	2018/5/2	2048/5/1
国家开发银行江西省分行	210,000,000.00	湘东润泉自来水公司收费权	2017/12/13	2047/12/12
国家开发银行江西省分行	94,000,000.00	桑海润泉自来水公司收费权	2016/12/27	2046/12/26
国家开发银行江西省分行	68,000,000.00	桑海润泉自来水公司收费权	2023/6/25	2053/6/24
国家开发银行江西省分行	136,000,000.00	南城润泉自来水公司收费权	2019/1/23	2049/1/22
国家开发银行江西省分行	110,000,000.00	德安润泉自来水公司收费权	2019/5/29	2049/5/28
国家开发银行江西省分行	130,440,000.00	瑞昌润泉自来水公司收费权	2018/6/25	2048/6/24
国家开发银行江西省分行	105,560,000.00	瑞昌润泉自来水公司收费权	2018/12/8	2048/12/7
国家开发银行江西省分行	82,000,000.00	庐山润泉自来水公司收费权	2019/1/23	2049/1/22
国家开发银行江西省分行	106,000,000.00	德兴润泉自来水公司收费权	2019/1/23	2049/1/22
国家开发银行江西省分行	11,000,000.00	金溪润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	25,000,000.00	修水润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	71,000,000.00	宜黄润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	356,000,000.00	景德镇润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	11,000,000.00	龙南润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
国家开发银行江西省分行	189,000,000.00	万载润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	47,500,000.00	临川润泉自来水公司收费权	2019/8/27	2049/8/26
国家开发银行江西省分行	17,000,000.00	广昌润泉自来水公司收费权	2019/10/10	2049/10/9
国家开发银行江西省分行	11,000,000.00	上高润泉自来水公司收费权	2019/10/10	2049/10/9
国家开发银行江西省分行	314,000,000.00	进贤润泉自来水公司收费权	2021/9/6	2051/9/5
国家开发银行江西省分行	20,000,000.00	都昌润泉自来水公司收费权	2021/9/6	2051/9/5
国家开发银行江西省分行	48,000,000.00	南丰润泉自来水公司收费权	2021/9/6	2051/9/5
国家开发银行江西省分行	138,000,000.00	吉水润泉自来水公司收费权	2021/1/1	2050/12/31
国家开发银行江西省分行	116,000,000.00	永新润泉自来水公司收费权	2021/1/1	2050/12/31
国家开发银行江西省分行	53,000,000.00	修水润泉自来水公司收费权	2018/5/4	2048/5/3
国家开发银行江西省分行	70,000,000.00	瑞金润泉自来水公司收费权	2018/4/16	2048/4/15
国家开发银行江西省分行	79,000,000.00	石城润泉自来水公司收费权	2018/9/26	2048/9/26
国家开发银行江西省分行	57,000,000.00	寻乌润泉自来水公司收费权	2018/11/15	2048/11/14
国家开发银行江西省分行	86,140,000.00	会昌润泉自来水公司收费权	2018/5/4	2048/5/3
国家开发银行江西省分行	87,860,000.00	会昌润泉自来水公司收费权	2019/10/10	2049/10/9
国家开发银行江西省分行	125,000,000.00	莲花润泉自来水公司收费权	2019/10/10	2049/10/9
国家开发银行江西省分行	31,000,000.00	安远润泉自来水公司收费权	2019/9/21	2049/9/20
中国农业银行股份有限公司 景德镇昌江支行	112,000,000.00	质押物：项目下水费收费权； 保证人：江西省水务集团有限公司。	2015/3/6	2030/3/6
中国农业银行股份有限公司 宣黄县支行	19,940,000.00	水费收费权	2017/1/31	2037/1/31
中国农业发展银行萍乡市分 行营业部	42,500,000.00	萍乡市城区河道综合治理 PPP 项目下的收益权提供质押担 保、由江西省水利投资集团有 限公司提供保证担保	2019/2/28	2034/8/21
国家开发银行江西省分行	1,105,080,735.66	江西省抚州市抚河流域生态保 护及综合治理（一期工程）PPP 项目下的全部权益与收益； 保证人：抚州市投资发展（集 团）有限公司、重庆康达环保 产业（集团）有限公司、深圳 市铁汉生态环境股份有限公 司、江西省水利投资集团有限 公司。	自 2018 年 6 月 28 日起， 分期提款	分期还款， 最晚一笔还 款日期为 2040/4/20
中国建设银行股份有限公司 乐平支行借款	247,800,000.00	以洪岩 PPP 项目预期收益权作 为质押担保，同时由江西省水 利投资集团有限公司提供连带 责任保证担保。	2019/3/8	2038/12/21
中国进出口银行江西省分行	330,400,000.00		2019/6/28	2038/12/31
中国农业发展银行乐平市支 行	413,000,000.00		2019/6/21	2038/12/21
国家开发银行江西省分行	257,200,000.00	质押物：寻乌县太湖水库工程 PPP 合同项下收益权 保证人：江西省水利投资集团 有限公司	2017/10/27	2047/10/26

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
中国农业发展银行会昌支行	355,555,556.00	由江西省水利投资集团有限公司提供担保，同时追加项目特许经营协议项下预期收益质押担保。	2019/8/28	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	71,111,112.00		2021/1/22	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	44,480,000.00		2022/1/28	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	88,880,000.00		2020/4/10	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	17,800,000.00		2021/11/24	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	26,640,000.00		2021/9/23	2039/8/22
中国农业发展银行会昌支行	26,640,000.00		2021/12/21	2039/8/22
中国农业发展银行吉水县支行	20,000,000.00	江西省吉水县赣江流域吉水段水生态综合治理工程 PPP 项目预期收益权以及政府可行性缺口补助资金；江西省水投建设集团有限公司提供担保，江西省水利投资集团有限公司提供差额补足担保。	2021/3/30	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	7,350,000.00		2023/12/20	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	80,000,000.00		2020/12/25	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	26,910,000.00		2023/1/17	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	40,000,000.00		2021/3/30	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	19,000,000.00		2022/7/4	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	15,492,776.00		2022/9/30	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	16,507,224.00		2022/10/29	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	22,596,935.28		2023/6/20	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	16,793,248.34		2023/7/12	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	100,000,000.00		2022/1/17	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	100,000,000.00		2020/8/28	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	10,000,000.00		2021/5/31	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	25,000,000.00		2022/4/29	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	150,000,000.00		2020/11/23	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	28,680,000.00		2023/1/18	2040/2/23
中国农业发展银行吉水县支行	25,406,147.57		2023/12/6	2040/2/23
中国农业发展银行修水县支行	204,280,000.00	政府购买服务协议项下应收账款	2017/3/27	2037/3/26
九江银行股份有限公司临川支行	7,493,581.49	以其依法可以出质的收费权提供质押担保	2017/12/26	2026/12/26
九江银行股份有限公司资溪支行	4,929,224.33	以其污水处理特许经营协议项下形成的应收账款提供质押担保	2022/9/21	2027/9/21
中国建设银行股份有限公司南丰支行	35,000,000.00	以其依法可以出质的收费权提供质押担保	2019/1/18	2028/1/17

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
中国农业发展银行抚州市临川区支行	13,665,002.47	以其依法可以出质的收费权提供质押担保	2019/8/8	2034/8/7
中国工商银行股份有限公司南丰支行	36,000,008.00	以其依法可以出质的项目预期收益权提供质押担保	2021/1/1	2041/12/30
中国工商银行股份有限公司南丰支行	26,896,969.56		2021/6/30	2041/12/30
中国工商银行股份有限公司南丰支行	26,896,969.56		2022/1/10	2041/12/30
中国工商银行股份有限公司南丰支行	26,896,969.56		2022/12/31	2041/12/30
中国农业发展银行德安县支行	93,000,000.00	共青城浆潭联圩加固工程项目下的收益权提供质押担保；保证人：江西省水利投资集团有限公司。	2019/10/14	2029/9/28
中国银行股份有限公司铜鼓支行	298,589,000.00	铜鼓县河湖水系生态保护与综合治理 PPP 项目合同项下收益权；由江西省水利投资集团有限公司提供差额补足担保。	2022/5/7	2038/5/6
中国建设银行股份有限公司万年支行	930,980,000.00	江西省万年县城市生态综合治理工程 PPP 项目预期收益权；由江西省水利投资集团有限公司提供差额补足担保。	2022/10/31	2036/10/30
中国农业银行上饶信江支行	637,500,000.00	上饶三江导托渠 PPP 项目特许经营协议项下预期收益质押；江西省水利投资集团有限公司和上饶市城市建设投资开发有限公司提供保证。	2017/6/20	2037/5/25
中国建设银行股份有限公司萍乡市分行	338,250,000.00	萍乡市湘东区十三五水利建设（一期）PPP 项目政府运营补贴资金提供质押担保，江西省水利投资集团有限公司提供保证担保。	2020/1/21	2042/12/26
中国农业银行股份有限公司乐平支行	176,920,552.47	以其依法可以出质的项目预期收益权提供质押担保；江西省水利投资集团有限公司提供差额补足担保。	2019/11/20	2032/11/26
中国农业银行叶集支行	311,184,615.00	江西省水投能源发展有限公司连带责任保证担保，追加江西省水利投资集团有限公司连带责任保证担保，建成后追加电费收费权质押	2018/8/29	2033/6/28
中国邮政储蓄银行海兴县支行	200,785,835.10	抵质押物：海兴 50MW 光伏扶贫项目保证人名称：江西省水投能源发展有限公司	2023/7/5	2038/7/4
中国建设银行股份有限公司分宜支行	227,278,818.88	“质押物：70 兆瓦“渔光互补”光伏电站项目应收售电电费，保证人：江西省水投能源发展有限公司”	2022/11/22	2027/8/21
中国建设银行南昌铁路支行	68,081,033.33	“质押物：分宜县陆能 20 兆光伏发电项目应收电费保证人：江西省水投能源发展有限公司”	2020/8/27	2034/8/26
中国建设银行南昌铁路支行	34,040,516.67	“质押物：分宜县中式光伏扶贫发电项目发电收入保证人：江西省水投能源发展有限公司”	2020/8/27	2033/8/26
中国建设银行股份有限公司蚌埠市分行	251,871,394.83	保证人：江西省水利投资集团有限公司（差额补足）和江西省水投能源发展有限公司，质	2022/5/27	2036/5/26

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	质押物	借款日	到期日
		押物：固镇兴隆风电场项目运营收入		
中国建设银行股份有限公司蚌埠市分行	259,369,176.11	保证人：江西省水利投资集团有限公司（差额补足）和江西省水投能源发展有限公司，质押物：固镇巨龙风电场项目运营收入	2022/5/27	2036/5/26
中国邮政银行乾安县支行	119,048,569.02	保证人：江西省水投能源发展有限公司，质押物：乾安县渔光互补扶贫项目运营收入	2022/11/7	2037/11/6
中国建设银行海兴支行	578,294,006.58	保证人：江西省水投能源发展有限公司，质押物：海兴农光互补光伏电站项目运营收入	2022/2/11	2037/1/10
中国建设银行沧县支行	235,311,783.30	保证人：江西省水利投资集团有限公司，项目收费权质押担保；	2021/11/20	2035/12/21
国家开发银行江西省分行	574,600,000.00	南昌市交通投资集团有限公司保证担保+应收账款质押	2012/10/22	2032/10/21
中国建设银行股份有限公司咸宁开发区支行	418,955,631.92	质押物：白云山风电场项目运营收入，保证人：江西省水投能源发展有限公司	2021/6/30	2034/6/29
中国建设银行股份有限公司南昌红谷滩支行	132,670,041.66	质押物：白云山风电场项目运营收入，保证人：江西省水投能源发展有限公司	2021/6/30	2034/6/29
合 计	15,306,673,434.69			

注：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（质押借款）594,947,061.73 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物	借款日	到期日
中国农业发展银行修水县支行	389,055,119.00	抵押物：修水县竹坪乡 B-01、02 地块土地使用权以及修水县竹坪乡 B-14 土地使用权； 保证人：江西省水利投资集团有限公司。	2019/3/15	2034/2/7
九江银行宁都支行	151,690,000.00	赣州江水置业有限公司位于宁都县阳都达到东侧、宁贤府西侧项土地使用权，同时由股东江西省赣房投资集团有限公司按 99% 的持股比例和股东宁都县城市建设投资集团有限公司按 1% 的持股比例提供连带责任保证担保	2023/3/30	2026/3/21
合 计	540,745,119.00			

注：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（抵押借款）31,889,800.00 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

3、保证借款

贷款单位	借款余额	保证人	借款日	到期日
中国农业发展银行会昌县支行	85,800,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2016/12/28	2026/12/27
中国建设银行股份有限公司湖口支行	203,814,779.90	江西省水务集团有限公司	2021/8/20	2046/8/19
中国银行奉新支行	172,300,000.00	江西省水务集团有限公司	2021/7/12	2046/7/11
中国农业银行股份有限公司宜黄县支行	26,000,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2016/9/19	2036/9/30
中国建设银行南昌红谷滩支行	215,329,911.13	江西省水务集团有限公司	2022/12/16	2047/12/15
中国建设银行南昌红谷滩支行	19,151,444.54	江西省水务集团有限公司	2023/1/16	2047/12/15
中国建设银行南昌红谷滩支行	7,761,917.20	江西省水务集团有限公司和江西省水利投资集团有限公司（差额补足）	2023/4/17	2047/12/15
中国建设银行南昌红谷滩支行	11,686,537.59	江西省水务集团有限公司	2023/6/9	2047/12/15
中国建设银行南昌红谷滩支行	10,417,857.42	江西省水务集团有限公司	2023/9/27	2047/12/15
中国银行赣州市分行	95,000,000.00	江西省水务集团有限公司	2022/12/21	2047/12/21
中国银行赣州市分行	8,400,000.00	江西省水务集团有限公司	2023/1/18	2047/12/21
中国银行赣州市分行	9,410,000.00	江西省水务集团有限公司	2023/4/27	2047/12/21
中国银行赣州市分行	3,630,000.00	江西省水务集团有限公司和江西省水利投资集团有限公司（差额补足）	2023/10/12	2047/12/21
国家开发银行江西省分行	41,000,000.00	由江西省水利投资集团有限公司提供连带责任保证担保	2022/6/28	2025/6/27
九江银行临川支行	14,862,385.19	由抚州赣康环保科技有限公司提供担保	2017/3/24	2026/11/23
九江银行股份有限公司资溪支行	27,770,500.00	由江西水投康赣环保产业集团有限公司提供担保	2022/9/21	2025/9/21
北京银行南昌县支行	132,311,895.90	江西省水利投资集团有限公司	2017/8/18	2032/8/17
中国进出口银行江西省分行	176,968,728.13	江西省水务集团有限公司、江西省水利投资集团有限公司（差额补足）	2021/4/19	2034/4/7
中国工商银行南昌站前路支行	139,281,834.04	江西省水务集团有限公司、江西省水利投资集团有限公司（差额补足）	2021/4/19	2034/4/7
中国建设银行乐陵支行	149,874,367.72	江西省水投能源发展有限公司	2023/6/14	2038/5/13
中国建设银行乐陵支行	39,041,708.33	江西省水投能源发展有限公司	2023/6/14	2039/2/13
中国建设银行乐陵支行	25,967,741.39	江西省水投能源发展有限公司	2023/6/14	2038/10/13
中国银行兴县支行	43,804,124.66	江西省水投能源发展有限公司	2023/11/29	2043/11/29
中国银行兴县支行	255,257,125.00	江西省水投能源发展有限公司	2023/12/15	2043/11/29
中国银行股份有限公司柳林支行	53,041,795.45	江西省水投能源发展有限公司	2023/12/27	2043/11/30
中国银行股份有限公司柳林支行	43,033,909.51	江西省水投能源发展有限公司	2023/12/19	2043/11/30
中国银行股份有限公司柳林支行	36,685,668.28	江西省水投能源发展有限公司	2023/11/30	2043/11/30
兴业银行股份有限公司	294,000,000.00	江西省水务集团有限公司	2023/9/28	2053/9/27

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

贷款单位	借款余额	保证人	借款日	到期日
南昌农村商业银行股份有限公司 卫东支行	100,000,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2023/1/4	2025/12/29
南昌农村商业银行股份有限公司 卫东支行	100,000,000.00	江西省水利投资集团有限公司	2023/1/13	2025/12/29
合 计	2,541,604,231.38			

注：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（保证借款）108,835,602.38 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

4、信用借款

贷款单位	借款余额	借款日	约定还款日	借款原因
中国建设银行南昌红谷滩支行	500,000,000.00	2022/11/23	2025/11/22	日常资金周转
国家开发银行江西省分行	944,000,000.00	2016/12/23	2041/12/22	采购管材等
中国邮政储蓄银行江西省分行 营业部	253,000,000.00	2023/1/18	2026/1/17	支付采购球墨铸铁管等 原材料
中国邮政储蓄银行江西省分行 营业部	149,000,000.00	2023/6/20	2026/6/19	支付采购球墨铸铁管等 原材料
中国银行南昌市青云谱支行营 业部	180,000,000.00	2022/9/28	2025/9/28	采购原材料
中国建设银行南昌红谷滩支行	296,000,000.00	2022/10/12	2025/10/11	经营周转
交通银行南昌凤凰大道支行	198,000,000.00	2022/1/4	2025/1/4	用于供水管维护
平安银行南昌分行	99,000,000.00	2023/1/17	2026/1/15	经营周转
中国建设银行股份有限公司南 昌红谷滩支行	300,000,000.00	2022/7/1	2025/6/30	日常周转
中国建设银行南昌红谷滩支行	300,288,750.00	2023/2/9	2026/1/28	经营周转
北京银行南昌县支行	9,900,000.00	2022/12/30	2024/12/29	采购苗木
合 计	3,229,188,750.00			

注：根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》要求，将一年内到期的长期借款（信用借款）100,688,750.00 元列报在“一年内到期的非流动负债”项目中。

（四十）应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2018 赣水投 MTN001		799,833,604.86
2018 赣水投 MTN002		1,099,752,341.70
2019 赣水投 MTN001	999,420,863.04	998,596,179.74
2020 赣水投 MTN001	1,199,019,907.06	1,198,122,048.80
2021 年一期公司债	999,905,410.79	999,713,561.71
2022 年一期公司债	999,793,925.90	999,605,293.58

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
2022 赣水投 MTN001	999,761,581.69	999,575,260.38
2023 赣水投 MTN001	999,572,728.19	
2023 赣水 01	999,554,709.80	
赣水投 1A	564,000,000.00	570,000,000.00
赣水投 1B	30,000,000.00	30,000,000.00
小 计	7,791,029,126.47	7,695,198,290.77
减：一年内到期的应付债券	1,999,326,273.83	1,899,585,946.56
合 计	5,791,702,852.64	5,795,612,344.21

2、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	发行日期	债券期限	发行金额
2018 赣水投 MTN001	800,000,000.00	2018-3-23	5 年	800,000,000.00
2018 赣水投 MTN002	1,100,000,000.00	2018-3-30	5 年	1,100,000,000.00
2019 赣水投 MTN001	1,000,000,000.00	2019-10-18	5 年	1,000,000,000.00
2020 赣水投 MTN001	1,200,000,000.00	2020-4-22	5 年	1,200,000,000.00
2021 年一期公司债	1,000,000,000.00	2021-6-25	3 年	1,000,000,000.00
2022 年一期公司债	1,000,000,000.00	2022-1-19	3 年	1,000,000,000.00
2022 赣水投 MTN001	1,000,000,000.00	2022-3-25	3 年	1,000,000,000.00
2023 赣水投 MTN001	1,000,000,000.00	2023-3-27	3 年	1,000,000,000.00
2023 赣水 01	1,000,000,000.00	2023-5-4	3 年	1,000,000,000.00
赣水投 1A	570,000,000.00	2022-8-26	18 年	570,000,000.00
赣水投 1B	30,000,000.00	2022-8-26	18 年	30,000,000.00
合计	9,700,000,000.00	—	—	9,700,000,000.00

（续上表）

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
2018 赣水投 MTN001	799,833,604.86		31,847,847.76	166,395.14	800,000,000.00	
2018 赣水投 MTN002	1,099,752,341.70		9,973,333.34	247,658.30	1,100,000,000.00	
2019 赣水投 MTN001	998,596,179.74		31,200,000.03	824,683.30		999,420,863.04
2020 赣水投 MTN001	1,198,122,048.80		37,180,000.00	897,858.26		1,199,019,907.06
2021 年一期公司债	999,713,561.71		35,199,999.96	191,849.08		999,905,410.79
2022 年一期公司债	999,605,293.58		30,000,000.00	188,632.32		999,793,925.90
2022 赣水投 MTN001	999,575,260.38		30,083,327.44	186,321.31		999,761,581.69
2023 赣水投 MTN001		1,000,000,000.00	24,964,444.41	-427,271.81		999,572,728.19
2023 赣水 01		1,000,000,000.00	20,416,666.64	-445,290.20		999,554,709.80
赣水投 1A	570,000,000.00		34,963,829.86		6,000,000.00	564,000,000.00
赣水投 1B	30,000,000.00		1,862,870.14			30,000,000.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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
合计	7,695,198,290.77	2,000,000,000.00	287,692,319.58	1,830,835.70	1,906,000,000.00	7,791,029,126.47

(四十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	232,688,478.46	243,320,793.27
减：未确认的融资费用	78,939,440.56	86,804,188.27
重分类至一年内到期的非流动负债	4,855,082.97	4,139,293.18
租赁负债净额	148,893,954.93	152,377,311.82

(四十二) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,511,929,351.82	579,132,946.57	61,550,839.50	3,029,511,458.89
专项应付款	472,103,923.58			472,103,923.58
合 计	2,984,033,275.40	579,132,946.57	61,550,839.50	3,501,615,382.47

1、长期应付款

(1) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项：

项 目	期末余额	期初余额
1. 改革经费	961,628,378.46	1,018,479,217.96
2. 世界银行贷款资金	959,045,306.31	678,194,410.47
3. 南昌赣水投资中心（有限合伙）	201,700,000.00	201,700,000.00
4. 江西赣诚实业有限公司	120,000,000.00	
5. 瑞金市财政局	91,720,000.00	91,720,000.00
其他	695,417,774.12	530,602,822.60
小 计	3,029,511,458.89	2,520,696,451.03
减：一年内到期长期应付款项		8,767,099.21
合 计	3,029,511,458.89	2,511,929,351.82

2、专项应付款

(1) 专项应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 红谷滩财政局	320,000,000.00			320,000,000.00
2. 江西省财政厅	60,000,000.00			60,000,000.00
3. 吉水县财政局（基建拨款）	34,419,664.83			34,419,664.83
4. 上高国债专项拨款	22,330,000.00			22,330,000.00
5. 国债专项拨款	14,400,000.00			14,400,000.00
其他	20,954,258.75			20,954,258.75

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	472,103,923.58			472,103,923.58

(四十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
伦潭水利枢纽工程—财政拨款	190,237,922.99		6,581,047.70	183,656,875.29
龙井电站增效扩容改造项目	609,000.00		87,000.00	522,000.00
除险加固专项工程	2,562,000.00		366,000.00	2,196,000.00
草林冲增容改造项目	3,929,098.61		669,000.00	3,260,098.61
安澜购房补贴	126,085.85		5,365.32	120,720.53
江西省水利厅水旱灾害防御物资储备仓库项目	156,215,100.00	59,839,000.00		216,054,100.00
德兴润泉省级财政拨款	560,302.17		49,365.84	510,936.33
德安行政大楼管网工程	2,292,007.00		840,402.57	1,451,604.43
浮梁管网工程（景光、万年电子）	239,200.00			239,200.00
浮梁自来水管网建设	1,360,447.36		50,000.04	1,310,447.32
三龙陶瓷工业基地给水管网及附属工程	5,176,933.05		393,610.20	4,783,322.85
浮梁农饮水工程拨款	13,019,357.26		89,138.04	12,930,219.22
大石口水厂项目	10,210,232.96		947,441.76	9,262,791.20
湘湖水厂改造资金	200,000.00			200,000.00
三清山农饮资金	3,412,634.52		216,160.92	3,196,473.60
三清山专项建设基金	50,000.00			50,000.00
增值税税控设备款	401.80			401.80
修水农饮工程	42,207,797.95			42,207,797.95
修水三水厂专项资金	1,807,392.42		121,868.64	1,685,523.78
修水润泉水厂管网改造款	351,309.66			351,309.66
景德镇国债补助建设基金	17,000,000.00			17,000,000.00
水务集团水质监测设备	6,413,148.22		398,903.10	6,014,245.12
杨桥殿	6,298,090.00			6,298,090.00
会昌农村饮用水安全工程	2,194,505.44		37,635.76	2,156,869.68
宜黄第二水厂建设	3,414,065.52			3,414,065.52
东乡农饮资金	43,233,164.18		4,137,271.03	39,095,893.15
信丰设备维修与管道改造	2,089,166.66			2,089,166.66
瑞金田坞片区、黄沙村两个管网延伸工程款	1,310,030.30			1,310,030.30
安远二水厂建设拨款	17,510,826.00	32,000,000.00		49,510,826.00
桑海地方财政拨款	183,365.56		40,771.08	142,594.48
桑海农饮资金	162,671.14		162,671.14	
新建一期工程中央补贴资金	8,449,458.89		8,449,458.89	
新建工程省级配套资金	17,650,000.00		17,650,000.00	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新建工程地方配套资金	22,959,000.00		22,959,000.00	
南昌县供水管网改造工程补助款	635,604.50		635,604.50	
农饮水工程拨款	5,280,234.18		487,328.86	4,792,905.32
日升廉租房	100,000.00			100,000.00
西马路管网改造	5,000,000.00			5,000,000.00
六里铺大桥至园区补偿款、风冈镇中渡供水项目材料	300,000.00			300,000.00
河东大道环保局等 6 处拆迁安置地供水主管工程材料管	44,000.00			44,000.00
六里铺工业园区加压泵补偿款	24,000.00			24,000.00
潭坊老路沿线企业供水管网工程	130,000.00			130,000.00
宜黄供水工程	4,521,160.54		571,666.66	3,949,493.88
高信化项目、抚州东站东京路项目	4,068,711.54			4,068,711.54
吉星水厂二期工程	10,800,000.00			10,800,000.00
东乡农饮水安全工程	108,364.38		67,943.28	40,421.10
铜鼓新城区管网改造工程	2,800,000.00			2,800,000.00
资溪润泉省级财政拨款	358,867.60		107,318.31	251,549.29
水利局拨入增容扩效改造工程补助款	2,753,916.00			2,753,916.00
庐山一级泵站取水口迁移项目前期启动经费	485,436.89		290,938.50	194,498.39
星子县老城区自来水管网改造工程	321,682.85			321,682.85
景德镇科学技术局拨款	325,000.00		325,000.00	
农场润泉中央财政拨款	1,800,000.00			1,800,000.00
农场润泉省级财政拨款	1,800,000.00			1,800,000.00
都昌润泉原水厂转入	30,497,128.25		1,894,321.20	28,602,807.05
东乡小（2）型病库除险工程专项资金	130,740,000.00			130,740,000.00
智慧渔业	140,000.16		73,333.32	66,666.84
共青城浆潭联圩水利专项资金	68,517,000.00		7,613,000.00	60,904,000.00
江西省财政 5G 有关项目专项资金	1,192,500.00			1,192,500.00
16 眼大口井取水泵配电柜	2,082,800.00		2,082,800.00	
湖边城乡供水管网工程资金	26,868,155.15		756,849.44	26,111,305.71
湖口县新城区给水管网工程建设一期工程及湖口县石钟水厂扩建 2 万吨/日给水工程项目	5,838,877.26		145,971.93	5,692,905.33
奉新润泉省级财政拨款	4,682,200.00			4,682,200.00
南丰润泉地方财政拨款	32,740.11			32,740.11
中小河流治理工程专项资金	43,178,789.07		2,582,441.32	40,596,347.75
渔旅项目垂钓休闲平台政府补助	364,444.48		53,333.28	311,111.20
财政旅游发展基金	152,002,318.73		5,241,400.00	146,760,918.73
打造具备成为省级城乡供水物联网控制平台能力的技术平台	658,294.78		43,713.82	614,580.96

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省水务集团“智鄱源”智慧水务品牌工程项目	1,800,000.00		273,609.71	1,526,390.29
农饮资金	3,000,000.00		3,000,000.00	
黎南水厂管网延伸工程	5,399,120.00			5,399,120.00
永修县第二水厂管网延伸至三角乡、九合乡工程项目	10,244,000.00		10,244,000.00	
中央财政拨款	18,727,333.33		1,472,666.67	17,254,666.66
地方财政拨款	16,459,570.00		128,024.76	16,331,545.24
2019 年农村饮水安全巩固提升项目中央配套预算投资款	2,730,000.00			2,730,000.00
城乡一体化供水工程款	225,044.19			225,044.19
城乡供水一体化项目补助资金	1,110,000.00		1,110,000.00	
2018 年巩固提升工程（吴城、军山扩改建至恒丰项目）省级配套资金	4,993,200.00		4,993,200.00	
进贤润泉中央财政拨款	2,000,000.00			2,000,000.00
进贤润泉省级配套资金	4,621,222.30			4,621,222.30
进贤润泉地方财政拨款	5,041,000.00			5,041,000.00
脱贫攻坚农村安全饮水项目款	12,045,000.00	19,602.27		12,064,602.27
道路基础设施配套给排水工程款	1,500,000.00			1,500,000.00
永修县水利局转入乡村振兴补助	230,000.00		230,000.00	
永修县交通运输局四好农村路自来水改迁费	8,000,000.00			8,000,000.00
高田水厂项目专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00
政府划拨材料	1,504,320.21	70,000.00	698,404.11	875,916.10
东馆水厂建设	1,149,900.00			1,149,900.00
增效扩容改造政府补助款	6,961,120.00		3,236,800.00	3,724,320.00
临川区万亩圩堤加固及河西堤“一河两岸”景区提升工程	18,943,900.00			18,943,900.00
抚河流域生态保护综合治理（一期）工程前期工作经费	1,520,000.00			1,520,000.00
改革经费	14,913,762.54	34,474,529.55	29,150,481.90	20,237,810.19
临川区财政局拨仙盖山景区接水安装工程奖补资金		1,000,000.00		1,000,000.00
临川区水利局支付 2022 年取水检测计量设施建设补助资金		8,000.00	8,000.00	
临川区财政局拨临川区第二水厂基础设施建设资金		212,000.00		212,000.00
临川区财政局拨东馆水厂基础设施建设资金		1,450,680.00		1,450,680.00
乡镇小水厂回购项目（水利局划拨）		1,576,092.00		1,576,092.00
水利局拨款农村供水保障款		4,070,300.00	4,070,300.00	
水利专项经费		28,000.00	4,666.67	23,333.33
合 计	1,239,005,434.55	134,748,203.82	145,845,230.27	1,227,908,408.10

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
伦潭水利枢纽工程—财政拨款	190,237,922.99		4,368,323.76	其他收益	2,212,723.94		183,656,875.29	与资产相关	上缴财政
龙井电站增效扩容改造项目	609,000.00		87,000.00	其他收益			522,000.00	与资产相关	
除险加固专项工程	2,562,000.00		366,000.00	其他收益			2,196,000.00	与资产相关	
草林冲增容改造项目	3,929,098.61		669,000.00	其他收益			3,260,098.61	与资产相关	
安澜购房补贴	126,085.85		5,365.32	其他收益			120,720.53	与资产相关	
江西省水利厅水旱灾害防御物资储备仓库项目	156,215,100.00	59,839,000.00					216,054,100.00	与资产相关	
德兴润泉省级财政拨款	560,302.17		49,365.84	其他收益			510,936.33	与资产相关	
德安行政大楼管网工程	2,292,007.00		840,402.57	其他收益			1,451,604.43	与资产相关	
浮梁管网工程（景光、万年电子）	239,200.00						239,200.00	与资产相关	
浮梁自来水管网建设	1,360,447.36		50,000.04	其他收益			1,310,447.32	与资产相关	
三龙陶瓷工业基地给水管网及附属工程	5,176,933.05		393,610.20	其他收益			4,783,322.85	与资产相关	
浮梁农饮水工程拨款	13,019,357.26		89,138.04	其他收益			12,930,219.22	与资产相关	
大石口水厂项目	10,210,232.96		947,441.76	其他收益			9,262,791.20	与资产相关	
湘湖水厂改造资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关	
三清山农饮资金	3,412,634.52		216,160.92	其他收益			3,196,473.60	与资产相关	
三清山专项建设基金	50,000.00						50,000.00	与资产相关	
增值退税控设备款	401.80						401.80	与资产相关	
修水农饮水工程	42,207,797.95						42,207,797.95	与资产相关	
修水三水厂专项资金	1,807,392.42		121,868.64	其他收益			1,685,523.78	与资产相关	
修水润泉水厂管网改造款	351,309.66						351,309.66	与资产相关	
景德镇国债补助建设基金	17,000,000.00						17,000,000.00	与资产相关	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
水务集团水质监测设备	6,413,148.22		388,903.10	其他收益			6,014,245.12	与资产相关	
杨桥殿	6,298,090.00						6,298,090.00	与资产相关	
会昌农村饮用水安全工程	2,194,505.44		37,635.76	其他收益			2,156,869.68	与资产相关	
宜黄第二水厂建设	3,414,065.52						3,414,065.52	与资产相关	
东乡农饮资金	43,233,164.18		4,137,271.03	其他收益			39,085,893.15	与资产相关	
信丰设备维修与管道改造	2,089,166.66						2,089,166.66	与资产相关	
瑞金田坞片区、黄沙村两个管网延伸工程款	1,310,030.30						1,310,030.30	与资产相关	
安远二水厂建设拨款	17,510,826.00	32,000,000.00					49,510,826.00	与资产相关	
桑海地方财政拨款	183,365.56		40,771.08	其他收益			142,594.48	与资产相关	
桑海农饮资金	162,671.14		162,671.14	其他收益				与资产相关	
新建一期工程中央补贴资金	8,449,458.89		1,212,157.15	其他收益		7,237,301.74		与资产相关	
新建工程省级配套资金	17,650,000.00					17,650,000.00		与资产相关	
新建工程地方配套资金	22,959,000.00					22,959,000.00		与资产相关	
南昌县供水管网改造工程补助款	635,604.50					635,604.50		与资产相关	
农饮水工程拨款	5,280,234.18		487,328.86	其他收益			4,792,905.32	与资产相关	
日升廉租房	100,000.00						100,000.00	与收益相关	
西马路管网改造	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关	
六里铺大桥至园区补偿款、凤冈镇中渡供水项目材料	300,000.00						300,000.00	与资产相关	
河东大道环保局等 6 处拆迁安置地供水主管工程材料管	44,000.00						44,000.00	与资产相关	
六里铺工业园区加压泵补偿款	24,000.00						24,000.00	与资产相关	
潭坊老路沿线企业供水管网工程	130,000.00						130,000.00	与资产相关	
宜黄供水工程	4,521,160.54		571,666.66	其他收益			3,949,493.88	与资产相关	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
高信化项目、抚州东站东京路项目	4,068,711.54						4,068,711.54	与资产相关	
吉星水厂二期工程	10,800,000.00						10,800,000.00	与资产相关	
东乡农饮水安全工程	108,364.38		67,943.28	其他收益			40,421.10	与资产相关	
铜鼓新城区管网改造工程	2,800,000.00						2,800,000.00	与资产相关	
资溪润泉省级财政拨款	358,867.60		107,318.31	其他收益			251,549.29	与资产相关	
水利局拨入增容扩效改造工程补助款	2,753,916.00						2,753,916.00	与资产相关	
庐山一级泵站取水口迁移项目前期启动经费	485,436.89		290,938.50	其他收益			194,498.39	与资产相关	
星子县老城区自来水管网改造工程	321,682.85						321,682.85	与资产相关	
景德镇科学技术局拨款	325,000.00		325,000.00	其他收益				与资产相关	
农场润泉中央财政拨款	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关	
农场润泉省级财政拨款	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关	
都昌润泉原水厂转入	30,497,128.25		1,894,321.20	其他收益			28,602,807.05	与资产相关	
东乡小(2)型病库除险工程专项资金	130,740,000.00						130,740,000.00	与资产相关	
智慧渔业	140,000.16		99,999.96	其他收益		-26,666.64	66,666.84	与资产相关	
共青城棠湖联圩水利专项资金	68,517,000.00		7,613,000.00	其他收益			60,904,000.00	与资产相关	
江西省财政 5G 有关项目专项资金	1,192,500.00						1,192,500.00	与资产相关	
16 眼大口井取水泵配电柜	2,082,800.00					2,082,800.00		与资产相关	
湖边城乡供水管网工程资金	26,868,155.15		756,849.44	其他收益			26,111,305.71	与资产相关	
湖口县新城区给水管网工程建设一期工程及湖口县石钟水厂扩建 2 万吨/日给水工程项目	5,838,877.26		145,971.93	其他收益			5,692,905.33	与资产相关	
奉新润泉省级财政拨款	4,682,200.00						4,682,200.00	与资产相关	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
南丰润泉地方财政拨款	32,740.11						32,740.11	与资产相关	
中小河流治理工程专项资金	43,178,789.07		2,582,441.32	其他收益			40,596,347.75	与资产相关	
渔旅项目垂钓休闲平台政府补助	364,444.48		26,666.64	其他收益		26,666.64	311,111.20	与资产相关	
财政旅游发展基金	152,002,318.73		5,241,400.00	其他收益			146,760,918.73	与资产相关	
打造具备成为省级城乡供水物联网控制平台能力的技术平台	658,294.78		43,713.82	其他收益			614,580.96	与资产相关	
省水务集团“智慧水务”品牌工程项目	1,800,000.00		273,609.71	其他收益			1,526,390.29	与资产相关	
农饮资金	3,000,000.00					3,000,000.00		与资产相关	
黎南水厂管网延伸工程	5,399,120.00						5,399,120.00	与资产相关	
永修县第二水厂管网延伸至三角乡、九合乡工程项目	10,244,000.00					10,244,000.00		与资产相关	
中央财政拨款	18,727,333.33		1,472,666.67	其他收益			17,254,666.66	与资产相关	
地方财政拨款	16,459,570.00		128,024.76	其他收益			16,331,545.24	与资产相关	
2019 年农村饮水安全巩固提升项目中央配套预算投资款	2,730,000.00						2,730,000.00	与资产相关	
城乡一体化供水工程款	225,044.19						225,044.19	与资产相关	
城乡供水一体化项目补助资金	1,110,000.00					1,110,000.00		与资产相关	
2018 年巩固提升工程(吴城、军山扩改建至恒丰项目)省级配套资金	4,993,200.00					4,993,200.00		与资产相关	
进贤润泉中央财政拨款	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关	
进贤润泉省级配套资金	4,621,222.30						4,621,222.30	与资产相关	
进贤润泉地方财政拨款	5,041,000.00						5,041,000.00	与资产相关	
脱贫攻坚农村安全饮水项目款	12,045,000.00	19,602.27					12,064,602.27	与资产相关	
道路基础设施配套给排水工程款	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关	
永修县水利局转入乡村振兴补助	230,000.00					230,000.00		与资产相关	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	本期退还的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期退还的原因
永修县交通运输局四好农村路自来水改扩建费	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关	
高田水厂项目专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关	
政府划拨材料	1,504,320.21	70,000.00	698,404.11	其他收益			875,916.10	与资产相关	
东馆水厂建设	1,149,900.00						1,149,900.00	与资产相关	
增效扩容改造政府补助款	6,961,120.00		3,236,800.00	其他收益			3,724,320.00	与资产相关	
临川区万市圩堤加固及河西堤“一河两岸”景区提升工程	18,943,900.00						18,943,900.00	与资产相关	
抚河流域生态环境保护综合治理（一期）工程前期工作经费	1,520,000.00						1,520,000.00	与资产相关	
改革经费	14,913,762.54	34,474,529.55	29,150,481.90	营业外收入			20,237,810.19		
临川区财政局拨仙盖山景区接水安装工程奖补资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关	
临川区水利局支付 2022 年取水检测计量设施建设补助资金		8,000.00	8,000.00	其他收益				与资产相关	
临川区财政局拨临川区第二水厂基础设施建设资金		212,000.00					212,000.00	与资产相关	
临川区财政局拨东馆水厂基础设施建设资金		1,450,680.00					1,450,680.00	与资产相关	
乡镇小水厂回购项目（水利局划投）		1,576,092.00					1,576,092.00	与资产相关	
水利局拨款农村供水保障款		4,070,300.00	4,070,300.00	其他收益				与资产相关	
水利专项经费		28,000.00	4,666.67	其他收益			23,333.33	与资产相关	
合 计	1,239,005,434.55	134,748,203.82	73,490,600.09		2,212,723.94	70,141,906.24	1,227,908,408.10		

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(四十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
太平-江西水投水利工程项目债权投资计划		40,000,000.00
五河重点段防洪应急整治项目	25,891,753.56	25,891,753.56
江西省五河治理防洪工程项目	28,159,614.63	28,159,614.63
前湖卫东导排渠综合整治工程项目	3,877,072.34	3,877,072.34
农发行建设债券基金	10,000,000.00	10,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
农发基金（城乡一体化项目部）	10,000,000.00	10,000,000.00
自筹资金	9,300.00	9,300.00
职工集资建房款	86,178.59	86,178.59
长江养老-江西水投新能源基础设施债权投资计划		800,000,000.00
合 计	99,023,919.12	939,023,919.12

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江西省国有资本运营控股集团有限公司	2,363,159,204.05	90.00			2,363,159,204.05	90.00
江西省行政事业资产集团有限公司	262,573,244.90	10.00			262,573,244.90	10.00
合 计	2,625,732,448.95	100.00			2,625,732,448.95	100.00

(四十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 赣水 Y1	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
2022 赣水 Y2	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
合 计	30,000,000	3,000,000,000.00					30,000,000	3,000,000,000.00

(四十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积	12,816,852,927.76	217,255,094.03	20,033,732.31	13,014,074,289.48
合 计	12,816,852,927.76	217,255,094.03	20,033,732.31	13,014,074,289.48

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

注释：

(1) 根据江西省财政厅赣财资指[2022]12 号文件，本公司本期收到省级国有企业科技创新资金 53,700,000.00 元。

(2) 根据江西省财政厅 江西省水利厅赣财农指[2022]43 号文件，本公司本期收到省级国有资本经营资本金 50,000,000.00 元。

(3) 根据《关于省机关事务管理局所属经营性国有资产移交省国资委管理的协议》，江西省机关事务管理局将所属的江西省赣勤发展集团有限公司移交至省国资委管理，省国资委指定由本公司作为接受主体，并由其履行出资人职责。截止 2023 年 12 月 31 日，江西省赣勤发展集团有限公司净资产 24,100,366.24 元，本期资本公积增加 24,100,366.24 元。

(4) 各子公司其他权益变动净增加的资本公积 69,420,995.48 元。

(四十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,071,495.64	-160,000.00				-160,000.00		12,911,495.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动	13,071,495.64	-160,000.00				-160,000.00		12,911,495.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	293,125.90	51,476.13				51,476.13		344,602.03
其中：外币财务报表折算差额	293,125.90	51,476.13				51,476.13		344,602.03
其他综合收益合计	13,364,621.54	-108,523.87				-108,523.87		13,256,097.67

(四十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	76,830,075.15	17,134,548.76	20,542,780.33	73,421,843.58	
合 计	76,830,075.15	17,134,548.76	20,542,780.33	73,421,843.58	

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(五十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	94,431,017.50	24,647,094.72		119,078,112.22
任意盈余公积金				
合 计	94,431,017.50	24,647,094.72		119,078,112.22

(五十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,744,038,143.34	1,436,270,958.09
期初调整金额		-3,225,250.45
本期期初余额	1,744,038,143.34	1,433,045,707.64
本期增加额	542,485,078.51	495,300,160.95
其中：本期净利润转入	542,485,078.51	495,300,160.95
本期减少额	167,787,094.72	184,307,725.25
其中：本期提取盈余公积数	24,647,094.72	9,546,725.25
本期分配现金股利数	143,140,000.00	174,761,000.00
本期期末余额	2,118,736,127.13	1,744,038,143.34

注：本公司于 2022 年 11 月 30 日开始施行《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，水投能源公司下属子公司对于不是企业合并、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初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，……等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二），第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益，追溯调整未分配利润金额为-9,090,771.00 元，其中：上期期初调整金额为-3,225,250.45 元。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(五十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,044,165,088.80	4,431,696,124.81	4,876,900,025.70	3,557,313,455.11
其他业务	1,634,223,902.95	842,452,311.06	1,416,099,986.10	699,612,843.65
合 计	7,678,388,991.75	5,274,148,435.87	6,293,000,011.80	4,256,926,298.76

2、按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
供水收入	1,181,923,337.06	870,842,657.85	1,057,348,101.17	832,320,169.08
房地产	15,866,225.69	9,997,702.87	1,100,917.44	424,169.61
茶油	9,061,824.23	17,510,157.15	10,294,901.78	13,826,980.28
渔业收入	48,101,434.71	40,922,870.53	69,237,182.15	51,986,600.58
发电业务收入	829,196,256.26	340,629,773.34	758,115,011.84	295,397,751.56
工程监理咨询收入	97,172,045.48	52,603,333.95	82,360,801.17	44,868,145.24
建筑安装收入	1,932,393,699.04	1,685,701,892.67	1,564,564,816.37	1,290,647,114.99
运营维护收入	755,626,321.44	417,822,292.44	345,204,740.02	174,772,817.86
污水处理收入	19,171,191.56	15,448,901.45	15,391,699.73	10,404,010.14
垃圾清运收入	86,467,173.75	67,097,014.41	87,432,593.69	68,587,119.73
物业费	29,379,177.51	27,004,028.56	29,076,610.16	24,173,772.93
培训服务收入	6,131,841.95	2,318,136.88	2,427,639.40	1,359,478.06
灵工平台业务收入	260,026,435.25	262,819,510.85	292,882,841.98	296,027,707.14
技术服务及硬件收入	146,796,860.94	122,790,623.31	145,093,048.32	109,220,294.76
贸易业务	400,863,273.48	368,293,955.55	286,322,694.79	276,693,623.17
综合性环境卫生服务收入	49,273,284.02	45,976,376.31	4,025,300.00	3,836,885.67
景区运营业务	32,794,885.18	22,694,557.21	30,022,247.72	24,321,733.25
林业加工及销售业务	7,863,164.65	1,960,132.87	29,605,803.19	19,442,081.82
担保业务	5,502,950.52		7,060,337.74	
融资租赁收入	37,735,756.75	3,297,731.94	11,986,573.86	
保理款收入	24,537,397.86	5,920,203.74	19,521,620.68	1,054,213.88
土壤修复收入	13,613,398.72	11,305,967.70		
园林施工收入	4,332,177.99	3,202,687.34		
其他收入	50,334,974.76	35,535,615.89	27,824,542.50	17,948,785.36
小 计	6,044,165,088.80	4,431,696,124.81	4,876,900,025.70	3,557,313,455.11
其他业务：				

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,613,834.81	922,702.03	12,221,947.65	11,695,089.12
出租业务	44,669,357.30	41,954,831.50	23,868,560.34	18,897,996.09
物业化服务业务	75,594,666.95	44,442,588.01	31,677,181.17	19,894,062.93
安装劳务	1,379,722,749.27	711,905,984.15	1,195,173,495.54	588,644,793.62
其他收入	132,623,294.62	43,226,205.37	153,158,801.40	60,480,901.89
小 计	1,634,223,902.95	842,452,311.06	1,416,099,986.10	699,612,843.65
合 计	7,678,388,991.75	5,274,148,435.87	6,293,000,011.80	4,256,926,298.76

（五十三）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,223,352.69	8,011,549.57
教育费附加	5,439,643.67	4,241,422.49
地方教育及附加	3,627,970.74	2,848,562.44
土地使用税	8,219,815.20	5,964,552.53
印花税	4,101,867.21	2,989,133.51
车船税	155,966.98	127,945.92
房产税	11,518,058.44	7,290,243.00
其他	-548,034.74	739,934.16
合 计	42,738,640.19	32,213,343.62

（五十四）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	7,626,033.04	2,321,173.90
销售服务费	2,053,350.58	1,725,700.51
职工薪酬	126,191,093.60	112,756,676.57
业务经费		3,671.55
委托代销手续费	21,297.03	754,716.96
折旧费	1,684,580.21	1,609,574.94
修理费	8,657,245.85	7,881,802.00
业务招待费	365,000.37	534,146.79
差旅费	1,074,828.68	561,173.73
办公费	1,582,430.50	1,522,756.94
劳务费	24,635,427.73	16,651,033.48
通讯费	169,596.68	1,298,567.36

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
短期责任准备	-767,253.99	1,446,036.77
担保赔偿准备	124,440.99	2,832,916.99
其他	13,387,921.41	7,243,902.61
合 计	186,805,992.68	159,143,851.10

(五十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	527,111,548.38	457,935,592.48
保险费	814,730.78	893,971.74
折旧费	44,008,368.57	48,642,416.81
修理费	2,647,377.22	2,756,666.81
无形资产摊销	9,138,210.39	8,085,741.41
业务招待费	7,982,143.64	9,417,237.74
差旅费	9,643,374.72	6,500,373.95
办公费	13,472,079.03	11,535,500.26
会议费	406,359.27	90,638.40
诉讼费	3,235,111.53	1,009,450.63
聘请中介机构费	12,778,360.88	4,351,597.26
咨询费	541,194.14	543,697.70
董事会费	215,792.18	302,906.64
筹建费用	2,863,282.97	7,611,589.41
长期待摊费用摊销	6,781,032.60	10,417,444.90
低值易耗品摊销	1,104,763.02	591,808.69
水电费	7,148,440.52	5,995,492.19
租赁费	4,300,819.36	2,975,264.32
劳务费	21,291,774.01	16,491,177.18
交通费	787,139.08	1,009,601.56
广告宣传费	2,705,586.58	2,999,822.66
通讯费	1,382,718.63	4,636,386.98
物业费	3,462,931.65	3,140,483.30
党建工作经费	2,304,326.03	1,658,346.13
项目管理费		509,569.64
劳动保护费	503,770.12	4,341,361.85

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	30,211,461.08	20,307,944.53
合 计	716,842,696.38	634,752,085.17

(五十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,523,489.38	30,750,743.43
折旧费	2,167,841.35	772,215.86
办公费	79,406.68	1,596.22
差旅费	120,202.89	24,782.75
无形资产摊销	3,267,282.34	1,699,158.08
聘请中介机构费用		171,456.31
技术信息费	1,640,847.90	1,578,595.65
研究与开发费用	5,748,538.00	3,091,554.95
租赁费		145,836.80
物业费		44,308.22
设备及材料费		1,723,899.81
其他费用	4,387,393.71	4,384,470.56
合 计	49,935,002.25	44,388,618.64

(五十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	893,893,821.30	860,188,798.99
减：利息收入	210,850,052.76	303,170,651.99
汇兑损益	-1.75	-240,226.60
手续费及其他	3,536,047.12	26,433,566.24
合 计	686,579,813.91	583,211,486.64

(五十八) 其他收益

1、其他收益本期发生额主要明细列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 农村饮水工程维修养护资金	8,500,656.00	11,075,158.43
2. 水费补贴资金	8,165,072.00	19,250,629.73
3. 税收返还	16,877,192.18	18,798,581.47

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
4. 稳岗补贴	5,283,169.54	1,665,650.56
5. 旅游发展基金	5,241,400.00	5,241,459.27
6. 铅山县伦潭水利枢纽工程政府补助	4,368,323.76	4,368,323.76
7. 水利局拨款农村供水保障款	4,070,300.00	
8. 城乡供水一体化生产运营补贴资金	4,000,000.00	4,000,000.00
9. 南丰县住房和城乡建设局帮扶款	3,893,008.59	
10. 园区产业发展引导基金	3,639,984.32	
11. 企业电价补贴资金	3,426,710.00	4,766,474.20
12. 增效扩容改造政府补助款	3,236,800.00	1,122,000.00
13. 管网维养资金	2,960,000.00	7,484,659.68
14. 铜鼓县河湖水系生态保护与综合治理 PPP 项目补助	2,582,441.32	2,653,618.93
经营性补助等	44,901,068.27	43,249,019.26
合 计	121,146,125.98	123,675,575.29

(五十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,332,038.96	114,949,281.51
处置长期股权投资产生的投资收益	387,768.63	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	719,654.12	727,964.80
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,791,934.14	5,791,546.69
其他	15,332,440.00	-561,475.02
合 计	82,563,835.85	120,907,317.98

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,263,390.74	-43,938,129.45
合 计	17,263,390.74	-43,938,129.45

(六十一) 信用减值损失 (损失以 “—” 号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-214,257,590.01	-141,717,629.38
合 计	-214,257,590.01	-141,717,629.38

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(六十二) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,961,981.33	
长期股权投资减值损失	-14,044,265.68	
合 计	-21,006,247.01	

(六十三) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

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
固定资产处置利得	5,489,747.21	261,455.19	5,489,747.21
其他	648.04		648.04
合 计	5,490,395.25	261,455.19	5,490,395.25

(六十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,259,472.57	770,257.30	7,259,472.57
与企业日常活动无关的政府补助	41,659,750.88	29,653,152.98	41,659,750.88
盘盈利得	10,692.41		10,692.41
违约赔偿收入	3,735,967.74	4,447,376.09	3,735,967.74
其他	3,695,599.60	6,547,959.49	3,695,599.60
合 计	56,361,483.20	41,418,745.86	56,361,483.20

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项 目	本期发生额	上期发生额
工信委入规奖励	10,000.00	10,000.00
水电站一级达标补助	200,000.00	200,000.00
物业考评奖金	8,000.00	8,000.00
收中国(南昌)中医药科创城管理委员会财政扶持资金		2,267,900.00
退捕渔民就业补助费		150,000.00
农业农村局农产品补助		448,500.00
渔民一次性补贴		56,000.00
江西省科学技术信息研究所科技补助		4,415.00
鹰潭科学技术局智能水表全域化智慧水务管理示范应用项目		1,618,400.00
工业倍增三年行动第二批奖励资金		30,000.00
改革费用补助	40,210,481.90	24,559,937.98
2022 年绿色水电创建和安全生产达标专项资金	200,000.00	200,000.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
县水利局下拨水电标准建设费		20,000.00
县水利局绿色水电创建补助款		80,000.00
工业企业电价补贴资金	48,640.78	
鹰潭市工业和信息化局两化融合示范奖励金	220,000.00	
惠企政策宣传奖补	80.00	
规上服务奖励资金	40,000.00	
2022 年重点区域森林四化片林造林抚育项目奖补资金	302,300.00	
南昌县农业农村局“创建企业及产品品牌”奖励	10,000.00	
南昌县农业农村局“2021 年十四届绿色食品博览会农业企业参展”奖励	3,000.00	
青苗补偿	150,061.75	
天然林补助	2,431.80	
科普教育基地奖补资金	20,000.00	
城西港管理局支付安九铁路路段附属物征收补偿款	213,570.00	
2022 年基层医保补助资金	1,000.00	
统计局奖励款	3,250.00	
南昌市青云谱区人民政府洪都街道办事处经济发展突出贡献企业奖励资金	16,934.65	
合 计	41,659,750.88	29,653,152.98

(六十五) 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
非流动资产毁损报废损失	73,680.26	769,215.24	73,680.26
公益性捐赠支出	970,170.00	910,683.85	970,170.00
行政性罚款、滞纳金	8,806,080.19	11,278,372.71	8,806,080.19
非常损失	117,751.98	90,000.00	117,751.98
其他支出	2,547,053.62	2,410,534.76	2,547,053.62
合 计	12,514,736.05	15,458,806.56	12,514,736.05

(六十六) 所得税费用

1、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	249,945,991.21	213,498,420.87
递延所得税调整	-75,417,182.92	-63,932,809.60
合 计	174,528,808.29	149,565,611.27

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(六十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、其他权益工具投资公允价值变动	-160,000.00		-160,000.00	13,071,495.64		13,071,495.64
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、外币财务报表折算差额	51,476.13		51,476.13	248,634.04		248,634.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	51,476.13		51,476.13	248,634.04		248,634.04
三、其他综合收益合计	-108,523.87		-108,523.87	13,320,129.68		13,320,129.68

(六十八) 租赁

1、经营租赁出租人各类租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
i. 房屋、建筑物	523,491,811.88	585,517,439.97
合 计	523,491,811.88	585,517,439.97

(六十九) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注八。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险和流动性风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

1、外汇风险，是指因汇率变动产生损失的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币借款业务有关。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注八（七十二）外币货币性项目。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款已按预期信用损失法计提坏账。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的业务时产生资金短缺的风险。本公司主要的现金管理工作是筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金的承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

(七十) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	437,471,501.60	-	899,075,987.27	1,336,547,488.87
(一) 交易性金融资产	405,951,501.60			405,951,501.60
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,951,501.60			405,951,501.60

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资	147,190,000.00			147,190,000.00
(2) 权益工具投资	258,761,501.60			258,761,501.60
(3) 衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资			53,400.00	53,400.00
(三) 其他权益工具投资	31,520,000.00		899,022,587.27	930,542,587.27
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	437,471,501.60		899,075,987.27	1,336,547,488.87
(六) 交易性金融负债				-
持续以公允价值计量的负债总额				-
二、非持续的公允价值			15,840,000.00	15,840,000.00
(一) 持有待售资产			15,840,000.00	15,840,000.00
非持续以公允价值计量资产总额			15,840,000.00	15,840,000.00
非持续以公允价值计量负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(七十一) 合并现金流量表相关事项

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	581,856,260.13	517,947,245.53
加: 资产减值损失	21,006,247.01	
信用减值损失	214,257,590.01	141,717,629.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	497,337,912.79	606,046,474.93
使用权资产折旧	10,015,909.90	9,521,969.91
无形资产摊销	525,517,230.43	383,073,700.96
长期待摊费用摊销	37,045,709.48	31,510,216.15
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)	-5,490,395.25	-261,455.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-7,185,792.31	-1,042.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-17,263,390.74	43,938,129.45
财务费用(收益以“-”号填列)	893,893,821.30	860,188,798.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,563,835.85	-120,907,317.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,013,039.40	-60,228,261.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,577,802.35	-11,420,980.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-426,864,470.89	-1,198,186,978.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,718,999,013.22	-1,514,421,776.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	145,951,646.44	727,707,186.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	593,080,192.18	416,223,539.14
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	3,978,646,186.22	3,587,071,764.72
减: 现金的期初余额	3,587,071,764.72	4,236,947,776.26
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	391,574,421.50	-649,876,011.54

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,978,646,186.22	3,587,071,764.72
其中：库存现金	28,124.18	35,242.64
可随时用于支付的银行存款	3,978,618,062.04	3,587,036,522.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,978,646,186.22	3,587,071,764.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七十二）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
货币资金	2,922,265.75		3,399,372.91
其中：美元	121,615.75	7.0827	861,367.87
港币	2,800,650.00	0.90622	2,538,005.04

（七十三）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,365,281.42	银行承兑汇票保证金
货币资金	77,020.00	信用证保证金
货币资金	3,515,554.78	保函保证金
货币资金	500,000.00	借款保证金
货币资金	21,561,046.92	担保保证金
货币资金	80,769.53	公积金、贷款保证金
货币资金	6,400.00	冻结资金
存货	30,300,901.36	借款担保
无形资产	8,466,324.62	借款担保

注：其他受限资产详见附注八、（三十九）中关于长期借款的披露。其他受限资产主要为水费或电费收费权和特许经营权预期收益权。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

九、或有事项

1、上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行（以下简称“浦发银行南昌分行”）因金融合同纠纷起诉江西澈越房地产开发有限公司（以下简称“澈越房地产”）、赣农集团公司、生态资源公司和江西新力置地投资有限公司。2023 年 2 月 27 日，江西省高级人民法院做出终审判决，并出具《江西省高级人民法院民事判决书》（（2022）赣民综 1067 号），澈越房地产需向浦发银行南昌分行归还贷款本金 5.71 亿元、截至 2022 年 4 月 18 日的利息 1,098.09 万元（含罚息、复利）和违约金 1,050.00 万元。赣农集团公司及生态资源公司在贷款本金 4.40 亿元、相应利息 1,098.09 万元（含罚息、复利）和违约金 1,050.00 万元的范围内承担连带清偿责任。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，子公司江西省赣农融资担保有限责任公司存在已上诉但尚未判决的代偿款 4,283,530.00 元，代偿违约金 49,084.89 元，预付诉讼费 63,868.00 元，合计 4,396,482.89 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2024 年 1 月 8 日至 2024 年 1 月 9 日，本公司发行了 5 亿元的 2024 年度第一期中期票据（简称 24 赣水投 MTN001），期限为 2+N 年，发行利率为 2.91%。

截至审计报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位: 人民币万 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 (%)
江西省国有资本运营控股集团有限公司	江西省南昌市青云谱区洪城路 8 号	国有资产及国有股权的管理和运营；资本运营；企业改制重组顾问、投资咨询和财务顾问；资产托管和代理；省国资委授权的其他业务。	600,000.00	90.00	90.00

本公司的最终控制方为江西省国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

1、重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
中铁水利水电规划设计集团有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；各类工程建设活动；工程造价咨询业务等。	35.00		35.00
江西省景德镇沿溪口水利枢纽工程开发有限公司	江西省景德镇市	江西省景德镇市	沿溪口水利枢纽工程项目的开发建设及建成后的经营管理等。	51.16		0.00
中水联科技股份有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等		40.00	40.00
国家电投集团江西峡江发电有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市峡江县福民乡方家村	电力开发建设，电力生产与销售，电力技术服务		20.00	20.00
江西省飞鸿置业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营		44.00	44.00
江西澈越房地产开发有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营		40.00	40.00
南昌旭浩置业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营		45.00	45.00
南昌旭涛置业有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	房地产开发经营		45.00	45.00
上饶鸿瑄房地产开发有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	房地产开发经营		33.00	33.00
江西江瀚投资管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	投资管理,资产管理,投资咨询等。		45.00	45.00
江西孺子企业管理服务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	水利工程质量检测等。		49.00	49.00
中科水研(江西)科技股份有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理及其再生利用;物联网技术服务;计算机领域内的技术开发、技术咨询等		46.66	46.66
江西省赣抚建材资源开发有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	河道砂石的开采、销售管理等。		49.00	49.00
江西赣鄱正品品牌管理有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	许可项目：互联网信息服务，食品互联网销售等。		50.00	50.00
抚州市茂康管网建设管理有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	市政管网工程、建筑、公路、市政公用、水利水电等。		38.90	38.90
江西虹工匠信息科技有限公司	江西省九江市	江西省九江市	建设工程施工，建设工程设计，住宅室内装饰装修等。		24.00	24.00
江西水云服信息科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	息技术咨询服务，技术服务、技术开发等。		40.00	40.00
宁都县美居置业有限公司	赣州市宁都县	赣州市宁都县	房地产开发经营等。		99.00	99.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)
				直接	间接	
宁都县美安置业有限公司	赣州市宁都县	赣州市宁都县	房地产开发经营等。		99.00	99.00
宁都县美盛置业有限公司	赣州市宁都县	赣州市宁都县	房地产开发经营等。		99.00	99.00
宁都县美兴置业有限公司	赣州市宁都县	赣州市宁都县	房地产开发经营等。		99.00	99.00

注：（1）子公司江西省赣房投资集团有限公司（以下简称“赣房集团公司”）于 2022 年 2 月对宁都县美居置业有限公司、宁都县美安置业有限公司、宁都县美盛置业有限公司和宁都县美兴置业有限公司共计出资额为 15,840,000.00 元。上述 4 家公司以下统称为项目公司。

根据《宁都县人民政府办公室抄告单》（宁府办抄字[2021]416 号），宁都县人民政府同意宁都县城市建设投资集团有限公司签订股权收购协议，双方约定在土地竞拍成功后 12 个月内，项目公司不对城南片区其中 4 块土地进行项目开发，由宁都县城市建设投资集团有限公司一次性收购赣房集团公司所持有的项目公司全部股权。赣房集团公司实质上未控制项目公司的经营管理。

（2）根据本公司（委托方）与景德镇市水利投资有限公司（受托方）签订《浯溪口股权代管协议书》，本公司自愿委托受托方代为管理本公司所持有的江西省景德镇镇浯溪口水利枢纽工程开发有限公司的全部股权，并代为行使股东相关权利。委托期限为 2020 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，委托管理期间由受托方财务并表。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西澈越房地产开发有限公司	本公司子公司江西省赣房投资集团有限公司持有 40.00% 股权
南昌旭涛置业有限公司	本公司子公司江西省赣房投资集团有限公司持有 45.00% 股权
江西省飞鸿置业有限公司	本公司子公司江西省赣房投资集团有限公司持有 44.00% 股权
上饶鸿瑄房地产开发有限公司	本公司子公司江西省赣房投资集团有限公司持有 33.00% 股权
抚州市茂康管网建设管理有限公司	本公司子公司江西水投康赣环保产业集团有限公司持有 38.90% 股权

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
新力物业集团有限公司	子公司股东	91360106581610009Y
萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司	子公司股东	91360300763354894W
中矿建设集团有限公司	子公司股东	91360600566297931G

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
南昌市交通投资集团有限公司	子公司股东	91360100789701399W
江西省龙式建筑开发集团公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	913600001582622899
江西省申威建筑装饰工程公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	91360000705512540J
南昌龙勤房地置业有限公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	91360105MA3893H72H
江西省汽车销售技术服务总公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	913600001582669411
江西省政府大院家庭劳务服务公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	913600001582704222
江西申威建筑装饰工程公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	91360000705512540J
南昌庆德实业有限公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	91360122314799548G
江西省汽车销售技术服务总公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	913600001582669411
南昌龙和汽车销售有限公司	与子公司赣勤集团公司同一关键管理人员	91360100MA35FM9572

(五) 关联交易情况

1、其他关联交易

(1) 担保

担保方	被担保方	担保余额 (单位: 人民币万元)	借款日期	约定还款日期	担保是否已经履行完毕
江西省水利投资集团有限公司	江西省宜黄润泉供水有限公司	1,566.50	2016-9-13	2032-9-12	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省宜黄润泉供水有限公司	2,934.40	2017-1-5	2033-1-4	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	3,000.00	2010-5-21	2025-5-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	3,000.00	2012-3-26	2026-3-25	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	2,620.00	2014-11-13	2029-11-12	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	6,300.00	2015-12-21	2035-12-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	4,500.00	2015-12-21	2035-12-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	14,300.00	2015-12-21	2035-12-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	6,300.00	2015-12-21	2035-12-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	6,300.00	2015-12-21	2035-12-20	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	12,100.00	2016-5-30	2036-5-29	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	770.00	2015-10-16	2033-10-15	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	700.00	2015-10-16	2030-10-15	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,010.00	2015-12-8	2035-12-7	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,090.00	2015-12-8	2035-12-7	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保余额 (单位: 人民币万元)	借款日期	约定还款日期	担保是否已经履行完毕
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	390.00	2015-12-8	2035-12-7	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	9,400.00	2016-12-29	2046-12-28	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	9,000.00	2017-3-22	2047-3-21	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	6,000.00	2017-5-9	2047-5-8	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	27,500.00	2017-5-10	2047-5-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	36,628.00	2017-5-10	2047-5-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	21,000.00	2017-12-11	2047-12-10	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	5,300.00	2018-5-4	2048-5-3	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	7,000.00	2018-4-16	2048-4-15	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	8,614.00	2018-5-4	2048-5-3	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	12,068.00	2018-5-3	2048-5-2	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	8,900.00	2018-5-3	2048-5-2	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	21,400.00	2018-6-25	2048-6-24	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	13,044.00	2018-6-25	2048-6-24	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	7,900.00	2018-9-26	2048-9-25	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	20,200.00	2018-10-30	2048-10-29	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	5,700.00	2018-11-15	2048-11-14	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	10,556.00	2018-12-7	2048-12-6	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	13,600.00	2019-1-23	2049-1-22	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	10,600.00	2019-1-23	2049-1-22	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	10,800.00	2019-1-23	2049-1-22	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	8,200.00	2019-1-23	2049-1-22	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	11,000.00	2019-5-29	2049-5-28	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,556.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	2,500.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	7,100.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,100.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	18,900.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,100.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	3,100.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	35,600.00	2019-8-27	2049-8-26	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	4,750.00	2019-8-27	2049-8-26	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保余额 (单位: 人民币万元)	借款日期	约定还款日期	担保是否已经履行完毕
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,700.00	2019-10-10	2049-10-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	8,786.00	2019-10-10	2049-10-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	2,100.00	2019-10-10	2049-10-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	1,100.00	2019-10-10	2049-10-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	12,500.00	2019-10-10	2049-10-9	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	31,400.00	2021-9-6	2051-9-5	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	2,000.00	2021-9-6	2051-9-5	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	4,800.00	2021-9-6	2051-9-5	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	13,800.00	2021-9-6	2051-9-5	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	11,600.00	2021-9-6	2051-9-5	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省景德镇水务有限责任公司	3,000.00	2015-10-14	2025-9-29	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省景德镇水务有限责任公司	2,500.00	2015-10-14	2025-10-13	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省景德镇水务有限责任公司	1,800.00	2015-12-3	2025-12-2	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省乐平润泉供水有限公司	2,100.00	2016-1-15	2026-1-14	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省瑞金润泉供水有限公司	2,000.00	2016-2-29	2026-2-28	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水务集团有限公司	8,580.00	2016-1-13	2026-1-12	否
江西省水利投资集团有限公司/江西省水务集团有限公司	江西省龙南润泉供水有限公司	36,066.98	2022-12-16	2047-12-15	否
江西省水利投资集团有限公司	上饶市三江导托渠管理有限公司	32,512.50	2017-6-20	2037-5-25	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省萍河治理有限公司	4,250.00	2023-7-10	2035-6-14	否
江西省水利投资集团有限公司	萍乡市碧湖水利工程有限公司	33,825.00	2023/1/1/	2042-10-30	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省万水生态资源开发有限公司	93,098.00	2022-12-17	2036-10-30	否
江西省水利投资集团有限公司/江西省水投建设集团有限公司	铜鼓河湖水系生态治理有限公司	29,858.90	2022-5-27	2038-5-27	否
江西省水利投资集团有限公司	江西赣寻水利投资开发有限公司	25,720.00	2017-10-27	2047-9-4	否
江西省水利投资集团有限公司	共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	9,300.00	2018-9-3	2029-9-28	否
江西省水利投资集团有限公司	会昌湘岚竣德生态发展有限公司	63,110.00	2019-8-29	2039-8-22	否
江西省水利投资集团有限公司	抚州市抚河流域投资开发有限公司	56,359.12	2018-6-28	2040-4-20	否
江西省水利投资集团有限公司	乐平河湖生态环境治理有限公司	17,692.00	2019-11-27	2032-9-29	否
江西省水利投资集团有限公司/江西省水投建设集团有限公司	江西赣吉水生态发展有限公司	70,373.63	2020-8-28	2040-2-23	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省乐水生态旅游开发有限公司	74,340.00	2019-6-21	2038-12-21	否
江西省水投建设有限公司	南昌旭涛置业有限公司	9,900.00	2021-8-30	2027-3-6	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水投能源发展有限公司	10,000.00	2023-3-27	2024-3-26	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保余额 (单位: 人民币万元)	借款日期	约定还款日期	担保是否已经履行完毕
江西省水利投资集团有限公司	高安市相城光伏发电有限公司	13,218.10	2018-6-29	2033-6-28	否
江西省水利投资集团有限公司	金寨大德新能源有限公司	31,080.00	2017-9-30	2032-8-17	否
江西省水投能源发展有限公司	江西科陆售电有限公司	3,400.00	2020-8-31	2033-6-18	否
江西省水投能源发展有限公司	分宜县陆能新能源有限公司	6,800.00	2020-8-31	2034-6-18	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	中电建咸宁新能源开发有限公司	55,091.87	2021-6-30	2034-6-28	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	固镇国核风力发电有限公司	25,161.00	2022-5-31	2036-5-20	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	固镇恒升新能源发电有限公司	25,910.00	2022-5-31	2036-5-20	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	沧县星途新能源开发有限公司	23,507.00	2021-12-2	2034-12-21	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	海兴华翔新能源有限公司	57,551.68	2022-3-11	2037-1-10	否
江西省水投能源发展有限公司/江西省水利投资集团有限公司	乾安华阳新能源有限公司	11,892.50	2022-11-10	2037-11-6	否
江西省水投能源发展有限公司	分宜县陆辉光伏发电有限公司	22,700.00	2023-2-21	2027-8-21	否
江西省水投能源发展有限公司	海兴县雄晖能源有限公司	20,058.36	2023-7-10	2038-5-20	否
江西省水利投资集团有限公司/江西省水务集团有限公司	衡水市冀州区鑫煜光最新能源开发有限公司	31,586.39	2021-4-19	2034-4-7	否
江西省水投能源发展有限公司	乐陵市中明绿源风力发电有限公司	21,465.43	2023-6-15	2038-9-9	否
江西省水投能源发展有限公司	临县国源绿能新能源有限公司	29,876.00	2023-11-28	2043-11-29	否
江西省水投能源发展有限公司	柳林国源清能新能源有限公司	13,265.68	2023-11-30	2043-11-30	否
江西省赣房投资集团有限公司	赣州江水置业有限公司	437.48	2023.3.6	2026.3.5	否
江西省赣房投资集团有限公司	赣州江水置业有限公司	15,017.31	2023.3.22	2026.3.21	否
江西省水利投资集团有限公司/江西省赣房投资集团有限公司	江西省赣房投资集团有限公司	59,395.80	2023.8.26	2040.9.10	否
江西省赣房投资集团有限公司	上饶鸿瑄房地产开发有限公司	1,871.10	2022-3-1	2024-2-1	否
江西省水投资本管理有限公司	江西省赣江融资租赁有限公司	5,900.00	2023-1-19	2024-1-18	否
江西省水投资本管理有限公司	江西省赣江融资租赁有限公司	4,100.00	2023-4-10	2024-4-9	否
江西省水投资本管理有限公司	江西省商业保理有限公司	2,100.00	2023-4-11	2024-4-10	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水投生态资源有限公司	20,000.00	2023-1-4	2025-12-29	否
江西省水利投资集团有限公司	江西省水投生态资源有限公司	12,000.00	2023-2-28	2024-2-27	否
江西省水利投资集团有限公司	江西宁州水乡村旅游开发有限公司	38,905.51	2019-2-28	2034-2-17	否
江西省水投生态资源有限公司/江西省赣农投资发展集团有限公司	江西澈越房地产开发有限公司	42,000.00	2019-6-26	2022-6-21	否
江西省水投生态资源有限公司	江西省农投信息科技有限公司	600.00	2023-3-15	2024-3-14	否
抚州赣康环保科技有限公司	江西水投康赣环保产业集团有限公司	1,486.24	2017-4-25	2026-11-23	否
江西水投康赣环保产业集团有限公司	广昌县康赣环保科技有限公司	416.31	2018-1-17	2026-12-26	否

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

担保方	被担保方	担保余额 (单位: 人民币万元)	借款日期	约定还款日期	担保是否已经履行完毕
江西水投康赣环保产业集团有限公司	广昌县康赣环保科技有限公司	333.05	2018-1-18	2026-12-26	否
江西水投康赣环保产业集团有限公司	南丰县康赣环保科技有限公司	3,500.00	2019-1-18	2028-1-17	否
江西水投康赣环保产业集团有限公司	抚州康赣水务有限公司	1,366.50	2019-8-8	2032-12-21	否
江西水投康赣环保产业集团有限公司	广昌县康赣环保科技有限公司	492.92	2022-12-28	2027-9-21	否
江西水投康赣环保产业集团有限公司	抚州康赣环保科技有限公司	2,777.05	2022-9-21	2025-9-21	否
江西金乔园林有限公司	江西凤凰沟生态产业发展有限公司	1,000.00	2023-7-24	2024-7-19	否
江西金乔园林有限公司	江西省红壤科技服务有限公司	600.00	2023-12-14	2024-8-16	否
江西省水务集团有限公司	江西省奉新润泉供水有限公司	14,880.00	2021-7-12	2046-7-11	否
江西省水务集团有限公司	江西省湖口润泉供水有限公司	19,371.84	2021-8-31	2046-8-30	否
江西省水务集团有限公司	江西省诚乡给水工程有限公司	6,670.36	2022-9-6	2026-9-5	否
江西省水务集团有限公司	江西省诚乡给水工程有限公司	11,733.91	2022-10-27	2025-10-26	否
江西省水务集团有限公司	江西省诚乡给水工程有限公司	1,781.80	2023-12-26	2024-12-26	否
江西省水务集团有限公司	江西省新建润泉供水有限公司	29,400.00	2023-9-28	2053-9-27	否
江西省水务集团有限公司	江西省云腾物资有限公司	50.00	2023-7-25	2025-12-31	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司	109,737,601.97		102,763,154.23	
其他应收款	中旷建设集团有限公司			2,115,839.81	
其他应收款	南昌市交通投资集团有限公司	91,510,000.00		91,510,000.00	
其他应收款	江西澈越房地产开发有限公司	414,611,903.44	182,013,450.75	422,962,718.44	82,124,150.43
其他应收款	南昌旭涛置业有限公司	86,980,163.18	15,706,331.91	80,053,025.00	7,679,987.50
其他应收款	抚州市茂康管网建设管理有限公司	3,194,734.18	159,736.71		
其他应收款	宁都县美居置业有限公司	495,000.00	24,750.00		
其他应收款	宁都县美安置业有限公司	495,000.00	24,750.00		
其他应收款	宁都县美盛置业有限公司	495,000.00	24,750.00		
其他应收款	宁都县美兴置业有限公司	495,000.00	24,750.00		

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西省龙式建筑开发集团公司	20,000,000.00			
其他应收款	江西省申威建筑装饰工程公司	353,122,799.70			
其他应收款	南昌龙勤房地产置业有限公司	500,000.00			
其他应收款	江西省汽车销售技术服务总公司	1,000,000.00			
其他应收款	江西省政府大院家庭劳务服务公司	84.00			
其他应收款	南昌庆德实业有限公司	15,000,000.00			
其他应收款	江西省汽车销售技术服务总公司	15,000,000.00			
其他应收款	南昌龙和汽车销售有限公司	10,000,000.00			
合 计		1,122,637,286.47	197,978,519.37	699,404,737.48	89,804,137.93

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新力物业集团有限公司	885,407.22	885,407.22
其他应付款	南昌市交通投资集团有限公司	9,363,241.36	9,363,241.36
其他应付款	萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司	76,091,509.66	84,617,146.56
其他应付款	上饶鸿瑄房地产开发有限公司	88,110,000.00	88,110,000.00
其他应付款	江西省飞鸿置业有限公司	130,709,620.11	145,669,620.11
其他应付款	南昌旭浩置业有限公司	88,516,747.55	112,816,747.55
合 计		393,676,525.90	441,462,162.80

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)				
1 至 2 年			612,835.00	
2 至 3 年	612,835.00		76,007.00	
3 至 4 年	76,007.00			
4 至 5 年				

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
5 年以上				
合 计	688,842.00		688,842.00	

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	688,842.00	100.00			688,842.00
其中：关联方组合	688,842.00	100.00			688,842.00
账龄组合					
合 计	688,842.00	100.00			688,842.00

(续上表)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	688,842.00	100.00			688,842.00
其中：关联方组合	688,842.00	100.00			688,842.00
账龄组合					
合 计	688,842.00	100.00			688,842.00

3、按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江西省水投建设集团有限公司	425,467.00	61.77	
江西省诚乡给水工程有限公司	263,375.00	38.23	
合 计	688,842.00	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	33,620,246.35	33,620,246.35
应收股利	7,100,200.00	4,640,200.00

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,348,960,458.01	7,089,739,791.98
小 计	7,389,680,904.36	7,128,000,238.33
减：坏账准备	3,534,013.54	1,564,323.35
合 计	7,386,146,890.82	7,126,435,914.98

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	33,620,246.35	33,620,246.35
债券投资		
其他		
小 计	33,620,246.35	33,620,246.35
减：坏账准备		
合 计	33,620,246.35	33,620,246.35

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：(1) 铜鼓河湖水系生态治理有限公司	130,000.00			
(2) 江西赣寻水利投资开发有限公司	490,000.00			
(3) 江西省萍水河治理有限公司	60,000.00			
(4) 会昌湘岚竣德生态发展有限公司	1,600,000.00			
(5) 共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	180,000.00			
账龄一年以上的应收股利			—	—
其中：(1) 江西省水投建设集团有限公司	4,640,200.00	4,640,200.00	对方未催收	
小计：	7,100,200.00	4,640,200.00		
减：坏账准备				
合 计	7,100,200.00	4,640,200.00	—	—

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

3、其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,371,869,895.60	681,215.89	4,266,938,970.02	18,767.96
1 至 2 年	2,155,107,595.61	36,245.21	1,625,564,239.84	678,062.15
2 至 3 年	653,001,867.99	1,349,677.39	432,444,086.74	98,148.53
3 至 4 年	428,278,545.81	139,657.78	403,864,072.55	242,461.71
4 至 5 年	386,292,870.63	395,334.27	60,431,588.57	435,000.00
5 年以上	354,409,682.37	931,883.00	300,496,834.26	91,883.00
合 计	7,348,960,458.01	3,534,013.54	7,089,739,791.98	1,564,323.35

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,768,858,195.11	24.07			1,768,858,195.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,580,102,262.90	75.93	3,534,013.54	0.06	5,576,568,249.36
其中：关联方组合	5,557,179,028.55	75.62			5,557,179,028.55
账龄组合	22,923,234.35	0.31	3,534,013.54	15.42	19,389,220.81
合 计	7,348,960,458.01	100.00	3,534,013.54	0.06	7,345,426,444.47

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,422,836,314.69	20.07			1,422,836,314.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,666,903,477.29	79.93	1,564,323.35	0.03	5,665,339,153.94
其中：关联方组合	5,657,486,665.17	79.80			5,657,486,665.17
账龄组合	9,416,812.12	0.13	1,564,323.35	16.61	7,852,488.77
合 计	7,089,739,791.98	100.00	1,564,323.35	0.03	7,088,175,468.63

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西省水利厅	1,768,858,195.11			政府部门，预计可以收回。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	13,624,317.78	59.43	681,215.89	375,359.25	3.99	18,767.96
1 至 2 年	362,452.10	1.58	36,245.21	6,780,621.53	72.01	678,062.15
2 至 3 年	6,748,386.97	29.44	1,349,677.39	490,742.65	5.21	98,148.53
3 至 4 年	465,525.95	2.03	139,657.78	808,205.69	8.58	242,461.71
4 至 5 年	790,668.55	3.45	395,334.27	870,000.00	9.24	435,000.00
5 年以上	931,883.00	4.07	931,883.00	91,883.00	0.97	91,883.00
合 计	22,923,234.35	100.00	3,534,013.54	9,416,812.12	100.00	1,564,323.35

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,564,323.35			1,564,323.35
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,969,690.19			1,969,690.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,534,013.54			3,534,013.54

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西省赣房投资集团有限公司	往来款	2,262,450,260.57	1 年以内; 1-2 年	30.79	
江西省水利厅	往来款	1,768,858,195.11	1 年以内; 1-5 年	24.07	
江西省水投建设集团有限公司	往来款	725,385,555.90	1 年以内	9.87	
江西宁州水乡旅游开发有限公司	往来款	504,218,830.71	1 年以内; 1-2 年	6.86	
江西省水投能源发展有限公司	往来款	487,471,985.51	1 年以内	6.63	
合 计		5,748,384,827.80		78.22	

(三) 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,586,382,820.06	409,462,359.15		5,995,845,179.21
对合营企业投资				
对联营企业投资	519,751,679.50	16,081,411.56	8,994,692.30	526,838,398.76
其他投资	17,066,219,038.88			17,066,219,038.88
小 计	23,172,353,538.44	425,543,770.71	8,994,692.30	23,588,902,616.85
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	23,172,353,538.44	425,543,770.71	8,994,692.30	23,588,902,616.85

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
江西省水投能源发展有限公司	535,000,000.00	300,000,000.00		835,000,000.00		
江西省水投建设集团有限公司	251,148,846.06			251,148,846.06		
江西省赣房投资集团有限公司	325,630,000.00			325,630,000.00		
江西省水务集团有限公司	1,274,000,000.00	50,000,000.00		1,324,000,000.00		
江西省水投工程咨询集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西省水投文化教育咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西水投资本管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江西省水投生态环境有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
江西省水利投资集团(中国)有限公司	610,866.00			610,866.00		

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

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
江西省赣农投资发展集团有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江西省水投生态资源有限公司	652,630,000.00			652,630,000.00		
江西省山口岩水利枢纽工程公司	190,600,000.00			190,600,000.00		
江西赣寻水利投资开发有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
上饶市三江导托渠管理有限公司	98,373,708.00			98,373,708.00		
江西省久隆建设开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江西省水投江河信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
铜鼓河湖水系生态治理有限公司	55,360,000.00			55,360,000.00		
江西省万水生态资源开发有限公司	172,800,000.00			172,800,000.00		
乐平市河湖生态环境治理有限公司	59,253,800.00			59,253,800.00		
萍乡市碧湖水利工程有限公司	105,252,600.00	3,400,000.00		108,652,600.00		
江西省萍水河治理有限公司	25,219,000.00			25,219,000.00		
会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	178,743,000.00	9,764,392.91		188,507,392.91		
共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	17,440,000.00			17,440,000.00		
江西赣吉水生态发展有限公司	98,661,000.00	22,197,600.00		120,858,600.00		
江西省赣江融资租赁有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
江西省赣江商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江西润泉科工股份有限公司	66,660,000.00			66,660,000.00		
江西省赣勤发展集团有限公司		24,100,366.24		24,100,366.24		
合 计	5,586,382,820.06	409,462,359.15		5,995,845,179.21		

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加/新增 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									
二、联营企业									
中水联科技股份 有限公司	3,878,692.30		-3,878,692.30						
中铁水利水电规 划设计集团有限 公司	510,756,987.20			16,081,411.56					526,838,398.76
江西省景德镇语 溪口水利枢纽工 程开发有限公司	5,116,000.00			-5,116,000.00					
合 计	519,751,679.50		-3,878,692.30	10,965,411.56					526,838,398.76

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	8,946,293.87	1,180,102.82	7,770,160.68	321,846.23
合 计	8,946,293.87	1,180,102.82	7,770,160.68	321,846.23

2、按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
其他业务：				
其中：租赁业务	2,837,866.34	1,180,102.82	808,249.26	321,846.23
资金占用收入	6,108,427.53		6,961,911.42	
小 计	8,946,293.87	1,180,102.82	7,770,160.68	321,846.23
合 计	8,946,293.87	1,180,102.82	7,770,160.68	321,846.23

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	216,916,300.00	233,866,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,965,411.56	12,538,199.65
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	4,991,540.00	4,991,540.00
其他		-91,338.49
合 计	232,873,251.56	251,304,401.16

(六) 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	246,470,947.21	95,467,252.49
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,969,690.19	80,564.50
固定资产折旧	3,509,230.36	3,651,685.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,862,079.48	1,671,143.58
长期待摊费用摊销	715,106.40	747,467.39

江西省水利投资集团有限公司
2023 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	49,729,870.58	107,115,680.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-232,873,251.56	-251,304,401.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	359.59	15,709.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-259,251,417.51	452,400,622.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	646,181,396.28	-425,116,046.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	458,314,011.02	-15,270,322.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	2,400,813,249.00	1,824,879,996.71
减: 现金的期初余额	1,824,879,996.71	2,154,220,927.05
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	575,933,252.29	-329,340,930.34

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

江西省水利投资集团有限公司

2024 年 4 月 19 日

统一社会信用代码
91110108089662085K



营业执照

(副本) (3-1)

名称
中天通会计师事务所(普通合伙)

类型
特殊普通合伙企业

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;经营法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额
2648.5万元

成立日期
2014年01月02日

主要经营场所
北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



扫描二维码,下载电子营业执照。



登记机关
2024年 03月 26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制

证书编号: 0011978

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是注册会计师协会依法颁发的执业资格证明, 准予执行注册会计师执业业务的凭证。
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. 会计师事务所停止执业或注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一九年十一月七日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中征天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号写字楼1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日



