

公司代码：600283

公司简称：钱江水利

钱江水利开发股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王东全、主管会计工作负责人王天强及会计机构负责人（会计主管人员）彭伟军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	21
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	债券相关情况.....	38
第八节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内的中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、上市公司、钱江水利	指	钱江水利开发股份有限公司
中国水务	指	中国水务投资集团有限公司
钱江供水公司、供水公司	指	浙江钱江水利供水有限公司
舟山自来水公司、舟山公司	指	舟山市自来水有限公司
水利置业公司、水利置业	指	浙江钱江水利置业投资有限公司
嵊州投资公司、嵊州公司	指	嵊州市投资发展有限公司
永康水务公司、永康公司	指	永康市钱江水务有限公司
安吉供水公司、安吉公司、安吉环境	指	安吉钱水环境科技有限公司
金西自来水公司、金西公司	指	金华市金西自来水有限公司
兰溪水务公司、兰溪公司	指	兰溪市钱江水务有限公司
丽水供排水公司	指	丽水市供排水有限责任公司
天堂硅谷公司	指	天堂硅谷创业投资集团有限公司
平湖水务公司	指	平湖市钱江独山水务有限公司
宁海污水公司	指	宁海县兴海污水处理有限公司
钱水建设公司	指	浙江钱水建设有限公司
福州钱水公司	指	福州钱水水务有限公司
漳州钱水公司	指	漳州常华钱水水处理有限公司
东阳水务公司	指	东阳市钱水水务有限公司
福建水务公司、福建钱江水务公司	指	福建钱江水务有限公司
东阳污水公司、东阳污水处理公司	指	东阳市钱江污水处理有限公司
开化钱水环境	指	开化钱水环境科技有限公司
玉环钱水水务	指	玉环市钱水水务有限公司
河源钱水	指	河源市钱水水务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	钱江水利开发股份有限公司
公司的中文简称	钱江水利
公司的外文名称	QIANJIANG WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	QJSL
公司的法定代表人	王东全

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭伟军	庄喻雯
联系地址	杭州市三台山路3号	杭州市三台山路3号
电话	0571-87974387	0571-87974387
传真	0571-87974400	0571-87974400
电子信箱	pwj@qjwater.com	zhyw@qjwater.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市三台山路3号
公司注册地址的历史变更情况	1998年12月首次注册登记地点：浙江省杭州市天目山路 166号投资大厦，邮政编码：310007；2005年8月变更注册登记地点：浙江省杭州市三台山路 3号，邮政编码：310013。
公司办公地址	浙江省杭州市三台山路3号
公司办公地址的邮政编码	310013
公司网址	http://www.qjwater.com
电子信箱	qjssl@qjwater.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	钱江水利	600283	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,052,873,118.06	1,016,401,662.48	3.59
利润总额	175,900,252.80	176,859,021.33	-0.54
归属于上市公司股东的净利润	105,795,140.49	85,066,020.35	24.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	82,803,188.50	64,117,760.19	29.14
经营活动产生的现金流量净额	117,625,853.15	130,013,374.34	-9.53
非经常损益	22,991,951.99	20,948,260.16	9.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,027,734,372.27	3,062,157,342.88	-1.12
总资产	9,645,976,410.22	10,310,454,146.74	-6.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
扣除非经常性损益后的基本每股收	0.15	0.18	-16.67

益（元/股）			
加权平均净资产收益率（%）	3.42	3.55	减少0.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.68	2.68	0

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-149,499.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,888,433.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	155,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,457.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,353,440.25	
少数股东权益影响额（税后）	11,189,083.99	
合计	22,991,951.99	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业基本情况

公司所处的行业属于“水的生产和供应业”。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及国家统计局公布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“水的生产和供应业”中的“自来水生产和供应（D4610）”和“污水处理及其再生利用（D4620）”。水务行业是支持经济和社会发展的基础性行业，市场需求稳定，对经济周期波动敏感性较低，属于弱周期性行业。从行业竞争格局来看，水务行业呈现区域垄断和跨区域运营行业龙头并存的态势。区域专营的国有地方水务企业是行业主力军，部分实力较强区域的地方国有水务企业和央属水务企业通过并购、合资等方式跨区域扩张，成为综合水务龙头企业。未来，随着生态治理和环保力度加大，水务衍生行业如水环境综合治理、污泥处置等对资金和技术要求较高，仍将是实力较强企业的竞争领域。但由于水务行业一般签署长期固定合同且运营受地域限制，同一区域内企业数量有限，竞争格局基本稳定。

近年来，国家出台了一系列重要政策，推动我国水务行业的高质量发展、可持续发展，鼓励污水处理行业发展，为我国水环境改善奠定了政策基础；与此同时，结合城镇化进程的加快、以及人们对水务行业重要性认知的不断加深，水务行业快速发展，目前已进入成熟阶段。国家对水务行业的支持政策历经变革，从早期的“推进基础设施建设”，到“加快基础设施建设改造”，如今聚焦于基础设施的全覆盖”。2023年，我国发布《国家水网建设规划纲要》，其中明确提出要完善城市供水网络布局，加强饮用水水源地长效管护，改善供水水质，并加快城市应急备用水源工程建设，以此形成多水源、高保障的供水格局。2025年发布的《乡村全面振兴规划（2024-2027年）》提到，要强化供水安全保障，因地制宜地推进城乡供水一体化、集中供水规模化发展，实施小型供水工程规范化建设与改造，加强中小型水源保障工程建设，实施水质提升行动。另外，依据《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》，推进城镇污水管网全覆盖、农村生活污水治理，实施国家节水行动，鼓励再生水利用，已成为水务行业的主要任务。综合来看，当前出台相关政策主要围绕加强水资源管理和保护、提升供水安全保障能力以及促进城乡供水一体化发展等方面展开。与此同时，随着市场化改革的进一步深化，我国水务行业市场化程度不断提高。2022年5月，水利部发布《关于推进水利基础设施政府和社会资本合作（PPP）模式发展的指导意见》，强调强化信息公开和投融资合作对接，引导社会资本参与项目策划与前期论证。2024年5月，国家发改委发布《基础设施和公用事业特许经营管理办法》，鼓励民营企业通过多种方式参与特许经营项目。地方层面，浙江省积极响应国家政策，推动水务行业发展。浙江省水利厅印发的《浙江高

质量发展建设共同富裕示范区水利行动计划（2021—2025年）》提出要加强农村水利基础设施建设，完善农村饮水工程长效管护机制，实现城乡供水同标同质同服务，以推动乡村振兴和共同富裕。浙江省委、省政府办公厅印发的《浙江省深化“五水共治”碧水行动计划（2021-2025年）》提出持续保持水环境综合治理工作、保持水环境质量全国领先、管控污染源提升质量。此外，浙江省在《浙江省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中提到，要构建高效智能水利网，推进浙江水利一张图、一张网、一平台建设，实施智慧水管理平台项目和水文五大工程。根据浙江省水利厅数据，2024年浙江省全省完成水利投资825.6亿元，完成率为110.1%。

（二）行业法律法规及产业政策情况

1、国家水网建设持续推进，水资源价值进一步凸显

水资源配置方面，水资源作为生态系统的基础，是倒逼高质量发展的关键要素。2022年5月水利部印发《关于加快推进省级水网建设的指导意见》指出，到2025年，我国省级水网建设规划体系全面建立；到2035年，省级水网体系基本建成。2023年5月，国务院印发《国家水网建设规划纲要》，规划提出了加快构建国家水网主骨架、畅通国家水网大动脉、建设骨干输排水通道的总体布局方案。国家水网，省级水网，水权确权，水权交易，水价改革等一系列水资源优化配置措施正全面展开。与此同时，国家规划中提出要坚持以水定城、以水定地、以水定人、以水定产，绿色节水成为行业主旋律，国务院、发改委、水利部等国家多部门就此持续出台相关支持类和指导类政策。2021年国家发改委、水利部、住建部、工信部、农业农村部等部门印发《“十四五”节水型社会建设规划》，围绕“提意识、严约束、补短板、强科技、健机制”等方面，对2025年和2035年我国建设节水型社会提出阶段性发展目标。2024年国家发改委等部门联合印发《关于进一步加强水资源节约集约利用的意见》，着力落实最严格水资源管理制度，计划到2030年，使节水制度体系、市场调节机制和技术支撑能力不断增强，用水效率和效益得到进一步提升。在税收政策层面，2024年10月，财政部、税务总局和水利部联合印发《关于印发〈水资源税改革试点实施办法〉的通知》，自2024年12月1日起全面实施水资源费改税试点，统一确定水资源税最低平均税额标准，对取用地下水、水资源严重短缺和超载地区取用水从高确定税额，水资源税收入全部归属地方，纳入一般公共预算管理，这有助于加强水资源管理和保护，促进水资源节约集约利用。同年12月，浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、省水利厅联合印发《浙江省水资源税改革若干具体问题的通知》，标志着浙江省水资源税改革全面启动。

2、水价机制逐步完善，项目盈利性保持稳定

城乡供水方面，供水行业是弱周期性行业，市场需求和规模稳定，产业规模扩张主要由城镇化和居民对水质要求提升驱动，城乡供水项目现金流稳定。在建设资源节约型、环境友好型社会的背景下，水价改革不断深化，逐渐摒弃“福利水价”模式，向“反映水资源价值、环境成本和生产服务成本”的定价机制转变。2021年，国家发展改革委与住房城乡建设部联合发布的《城镇供水价格管理办法》明确规定，按照“准许成本加合理收益”的方法来核定用水价格。这一举措有效改善了供水项目的盈利能力，为企业现金流的增强与保障提供了有力支撑。2024年，国家发展改革委等部门发布《关于加快发展节水产业的指导意见》，进一步完善了节水市场机制，全面推行非居民用水超定额累进加价和居民生活用水阶梯水价制度，并合理确定阶梯水量。同年7月召开的党的二十届三中全会明确要求推进水领域价格改革，优化居民阶梯水价制度。随着水务行业步入平稳运营阶段，水价机制也在逐步完善，城乡供水项目的收益预期将随之逐步提升。自2021年起，上海、龙岩、长沙、南京等多地纷纷上调自来水价格，这一调整有助于水务企业将成本压力合理传导至终端用户，对促进水务行业的健康、可持续发展发挥了积极作用。目前城乡供水已步入市场成熟期，优质项目获取难度加大，供水企业开始实施城市深耕战略，扩大服务范围、推动服务升级成为城乡供水主要发展方向。由于城镇化率的增速下降，城乡供水规模的新增速度随之放缓，城市供水基础设施进入深耕细作阶段，县城基础设施基本完成补短板工作。随着城市、县城供水市场趋于成熟，村镇新增供水市场增速加快。根据《全国“十四五”农村供水保障规划》相关要求测算，“十四五”期间的投资约7000亿元。但由于村镇市场体系不完善，财政支付风险、价费机制风险相对较高，这对水务环保企业的风险评估、投资回报、运营管理能力提出较大考验。

3、积极推进农村供水规模化发展，提升农村供水保障水平

农村供水保障方面，近年来水利部联合各有关部门集中发力，稳步提升农村供水标准和质量，推进农村饮水安全向农村供水保障转变。2021年水利部印发《全国“十四五”农村供水保障规划》

(以下简称《规划》)，对“十四五”农村供水保障工作进行系统部署和全面安排。《规划》提出了农村供水建设与管理新标准，对“十四五”期间新建和改造的农村供水工程，在建设、运行管护、水源保护、维修服务、水价机制、用水户参与等管理方面提出了明确要求。2024年2月，水利部办公厅印发《2024年农村水利水电工作要点》，提出2024年底确保70%的千吨万人农村供水工程实现标准化管理，力争全国农村自来水普及率达到92%，规模化供水工程覆盖农村人口比例达到63%；2025年前力争基本实现农村供水县域统管。

4、污水处理提质增效，发展空间广阔

污水处理行业整体处于成熟期，市场化程度较高，参与企业数量众多，企业核心竞争力主要体现在技术、资金和投资运营能力等方面。《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》提出到2025年，全国城市生活污水集中收集率力争达到70%以上，县城污水处理率达到95%以上。“十四五”期间，城镇污水处理将从增量建设为主转向系统提质增效与结构调整优化并重，提升存量、做优增量，系统推进城镇污水处理设施高质量建设和运维。受国家政策支持，污水处理装备研发制造领域持续向好，模块化、装配式、地理式污水处理厂成为发展新方向。目前，城市污水处理厂相对完善，处理规模平稳增长。随着环保政策逐步趋严、各地工业园区建设的推进，工业废水处理的覆盖率将快速提高，加速推进工业废水处理的发展。我国工业化和城镇化进程的加快也将不断扩大污水处理服务市场的外延，污水处理行业在大都市、中小城市、小城镇等均具备良好的发展前景。快速发展的城镇化进程不断对污水处理行业提出更高的服务要求，随着国家节能减排力度的加大，投入运行的污水处理厂总数将不断上升，市场化运营服务的增量和保有量两项指标将长期稳定在高位运行。同时，随着城镇化进程和小城镇不断提升生活品质的需要，适应小城镇规模的中小型污水处理设施将大量出现；同时由于水资源日益宝贵，以及国内膜技术的提升，膜处理成本降低，集中式水再生处理系统与就地(小区)型水再生处理系统相结合的配置模式将获得普遍应用，再生水将被广泛使用，并具有较好的市场前景。与此同时，近年来，我国加大农村污水处理设施建设和改造力度、加快乡镇污水处理厂配套管网建设，并将管网建设纳入中央和省市级财政专项补助资金，拓宽社会筹资渠道。目前我国近8亿人生活在农村和城镇，农村污水治理市场空间巨大。随着农村地区环保意识不断增强、政策支持力度不断扩大，农村污水市场需求加速释放，众多水务企业开始布局农村污水处理市场。农村供水水利基础设施投资建设加大，水网建设进度加快。随着“乡村振兴”战略的实施，催化了农村固定资产投资的大量增加，乡镇供水设施固定资产投资受益增长。未来，水治理将不再停留在单纯的污水治理和截污管网等末端层面，而将转变为包含源头控制、过程阻断以及末端治理等全过程，涉及治理、修复以及生态景观等多个环节的综合治理模式。近年来水治理各个细分领域的细则逐步出台，对于污水治理、黑臭水体治理、海绵城市建设等细分领域提出具体要求，也标志着水治理开始走向综合化和多元化，相关企业也需要从单一的污水处理逐步走向水环境的综合治理。同时行业标准方面，污水处理厂的提标改造为行业进步带来新的发展空间。我国的污水处理总量规模较大，但出水水质标准与发达国家存在一定的差距。随着社会对水环境质量要求的不断提高，我国仍有大批污水处理厂需要进行升级改造，这也将为我国污水处理行业的整体技术进步带来新的发展空间。

5、智慧水务系统不断完善改进

近年来，国家多个部门陆续出台了支持智慧水务行业的发展政策和规划纲要，为水务行业的数字化转型提供了方向指引和行动指南。目前，智慧水务已成为我国传统水务领域转型升级的重要方向。智慧水务系统通过信息化技术方法获得、处理并公开城市水务信息，可有效管理城市的供水、用水、耗水、排水、污水收集处理、再生水综合利用等过程，成为智慧城市的重要组成部分。智慧水务将深度融入各级政府智慧城市管理体系，通过带动城市“供排污”处理系统的智慧化(数字化、自动化、智能化等)水平打造智慧水环境，推动智慧城市系统的完善改进。

6、二次供水市场发展蓬勃

供水行业多年来一直坚持从“源头”到“龙头”的全过程提升，由供水企业统一接管二供运维与管理工作已成大势所趋，随着供水企业服务链延伸至用户终端，城市整体的供水水平也将取得进一步的提升。政策方面，《生活饮用水卫生监督管理办法》、《城市供水水质管理规定》和《生活饮用水卫生标准》等文件制定了严格的水质标准和检测要求，保证二次供水的安全和卫生。同时，结合国内城镇化发展进程、新建商品房需求、老旧设备的改造更换等因素影响，我国二次供水需求持续增长，二次供水行业市场规模也随之发展。技术发展上，二次供水环节也不仅仅需要满足加压这一项基本要求，还需满足标准化、数字化、高品质化等更高的要求。未来的二次供水

行业在政策推动、市场需求增长、技术进步以及智慧化发展趋势等作用下，或将迎来广阔的发展空间。

（三）公司所处行业地位情况

公司现有 20 家控股子公司，6 家分公司，6 家参股公司，拥有 40 余座水厂、17 座污水处理厂、3 条输水管线。公司标准化建设水平处于浙江省行业领先地位。公司拥有 6 家现代化水厂、5 家现代化营业所，位列全省第一。公司控股子公司舟山自来水公司系浙江省内首批推行城乡供水一体化的水务企业，现已实现本岛供水全覆盖，被评为“全国文明单位”；丽水供排水公司系浙江省唯一一家涵盖整个水务产业链的供排水企业。在农村供水方面，舟山岛北、永康南山、兰溪钱塘垅等 9 家水厂成功入选浙江省农村供水规范化水厂名录；公司委托运营超 2500 个农村供水点，单村供水站运维数量位列浙江省第一，累计解决 100 万户农村人口的饮水安全问题。在污水、污泥处置方面，永康市钱江水务城市污水处理厂获评“浙江省园林式单位”，宁海兴海污水处理厂被评为“浙江省建设系统城镇污水污泥处置设施建设先进单位”，获评宁波市园林单位。参股子公司天堂硅谷是全国首批 50 家私募投资基金管理人之一，天堂硅谷秉承“投资人第一、价值投资、行业聚焦”的经营理念——专注于智能科技、先进制造、医疗健康三大重点行业的创业投资。公司深耕水务行业二十余年，在城镇供排水项目的投资运营管理方面积累了丰富的经验，系浙江省水务投资运营龙头企业，业务覆盖 3 个省、浙江省 11 个地级市，服务人口超 700 万。公司近年来积极推进全国发展战略，大力开展异地扩张，已成功开拓省外水务市场，业务触角持续向福建、广东、安徽等区域延伸。此外，公司积极拓展轻资产运维业务，截至 6 月底，公司委托运营水处理规模 77.38 万吨/日。

（四）主营情况说明

截至报告期末，公司总资产总额为 96.46 亿元，同比增幅-6.44%，归属于母公司股东的净资产为 30.28 亿元，同比增幅-1.12%。报告期内，公司营业收入为 10.53 亿元，同比增幅 3.59%。

公司以水务行业投资运营管理为主营业务，水处理能力超过 390 万吨/日，年水处理量超过 7 亿吨。公司业务涵盖原水、输水、制水、市政供水、污水处理、污泥处置、涉水药剂等水务全产业链，并形成了“城乡供水一体化、供排水一体化、投建营一体化、园区污水处理、轻资产委托运营”等特色业务板块。公司连续获得上市公司“金质量”奖、中国上市公司社会责任奖、中国上市公司投资者关系评选天马奖、上市公司金牛奖——投资者关系管理奖”等荣誉奖项。

公司供水业务涵盖供水服务全产业链，包括原水、取水、制水、输水到终端客户服务，总供水设计规模 218 万吨/日（含在建）。主要经营模式有自主投资运营模式、BOT 模式、TOT 模式和委托运营模式等。公司主要通过与当地水务公司以有限责任公司的形式组建水务公司，运营供水项目。包括：1.原水供应：将水库原水通过供水管网直接输送给制水企业，业务主要分布在嵊州及兰溪，设计规模 19.7 万吨/日；2.自来水供应：将原水通过自来水处理工艺后，将符合国家标准的自来水通过城市供水管网销售并输送给用户，业务分布杭州、舟山、丽水、永康、兰溪、平湖、金西、南平等地，总设计规模 198 万吨/日（含在建）。

公司污水处理业务系从城市污水管网收集生活污水、工商业污水及其他污水进行无害化处理，使污水处理厂出水标准达到国家法律法规规定，污水处理设计规模 95.5 万吨/日（含在建）。公司污水处理项目由丽水供排水、永康钱江水务以及宁海兴海污水、东阳钱江污水、东阳钱水水务、福建钱江水务、福州钱水水务、漳州常华钱水和玉环钱水水务公司运营。

公司管道安装业务作为水务业务的延伸，包括管道安装工程业务和水务工程材料销售，其中管道安装工程业务一般由水务公司下属安装分子公司承接施工，主要业务包括房产片区自来水管道铺设、农村自来水及管网铺设和配合市政道路自来水管道路铺设等工程施工业务。

公司委托运营业务主要包括对乡镇水厂、单村水站、再生水项目以及管网的运维，业务分布舟山、丽水、永康、兰溪、婺城、平湖、嵊州、安徽怀远、广东河源等地，截至 2024 年底，公司委托运营水处理规模 77.38 万吨/日。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

截至报告期末，公司总资产总额为 96.46 亿元，同比增幅-6.44%，归属于母公司股东的净资产为 30.28 亿元，同比增幅-1.12%。报告期内，公司营业收入为 10.53 亿元，同比增幅 3.59%。2025 年上半年，公司生产情况整体平稳有序。其中：总售水量(含原水)为 21,448 万吨，同比增长 4.40%；污水处理量为 12,751 万吨，同比增长 13.68%，主要原因是 2024 年 8 月底收购玉环钱水水务新增的污水处理量。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

随着人工智能浪潮的兴起和“双碳”目标节点的临近，水务行业面临数智化和低碳化的巨大变革，促使企业聚焦科技创新和数字化转型，构建全新的企业核心竞争力。

（一）科技创新竞争优势

公司围绕“攻坚引领年”目标任务，全面落实“四项突围”谋创新，开展“核心竞争力攻坚行动”、“科技创新专项指标”、“全面数智化攻坚行动”和“新能源业务专项行动”专项工作，聚焦钱江水利 2025 年十大“引领性成效”，统筹开展科技创新和数智化建设工作。2025 年上半年，公司聚焦高层次研发平台创建、科研课题研究、科技成果转化，打通“产学研用”创新链条。

1.积极创建高层次研发平台。公司联合浙江大学和宁波大学申报的省级重点实验室“全省城市水系统智能调控重点实验室”获得浙江省科学技术厅批复，福建钱江水务牵头组建的福建省节水技术创新中心（工业节水）由福建省水利厅揭牌。公司加强产学研合作，金西农饮水实践基地成功挂牌同济大学、浙江水利水电学院的产学研实践基地。

2.稳步推进科研课题研究。公司积极开展省部级课题研究，联合高校申报“限域催化过硫酸盐降解氟喹诺酮抗生素脱毒机理的研究”、“部分反硝化颗粒污泥结构胞外聚合物特性及其超分子自组装强化污泥凝聚机理研究”2 项国家课题。公司开展的浙江省水利厅“揭榜挂帅”重点课题“单村水站精准消毒处理与控制关键技术研究与应用”项目在缙云通过专家组验收。

公司以生产实践为导向，各级次公司新立项科研课题 45 项，围绕水质保障、节能降耗、技术创新等方向，筛选并完成 13 项钱江水利级重点课题的立项。对科研投入较大、研究内容紧迫、预期成果突出的《供水管网在线水力模型及全流程智能调度技术研究》等 4 项课题，首次实施“揭榜挂帅”制度，面向全社会公开征集解决方案和承担团队。

3.加快实施科技成果转化。公司积极开展专利申请，加强科技成果转化及延伸，打通科技研发到产业化应用的创新链条。报告期内公司新增授权发明专利 5 项，实用新型 10 项，软件著作权 5 项。公司牵头编制地方技术性规范 1 项，参编的省级技术指南 1 项，主编团体标准 3 项、主编企业标准 4 项。公司研发的“源头智能监测预警船”成功入选中华环保联合会《2025 年水环境治理创新技术与产品案例》，污泥课题发表论文 1 篇。

公司对科研课题实施全周期管理，完成 2024 年度第一批次 10 项重点课题及 2 项历年课题的验收工作，12 项课题成果包括授权专利 25 项(发明专利 8 项)，发表论文 10 篇。其中“PTFE 膜”课题成果实现 60 余个农饮水站点的应用；“单村水站精准消毒”在 110 余个提升工程实现应用，产品销售累计合同额达 2000 余万元；“侧流强化”大幅降低污水处理碳源、除磷药剂、污泥处理等费用 189 万元。

（二）信息化竞争优势

钱江水利立足“一体系顶层统控、一湖数据筑基、一脑智能驱动、一链高效协同”的数字化引擎，通过一湖融汇全域数据治理平台筑牢质量溯源根基，依托一脑智能中枢贯通生产全流程动态监测与闭环调控，借力一链高效协同机制构建质量风险联防网络，全面推动质量标准规范建设、过程精准管控与风险主动防御的深度协同，驱动水务管理向全周期标准化、智能主动化、防控系统化跃升。

1. 一体系顶层统控。

公司锚定“数智驱动、绿色发展”核心理念，以“打造全国领先的智慧水务标杆企业”为战略愿景，紧扣“全流程智能化、数据价值化、服务高效化”战略目标，深化“数据治理平台+AI智能应用场景”双轮驱动。建成覆盖“源水-制水-供水-污水-高品质管道饮用水”全业务链条的智慧水务运营体系，横向部署财务共享、综合管理、设备管理、智慧水厂管控、数据治理、农村供水、高品质管道饮用水管理等全领域专业系统，纵向实现从顶层管理决策到一线生产操作的全层级穿透。推进大模型与办公、客服等业务的智能化融合应用，着力提升人效水平，首批上线智能办公模块和AI智能体模块，支持自然语言交互办公。

2.一湖数据筑基。

聚焦水务数据“标准化筑基、资产化增值”核心目标，打造行业领先的数据治理平台，以统一数据标准建设集团“数据湖”，构建“业务分类-数据建模-质量管控-服务输出”全闭环管理流程。通过统一数据口径、规范数据资产标签、强化数据质量溯源，实现全链条数据标准化管理；依托数据资产化运营机制，深度挖掘水质监测、能耗分析、管网运维等核心数据价值，为全业务场景提供精准数据支撑，赋能管理决策与业务创新。公司总结经验编制《数据资产工作框架》，细化数据资产价值转换的工作步骤，罗列十二个有探索价值的实施方向，积极按照2024年印发的《钱江水利数据资产入表实施方案》开展工作并初步完成价值转换，为两家制造企业提供检测数据，辅助节能减耗。

3.一脑智能驱动。

以“全流程数智化重构生产模式”为导向，在制水厂、污水厂、供水管网、农村供水、高品质管道饮用水等全生产链条深度融合智能技术。构建“生产-孪生-控制-装备”四位一体数智化解决方案，搭建“感知-认知-决策-优化”一体化中枢平台：通过感知层部署传感器实时采集生产数据，结合智能算法解析水质波动、能耗指标等关键信息；融合数字孪生技术构建全场景虚拟映射，联动智能装备集群实现精准控制。从管理指令解析到工艺参数优化的全流程闭环智控，推动生产运营向标准化提升、少人化转型、绿色低碳化发展。2025年上半年重点推进水厂全流程无人化改造工作，以定海水厂和平湖工业水厂为试点实施智慧水厂系统建设。系统集成后定海水厂自控程序人工干预减少90%以上，水量水质预测模型使工艺预测准确率达96.52%，智能调控系统实现毫秒级响应。目前定海水厂在保持14万吨/日产能的同时，运营团队精简至12人。

4.一链高效协同。

依托全域数据基座，构建“业财人资一体化”智能管理体系，部署财务共享系统、智能办公平台、人力资源管理系统、综合运营分析平台等核心管理工具。通过流程数字化重构，实现报销审批、合同管理等核心流程效率大幅度提升；借助数据动态监测与智能预警模型，强化经营风险实时管控能力，风险响应时间大大缩短；通过资源统筹算法优化，实现人力、物资等资源精准配置，为前端生产运营与客户服务提供高效、稳定的智慧化后台支撑。各主要业务系统的统建及信创改造工作顺利开展，完成信创机房统建工作及云池对接，实现三级网络贯通。

（三）公司传统竞争优势

1.品牌影响优势

钱江水利自2000年即进入水务环保市场，是浙江省内唯一以水务环保为核心主业的上市公司，具有长期稳定的融资渠道，更易获得社会的信任，在省内具有一定的品牌认知度。公司在现有合作水务项目中，秉承国有企业高度的责任意识和上市公司良好形象，与地方政府不断深化合作实现共赢，同时合理兼顾经济效益和社会效益，充分保障地方经济发展的用水需求，逐步形成政府放心、用户满意的品牌影响优势。

2.股东背景优势

公司控股股东中国水务投资集团有限公司是水利部联合央企中国电力建设集团有限公司成立的国家级专业水务环保投资和运营管理公司。水利部是水资源、农村供水安全等水利行业监管部门，中国电力建设集团具备“建设”央企的背景，股东背景优势有望为钱江水利在品牌信誉、市场开拓、产业链延伸、业务协同、融资担保等多个方面提供更多资源支持。公司在业务拓展中与地方政府具有共同的使命，即为城乡用户提供优质供水保障，因而有助于政企双方建立良好的合作共赢关系。同时，中国水务是国家级水务环保投资集团，项目遍布上海、江苏、浙江、山东、湖南等省市，具有较高的行业知名度，为公司拓展全国市场提供了增信。

3.供水规模优势

公司在浙江省舟山、丽水二个地级市，永康、兰溪、金华婺城三个县（区）拥有供水厂网一体化项目，占浙江省供水市场份额约 10%，并积极进行全国化布局，在福建等地开拓市场。相较于污水处理等其他水务环保项目，供水厂网一体化项目具有上下游产业链长、区域自然垄断、直接面对终端客户、与地方政府的关系更为紧密等特点。以此类项目为基础，公司可依托良好的政府关系，利用向上下游延伸发展的产业链优势，进一步加大市场拓展力度，扩展业务区域，拓展业务类型。

4.运营管优势

公司在自来水和污水处理行业已有二十多年的实践摸索，在城镇供排水项目的投资运营管理方面积累了丰富的经验，近年来借助水务标准化和信息化的建设，搭建设计、施工、集采、资金等业务平台，为水务运营提供协同和保障，提升了整体运营效率，各所属公司的整体面貌焕然一新，已经在市场和各地政府中产生一定的示范效应。同时，公司针对不同的原水情况、政策环境和资产状况积累了丰富的供水运营管理经验，特别是在农村饮水安全这一重要的市场拓展方向，将发挥显著的优势。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,052,873,118.06	1,016,401,662.48	3.59
营业总成本	920,590,374.87	866,061,906.75	6.30
营业成本	642,866,662.04	605,793,470.37	6.12
销售费用	75,353,874.60	80,729,390.69	-6.66
管理费用	125,296,041.96	117,052,108.99	7.04
研发费用	14,140,174.87	16,184,171.78	-12.63
财务费用	35,376,340.05	36,650,078.81	-3.48
经营活动产生的现金流量净额	117,625,853.15	130,013,374.34	-9.53
投资活动产生的现金流量净额	-128,594,361.55	-323,738,651.55	60.28
筹资活动产生的现金流量净额	-810,337,385.55	696,751,983.36	-216.30
税金及附加	27,557,281.35	9,652,686.11	185.49
加：其他收益	48,273,403.61	40,043,927.71	20.55
投资收益（损失以“-”号填列）	10,401,324.36	-4,466,890.14	332.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,146,324.36	-4,971,159.96	304.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,392,679.94	-9,568,665.69	-50.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-128,312.70	48,432.38	-364.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,582.52	29,797.24	-306.67
营业利润（亏损以“-”号填列）	176,374,896.00	176,426,357.23	-0.03
加：营业外收入	443,007.22	521,687.46	-15.08
减：营业外支出	917,650.42	89,023.36	930.80
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,900,252.80	176,859,021.33	-0.54
减：所得税费用	32,352,183.40	47,156,492.29	-31.39

净利润（净亏损以“-”号填列）	143,548,069.40	129,702,529.04	10.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	143,548,069.40	129,702,529.04	10.67
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	105,795,140.49	85,066,020.35	24.37

研发费用变动原因说明：主要系本期子公司研发项目减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金同比增长所致

税金及附加变动原因说明：主要系自2024年12月实施水资源税改革，新增水资源税所致

投资收益变动原因说明：主要系本期按权益法确认的投资收益同比增加所致

信用减值损失变动原因说明：主要系本期子公司按账龄计提的信用减值损失同比增加所致

营业外支出变动原因说明：主要系本期子公司缴纳税收滞纳金同比增加所致

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	963,732,347.33	9.99	1,788,618,830.26	17.35	-46.12	主要系本期使用募集资金置换前期投入项目的自筹资金以及归还借款所致
应收票据	390,978.00	0.00	120,426.00	0.00	224.66	主要系本期公司收到供应商结算的银行承兑汇票增加所致
应收账款	616,509,696.46	6.39	457,834,185.88	4.44	34.66	主要系应收污水水费增长所致
预付款项	15,064,330.56	0.16	11,854,677.62	0.11	27.07	
其他应收款	31,585,539.14	0.33	30,740,326.58	0.30	2.75	
存货	577,549,937.20	5.99	543,924,116.52	5.28	6.18	
合同资产	48,579,733.96	0.50	46,172,485.80	0.45	5.21	
其他流动资产	124,292,114.08	1.29	126,833,822.25	1.23	-2.00	
长期股权投资	496,317,730.69	5.15	514,083,292.93	4.99	-3.46	
其他权益工具投	129,402,155.56	1.34	129,402,155.56	1.26	-	

资						
投资性房地产	13,698,983.59	0.14	14,027,039.43	0.14	-2.34	
固定资产	3,832,473,192.19	39.73	3,842,954,779.88	37.27	-0.27	
在建工程	421,106,322.90	4.37	388,651,934.47	3.77	8.35	
使用权资产	7,229,162.82	0.07	6,021,053.97	0.06	20.06	
无形资产	2,252,753,677.08	23.35	2,293,062,332.10	22.24	-1.76	
长期待摊费用	16,893,378.95	0.18	17,828,567.27	0.17	-5.25	
递延所得税资产	95,221,881.71	0.99	94,000,189.22	0.91	1.30	
其他非流动资产	3,175,248.00	0.03	4,323,931.00	0.04	-26.57	
短期借款	894,643,077.99	9.27	1,496,087,340.26	14.51	-40.20	主要系本期公司及子公司短期借款本金减少所致
应付账款	574,981,558.91	5.96	655,000,509.53	6.35	-12.22	
预收款项	956,927.84	0.01	981,541.22	0.01	-2.51	
合同负债	801,095,008.13	8.30	742,232,243.82	7.20	7.93	
长期借款	2,138,791,726.35	22.17	2,014,942,069.16	19.54	6.15	主要系本期公司并购贷及项目贷增加所致
租赁负债	5,931,865.21	0.06	4,456,187.69	0.04	33.12	主要系本期子公司租入办公场所所致
应付职工薪酬	50,138,888.41	0.52	25,776,845.10	0.25	94.51	主要系本期子公司绩效考核奖计提增加所致
应交税费	70,560,771.43	0.73	95,529,063.38	0.93	-26.14	
其他应付款	279,874,214.53	2.90	151,109,398.90	1.47	85.21	主要系本期公司应付股利增加所致
一年内到期的非流动负债	243,938,565.87	2.53	526,634,908.65	5.11	-53.68	主要系本期公司归还债券所致
其他流动负债	169,236.36	0.00	358,494.48	0.00	-52.79	主要系本期子公司待转销项税额减少所致
长期应付款	83,547,636.74	0.87	86,170,594.97	0.84	-3.04	
预计负债	-	-	5,903,826.62	0.06	-100.00	主要系本期子公司已根据诉讼判决结果支付相关款项所致
递延收益	681,425,433.58	7.06	692,369,687.90	6.72	-1.58	
递延所得税负债	28,612,848.51	0.30	28,922,743.00	0.28	-1.07	
股本	560,824,898.00	5.81	560,824,898.00	5.44	-	
资本公积	1,508,650,510.81	15.64	1,508,650,510.81	14.63	-	
其他综合收益	-8,630,136.66	-0.09	-8,618,250.06	-0.08	-0.14	
盈余公积	144,417,566.75	1.50	144,417,566.75	1.40	-	
未分配利润	822,471,533.37	8.53	856,882,617.38	8.31	-4.02	
少数股东权益	763,574,278.09	7.92	721,821,349.18	7.00	5.78	
资产总计	9,645,976,410.22	100.00	10,310,454,146.74	100.00	-6.44	

2、 境外资产情况

适用 不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4、 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况	说明
岱山县岱北水厂工程	189,999,960	项目整体进度完成 91%，土建工程完成 96%，装饰工程完成 90%，安装工程完成 95%，设备调试完成 80%。	12,905,800	97,369,500	处于建设期	
虾峙镇湖泥岛海水淡化工程	108,520,000	项目整体进度完成 80%，土建工程完成 90%、装饰工程完成 40%、安装工程完成 90%，设备调试完成 80%	21,520,000	49,850,000	处于建设期	
丽水水阁污水处理厂二期工程	624,947,800	财务决算初稿完成，财政部门审核中	0	334,130,607	已竣工备案	25,833 万元土地相关费用为政府支付，故未计入累计实际投入金额
丽水市胡村水厂工程（一期）	442,692,400	结算中	6,366,279	228,695,904	已竣工备案	
永康市城市污	319,722,100	项目整体进度完成 85%，土建工程完成	14,993,647	142,761,215	处于建设期	

水处理厂扩建(五期)工程		90%，装饰工程完成 50%，安装工程完成 80%				
永康市南山水厂水质提升工程	142,500,000	施工图设计中，前期手续办理中	194,242	1,490,283	未开工	
兰溪市登胜水厂工程	177,889,300	结算中	0	113,371,700	已竣工备案	
平湖市独山港区工业水厂三期工程	94,540,200	项目整体进度完成 96%，土建工程完成 99%，厂外管线完成、安装工程完成 95%，设备调试完成 95%。	17,259,000	32,551,200	处于建设期	
福州江阴港城经济区污水处理厂中期工程项目	315,446,700	竣工备案进行中	0	251,907,100	已竣工验收	
常山华侨城污水处理厂扩建及提标改造工程项目	248,207,600	竣工备案进行中	0	194,071,132	已竣工验收	
浦城县城區污水处理厂提标扩容项目	72946400	项目整体进度完成 60%，土建工程完成 95%，装饰工程完成 80%，安装工程完成 10%	17,803,800	17,803,800	处于建设期	

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
舟山自来水公司	子公司	自来水的生产与供应	55,200.00	198,247.47	78,720.34	30,156.76	4,318.09	3,012.89
丽水供排水公司	子公司	自来水的生产与供应	49,361.02	162,258.59	71,408.31	19,730.51	3,155.04	2,957.78
天堂硅谷创业投资集团有限公司	参股公司	投资	120,000.00	153,901.86	142,135.87	8,608.57	4,630.41	3,825.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1.业务拓展风险：我国水务市场化改革的发展，导致竞争日趋激烈，国内水务市场并购重组加剧，优质水务项目资源减少，项目亦趋于中小型化，收购难度及成本均大幅增加。一定程度上影响公司业务扩张的速度。应对措施：公司将顺应市场发展趋势，在做深做透做优现有水务项目的基础上，加大市场拓展的广度和深度，及时跟踪市场信息，围绕供水产业链进行上下游拓展，包括原水开发、水源（库）维保、区间调水、二次供水、高品质管道饮用水、市政及工业污水、管网运维、垃圾处理、固废发电业务等。同时进一步加强投资决策控制，提升项目风险管控力度，积极寻求项目拓展新途径。

2.政策风险：供水、污水处理等环保项目具有公益性和投资周期长的特征，且水价调整的时间与力度也具有一定的不确定性，致使水务投资面临一定的政策风险，受到来自法律、政策、地方规定等制约。“十四五”时期，根据《“十四五”规划和2035年远景目标纲要》，推进城镇污水管网全覆盖和农村生活污水治理，实施国家节水行动，鼓励再生水利用为水务行业的主要任务，这对于企业提出较高的提升改造技术要求。同时随着排放标准及环保检查要求的逐步提升，财税[2015]78号文的增值税政策及处罚政策（“已享受本通知规定的增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚的，自处罚决定下达的次月起36个月内，不得享受本通知规定的增值税即征即退政策。”）给企业带来税收、技术改造投入加大等风险。

3.水质及成本控制风险：针对水质污染现象发生的不确定性，一定程度上会影响水厂的正常运营，并给用水安全带来了威胁，同时随着能源、人工、管材、原材料等价格持续上升，在一定程度上压缩了水务业务的盈利空间。另一方面充分整合技术力量，积极进行必要的设施工艺改造和技术提升，提升公司水务专业化管理水平，达到节能降耗和降低运营成本。同时将积极与当地政府沟通，探讨水价的适时调整。

4.水量增量可能达不到预期风险：今年受旱情以及整体经济形势影响，公司整体供售水量增长放缓。应对措施：一方面通过合理调节管网压力、主动控漏和提高管网抢修及时率等措施降低管网漏损率；另一方面，做好管网延伸工作，扩大供水范围，增加用户数量，从而提高公司供水量。

5.供水价格和污水处理服务费价格标准调整受限的风险：公司因水务设施改扩建、设施更新等原因导致成本上涨，可以向当地有关政府部门提出调整水价的申请，但价格的调整申请需经过政府部门的成本监审并需要履行一系列程序，因此，公司存在水务成本上升，而水价不能及时得到调整导致效益下滑的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王东全	董事长	选举
王靖华	独立董事	选举
李伟	董事	选举
薛志勇	董事长	离任
杜建国	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

5月13日公司2024年度股东大会审议通过《关于公司增补非独立董事的议案》，选举李伟女士为公司第八届董事会非独立董事；审议通过《关于公司变更部分独立董事的议案》，选举王靖华先生为公司第八届董事会独立董事，杜建国先生不再担任公司独立董事。7月11日公司2025年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更部分董事的议案》，由薛志勇先生变更为王东全先生。7月11日公司召开第八届董事会第十五次临时会议，审议通过《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》，公司董事会同意选举王东全先生担任公司第八届董事会董事长。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	9	
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	丽水市供排水有限责任公司	污染源自行监测方案在浙江省企业自行监测信息公开平台： http://223.4.64.201:8888/gkpt/mainZxjc/330000 浙江省污染源自动监控信息管理平台： https://zxjk.sthjt.zj.gov.cn/zxjk/
2	永康市钱江水务有限公司	污染源自行监测方案在全国排污许可证管理信息平台： https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action 浙江省重点排污单位自行监测信息公开平台网站： http://223.4.64.201:8888/gkpt/mainZxjc/330000
3	宁海县兴海污水处理有限公司	浙江省重点排污单位自行监测信息公开平台网站： https://223.4.64.201:8080
4	东阳市钱江水务有限公司	浙江省企业自行监测信息公开平台： https://qyjcxz.sthjt.zj.gov.cn:8888/gkpt/mainZxjc/330000 浙江省污染源自动监控信息管理平台： https://zxjk.sthjt.zj.gov.cn/zxjk/
5	东阳市钱水水务有限公司	浙江省企业自行监测信息公开平台： https://qyjcxz.sthjt.zj.gov.cn:8888/gkpt/mainZxjc/330000 浙江省污染源自动监控信息管理平台： https://zxjk.sthjt.zj.gov.cn/zxjk/
6	玉环市钱水水务有限公司	浙江省企业自行监测信息公开平台： http://223.4.64.201:8888/gkpt/mainZxjc/330000 浙江省污染源自动监控信息管理平台： https://zxjk.sthjt.zj.gov.cn/zxjk/
7	福建钱江水务有限公司	福建省企业自行监测信息公开平台： http://220.160.52.213:10006/cas/login?service=http%3A%2F%2F220.160.52.213%3A10073%2FEnterService%2Findex.vm
8	福州钱水水务有限公司	福建省企业自行监测信息公开平台： http://220.160.52.213:10006/cas/login?service=http%3A%2F%2F220.160.52.213%3A10073%2FEnterService%2Findex.vm 福建省污染源自动监控系统发布： http://220.160.52.213:10016/zhb/autoLogin/login
9	漳州常华钱水水处理有限公司	福建省企业自行监测信息公开平台： http://220.160.52.213:10006/cas/login?service=http%3A%2F%2F220.160.52.213%3A10073%2FEnterService%2Findex.vm 福建省污染源自动监控系统发布： http://220.160.52.213:10016/zhb/autoLogin/login

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	15.4592	
其中：资金（万元）	15.4592	公司响应帮扶活动，在各类购消费帮扶平台购买助农帮扶产品。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	\	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费扶贫	

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国水务投资集团有限公司	1、中国水务及中国水务控制的其他企业与钱江水利及其控制的企业目前不存在同业竞争。2、在持有钱江水利股份期间，中国水务将遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在钱江水利开展业务的区域内，以任何方式直接或间接从事与钱江水利及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与钱江水利及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。3、中国水务或中国水务控制的其他企业如从任何	2018年4月12日	是	长期	是	不适用	不适用

			第三方获得的任何商业机会与钱江水利及其所控制的企业经营的业务构成或可能构成竞争,则中国水务将立即通知钱江水利,并承诺将该等商业机会优先让渡于钱江水利。4、中国水务将利用对所控制的其他企业的控制权,促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。						
	其他	中国水务投资集团有限公司	1、承诺不越权干预公司经营管理活动。2、承诺不侵占公司利益。3、公司本次发行实施完毕前,若中国证券监督管理委员会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其他承诺的监管规定的,且上述承诺不能满足该等规定时,届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。4、承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或者其他股东造成损失的,愿意依法承担相应的责任。	2023年12月22日	否	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	中国水务投资集团有限公司	1、中国水务的认购资金来源均为自有或自筹资金,不存在对外募集、代持、结构化安排或直接、间接使用发行人及其关联方资金用于认购的情形,不存在发行人及其控股股东或实际控制人、主要股东直接或通过其利益相关方向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形;不存在认购资金来源于股权质押,发行完成后控股股东、实际控制人股权高比例质押风险的情况。2、本公司不存在法律法规规定禁止持股的情形;本公司直接及间接股东中	2024年1月23日	是	从定价基准日至本次发行完成之日起十八个月内	是	不适用	不适用

			不存在证监会系统离职人员，不存在证监会系统离职人员通过本次发行不当入股的情况；不存在本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员等违规持股的情形；本次认购不存在不当利益输送。3、本公司不存在在定价基准日前六个月内减持发行人股份的情况，且承诺从定价基准日至本次发行完成之日起十八个月内不减持发行人股份。						
			中国水务出具《关于不减持上市公司股份的承诺函》，“就本公司及本公司控制的关联方在本次发行前所持有的钱江水利股份，本公司及本公司控制的关联方将严格遵守《上市公司收购管理办法》第七十四条规定自本次发行完成之日起18个月内，不以任何方式转让该部分股份。”	2024年6月	是	自本次发行完成之日起18个月内	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
电建华东院	工程安装	60,223,106.71	50,353,193.19
北京中水新华灌排技术有限公司	工程安装	3,976,375.00	
中国水务投资集团有限公司水务运营数字分公司	运维服务	313,396.23	
浙江中水企业运营管理有限公司	顾问服务费	10,000.00	
合计		64,522,877.94	50,353,193.19

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国水务	培训费	215,094.49	291,084.92

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
电建华东院	材料销售及工程安装		462,650.45
合计		215,094.49	753,735.37

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							26,996,497.48								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							561,322,585.22								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							561,322,585.22								
担保总额占公司净资产的比例(%)							18.54%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2024年12月2日	58,102.09	57,237.06	57,237.06	0	35,021.63	0	61.19	0	35,021.63	61.19	0
合计	/	58,102.09	57,237.06	57,237.06	0	35,021.63	0	/	/	35,021.63	61.19	0

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	胡村水厂工程(一期)项目	生产建设	是	否	14,134.97	5,594.96	5,594.96	39.58	2024年7月	是	是	不适用		不适用	否	5,682.01
向特定对象发行股票	岱山县岱北水厂工程项目	生产建设	是	否	8,500.00	3,764.51	3,764.51	44.29	2025年12月	否	是	不适用		不适用	否	
向特定对象发行股票	兰溪市登胜水厂工程项目	生产建设	是	否	10,100.00	7,816.00	7,816.00	77.39	2025年1月	是	是	不适用	52.82	不适用	否	
向特定对象发行股票	福州江阴港城经济区污水处理厂中期工程特许经营项目(一期)	生产建设	是	否	8,700.00	3,696.41	3,696.41	42.49	2024年8月	是	是	不适用	76.97	不适用	否	5,003.59
向特定对象发行股票	常山华侨城污水处理厂扩建及提标改造工程特许经营项目	生产建设	是	否	4,100.00	2,649.58	2,649.58	64.62	2024年12月	是	是	不适用	42.38	不适用	否	
向特定对象发行股票	永康市城市污水处理厂(五期)工程项目	生产建设	是	否	8,902.09	8,902.09	8,902.09	100	2025年10月	否	是	不适用		不适用	否	

向特定对象发行股票	平湖市独山港区工业水厂三期工程项目	生产建设	是	否	2,800.00	2,598.08	2,598.08	92.79	2025年12月	否	是	不适用		不适用	否	
合计	/	/	/	/	57,237.06	35,021.63	35,021.63	/	/	/	/	/	172.17	/	/	10,685.60

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

√适用 □不适用

2025年1月9日，本公司第八届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金310,938,571.37元，置换已支付发行费用的自筹资金1,367,924.53元，合计置换金额312,306,495.90元。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年1月9日	3	2025年5月16日	2025年8月18日	1.1	否

金额单位：人民币万元

签约方	产品名称	本金	起始日期	终止日期	理财收益	是否已收回
招商银行股份有限公司杭州分行	结构性存款	6,000.00	2025/2/5	2025/3/7	11.15	是
招商银行股份有限公司杭州分行	结构性存款	15,000.00	2025/2/5	2025/5/6	85.44	是
招商银行股份有限公司杭州分行	结构性存款	6,000.00	2025/3/13	2025/4/14	11.89	是
招商银行股份有限公司杭州分行	结构性存款	6,000.00	2025/4/18	2025/5/19	11.51	是
招商银行股份有限公司杭州分行	结构性存款	11,000.00	2025/5/16	2025/8/18	—	否

4、 其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

□适用 √不适用

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国水务投资集团有限公司	16,657,709	0	0	16,657,709	非公开发行	2026年6月15日
国调创新私募股权投资基金管理（海南）有限公司-国调创新私募股权投资基金（南昌）合伙企业（有限合伙）	6,880,733	6,880,733	0	0	非公开发行	2025年6月13日
财通基金管理有限公司	6,433,486	6,433,486	0	0	非公开发行	2025年6月13日
诺德基金管理有限公司	6,302,752	6,302,752	0	0	非公开发行	2025年6月13日
南昌市国金产业投资有限公司	4,587,155	4,587,155	0	0	非公开发行	2025年6月13日
青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,440,366	3,440,366	0	0	非公开发行	2025年6月13日
王梓旭	3,440,366	3,440,366	0	0	非公开发行	2025年6月13日
华安证券资产管理有限公司	3,394,495	3,394,495	0	0	非公开发行	2025年6月13日
振兴嘉杰壁虎一号私募证券投资基金	3,278,182	3,278,182	0	0	非公开发行	2025年6月13日
杜道广	1,892,201	1,892,201	0	0	非公开发行	2025年6月13日
杭州东方嘉富资产管理有限公司-杭州行远富泽股权投资合伙企业（有限合伙）	1,722,477	1,722,477	0	0	非公开发行	2025年6月13日
罗赛	1,720,183	1,720,183	0	0	非公开发行	2025年6月13日

西藏星瑞企业管理服务有限公司	1,720,183	1,720,183	0	0	非公开发行	2025年6月13日
浙江广杰投资管理有限公司	1,720,183	1,720,183	0	0	非公开发行	2025年6月13日
杭州瀚昭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,720,183	1,720,183	0	0	非公开发行	2025年6月13日
J.P.MorganSecuritiesplc	1,720,183	1,720,183	0	0	非公开发行	2025年6月13日
合计	66,630,837	49,973,128	0	16,657,709	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,476
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
中国水务投资集团有限公司	0	182,468,990	32.54	16,657,709	无	0	国有法人
浙江省新能源投资集团股份有限公司	0	96,141,461	17.14	0	无	0	国有法人
钱江硅谷控股有限责任公司	0	31,821,765	5.67	0	无	0	国有法人
浙江省水电实业有限公司	0	22,507,862	4.01	0	无	0	国有法人
封明	-981,200	8,373,560	1.49	0	无	0	境内自然人
国调创新（北京）私募基金管理有限公司—国调创新私募股权投资基金（南昌）合伙企业（有限合伙）	0	6,880,733	1.23	0	无	0	未知
杜道广	1,314,620	5,505,201	0.98	0	无	0	境内自然人
杜德全	-805,560	4,641,224	0.83	0	无	0	境内自然人
南昌市国金产业投资有限公司	0	4,587,155	0.82	0	无	0	国有法人
青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	0	3,440,366	0.61	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
中国水务投资集团有限公司	165,811,281			人民币普通股	165,811,281		
浙江省新能源投资集团股份有限公司	96,141,461			人民币普通股	96,141,461		
钱江硅谷控股有限责任公司	31,821,765			人民币普通股	31,821,765		
浙江省水电实业有限公司	22,507,862			人民币普通股	22,507,862		
封明	8,373,560			人民币普通股	8,373,560		
国调创新（北京）私募基金管理有限公司—国调创新私募股权投资基金（南昌）合伙企业（有限合伙）	6,880,733			人民币普通股	6,880,733		
杜道广	5,505,201			人民币普通股	5,505,201		
杜德全	4,641,224			人民币普通股	4,641,224		

南昌市国金产业投资有限公司	4,587,155	人民币普通股	4,587,155
青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	3,440,366	人民币普通股	3,440,366
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	钱江硅谷控股有限责任公司是中国水务投资集团有限公司的全资子公司，是一致行动人；浙江省水电实业有限公司与浙江省新能源投资集团股份有限公司是一致行动人；第一、第三股东与第二、第四股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他股东之间未知其是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国水务投资集团有限公司	16,657,709	2026年6月15日		
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		963,732,347.33	1,788,618,830.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		390,978.00	120,426.00
应收账款		616,615,906.46	457,834,185.88
应收款项融资			
预付款项		15,064,330.56	11,854,677.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		31,479,329.14	30,740,326.58
其中：应收利息		2,183,079.04	1,556,970.33
应收股利			2,450,000.00
买入返售金融资产			
存货		577,549,937.20	543,924,116.52
其中：数据资源			
合同资产		48,579,733.96	46,172,485.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,292,114.08	126,833,822.25
流动资产合计		2,377,704,676.73	3,006,098,870.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		496,317,730.69	514,083,292.93
其他权益工具投资		129,402,155.56	129,402,155.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,698,983.59	14,027,039.43
固定资产		3,832,473,192.19	3,842,954,779.88
在建工程		421,106,322.90	388,651,934.47
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		7,229,162.82	6,021,053.97
无形资产		2,252,753,677.08	2,293,062,332.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		16,893,378.95	17,828,567.27
递延所得税资产		95,221,881.71	94,000,189.22
其他非流动资产		3,175,248.00	4,323,931.00
非流动资产合计		7,268,271,733.49	7,304,355,275.83
资产总计		9,645,976,410.22	10,310,454,146.74
流动负债：			
短期借款		894,643,077.99	1,496,087,340.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		574,981,558.91	655,000,509.53
预收款项		956,927.84	981,541.22
合同负债		801,095,008.13	742,232,243.82
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		50,138,888.41	25,776,845.10
应交税费		70,560,771.43	95,529,063.38
其他应付款		279,874,214.53	151,109,398.90
其中：应付利息			
应付股利		140,206,224.50	1,920,590.00
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		243,938,565.87	526,634,908.65
其他流动负债		169,236.36	358,494.48
流动负债合计		2,916,358,249.47	3,693,710,345.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,138,791,726.35	2,014,942,069.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,931,865.21	4,456,187.69
长期应付款		83,547,636.74	86,170,594.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			5,903,826.62
递延收益		681,425,433.58	692,369,687.90

递延所得税负债		28,612,848.51	28,922,743.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,938,309,510.39	2,832,765,109.34
负债合计		5,854,667,759.86	6,526,475,454.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		560,824,898.00	560,824,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,508,650,510.81	1,508,650,510.81
减：库存股			
其他综合收益		-8,630,136.66	-8,618,250.06
专项储备			
盈余公积		144,417,566.75	144,417,566.75
一般风险准备			
未分配利润		822,471,533.37	856,882,617.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,027,734,372.27	3,062,157,342.88
少数股东权益		763,574,278.09	721,821,349.18
所有者权益（或股东权益）合计		3,791,308,650.36	3,783,978,692.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,645,976,410.22	10,310,454,146.74

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：钱江水利开发股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		440,585,572.05	1,265,524,146.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		390,978.00	120,426.00
应收账款		97,665,105.80	117,017,546.98
应收款项融资			
预付款项		9,857,430.56	9,054,133.74
其他应收款		501,367,120.18	524,778,663.69
其中：应收利息		2,004,668.51	1,153,780.82
应收股利			2,450,000.00
存货		70,926,483.36	53,338,051.47
其中：数据资源			
合同资产		2,837.94	2,995.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,208,556.69	984,421.24

流动资产合计		1,122,004,084.58	1,970,820,384.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,625,509,056.89	2,617,899,619.13
其他权益工具投资		129,402,155.56	129,402,155.56
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,496,617.36	1,539,152.98
固定资产		102,000,809.79	104,565,870.06
在建工程		93,362.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,688,174.01	1,491,035.56
无形资产		26,907,354.77	29,532,347.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,390,594.65	1,593,600.56
递延所得税资产		24,871,434.90	24,978,423.06
其他非流动资产		3,175,248.00	3,175,248.00
非流动资产合计		2,916,534,808.76	2,914,177,452.84
资产总计		4,038,538,893.34	4,884,997,837.60
流动负债：			
短期借款		630,248,155.55	1,235,992,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,016,774.91	128,950,975.39
预收款项			
合同负债		74,804,528.62	64,078,614.13
应付职工薪酬		1,008,930.84	329,836.34
应交税费		2,938,410.22	5,062,743.72
其他应付款		145,179,422.10	6,967,278.91
其中：应付利息			
应付股利		140,206,224.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,032,846.80	346,643,175.04
其他流动负债			
流动负债合计		1,007,229,069.04	1,788,025,373.53
非流动负债：			
长期借款		607,872,205.44	548,984,068.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,365,956.82	1,224,190.91
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,600.00	18,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		609,253,762.26	550,226,258.91
负债合计		1,616,482,831.30	2,338,251,632.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		560,824,898.00	560,824,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,511,964,643.15	1,511,964,643.15
减：库存股			
其他综合收益		-8,630,136.66	-8,618,250.06
专项储备			
盈余公积		144,417,566.75	144,417,566.75
未分配利润		213,479,090.80	338,157,347.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,422,056,062.04	2,546,746,205.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,038,538,893.34	4,884,997,837.60

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

合并利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		1,052,873,118.06	1,016,401,662.48
其中：营业收入		1,052,873,118.06	1,016,401,662.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		920,590,374.87	866,061,906.75
其中：营业成本		642,866,662.04	605,793,470.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		27,557,281.35	9,652,686.11
销售费用		75,353,874.60	80,729,390.69
管理费用		125,296,041.96	117,052,108.99
研发费用		14,140,174.87	16,184,171.78

财务费用		35,376,340.05	36,650,078.81
其中：利息费用		40,054,731.00	40,288,496.16
利息收入		5,171,179.36	4,361,787.14
加：其他收益		48,273,403.61	40,043,927.71
投资收益（损失以“－”号填列）		10,401,324.36	-4,466,890.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,146,324.36	-4,971,159.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,392,679.94	-9,568,665.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-128,312.70	48,432.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-61,582.52	29,797.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,374,896.00	176,426,357.23
加：营业外收入		443,007.22	521,687.46
减：营业外支出		917,650.42	89,023.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,900,252.80	176,859,021.33
减：所得税费用		32,352,183.40	47,156,492.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		143,548,069.40	129,702,529.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		143,548,069.40	129,702,529.04
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,795,140.49	85,066,020.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,752,928.91	44,636,508.69
六、其他综合收益的税后净额		-11,886.60	31,935.75
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,886.60	31,935.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-11,886.60	31,935.75
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-11,886.60	31,935.75
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,536,182.80	129,734,464.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,783,253.89	85,097,956.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		37,752,928.91	44,636,508.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.24

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。

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		104,573,813.60	122,032,430.40
减：营业成本		70,076,727.57	85,191,988.02
税金及附加		736,603.58	1,065,257.45
销售费用		1,071,642.74	1,249,813.43
管理费用		29,247,452.43	28,247,159.98
研发费用		154,003.73	665,335.87
财务费用		13,380,189.56	16,864,986.93
其中：利息费用		17,593,736.17	18,368,787.39
利息收入		4,228,310.66	1,772,482.22
加：其他收益		492,001.07	74,562.90
投资收益（损失以“-”号填列）		18,302,419.14	101,209,501.17
其中：对联营企业和合营企业		10,146,324.36	-4,971,159.96

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）		6,946,512.01	-12,292,075.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,311.09	-14,668.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,640,815.12	77,725,208.05
加：营业外收入		2,390.74	29,648.66
减：营业外支出		8,249.72	2,634.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,634,956.14	77,752,221.76
减：所得税费用		106,988.16	-312,684.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,527,967.98	78,064,906.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,527,967.98	78,064,906.43
（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		-11,886.60	31,935.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-11,886.60	31,935.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-11,886.60	31,935.75
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		15,516,081.38	78,096,842.18
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,086,411,563.89	995,046,753.13
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		2,552,463.56	207,150.77
收到其他与经营活动有关的现金		51,706,785.92	47,333,085.51
经营活动现金流入小计		1,140,670,813.37	1,042,586,989.41
购买商品、接受劳务支付的现金		601,838,562.74	543,630,844.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		163,543,340.40	159,865,274.03
支付的各项税费		117,960,712.15	109,685,708.75
支付其他与经营活动有关的现金		139,702,344.93	99,391,787.39
经营活动现金流出小计		1,023,044,960.22	912,573,615.07
经营活动产生的现金流量净额		117,625,853.15	130,013,374.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,450,000.00	6,891,769.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,101,761.40	594,025.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,629,856.03
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		31,551,761.40	10,115,651.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,146,122.95	293,854,303.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00
投资活动现金流出小计		160,146,122.95	333,854,303.29
投资活动产生的现金流量净额		-128,594,361.55	-323,738,651.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	1,700,000.00
取得借款收到的现金		626,303,728.45	1,403,434,780.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		630,303,728.45	1,405,134,780.79
偿还债务支付的现金		1,390,832,953.01	627,684,354.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,571,112.07	57,329,314.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,920,590.00	31,001,450.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,237,048.92	23,369,128.35
筹资活动现金流出小计		1,440,641,114.00	708,382,797.43
筹资活动产生的现金流量净额		-810,337,385.55	696,751,983.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,776,496,860.27	527,527,116.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		955,190,966.32	1,030,553,823.01

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,166,966.97	112,666,136.04
收到的税费返还		439,969.58	
收到其他与经营活动有关的现金		34,117,133.95	4,842,407.02
经营活动现金流入小计		181,724,070.50	117,508,543.06
购买商品、接受劳务支付的现金		106,437,189.19	91,951,633.11
支付给职工及为职工支付的现金		23,700,770.11	25,089,958.36
支付的各项税费		6,357,663.56	7,090,381.47
支付其他与经营活动有关的现金		51,094,369.43	10,169,450.26

经营活动现金流出小计		187,589,992.29	134,301,423.20
经营活动产生的现金流量净额		-5,865,921.79	-16,792,880.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,471,489.13	57,953,956.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,655.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		129,741,193.00	56,000,000.00
投资活动现金流入小计		168,212,682.13	114,005,611.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,411.33	1,231,804.35
投资支付的现金		45,515,900.00	
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		81,277,725.97	129,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,022,037.30	130,231,804.35
投资活动产生的现金流量净额		41,190,644.83	-16,226,193.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	993,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		320,000,000.00	993,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,162,602,966.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,660,331.02	25,791,609.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,180,263,297.02	545,791,609.14
筹资活动产生的现金流量净额		-860,263,297.02	447,208,390.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,265,506,146.03	84,195,138.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		440,567,572.05	498,384,456.19

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	560,824,898.00				1,508,650,510.81		-8,618,250.06		144,417,566.75		856,882,617.38		3,062,157,342.88	721,821,349.18	3,783,978,692.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	560,824,898.00				1,508,650,510.81		-8,618,250.06		144,417,566.75		856,882,617.38		3,062,157,342.88	721,821,349.18	3,783,978,692.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,886.60				-34,411,084.01		-34,422,970.61	41,752,928.91	7,329,958.30
（一）综合收益总额											105,795,140.49		105,795,140.49	37,752,928.91	143,548,069.40
（二）所有者投入和减少资本														4,000,000.00	4,000,000.00
1.所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-140,206,224.50		-140,206,224.50		-140,206,224.50
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准															

正														
其他														
二、本年期初余额	352,995,758.00			1,152,377,172.55	-8,685,807.17		137,131,680.77		719,524,586.45		2,353,343,390.60	678,369,851.82	3,031,713,242.42	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					31,935.75				14,466,868.75		14,498,804.50	19,637,911.41	34,136,715.91	
（一）综合收益总额					31,935.75				85,066,020.35		85,097,956.10	44,636,508.69	129,734,464.79	
（二）所有者投入和减少资本												6,002,852.72	6,002,852.72	
1. 所有者投入的普通股												6,002,852.72	6,002,852.72	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									-70,599,151.60		-70,599,151.60	-31,001,450.00	-101,600,601.60	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-70,599,151.60		-70,599,151.60	-31,001,450.00	-101,600,601.60	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	352,995,758.00				1,152,377,172.55		-8,653,871.42		137,131,680.77		733,991,455.20		2,367,842,195.10	698,007,763.23	3,065,849,958.33

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	560,824,898.00				1,511,964,643.15		-8,618,250.06		144,417,566.75	338,157,347.32	2,546,746,205.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	560,824,898.00				1,511,964,643.15		-8,618,250.06		144,417,566.75	338,157,347.32	2,546,746,205.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-11,886.60			-124,678,256.52	-124,690,143.12
(一) 综合收益总额										15,527,967.98	15,527,967.98
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-140,206,224.50	-140,206,224.50		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-140,206,224.50	-140,206,224.50		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									-11,886.60	-11,886.60		
四、本期期末余额	560,824,898.00			1,511,964,643.15					-8,630,136.66	144,417,566.75	213,479,090.80	2,422,056,062.04

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	永续	其他							

		股	债		股					
一、上年期末余额	352,995,758.00			1,155,691,304.89		-8,685,807.17		137,131,680.77	343,183,525.15	1,980,316,461.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	352,995,758.00			1,155,691,304.89		-8,685,807.17		137,131,680.77	343,183,525.15	1,980,316,461.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						31,935.75			7,465,754.83	7,497,690.58
（一）综合收益总额						31,935.75			78,064,906.43	78,096,842.18
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-70,599,151.60	-70,599,151.60
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-70,599,151.60	-70,599,151.60
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	352,995,758.00			1,155,691,304.89		-8,653,871.42		137,131,680.77	350,649,279.98	1,987,814,152.22

公司负责人：王东全

主管会计工作负责人：王天强

会计机构负责人：彭伟军

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

钱江水利开发股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）系根据浙江省人民政府《关于设立钱江水利开发股份有限公司的批复》（浙政发〔1998〕266号），由水利部综合开发管理中心等联合发起设立，于1998年12月30日在浙江省工商行政管理局登记注册，注册地为浙江省杭州市三台山路3号，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133000071255815X4，注册资本560,824,898.00元，股份总数560,824,898股（每股面值1元），公司股票已于2000年10月18日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属水的生产和供应行业。主要从事自来水生产供应、污水处理业务及水务相关配套工程的施工建设等业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末金额超过资产总额的0.5%的单项应收款项
应收款项（合同资产）本年坏账准备收回或转回金额重要的/本年重要的应收款项（合同资产）	单项核销金额占应收款项（合同资产）坏账准备总额的10%以上的应收款项（合同资产）

产)核销	
合同资产账面价值发生重大变动	单项变动金额超过资产总额的0.5%的合同资产
账龄超过1年重要的应付账款及预付款项	期末金额超过资产总额的0.5%的单项应付账款及预付款项
账龄超过1年重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	单项金额超过资产总额的0.5%的单项预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款
重要的在建工程项目	在建工程项目发生金额超过资产总额的0.5%的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	发生金额超过资产总额的0.5%的投资活动
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过总资产的15%的子公司
重要的联合营企业	长期股权投资期末账面价值超过总资产的2%的联营企业确定为重要联营企业
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过净利润的1%事项或涉及重组、并购等性质重要的事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排为合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、 应收票据

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5[注]	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：因本公司销售自来水满 30 天至 90 天客户即结算销售货款，账龄在 3 个月以内的自来水销售产生的应收账款预期不存在信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括在原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3)存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理**1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理**1) 个别财务报表**

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20、 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的****折旧或摊销方法**

1) 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和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21、 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3-5	4.85-2.38
通用设备	平均年限法	3-10	3-5	32.33-9.50
专用设备	平均年限法	5-25	3-5	19.40-3.80
运输工具	平均年限法	5-12	3-5	19.40-7.92

22、 在建工程

适用 不适用

(1)在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2)在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收，达到实际可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

适用 不适用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、特许经营权、供水管道使用权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地使用权年限确定使用寿命为 25-50 年	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
特许经营权	按特许经营权合同年限确定使用寿命为 25-30 年	直线法
供水管道使用权	按供水管道使用权合同年限确定使用寿命为 20 年	直线法
软件使用权	按预计使用年限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

27、 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

适用 不适用

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

(i) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

(iii) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，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：

1) 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； 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

适用 不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本集团的营业收入主要包括水供给及水处理业务收入、工程安装业务收入、工程建造业务收入。

(1) 水供给及水处理业务

本集团水供给及水处理业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(2) 工程安装业务

本集团工程安装业务属于在某一时点履行的履约义务，在工程完工验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3) 工程建造业务

本集团 PPP 项目提供项目建造服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
丽水市华水水务有限公司（以下简称“华水水务”）	20%
永康市钱江芝水水务有限公司（以下简称“永康芝水”）	20%
河源市钱水水务有限公司（以下简称“河源钱水”）	20%
浦城县钱江水务污水处理有限公司（以下简称“浦城污水”）	20%
福州市新港城污水处理有限公司（以下简称“新港城污水”）	15%
福建钱江水务有限公司（以下简称“福建水务”）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 企业所得税

(1) 从事符合条件的环境保护、节能节水项目“三免三减半”企业所得税优惠

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）、《关于公布<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）>以及<资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）>的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021年第36号）的规定，企业从事相关规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司下属永康水务（永康城市污水处理厂四期，2025年为减半征收企业所得税的第一年）、宁海污水（2025年为减半征收企业所得税的第二年）、漳州钱水（2025年为减半征收企业所得税的第三年）、安吉环境（2025年为免征企业所得税的第三年）从事《企业所得税法》第二十七条第（三）项规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(2) 高新技术企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司控股子公司福建水务于2022年12月4日取得编号为GR202235001571的高新技术企业证书，资格有效期三年。截至本财务报告出具日，福建水务已申请高新技术企业重新认定，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017年第24号）规定，2025年1-6月暂按15%税率申报预缴企业所得税。

(3) 小微企业普惠性税收减免

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023年第12号），2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴

纳企业所得税。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。本公司下属控股子公司河源钱水、永康芝水、华水水务和浦城污水符合小微企业税收减免政策条件，2025 年 1-6 月享受小微企业所得税税收优惠。

(4) 第三方防治污染企业所得税优惠

根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部公告 2019 年第 60 号）、《财政部国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 4 号）及《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告第 38 号），2019 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属子公司福建水务和新港城污水符合第三方防治污染企业优惠条件，2025 年 1-6 月享受第三方防治污染企业所得税税收惠。

3. 增值税

根据财政部、国家税务总局关于《完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退或免税政策。本公司下属控股子公司宁海污水、东阳钱水、玉环钱水、新港城污水 2024 年污水处理服务费收入的增值税采取即征即退，退税比例 70%；永康水务、永康芝水、浦城污水 2025 年 1-6 月污水处理服务费收入的增值税采取免税政策。

根据《财政部税务总局关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）的规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。该优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。报告期内，本公司下属控股子公司舟山自来水、丽水供排水、永康水务、兰溪水务、金华市金西自来水有限公司符合上述规定，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。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日印发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税 2016 年第 36 号），管道运输服务纳税人，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。本公司及其下属控股子公司嵊州投资、丽水水资源从事管道运输服务，报告期内享受上述优惠政策。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,182.76	73,293.60
银行存款	955,217,389.30	1,776,420,893.53
其他货币资金	8,452,775.27	12,124,643.13
存放财务公司存款		
合计	963,732,347.33	1,788,618,830.26
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	390,978.00	120,426.00
商业承兑票据		
合计	390,978.00	120,426.00

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	500,612,678.84	393,145,226.85
	500,612,678.84	393,145,226.85
1至2年	123,090,354.19	68,713,289.19
2至3年	26,032,932.51	24,048,374.64
3年以上		
3至4年	10,104,992.03	3,033,091.17
4至5年	2,959,316.36	830,619.14
5年以上	4,565,313.87	4,365,914.57
合计	667,365,587.80	494,136,515.56

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,408,143.20	0.21	1,408,143.20	100.00			1,408,143.20	0.28	1,408,143.20	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	665,957,444.60	99.79	49,341,538.14	7.41	616,615,906.46	492,728,372.36	99.72	34,894,186.48	7.08	457,834,185.88
其中：										
	665,957,444.60	99.79	49,341,538.14	7.41	616,615,906.46	492,728,372.36	99.72	34,894,186.48	7.08	457,834,185.88
合计	667,365,587.80	/	50,749,681.34	/	616,615,906.46	494,136,515.56	/	36,302,329.68	/	457,834,185.88

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
密西西比国际水务 (中国)有限公司	1,408,143.20	1,408,143.20	100.00	预计无法收回
合计	1,408,143.20	1,408,143.20	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	500,612,678.84	24,157,589.76	4.83
1-2年	123,090,354.19	12,309,035.42	10.00
2-3年	26,032,932.51	5,206,586.50	20.00
3-4年	10,104,992.03	3,031,497.61	30.00
4-5年	2,959,316.36	1,479,658.18	50.00
5年以上	3,157,170.67	3,157,170.67	100.00
合计	665,957,444.60	49,341,538.14	7.41

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提坏账准备	1,408,143.20					1,408,143.20
按组合计提坏账准备	34,894,186.48	14,447,351.66				49,341,538.14
合计	36,302,329.68	14,447,351.66				50,749,681.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州江阴港城经济区管理委员会	162,671,717.96		162,671,717.96	22.64	11,234,524.74
玉环市住房和城乡建设局	72,839,013.89	50,958,057.40	123,797,071.29	17.23	6,189,853.56
丽水市财政局	95,434,507.48		95,434,507.48	13.28	4,771,725.37
漳州市常山华侨经济开发区管委会建设局	47,306,683.21		47,306,683.21	6.58	3,367,564.71
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	29,909,599.80		29,909,599.80	4.16	2,097,219.98
合计	408,161,522.34	50,958,057.40	459,119,579.74	63.89	27,660,888.36

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收未到期质保金	49,883.52	4,988.36	44,895.16	169,335.23	9,426.28	159,908.95
已履约尚未结算的款项	51,089,304.00	2,554,465.20	48,534,838.80	48,434,291.43	2,421,714.58	46,012,576.85
合计	51,139,187.52	2,559,453.56	48,579,733.96	48,603,626.66	2,431,140.86	46,172,485.80

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例		金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)					(%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	51,139,187.52	100.00	2,559,453.56	5.00	48,579,733.96	48,603,626.66	100.00	2,431,140.86	5.00	46,172,485.80
其中:										
合计	51,139,187.52	/	2,559,453.56	/	48,579,733.96	48,603,626.66	/	2,431,140.86	/	46,172,485.80

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,139,187.52	2,559,453.56	5.00
合计	51,139,187.52	2,559,453.56	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,352,046.75	95.27	10,987,282.92	92.69
1至2年	473,329.81	3.14	108,331.87	0.91
2至3年	30,152.00	0.20	484,675.64	4.09
3年以上	208,802.00	1.39	274,387.19	2.31
合计	15,064,330.56	100.00	11,854,677.62	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中信证券股份有限公司	870,827.29	5.78
中国电信股份有限公司舟山分公司	855,395.84	5.68
国网福建省电力有限公司	784,432.96	5.21
浙江嘉科新能源环保科技有限公司	761,769.91	5.06
福州榕东安机械工程有限公司	481,063.20	3.19
合计	3,753,489.20	24.92

其他说明

适用 不适用

9、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,183,079.04	1,556,970.33
应收股利		2,450,000.00
其他应收款	29,296,250.10	26,733,356.25
合计	31,479,329.14	30,740,326.58

其他说明:

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
协定存款利息	2, 183, 079. 04	1, 556, 970. 33
合计	2, 183, 079. 04	1, 556, 970. 33

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司		1,960,000.00
和田县水力发电有限责任公司		490,000.00
合计		2,450,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	18,449,015.82	13,204,999.51
	18,449,015.82	13,204,999.51
1至2年	1,318,017.48	3,963,374.94
2至3年	11,704,803.35	11,730,247.01
3年以上		
3至4年	268,588.41	276,355.56
4至5年	2,063,229.57	2,087,845.57
5年以上	11,003,132.43	11,035,742.34
合计	44,806,787.06	42,298,564.93

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,183,642.77	21,468,700.68
代收代付款项	13,844,606.07	12,939,861.67
押金保证金	6,284,975.26	7,516,864.48
其他	3,493,562.96	373,138.10
合计	44,806,787.06	42,298,564.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	7,155,259.14		8,409,949.54	15,565,208.68
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	54,671.72			54,671.72
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	7,100,587.42		8,409,949.54	15,510,536.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	8,409,949.54					8,409,949.54
按组合计提坏账准备	7,155,259.14		54,671.72			7,100,587.42
合计	15,565,208.68		54,671.72			15,510,536.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
舟山市水务集团有限公司	12,669,305.55	28.28	往来款	1-3年	2,372,715.28
浙江锦天房地产开发有限公司	6,497,000.00	14.50	往来款	5年以上	6,497,000.00
舟山市普陀区虾峙镇人民政府	4,013,100.00	8.96	代收代付款项	1年以内	200,655.00
杭州锦天物业管理有限公司	1,912,949.54	4.27	往来款	5年以上	1,912,949.54
金华市婺城区财政局	1,430,000.00	3.19	押金保证金	4-5年	715,000.00

合计	26,522,355.09	59.20	/	/	11,698,319.82
----	---------------	-------	---	---	---------------

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,959,370.79		112,959,370.79	82,679,460.30		82,679,460.30
在产品						
库存商品	1,200,118.50		1,200,118.50	1,676,546.24		1,676,546.24
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	462,951,740.07		462,951,740.07	459,157,152.89		459,157,152.89
低值易耗品	438,707.84		438,707.84	410,957.09		410,957.09
合计	577,549,937.20		577,549,937.20	543,924,116.52		543,924,116.52

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

√适用 □不适用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履行成本	459,157,152.89	94,842,793.94	91,048,206.76		462,951,740.07
小 计	459,157,152.89	94,842,793.94	91,048,206.76		462,951,740.07

其他说明:

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	120,608,143.40	125,209,611.31
预缴企业所得税等税金	3,683,970.68	1,624,210.94
合计	124,292,114.08	126,833,822.25

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额（账面价 值）	减值准备 期末余额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
天堂硅谷资产 管理集团有限 公司	410,644,591.25				10,674,271.45	-11,886.60		27,900,000.00			393,406,976.10	
新疆昌源水务 集团伊犁地方 电力有限公司	52,300,768.50				329,081.62						52,629,850.12	
和田县水力发 电有限责任公 司	51,137,933.18				-857,028.71						50,280,904.47	
小计	514,083,292.93				10,146,324.36	-11,886.60		27,900,000.00			496,317,730.69	
合计	514,083,292.93				10,146,324.36	-11,886.60		27,900,000.00			496,317,730.69	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	110,002,155.56						110,002,155.56				
杭州天创环境科技股份有限公司	17,500,000.00						17,500,000.00				
浙江钱江科技发展有限责任公司	1,900,000.00						1,900,000.00				
合计	129,402,155.56						129,402,155.56				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司持有上述金融资产均不对其具有控制、共同控制或重大影响，非出于交易目的，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,205,647.73			26,205,647.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,205,647.73			26,205,647.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,178,608.30			12,178,608.30
2.本期增加金额	328,055.84			328,055.84
(1) 计提或摊销	328,055.84			328,055.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,506,664.14			12,506,664.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	13,698,983.59			13,698,983.59
2.期初账面价值	14,027,039.43			14,027,039.43

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,832,473,192.19	3,842,954,779.88
固定资产清理		
合计	3,832,473,192.19	3,842,954,779.88

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	2,480,420,380.05	726,020,478.00	2,620,635,042.55	59,536,078.54	5,886,611,979.14
2.本期增加金额	77,099,734.43	3,903,383.41	34,940,118.18	4,499,906.93	120,443,142.95
(1) 购置	130,970.87	1,774,547.35	2,980,512.41	4,499,906.93	9,385,937.56
(2) 在建工程转入	85,959,418.62	2,010,650.24	23,087,136.53		111,057,205.39
(3) 企业合并增加					
(4) 类别调整[注]	-8,990,655.06	118,185.82	8,872,469.24		
3.本期减少金额	106,470.00	914,012.57	1,312,721.27	12,309,849.55	14,643,053.39
(1) 处置或报废	106,470.00	914,012.57	1,312,721.27	12,309,849.55	14,643,053.39
4.期末余额	2,557,413,644.48	729,009,848.84	2,654,262,439.46	51,726,135.92	5,992,412,068.70
二、累计折旧					
1.期初余额	524,134,888.71	504,032,705.12	971,849,507.03	43,640,098.40	2,043,657,199.26
2.本期增加金额	29,510,944.90	23,704,249.24	73,629,893.84	2,375,495.21	129,220,583.19
(1) 计提	29,510,944.90	23,704,249.24	73,629,893.84	2,375,495.21	129,220,583.19
3.本期减少金额	38,278.38	700,273.02	1,172,366.63	11,027,987.91	12,938,905.94
(1) 处置或报废	38,278.38	700,273.02	1,172,366.63	11,027,987.91	12,938,905.94

4.期末余额	553,607,555.23	527,036,681.34	1,044,307,034.24	34,987,605.70	2,159,938,876.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,003,806,089.25	201,973,167.50	1,609,955,405.22	16,738,530.22	3,832,473,192.19
2.期初账面价值	1,956,285,491.34	221,987,772.88	1,648,785,535.52	15,895,980.14	3,842,954,779.88

注：公司水阁污水厂二期工程于2025年7月11日完成决算，公司根据决算金额对前期暂估入账金额进行类别调整。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,387,004.09
小计	1,387,004.09

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丽水供排水房屋及建筑物	71,382,871.77	对应土地尚未办妥相关权属证明
宁海污水房屋及建筑物	121,189,936.18	对应土地尚未办妥相关权属证明
永康水务房屋及建筑物	91,099,693.79	对应土地尚未办妥相关权属证明
舟山自来水房屋及建筑物	21,044,199.61	正在办理产权证
舟山自来水房屋及建筑物	8,381,754.99	对应土地尚未办妥相关权属证明
兰溪水务房屋及建筑物	80,220,265.06	正在办理产权证
兰溪水务房屋及建筑物	8,635,287.04	对应土地尚未办妥相关权属证明
金西自来水公司房屋及建筑物	4,287,826.34	对应土地尚未办妥相关权属证明
永康芝水房屋及建筑物	1,235,179.42	对应土地尚未办妥相关权属证明
岱山自来水房屋及建筑物	142,661.67	对应土地尚未办妥相关权属证明
小计	407,619,675.87	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	421,106,322.90	388,651,934.47
工程物资		
合计	421,106,322.90	388,651,934.47

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
舟山水厂建设工程	146,431,545.39		146,431,545.39	118,470,733.25		118,470,733.25
永康水厂建设工程	159,944,099.49		159,944,099.49	128,456,767.64		128,456,767.64
兰溪水厂建设工程	45,804,705.10		45,804,705.10	88,032,025.05		88,032,025.05
舟山管网工程	14,850,900.80		14,850,900.80	14,507,942.02		14,507,942.02
平湖水厂建设工程	26,164,727.72		26,164,727.72	10,136,250.41		10,136,250.41
兰溪管网工程	12,484,795.13		12,484,795.13	382,932.98		382,932.98
钱江供水水厂建设工程	500,312.12		500,312.12	335,283.28		335,283.28
零星工程	14,925,237.15		14,925,237.15	28,329,999.84		28,329,999.84
合计	421,106,322.90		421,106,322.90	388,651,934.47		388,651,934.47

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
舟山水厂建设工程		118,470,733.25	27,960,812.14			146,431,545.39			802,700.17	802,700.17	2.56	银行借款和其他来源
永康水厂建设工程		128,456,767.64	31,487,331.85			159,944,099.49			7,080,337.89	1,463,812.48	2.35	银行借款
兰溪水厂建		88,032,025.05	43,956,568.67	85,998,808.62	185,080.00	45,804,705.10			3,395,508.30	1,697,754.15	2.70	银行借款

设工程											
合计	334,959,525.94	103,404,712.66	85,998,808.62	185,080.00	352,180,349.98	/	/	11,278,546.36	3,964,266.80		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,329,101.18	14,329,101.18
2.本期增加金额	2,060,545.68	2,060,545.68
1) 租入	2,060,545.68	2,060,545.68
3.本期减少金额		

4.期末余额	16,389,646.86	16,389,646.86
二、累计折旧		
1.期初余额	8,308,047.21	8,308,047.21
2.本期增加金额	852,436.83	852,436.83
(1)计提	852,436.83	852,436.83
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	9,160,484.04	9,160,484.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,229,162.82	7,229,162.82
2.期初账面价值	6,021,053.97	6,021,053.97

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	特许经营权	供水管道使用权	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,322,209,065.70	150,000,000.00	404,948,981.73	40,329,125.72	2,917,487,173.15
2.本期增加金额	19,273,945.10			2,601,787.07	21,875,732.17
(1)购置	47,500.00			2,601,787.07	2,649,287.07
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4) BOT 建设转入	19,226,445.10				19,226,445.10
3.本期减少金额				19,520.35	19,520.35

(1)处置				19,520.35	19,520.35
4.期末余额	2,341,483,010.80	150,000,000.00	404,948,981.73	42,911,392.44	2,939,343,384.97
二、累计摊销					
1.期初余额	436,979,450.68	80,000,000.00	85,040,570.92	22,404,819.45	624,424,841.05
2.本期增加金额	50,793,203.94	3,750,000.00	4,839,143.86	2,802,039.39	62,184,387.19
(1) 计提	50,793,203.94	3,750,000.00	4,839,143.86	2,802,039.39	62,184,387.19
3.本期减少金额				19,520.35	19,520.35
(1)处置				19,520.35	19,520.35
4.期末余额	487,772,654.62	83,750,000.00	89,879,714.78	25,187,338.49	686,589,707.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,853,710,356.18	66,250,000.00	315,069,266.95	17,724,053.95	2,252,753,677.08
2.期初账面价值	1,885,229,615.02	70,000,000.00	319,908,410.81	17,924,306.27	2,293,062,332.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永康水务土地使用权	25,819,896.22	尚未办妥产权过户手续
金西自来水土地使用权	2,670,568.76	尚未办妥产权过户手续
岱山自来水土地使用权	678,192.76	尚未办妥产权证书
舟山自来水土地使用权	107,124.00	尚未办妥产权证书
小 计	29,275,781.74	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1)、商誉账面原值

适用 不适用

(2)、商誉减值准备

适用 不适用

(3)、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4)、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5)、业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	17,229,650.95	1,822,796.40	2,554,224.24		16,498,223.11
水质净化用破碎炭	598,916.32		203,760.48		395,155.84
合计	17,828,567.27	1,822,796.40	2,757,984.72		16,893,378.95

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,817,051.65	13,156,250.02	44,114,863.06	9,891,787.90
内部交易未实现利润	221,492,494.51	55,373,123.62	179,883,577.65	44,970,894.47
可抵扣亏损				
递延收益	62,626,981.56	15,656,745.39	63,816,948.38	15,954,237.10
预收工程安装款	52,876,814.88	13,084,841.28	99,616,981.93	24,904,245.52
租赁负债	3,220,677.54	805,169.39	5,802,952.79	1,331,070.26
合计	393,034,020.14	98,076,129.70	393,235,323.81	97,052,235.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	11,634,515.92	2,908,628.98	12,084,798.03	2,993,999.82
非同一控制下企业合并资产评估增值	113,167,545.88	27,530,816.06	114,306,044.07	27,782,539.40
使用权资产	4,110,605.83	1,027,651.46	6,021,053.97	1,198,249.81
合计	128,912,667.63	31,467,096.50	132,411,896.07	31,974,789.03

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,854,247.99	95,221,881.71	3,052,046.03	94,000,189.22
递延所得税负债	2,854,247.99	28,612,848.51	3,052,046.03	28,922,743.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	15,595,250.89	9,975,858.52
可抵扣亏损	85,300,506.19	95,692,290.71
递延收益	154,699,613.01	161,867,784.77
预计负债		5,903,826.62
合计	255,595,370.09	273,439,760.62

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	1,260,460.44	1,419,446.52	
2026年	3,028,563.07	3,028,563.07	
2027年	1,506,653.97	1,538,092.38	
2028年	18,572,022.07	23,359,157.73	
2029年	58,538,647.86	66,347,031.01	
2030年	2,394,158.78		
合计	85,300,506.19	95,692,290.71	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	3,175,248.00		3,175,248.00	4,323,931.00		4,323,931.00
合计	3,175,248.00		3,175,248.00	4,323,931.00		4,323,931.00

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,541,381.01	8,541,381.01	冻结	不能随时支取的农民工专户、保证金、定期存款等	12,121,969.99	12,121,969.99	冻结	不能随时支取的农民工专户、保证金、定期存款等

应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产	32,513,810.15	26,518,507.15	抵押	用于银行借款抵押担保	32,513,810.15	26,872,145.29	抵押	用于银行借款抵押担保
其中：数据资源								
应收账款	114,356,332.24	105,713,500.01	质押	用于银行借款质押担保	222,172,579.44	208,935,445.08	质押	用于银行借款质押担保
合计	155,411,523.40	140,773,388.17	/	/	266,808,359.58	247,929,560.36	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		40,037,888.89
信用借款	894,643,077.99	1,456,049,451.37
合计	894,643,077.99	1,496,087,340.26

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	240,171,814.28	300,467,484.52
工程设备款	306,530,714.30	339,874,047.51
费用款	28,279,030.33	14,658,977.50
合计	574,981,558.91	655,000,509.53

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	956,927.84	981,541.22
合计	956,927.84	981,541.22

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	801,095,008.13	742,232,243.82
合计	801,095,008.13	742,232,243.82

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,889,614.63	164,326,743.64	142,538,005.18	46,678,353.09
二、离职后福利-设定提存计划	838,618.21	23,394,760.50	20,821,455.65	3,411,923.06
三、辞退福利	48,612.26	255,645.50	255,645.50	48,612.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,776,845.10	187,977,149.64	163,615,106.33	50,138,888.41

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,815,554.39	116,662,289.36	98,973,277.07	39,504,566.68
二、职工福利费		14,681,061.31	10,843,794.22	3,837,267.09
三、社会保险费	756,364.77	14,173,391.79	14,226,084.99	703,671.57
其中：医疗保险费	745,983.15	13,131,469.57	13,181,858.77	695,593.95
工伤保险费	10,381.62	878,088.03	880,392.03	8,077.62
生育保险费		163,834.19	163,834.19	
四、住房公积金		13,312,959.50	13,312,959.50	
五、工会经费和职工教育经费	2,317,695.47	3,508,158.81	3,193,006.53	2,632,847.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		1,988,882.87	1,988,882.87	
合计	24,889,614.63	164,326,743.64	142,538,005.18	46,678,353.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	803,258.25	22,674,115.95	20,097,931.10	3,379,443.10
2、失业保险费	35,359.96	720,644.55	723,524.55	32,479.96
3、企业年金缴费				

合计	838,618.21	23,394,760.50	20,821,455.65	3,411,923.06
----	------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

□适用 不适用**40、应交税费**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,579,272.13	31,387,404.28
消费税		
营业税		
企业所得税	23,394,500.87	40,410,139.36
个人所得税	93,649.10	6,279,686.18
城市维护建设税	1,539,214.04	1,621,644.38
房产税	2,528,011.35	5,576,148.36
土地使用税	3,294,531.42	7,205,998.47
水资源税	9,834,973.12	1,408,591.05
教育费附加	650,919.52	709,142.54
地方教育附加	436,891.19	469,808.74
印花税及其他	208,808.69	460,500.02
合计	70,560,771.43	95,529,063.38

41、其他应付款**(1). 项目列示**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	140,206,224.50	1,920,590.00
其他应付款	139,667,990.03	149,188,808.90
合计	279,874,214.53	151,109,398.90

(2). 应付利息□适用 不适用**(3). 应付股利**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	140,206,224.50	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
子公司少数股东股利		1,920,590.00
合计	140,206,224.50	1,920,590.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,543,328.72	29,669,503.73
拆借款	4,552,454.39	4,911,442.62
应付暂收款	109,107,150.16	108,410,835.51
其他	5,465,056.76	6,197,027.04
合计	139,667,990.03	149,188,808.90

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	242,256,861.26	215,324,461.03
1年内到期的应付债券		309,963,682.52
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,681,704.61	1,346,765.10
合计	243,938,565.87	526,634,908.65

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	169,236.36	358,494.48
合计	169,236.36	358,494.48

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	718,441,232.78	747,702,850.09
抵押借款	141,774,297.14	22,720,000.00
保证借款	445,339,160.57	446,880,087.74
信用借款	833,237,035.86	797,639,131.33
合计	2,138,791,726.35	2,014,942,069.16

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	6,787,955.75	5,160,485.83
减：未确认融资费用	856,090.54	704,298.14

合计	5,931,865.21	4,456,187.69
----	--------------	--------------

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	83,547,636.74	86,170,594.97
专项应付款		
合计	83,547,636.74	86,170,594.97

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司投资舟山自来水公司回购款	51,989,600.00	52,310,266.67
浙江钱塘江流域小城镇环境综合治理项目	31,558,036.74	33,860,328.30
合计	83,547,636.74	86,170,594.97

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		5,903,826.62	尚未判决的合同纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		5,903,826.62	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	692,369,687.90	9,580,034.86	20,524,289.18	681,425,433.58	与资产相关的政府补助拨付
合计	692,369,687.90	9,580,034.86	20,524,289.18	681,425,433.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	560,824,898.00						560,824,898.00

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,520,407,168.69			1,520,407,168.69
其他资本公积	-11,756,657.88			-11,756,657.88
合计	1,508,650,510.81			1,508,650,510.81

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,618,250.06	-11,886.60				-11,886.60		-8,630,136.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-8,618,250.06	-11,886.60				-11,886.60		-8,630,136.66
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-8,618,250.06	-11,886.60				-11,886.60		-8,630,136.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司其他综合收益本期发生额系公司联营企业天堂硅谷创业投资集团有限公司的其他综合收益变动，本公司按享有的权益比例相应减少。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,417,566.75			144,417,566.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	144,417,566.75			144,417,566.75

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	856,882,617.38	719,524,586.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	856,882,617.38	719,524,586.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,795,140.49	215,243,068.51
减：提取法定盈余公积		7,285,885.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	140,206,224.50	70,599,151.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	822,471,533.37	856,882,617.38

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,009,810,670.10	610,995,879.93	960,843,707.12	569,781,806.80
其他业务	43,062,447.96	31,870,782.11	55,557,955.36	36,011,663.57
合计	1,052,873,118.06	642,866,662.04	1,016,401,662.48	605,793,470.37

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
水供给及水处理业务			813,273,980.91	479,616,505.43
管道安装服务			143,502,502.98	91,048,206.76
材料销售			76,870,189.07	52,975,504.75
PPP 项目合同			19,226,445.10	19,226,445.10
按经营地区分类				
浙江地区			959,641,358.95	574,681,496.82
福建地区			87,803,058.69	66,694,023.24
广东地区			5,428,700.42	1,491,141.98
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入			1,033,646,672.96	623,640,216.94
在某一时段内确认收入			19,226,445.10	19,226,445.10
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			1,052,873,118.06	642,866,662.04

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		

城市维护建设税	1,868,049.73	1,850,320.61
地方教育费附加	844,789.81	795,905.39
资源税	563,549.29	546,044.17
房产税	2,239,291.77	2,305,727.90
土地使用税	3,203,943.38	3,202,409.55
车船使用税	35,235.55	41,023.86
印花税	584,478.91	588,484.81
水资源税	17,949,580.17	
其他	268,362.74	322,769.82
合计	27,557,281.35	9,652,686.11

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,476,473.10	34,785,822.68
折旧与摊销	22,905,237.17	22,225,158.22
维修费	9,905,728.83	13,945,350.75
办公费	1,099,120.36	1,111,908.24
房租费	283,929.52	248,714.73
业务招待费	193,200.03	345,339.00
其他	7,490,185.59	8,067,097.07
合计	75,353,874.60	80,729,390.69

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,228,841.62	81,280,997.42
折旧与摊销	13,750,807.65	11,376,066.32
办公费	6,250,536.23	6,410,187.38
中介机构费	4,308,530.60	5,132,761.10
业务招待费	2,741,327.33	2,769,344.60
差旅费	3,461,965.41	2,532,485.18
广告及宣传费	859,055.66	537,039.25
其他	8,694,977.46	7,013,227.74
合计	125,296,041.96	117,052,108.99

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,602,452.77	8,094,545.41
委外技术服务费	3,937,120.00	4,882,893.34
研发直接投入	3,518,464.38	1,515,981.23
折旧与摊销	900,122.99	1,097,945.25

其他	182,014.73	592,806.55
合计	14,140,174.87	16,184,171.78

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,054,731.00	39,883,091.82
减：利息收入	5,171,179.36	4,386,031.36
汇兑损益	103,199.89	-251,307.89
加：手续费及其他	595,988.31	901,710.46
合计	35,376,340.05	36,650,078.81

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	18,378,139.18	16,946,687.53
与收益相关的政府补助	29,734,066.73	22,930,062.94
代扣个人所得税手续费返还	161,197.70	167,177.24
合计	48,273,403.61	40,043,927.71

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,146,324.36	-4,971,159.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	255,000.00	504,269.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	10,401,324.36	-4,466,890.14

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-14,441,761.66	-7,464,485.31
其他应收款坏账损失	49,081.72	-2,104,180.38
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-14,392,679.94	-9,568,665.69

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-128,312.70	48,432.38
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-128,312.70	48,432.38

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-61,582.52	29,797.24
合计	-61,582.52	29,797.24

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	93,991.77	154,260.08	93,991.77
违约赔款收入	36,824.04		36,824.04
其他	312,191.41	367,427.38	312,191.41
合计	443,007.22	521,687.46	443,007.22

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失	115,185.48	63,707.59	115,185.48
对外捐赠	1,732.00	2,599.20	1,732.00
罚款及滞纳金支出	762,715.26	20,675.65	762,715.26
其他	38,017.68	2,040.92	38,017.68
合计	917,650.42	89,023.36	917,650.42

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,883,770.38	50,100,995.14
递延所得税费用	-1,531,586.98	-2,944,502.85
合计	32,352,183.40	47,156,492.29

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	175,900,252.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,975,063.20
子公司适用不同税率的影响	-656,655.62
调整以前期间所得税的影响	-6,494,270.73
非应税收入的影响	-10,970,488.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,173,810.94

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,335,386.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,664,264.45
税收优惠的影响	-3,004,153.78
所得税费用	32,352,183.40

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	4,840,928.27	6,667,087.29
政府补助	34,279,906.70	28,688,420.05
押金、保证金	7,036,830.25	5,675,028.16
暂收应付款	4,529,684.32	3,860,252.93
其他	1,019,436.38	2,442,297.08
合计	51,706,785.92	47,333,085.51

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	40,795,076.41	28,427,585.50
支付代收款	80,405,439.49	47,151,907.23
支付押金保证金	5,523,900.69	11,884,917.18
其他	12,977,928.34	11,927,377.48
合计	139,702,344.93	99,391,787.39

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付投标保证金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付分期购买资产款		19,738,621.26
支付租赁费	289,260.00	553,105.00
其他融资费用	2,947,788.92	3,077,402.09
合计	3,237,048.92	23,369,128.35

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	143,548,069.40	129,702,529.04
加：资产减值准备	128,312.70	-48,432.37
信用减值损失	14,392,679.94	9,568,665.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,548,639.03	120,842,849.48
使用权资产摊销	852,436.83	665,614.87
无形资产摊销	62,184,387.19	36,386,743.44
长期待摊费用摊销	2,757,984.72	2,385,289.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	61,582.52	29,797.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	115,185.48	63,707.59

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,951,531.11	41,036,110.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,401,324.36	4,466,890.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,221,692.49	-1,618,713.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-309,894.49	-1,325,789.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,625,820.68	-14,725,832.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,405,239.14	-133,699,257.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,950,984.61	-63,716,797.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,625,853.15	130,013,374.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	955,190,966.32	1,030,553,823.01
减：现金的期初余额	1,776,496,860.27	527,527,116.86
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	-821,305,893.95	503,026,706.15

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	955,190,966.32	1,776,496,860.27
其中：库存现金	62,182.76	73,293.60
可随时用于支付的银行存款	955,122,109.30	1,776,420,893.53
可随时用于支付的其他货币资金	6,674.26	2,673.14
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	955,190,966.32	1,776,496,860.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	8,541,381.01	12,121,969.99	不能随时支取的农民工专户、保证金、定期存款等
合计	8,541,381.01	12,121,969.99	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应付款	4,408,409.01	7.1586	31,558,036.74
其中：美元	4,408,409.01	7.1586	31,558,036.74
欧元			
港币			

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	521,339.29	234,655.00
合 计	521,339.29	234,655.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额494,399.34(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产	560,000.08	
投资性房地产	1,818,912.71	
合计	2,378,912.79	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,602,452.77	8,094,545.41
委外技术服务费	3,937,120.00	
研发直接投入	3,518,464.38	5,159,098.32
折旧与摊销	900,122.99	1,191,226.39
其他	182,014.73	1,739,301.66
合计	14,140,174.87	16,184,171.78
其中：费用化研发支出	14,140,174.87	16,184,171.78
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
舟山自来水	舟山	55,200.00	舟山	自来水生产及供应/管道安装/委托运营	86.12		设立
昌通建设	舟山	2,080.00	舟山	管道安装		86.12	设立
蓝水环境	舟山	1,000.00	舟山	材料销售		86.12	设立
岱山自来水	舟山	8,000.00	舟山	自来水生产及供应		86.12	设立
钱水建设	舟山	5,000.00	舟山	建筑安装	100		设立
丽水供排水	丽水	49,361.02	丽水	自来水生产及供应/污水处理/委托运营	70		非同一控制下企业合并
丽水水资源	丽水	2,700.00	丽水	原水销售		70	设立
丽水华通	丽水	500.00	丽水	管道安装		70	设立
华水水务	丽水	50.00	丽水	委托运营		70	设立
钱水检测	丽水	1,300.00	丽水	水质化验		70	设立
青田水务	丽水	1,838.00	丽水	污水处理/委托运营	5	66.50	设立
兰溪水务	兰溪	20,000.00	兰溪	自来水生产及供应/管道安装	85		设立
兰溪安装	兰溪	513.00	兰溪	管道安装		85	设立
永康水务	永康	22,000.00	永康	自来水生产及供应/管道安装/污水处理	51		设立
永康安装	永康	1,000.00	永康	管道安装		51	设立
永康芝水[注]	永康	1,225.07	永康	自来水生产及供应		26.01	设立
嵊州投资	嵊州	7,000.00	嵊州	原水销售	70		设立
水利置业	杭州	16,000.00	杭州	房地产	51		设立
宁海污水	宁海	8,000.00	宁海	污水处理	60		设立
钱水供水	杭州	4,000.00	杭州	农饮水设备销售/建筑安装	75		设立
金西自来水[注]	金华	4,800.00	金华	自来水生产及供应		48.75	设立
安吉环境	湖州	2,000.00	湖州	污泥处置		75	股权置换
福建水务	福州	10,380.00	福州	污水处理	100		非同一控制下企业合并
浦城污水	福州	2,480.00	浦城	污水处理		100	非同一控制下企业合并
新港城污水	福州	500.00	福州	污水处理		100	非同一控制下企业合并
福州钱水	福州	9,000.00	福州	污水处理	95.90		设立
漳州钱水	福州	4,964.00	漳州	污水处理	99.96		设立
东阳钱水	东阳	3,000.00	东阳	污水处理	100		非同一控制下企业合并
东阳钱江	东阳	3,000.00	东阳	污水处理	100		非同一控制下企业合并

平湖水务	平湖	13,000.00	平湖	自来水生产及供应/委托运营	70		设立
玉环钱水	玉环	24,206.00	玉环	污水处理	100		非同一控制下企业合并
开化钱水	开化	5,880.00	衢州	垃圾处理	100		非同一控制下企业合并
钱水设计	杭州	300.00	杭州	设计服务	100		设立
河源钱水	河源	1,000.00	河源	委托运营	55	4.31	设立

其他说明:

注:永康水务持有永康芝水 51%的股份,钱水供水持有金西自来水 65%的股份,本公司通过控股子公司永康水务和钱水供水间接控制永康芝水和金西自来水。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
舟山自来水	13.88%	4,269,708.28		102,662,954.94
丽水供排水	30.00%	8,872,356.38		214,040,090.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山自来水	33,399.68	164,847.78	198,247.46	58,415.90	61,111.23	119,527.13	30,975.88	166,870.62	197,846.50	61,427.67	60,648.12	122,075.79
丽水供排水	53,715.72	108,542.87	162,258.59	51,537.84	39,312.43	90,850.27	45,413.11	111,727.21	157,140.32	49,255.40	39,434.37	88,689.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山自来水	30,156.76	3,012.89	3,012.89	4,095.61	29,255.61	3,103.93	3,103.93	4,491.28
丽水供排水	19,730.51	2,957.78	2,957.78	4,266.11	22,812.76	4,490.93	4,490.93	3,266.56

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天堂硅谷创业投资集团有限公司(以下简称“天堂硅谷”)	杭州	杭州	投资	27.90		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天堂硅谷公司	天堂硅谷公司
流动资产	1,192,241,052.90	1,280,924,330.84
非流动资产	346,777,557.53	367,439,945.89
资产合计	1,539,018,610.43	1,648,364,276.73
流动负债	13,050,190.65	45,259,973.67
非流动负债	26,652,575.53	39,254,647.77
负债合计	39,702,766.18	84,514,621.44
少数股东权益	77,957,114.91	80,707,359.08
归属于母公司股东权益	1,421,358,729.34	1,483,142,296.21
按持股比例计算的净资产份额	396,559,085.49	413,796,700.64
调整事项	-3,152,109.39	-3,152,109.39
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他	-3,152,109.39	-3,152,109.39
对联营企业权益投资的账面价值	393,406,976.10	410,644,591.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,085,685.50	-30,822,232.88
净利润	38,259,037.44	-17,525,547.73
终止经营的净利润		
其他综合收益	-42,604.30	114,465.06
综合收益总额	38,216,433.14	-17,411,082.67
本年度收到的来自联营企业的股利	27,900,000.00	5,580,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	102,910,754.59	103,438,701.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-527,947.09	-81,532.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-527,947.09	-81,532.14

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额268,975.10（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	692,369,687.90	9,580,034.86		18,378,139.18	2,146,150.004	681,425,433.58	与资产相关
合计	692,369,687.90	9,580,034.86		18,378,139.18	2,146,150.004	681,425,433.58	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	18,378,139.18	16,946,687.53
与收益相关	31,880,216.73	22,930,062.94
合计	50,258,355.91	39,876,750.47

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：459,119,579.74元，占本公司应收账款及合同资产总额的63.89%。

1. 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：

债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2. 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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；本集团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。

3. 信用风险敞口

于2025年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(二) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源；本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	963,732,347.33	963,732,347.33	963,732,347.33		
应收票据	390,978.00	390,978.00	390,978.00		
应收账款	616,509,696.46	616,509,696.46	616,509,696.46		
应收利息	2,183,079.04	2,183,079.04	2,183,079.04		
其他应收款	44,918,587.06	44,918,587.06	44,918,587.06		
金融负债					

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	894,643,077.99	905,755,906.15	905,755,906.15		
应付账款	575,614,420.91	575,614,420.91	575,614,420.91		
应付股利	140,206,224.50	140,206,224.50	140,206,224.50		
其他应付款	139,667,990.03	139,667,990.03	139,667,990.03		
应付职工薪酬	50,138,888.41	50,138,888.41	50,138,888.41		
一年内到期的非流动负债	243,938,565.87	246,964,597.32	246,964,597.32		
长期借款	2,138,791,726.35	2,386,456,543.41	53,610,474.45	1,053,492,455.97	1,279,353,612.99

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。截至 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为人民币 3,272,922,279.83 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,723,403,291.52 元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司金西自来水偿还国际复兴开发银行借款及利息以美元结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。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说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移**(1). 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			129,402,155.56	129,402,155.56
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			129,402,155.56	129,402,155.56
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损				

益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的权益工具投资因相关被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第四十四条有关成本代表了对公允价值最佳估计值的条件，本公司以投资成本作为公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国水务投资集团有限公司	北京	水源及引水工程等	120,000	38.21	38.21

本企业的母公司情况的说明

中国水务投资集团有限公司(以下简称“中国水务”)系本公司第一大股东,直接持有本公司 32.54% 股权,通过其全资子公司钱江硅谷控股有限责任公司持有本公司 5.67% 股权,对本公司持股比例合计为 38.21%。

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明:

截至 2025 年 6 月 30 日,中国电力建设集团有限公司(以下简称“中国电建集团”)为中国水务的第一大股东,但不享有中国水务控制权,中国水务为无实际控制人状态,公司亦为无实际控制人状态。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电力建设集团有限公司	母公司之股东
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司(以下简称“电建华东院”)	中国电建集团所属公司
浙江中水企业运营管理有限公司	中国电建集团所属公司
中国水务投资集团有限公司水务运营数字分公司	母公司之分公司
中国水务投资集团有限公司科技分公司	母公司之分公司
北京中水新华灌排技术有限公司	同受母公司控制
上海自来水投资建设有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
电建华东院	工程安装	60,223,106.71			50,353,193.19
北京中水新华灌排技术有限公司	工程安装	3,976,375.00			
中国水务投资有限公司信息技术分公司	运维服务	313,396.23			
浙江中水企业运营管理有限公司	顾问服务费	10,000.00			
合计		64,522,877.94			50,353,193.19

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国水务	培训费	215,094.49	291,084.92
电建华东院	材料销售及工程安装		462,650.45
合计		215,094.49	753,735.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国水务投资集团有限公司科技分公司	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	电建华东院			2,026,717.00	202,671.70
应收账款	中国水务	111,800.00	5,590.00		
合计		1,811,800.00	90,590.00	2,026,717.00	202,671.70

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	电建华东院	45,407,504.72	18,535,603.86
合同负债	上海自来水投资建设 有限公司	2,473,840.00	
应付账款	电建华东院	113,707,734.65	94,581,499.20
其他应付款	电建华东院	3,530,000.00	3,530,000.00
合计		165,119,079.37	116,647,103.06

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司主要业务为水供给、水处理及输水工程安装。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本，详见本财务报表附注说明。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	91,257,327.56	120,077,240.98
	91,257,327.56	120,077,240.98
1至2年	12,034,799.85	3,122,209.65
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	587,615.56	587,615.56
合计	103,879,742.97	123,787,066.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比		金额	比例(%)	金额	计提比	

				例 (%)					例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	103,879,742.97	100.00	6,214,637.17	5.98	97,665,105.80	123,787,066.19	100.00	6,769,519.21	5.47	117,017,546.98
其中：										
	103,879,742.97	100.00	6,214,637.17	5.98	97,665,105.80	123,787,066.19	100.00	6,769,519.21	5.47	117,017,546.98
合计	103,879,742.97	/	6,214,637.17	/	97,665,105.80	123,787,066.19	/	6,769,519.21	/	117,017,546.98

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,257,327.56	4,423,541.62	4.85
1-2年	12,034,799.85	1,203,479.99	10.00
5年以上	587,615.56	587,615.56	100.00
合计	103,879,742.97	6,214,637.17	5.98

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	6,769,519.21		554,882.04			6,214,637.17
合计	6,769,519.21		554,882.04			6,214,637.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兰溪市水务建设工程投资有限责任公司	29,909,599.80			28.79	2,097,219.98
兰溪市管道安装有限公司	20,778,218.17			20.00	1,038,910.91
浙江蓝水环境科技有限公司	11,681,113.11			11.24	584,055.66
丽水市供排水有限责任公司	8,781,662.94			8.45	439,083.15
永康市钱江水务安装工程有限责任公司	8,132,328.11			7.83	406,616.41
合计	79,282,922.13			76.31	4,565,886.11

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,004,668.51	1,153,780.82
应收股利		2,450,000.00
其他应收款	499,362,451.67	521,174,882.87
合计	501,367,120.18	524,778,663.69

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
协定存款利息	2,004,668.51	1,153,780.82
合计	2,004,668.51	1,153,780.82

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆昌源水务集团伊犁地方电力		1,960,000.00

有限公司		
和田县水力发电有限责任公司		490,000.00
合计		2,450,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	525,584,503.98	490,892,553.35
	525,584,503.98	490,892,553.35
1 至 2 年	45,982.23	53,098,307.62

2至3年	19,736.10	1,339,742.05
3年以上		
3至4年		8,523,838.13
4至5年		
5年以上	223,992,121.85	223,992,121.85
合计	749,642,344.16	777,846,563.00

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	748,182,619.32	776,836,972.59
押金保证金	953,027.29	420,879.45
其他	506,697.55	588,710.96
合计	749,642,344.16	777,846,563.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	33,262,614.79		223,409,065.34	256,671,680.13
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,391,787.64			6,391,787.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	26,870,827.15		223,409,065.34	250,279,892.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	223,409,065.34					223,409,065.34
按组合计提坏账准备	33,262,614.79		6,391,787.64			26,870,827.15
合计	256,671,680.13		6,391,787.64			250,279,892.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江钱江水利置业投资有限公司	216,912,065.34	28.94	拆借款	5年以上	216,912,065.34
玉环市钱水水务有限公司	152,440,794.04	20.34	拆借款	1年以内	7,622,039.70
舟山市自来水有限公司	131,000,000.00	17.48	拆借款	1年以内	6,550,000.00
兰溪市钱江水务有限公司	64,637,690.47	8.62	拆借款	1年以内	3,231,884.52
福建钱江水务有限公司	56,128,885.39	7.49	拆借款	1年以内	2,806,444.27
合计	621,119,435.24	82.87	/	/	237,122,433.83

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,215,231,326.20	86,040,000.00	2,129,191,326.20	2,189,856,326.20	86,040,000.00	2,103,816,326.20
对联营、合营企业投资	496,317,730.69		496,317,730.69	514,083,292.93		514,083,292.93
合计	2,711,549,056.89	86,040,000.00	2,625,509,056.89	2,703,939,619.13	86,040,000.00	2,617,899,619.13

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
舟山市自来水有限公司	430,610,000.00						430,610,000.00	
丽水市供排水有限责任公司	355,948,119.00						355,948,119.00	
福建钱江水务有限公司	178,088,100.00		21,800,000.00				199,888,100.00	
兰溪市钱江水务有限公司	152,416,382.83						152,416,382.83	
永康市钱江水务有限公司	115,014,850.96						115,014,850.96	
平湖市钱江独山水务有限公司	91,000,000.00						91,000,000.00	
宁海县兴海污水处理有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
福州钱水水务有限公司	86,310,000.00						86,310,000.00	
东阳市钱水水务有限公司	75,447,829.41						75,447,829.41	
浙江钱水建设有限公司	53,000,000.00						53,000,000.00	
漳州常华钱水水处理有限公司	49,620,144.00						49,620,144.00	
嵊州市投资发展有限公司	49,000,000.00						49,000,000.00	
浙江钱江水利供水有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
东阳市钱江污水处理有限公司	19,356,900.00						19,356,900.00	
青田华水水务有限公司	919,000.00						919,000.00	
浙江钱江水利置业投资有限公司	10,000.00	86,040,000.00					10,000.00	86,040,000.00
玉环市钱水水务有限公司	305,310,000.00						305,310,000.00	
开化钱水环境科技有限公司	16,840,000.00						16,840,000.00	

杭州钱江水利设计有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
河源市钱水水务有限公司	1,925,000.00		3,575,000.00			5,500,000.00	
合计	2,103,816,326.20	86,040,000.00	25,375,000.00			2,129,191,326.20	86,040,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天堂硅谷资产管理集团有限公司	410,644,591.25				10,674,271.45	-11,886.60		27,900,000.00			393,406,976.10
新疆昌源水务集团伊犁地方电力有限公司	52,300,768.50				329,081.62						52,629,850.12
和田县水力发电有限责任公司	51,137,933.18				-857,028.71						50,280,904.47
小计	514,083,292.93				10,146,324.36	-11,886.60		27,900,000.00			496,317,730.69
合计	514,083,292.93				10,146,324.36	-11,886.60		27,900,000.00			496,317,730.69

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,175,446.81	68,707,283.01	121,261,802.14	85,071,198.20
其他业务	3,398,366.79	1,369,444.56	770,628.26	120,789.82
合计	104,573,813.60	70,076,727.57	122,032,430.40	85,191,988.02

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型			104,573,813.60	70,076,727.57
水供给及水处理业务			23,741,273.66	11,038,682.83
材料销售及其他			80,832,539.94	59,038,044.74
管道安装服务				
按经营地区分类			104,573,813.60	70,076,727.57
浙江区域			104,573,813.60	70,076,727.57
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时刻确认收入			104,573,813.60	70,076,727.57
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			104,573,813.60	70,076,727.57

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		98,972,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,146,324.36	-4,971,159.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,156,094.78	7,208,661.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	18,302,419.14	101,209,501.17

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-149,499.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	45,888,433.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	155,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,457.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,353,440.25	
少数股东权益影响额（税后）	11,189,083.99	
合计	22,991,951.99	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,795,140.49
非经常性损益	B	22,991,951.99

项 目	序号	本期数	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,803,188.50	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,062,157,342.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	140,206,224.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	权益法下其他综合收益变动	I1	-11,886.60
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,091,681,265.74	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.42%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.68%	

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,795,140.49
非经常性损益	B	22,991,951.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,803,188.50
期初股份总数	D	560,824,898
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	560,824,898

项 目	序号	本期数
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

董事长：王东全

董事会批准报送日期：2025年8月29日

修订信息

适用 不适用