

安吉国源水务集团有限公司
二〇二三至二〇二五年度
审计报告

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	4-5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7
合并及公司所有者权益变动表	8-13
财务报表附注	14-64



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号恒基中心一座910单元 邮编 100005

电话 (010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2026】第 3814 号

安吉国源水务集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了安吉国源水务集团有限公司（以下简称国源水务集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国源水务集团 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于国源水务集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督国源水务集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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



北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十三日



合并及公司资产负债表

编制单位：安吉国源水务集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2025年12月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	七、1	99,024,429.50	58,491,347.78	64,857,993.35	27,916,251.58	140,428,319.16	20,329,380.97
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	七、2	300,461,763.28	263,101,155.92	273,135,899.46	228,226,246.18	272,057,685.76	235,309,526.52
应收款项融资							
预付款项	七、3	870,381.49	596,231.36	1,606,290.99	1,387,611.93	1,266,752.33	776,661.25
其他应收款	七、4	823,665,410.88	2,288,474,743.19	51,213,921.93	483,029,201.39	52,746,186.98	404,090,650.39
存货	七、5	62,422,876.56	42,206,966.82	127,628,303.56	106,959,632.00	82,576,655.09	57,247,135.14
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	七、6	17,785,688.45	5,954,066.04	24,241,977.22	11,376,775.01	12,380,455.76	756,597.97
流动资产合计		1,304,230,550.16	2,658,824,511.11	542,684,386.51	858,895,718.09	561,456,055.08	718,509,952.24
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	七、7	1,664,772,650.72	2,017,935,180.75	775,354,709.92	1,038,517,239.95	733,269,442.56	996,431,972.59
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产	七、8	73,725,405.87	73,725,405.87	77,058,110.09	77,058,110.09	80,386,146.05	80,386,146.05
固定资产	七、9	2,758,045,443.64	2,285,294,689.44	2,421,158,746.23	2,137,073,996.74	2,135,025,619.45	1,825,305,123.74
在建工程	七、10	1,504,803,322.41	939,692,641.51	1,553,937,390.56	997,758,429.42	1,551,885,869.99	1,170,697,441.36
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	七、11	169,421,355.42	125,607,163.13	170,231,828.24	125,223,542.41	176,525,805.61	130,291,396.33
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	七、12	3,120,971.77	2,463,798.19	4,539,343.44	3,179,922.67	2,772,000.75	390,137.35
递延所得税资产	七、13	1,921,820.70		1,434,689.55		2,390,032.50	
其他非流动资产	七、14	769,855,488.22	769,855,488.22	1,284,667,669.26	1,284,667,669.26	831,676,776.48	831,676,776.48
非流动资产合计		6,945,666,458.75	6,214,574,367.11	6,288,382,487.29	5,663,478,910.54	5,513,931,693.39	5,035,178,993.90
资产总计		8,249,897,008.91	8,873,398,878.22	6,831,066,873.80	6,522,374,628.63	6,075,387,748.47	5,753,688,946.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



夏忠宝



合并及公司资产负债表（续）

编制单位：安吉国源水务集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2025年12月31日		2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	七、15	360,539,611.11	350,530,138.89	200,305,555.56	200,305,555.56		
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	七、16	201,654,026.85	184,201,432.46	253,021,035.01	239,366,073.16	175,075,679.86	133,783,562.51
预收款项							
合同负债	七、17	13,499,894.40	3,193,157.07	11,574,935.67	1,925,984.31	11,261,560.06	1,445,313.21
应付职工薪酬	七、18	7,486,435.21	3,413,466.04	6,711,843.78	3,051,724.54	5,180,741.05	2,156,381.69
应交税费	七、19	2,283,997.66	713,731.43	749,930.08	84,456.58	864,515.85	83,342.89
其他应付款	七、20	62,514,138.45	2,717,641,845.29	216,389,301.63	1,946,045,317.37	87,421,199.11	1,994,426,695.27
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	七、21	605,647,296.92	415,125,560.82	430,485,820.29	298,166,348.05	653,946,852.43	245,971,810.77
其他流动负债		836,485.84	210,948.68	1,040,092.03	173,338.59	1,009,498.85	130,078.19
流动负债合计		1,254,461,886.44	3,675,030,280.68	1,120,278,514.05	2,689,118,798.16	934,760,047.21	2,377,997,184.53
非流动负债：							
长期借款	七、22	2,723,018,000.00	913,895,000.00	2,787,060,000.00	1,218,060,000.00	2,326,500,000.00	627,500,000.00
应付债券							
租赁负债							
长期应付款	七、23	742,956,717.37	742,956,717.37	707,088,995.89	382,088,995.89	641,784,244.05	564,122,840.05
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		152,444,196.86	122,806,605.86	157,384,026.86	126,086,729.90	162,323,856.86	129,366,853.94
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		3,618,418,914.23	1,779,658,323.23	3,651,533,022.75	1,726,235,725.79	3,130,608,100.91	1,320,989,693.99
负 债 合 计		4,872,880,800.67	5,454,688,603.91	4,771,811,536.80	4,415,354,523.95	4,065,368,148.12	3,698,986,878.52
实收资本	七、24	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	七、25	1,825,379,870.42	1,822,001,561.23	1,772,903,404.05	1,769,525,094.86	1,738,910,983.66	1,731,241,422.38
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积		5,921,370.33	5,921,370.33				
未分配利润	七、26	-3,211,081.42	40,787,342.75	-63,193,052.81	-12,504,990.18	-79,144,260.46	-26,539,354.76
归属于母公司所有者权益合计		3,378,090,159.33	3,418,710,274.31	2,059,710,351.24	2,107,020,104.68	2,009,766,723.20	2,054,702,067.62
*少数股东权益		-1,073,951.09		-455,014.24		252,877.15	
所有者权益合计		3,377,016,208.24	3,418,710,274.31	2,059,255,337.00	2,107,020,104.68	2,010,019,600.35	2,054,702,067.62
负债和所有者权益总计		8,249,897,008.91	8,873,398,878.22	6,831,066,873.80	6,522,374,628.63	6,075,387,748.47	5,753,688,946.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



夏忠宝



合并及公司利润表

编制单位：安吉恒源水务集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2025年度		2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
营业总收入		355,822,287.69	226,712,445.87	399,049,943.70	318,879,367.24	342,977,768.38	267,774,421.16
其中：营业收入	七、27	355,822,287.69	226,712,445.87	399,049,943.70	318,879,367.24	342,977,768.38	267,774,421.16
二、营业总成本		416,835,619.79	290,184,843.59	438,623,569.72	356,211,028.90	389,311,302.02	293,817,456.06
其中：营业成本	七、27	306,041,194.71	228,412,427.85	359,762,599.47	310,463,711.10	316,109,287.81	258,215,629.86
税金及附加	七、28	16,925,940.66	4,426,346.91	903,023.77	304,151.45	762,389.10	391,112.90
销售费用							
管理费用		69,745,675.94	40,076,596.88	68,481,542.72	38,501,924.70	63,287,611.39	29,828,907.57
研发费用							
财务费用	七、29	24,122,808.48	17,269,471.95	9,476,403.76	6,941,241.65	9,152,013.72	5,381,805.73
其中：利息费用		24,173,186.94	17,275,025.68	9,523,209.16	7,003,169.50	9,294,176.46	5,503,669.00
利息收入		201,295.85	31,891.96	178,407.38	84,519.51	277,341.32	143,688.65
加：其他收益	七、30	75,012,906.12	73,288,397.34	54,979,423.99	53,280,124.04	52,705,123.45	51,179,329.73
投资收益（损失以“-”号填列）	七、31	8,105,741.01	8,105,741.01	-334,570.76		-4,463,785.54	-4,463,785.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、32	-1,948,524.61	-6,965,368.70	-2,008,813.75	-805,483.60	4,324,023.88	13,827,631.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,642,147.69	-75,168.34	31,900.88	30,002.24	-4,750,321.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,514,642.73	10,881,203.59	13,094,314.34	15,172,981.02	1,481,506.54	34,500,141.13
加：营业外收入		48,598,625.04	48,385,684.59	20,499.89	0.06	45,023.49	
减：营业外支出		1,315,994.05	53,184.92	1,214,173.07	1,138,616.50	804,662.03	795,604.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,797,273.72	59,213,703.26	11,900,641.16	14,034,364.58	721,868.09	33,704,536.15
减：所得税费用	七、33	-487,131.15		948,576.99		-2,122,244.87	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,284,404.87	59,213,703.26	10,952,064.17	14,034,364.58	2,844,112.87	33,704,536.15
（一）按所有权归属分类							
1.归属于母公司所有者的净利润		65,903,341.72		11,659,955.56		3,296,401.55	
2.少数股东损益		-618,936.85		-707,891.39		-452,288.68	
（二）按经营持续性分类							
1.持续经营净利润		65,284,404.87	59,213,703.26	10,952,064.17	14,034,364.58	2,844,112.87	33,704,536.15
2.终止经营净利润							
六、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的净额）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
七、综合收益总额		65,284,404.87	59,213,703.26	10,952,064.17	14,034,364.58	2,844,112.87	33,704,536.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,903,341.72		11,659,955.56		3,296,401.55	
归属于少数股东的综合收益总额		-618,936.85		-707,891.39		-452,288.68	
八、每股收益：							
基本每股收益							
稀释每股收益							

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



夏忠堂



合并及公司现金流量表

编制单位：安古国源水务集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2025年度		2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		311,796,748.05	209,719,383.95	487,243,008.96	344,005,473.57	387,380,803.25	217,156,166.50
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金		111,892,230.87	1,557,452,518.86	433,311,800.11	181,451,788.26	634,338,376.12	674,681,629.62
经营活动现金流入小计		423,688,978.92	1,767,171,902.81	920,554,809.07	525,457,261.83	1,021,719,179.37	891,837,796.12
购买商品、接受劳务支付的现金		173,168,328.99	154,159,739.77	309,281,396.69	214,196,424.70	270,613,656.17	146,878,711.58
支付给职工及为职工支付的现金		27,928,499.44	14,779,626.02	24,454,579.20	10,701,002.92	22,110,525.62	9,104,087.16
支付的各项税费		5,606,611.50	1,416,767.55	2,625,288.20	1,338,295.25	7,176,343.39	2,707,442.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,311,070.90	2,450,162,475.46	285,698,744.92	261,907,576.39	25,074,268.06	403,226,727.06
经营活动现金流出小计		1,367,014,510.83	2,620,518,608.80	622,060,009.01	488,143,299.26	324,974,793.24	561,916,967.82
经营活动产生的现金流量净额		-943,325,531.91	-853,346,705.99	298,494,800.06	37,313,962.57	696,744,386.13	329,920,828.30
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,956,228.94	108,701.73	36,050.24	30,002.24	7,141.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				86,268,271.38	86,268,271.38		
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		6,956,228.94	108,701.73	86,304,321.62	86,298,273.62	7,141.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,878,022.67	522,648,236.32	873,898,127.24	677,793,199.98	290,931,426.58	138,523,842.30
投资支付的现金				2,638,955.03	2,638,955.03		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		755,878,022.67	522,648,236.32	876,537,082.27	680,432,155.01	290,931,426.58	138,523,842.30
投资活动产生的现金流量净额		-748,921,793.73	-522,539,534.59	-790,232,760.65	-594,133,881.39	-290,924,285.54	-138,523,842.30
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		1,290,000,000.00	1,200,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		1,384,000,000.00	887,000,000.00	1,015,000,000.00	995,000,000.00	232,063,415.59	3,063,415.59
收到其他与筹资活动有关的现金		19,000,000.00	19,000,000.00	247,338,596.00		180,661,404.00	103,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,693,000,000.00	2,106,000,000.00	1,262,338,596.00	995,000,000.00	712,724,819.59	406,063,415.59
偿还债务支付的现金		771,444,913.22	582,444,913.22	736,741,503.31	311,741,503.31	913,415,870.46	566,915,870.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,141,324.99	117,093,750.00	109,429,457.91	118,851,707.26	99,212,654.05	17,071,396.46
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00					
筹资活动现金流出小计		966,586,238.21	699,538,663.22	846,170,961.22	430,593,210.57	1,012,628,524.51	583,987,266.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,726,413,761.79	1,406,461,336.78	416,167,634.78	564,406,789.43	-299,903,704.92	-177,923,851.33
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		34,166,436.15	30,575,096.20	-75,570,325.81	7,586,870.61	105,916,395.67	13,473,134.67
加：期初现金及现金等价物余额		64,857,993.35	27,916,251.58	140,428,319.16	20,329,380.97	34,511,923.49	6,856,246.30
六、期末现金及现金等价物余额		99,024,429.50	58,491,347.78	64,857,993.35	27,916,251.58	140,428,319.16	20,329,380.97

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



夏忠堂

合并所有者权益变动表

金额单位：元

行次	项 目	2015年度													
		归属于母公司所有者权益										未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额		350,000,000.00	-	-	-	1,772,903,404.05	-	-	-	-	-	2,059,710,351.24	-455,014.24	2,059,255,337.00	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额		350,000,000.00	-	-	-	1,772,903,404.05	-	-	-	-	-	2,059,710,351.24	-455,014.24	2,059,255,337.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,200,000,000.00	-	-	-	52,476,466.37	-	5,921,370.33	-	-	-	1,318,379,808.09	-618,936.85	1,317,760,871.24	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,903,341.72	-618,936.85	65,284,404.87	
（二）所有者投入和减少资本		1,200,000,000.00	-	-	-	52,476,466.37	-	-	-	-	-	1,252,476,466.37	-	1,252,476,466.37	
1.所有者投入的资本		1,200,000,000.00	-	-	-	52,476,466.37	-	-	-	-	-	1,252,476,466.37	-	1,252,476,466.37	
2.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	5,921,370.33	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者宣告分配		-	-	-	-	-	-	5,921,370.33	-	-	-	-	-	-	
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		1,550,000,000.00	-	-	-	1,825,379,870.42	-	5,921,370.33	-	-	-	3,378,090,159.33	-1,073,951.09	3,377,016,208.24	

企业负责人：

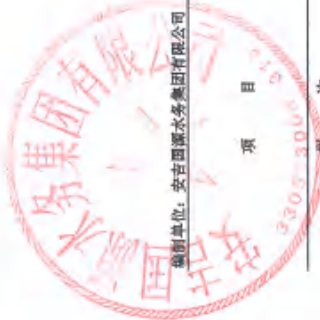
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

夏忠宝

恒程印之

夏忠宝





合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

行次	项 目	2024年度											所有者 权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	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	小计		少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	一、上年年末余额	350,000,000.00	-	-	-	1,738,910,983.66	-	-	-	-	-	2,014,057,975.29	252,877.15	2,014,310,852.44
2	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	二、本年初余额	350,000,000.00	-	-	-	1,738,910,983.66	-	-	-	-	-	2,014,057,975.29	252,877.15	2,014,310,852.44
7	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	33,992,420.39	-	-	-	-	-	48,652,375.95	-707,891.39	44,944,484.56
8	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,659,955.56	-707,891.39	10,952,064.17
9	（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	2.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	3.弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	四、本年年末余额	350,000,000.00	-	-	-	1,772,903,404.05	-	-	-	-	-	2,059,710,351.24	-455,014.24	2,059,255,337.00

编制人：

注册会计师：

会计师事务所：



夏忠盛

公司所有者权益变动表(续)

项 目	2024年度												
	行次	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4								
一、上年年末余额													
加：会计政策变更	1	350,000,000.00				1,731,241,422.38						-26,539,354.76	2,054,702,067.62
前期差错更正	2												
其他	3												
二、本年年初余额	4	350,000,000.00				1,731,241,422.38						-26,539,354.76	2,054,702,067.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					38,283,672.48						14,034,364.58	52,318,037.06
(一)综合收益总额	6											14,034,364.58	14,034,364.58
(二)所有者投入和减少资本	7					38,283,672.48							38,283,672.48
1.所有者投入的普通股	8												
2.其他权益工具持有者投入资本	9												
3.其他	10					38,283,672.48							38,283,672.48
(三)专项储备提取和使用	11												
1.提取专项储备	12												
2.使用专项储备	13												
(四)利润分配	14												
1.提取盈余公积	15												
2.对所有者分配	16												
3.其他	17												
(五)所有者权益内部结转	18												
1.资本公积转增资本	19												
2.盈余公积转增资本	20												
3.弥补亏损	21												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22												
5.其他综合收益结转留存收益	23												
6.其他	24												
四、本年年末余额	25	350,000,000.00				1,769,525,094.86						-12,504,990.18	2,107,020,104.68

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



夏忠强



公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 安吉国源水务集团有限公司

行次	项 目	2023年度										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1	一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	1,731,241,422.38	-	-	-	-	-60,245,000.91	1,720,996,331.47
2	加: 会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	1,731,241,422.38	-	-	-	-	-60,245,000.91	1,720,996,331.47
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	33,705,736.15	333,705,736.15
7	(一) 综合收益总额										33,705,736.15	33,705,736.15
8	(二) 所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
9	1.所有者投入的普通股	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
12	3.其他											
13	(三) 专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	(四) 利润分配											
17	1.提取盈余公积											
24	2.对所有者分配											
25	3.其他											
26	(五) 所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本											
28	2.盈余公积转增资本											
29	3.弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他											
33	四、本年年末余额	350,000,000.00	-	-	-	1,731,241,422.38	-	-	-	-	-26,539,354.76	2,054,702,067.62

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



夏忠堂

财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）公司概况

安吉国源水务集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，曾用名：安吉国源水务有限公司）成立于 2012 年 1 月 4 日，由安吉县产业投资发展集团有限公司发起设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：913305235890243623。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 200,000.00 万元，注册地址：浙江省递铺街道齐云路 777 号 2 幢。公司主要经营活动为：许可项目：自来水生产与供应；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：污水处理及其再生利用；水污染治理；市政设施管理；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为安吉优城建设发展有限公司，本公司的实际控制人为安吉县财政局。

（二）合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司将安吉思源供水有限公司、安吉清源供水有限公司、安吉清源污水处理有限公司、安吉国源水务安装工程有限公司、安吉丰源制水有限公司、安吉正圆环境检测有限公司、安吉双源自来水有限公司纳入合并范围。

（三）财务报告批注报出情况

本公司财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

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

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险

方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、26。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：政府部门、其他国有企业
- 应收账款组合 2：账龄组合
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 2：应收股利
- 其他应收款组合 3：政府部门、其他国有企业
- 其他应收款组合 4：账龄组合
- 其他应收款组合 5：合并范围内关联方

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法（加权平均法、个别计价法）计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

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

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

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产

的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、18。

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

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-50 年	5.00	9.50-1.90
机器设备	1-28 年	5.00	95.00-3.39
办公及电子设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	3-10 年	5.00	31.67-9.50
管网资产	15-30 年	5.00	6.33-3.17

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

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

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

(5) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20-50 年	直线法	预计收益期间
计算机软件	3 年	直线法	预计收益期间

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费等。

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

18、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

20、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

22、收入的确认原则

（1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售收入

商品销售包括自来水销售。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列

条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

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

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

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

26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者

转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对本公司无影响。

（2）《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后

租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司无影响。

(3) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 3 月和 2024 年 12 月,财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》和发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号),规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债,应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目,不再计入“销售费用”。该解释规定自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》,采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。执行上述会计政策对公司无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

(二) 优惠税负及批文

根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条:除本条例第六条规定外,纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的,由省、自治区、直辖市税务机关审核后,报国家税务局批准。安吉国源水务集团有限公司符合上述条件,2023-2025 年度处于减免征收的阶段。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发〔1986〕90 号第六条:除本条例第五条规定者外,纳税人纳税确有困难的,可由省、自治区、直辖市人民政府确定,定期减征或者免征房产税。安吉国源水务集团有限公司符合上述条件,2023-2025 年度处于减免征收的阶段。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金		
银行存款	99,024,429.50	64,857,993.35
其他货币资金		
合 计	99,024,429.50	64,857,993.35
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	2025年12月31日 账面余额	2024年12月31日 账面余额
1年以内（含1年）	175,354,900.18	163,893,076.14
1至2年	37,340,987.48	66,568,212.27
2至3年	51,302,347.05	41,275,558.62
3年以上	39,640,572.53	6,511,190.63
小计	303,638,807.24	278,248,037.66
减：坏账准备	3,177,043.96	5,112,138.20
合 计	300,461,763.28	273,135,899.46

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	13,880.00	0.00	13,880.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	303,624,927.24	100.00	3,163,163.96	1.04	300,461,763.28
组合 1	272,879,996.54	89.87	1,364,399.99	0.50	271,515,596.55
组合 2	30,744,930.70	10.13	1,798,763.97	5.85	28,946,166.73
合 计	303,638,807.24	100.00	3,177,043.96	1.05	300,461,763.28

续：

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	13,880.00	0.00	13,880.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	278,234,157.66	100.00	5,098,258.20	1.83	273,135,899.46
其中：组合 1	235,495,733.30	84.64	1,177,478.67	0.50	234,318,254.63
组合 2	42,738,424.36	15.36	3,920,779.53	9.17	38,817,644.83
合计	278,248,037.66	100.00	5,112,138.20	1.84	273,135,899.46

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
安吉亚川房地产有限公司	13,880.00	13,880.00	三年以上	100.00
合计	13,880.00	13,880.00	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2025年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
组合 1	272,879,996.54	84.64	3,163,163.96
组合 2	30,744,930.70	15.36	1,364,399.99
合计	303,638,807.24	—	3,177,043.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额		2025年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	5,112,138.20	-1,935,094.24		3,177,043.96
合计	5,112,138.20	-1,935,094.24		3,177,043.96

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	645,122.75	74.12	1,348,011.69	83.92
1 至 2 年	69,475.00	7.98	227,846.73	14.18
2 至 3 年	125,351.17	14.40	30,432.57	1.89
3 年以上	30,432.57	3.50		
合 计	870,381.49	100.00	1,606,290.99	100.00

4、其他应收款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	823,665,410.88	51,213,921.93
合 计	823,665,410.88	51,213,921.93

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款项

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
	账面余额	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	794,049,309.76	16,486,328.28
1 至 2 年	13,870,063.53	35,368,093.64
2 至 3 年	20,256,276.43	
3 年以上		
小计	828,175,649.72	51,854,421.92
减：坏账准备	4,510,238.84	640,499.99
合 计	823,665,410.88	51,213,921.93

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	828,175,649.72	100.00	4,510,238.84	0.54	823,665,410.88
其中：组合 3	826,036,411.69	99.74	4,130,182.06	0.50	821,906,229.63
组合 4	2,139,238.03	0.26	380,056.78	17.77	1,759,181.25
合计	828,175,649.72	—	4,510,238.84	0.54	823,665,410.88

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	51,854,421.92	100.00	640,499.99	1.24	51,213,921.93
其中：组合 3	49,631,409.86	95.71	248,157.05	0.50	49,383,252.81
组合 4	2,223,012.06	4.29	392,342.94	17.65	1,830,669.12
合计	51,854,421.92	—	640,499.99	1.24	51,213,921.93

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	2025年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
组合 3	826,036,411.69	99.74	4,130,182.06
组合 4	2,139,238.03	0.26	380,056.78
合计	828,175,649.72	—	4,510,238.84

其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	640,499.99			640,499.99
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,869,738.85			3,869,738.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,510,238.84			4,510,238.84

5、存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日		2024年12月31日			
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,714,358.39		11,714,358.39	12,304,970.20		12,304,970.20
合同履约成本	50,708,518.17		50,708,518.17	115,323,333.36		115,323,333.36
合计	62,422,876.56		62,422,876.56	127,628,303.56		127,628,303.56

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

6、其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税额	17,785,688.45	24,241,977.22
预缴税金		
合计	17,785,688.45	24,241,977.22

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	1,664,772,650.72		1,664,772,650.72	775,354,709.92		775,354,709.92
合 计	1,664,772,650.72		1,664,772,650.72	775,354,709.92		775,354,709.92

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	2024年12月31日	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
安吉绿净环境科技发展有限公司	775,354,709.92	52,476,466.37		8,105,741.01	
安吉赋石水库管理有限公司		828,835,733.42			
合 计	775,354,709.92	881,312,199.79		8,105,741.01	

续：

被投资单位	本期增减变动（续）				2025年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
安吉绿净环境科技发展有限公司					835,936,917.30	
安吉赋石水库管理有限公司					828,835,733.42	
合 计					1,664,772,650.72	

注：由于安吉赋石水库管理有限公司股权尚在质押，工商信息暂未变更。

8、投资性房地产

(1) 以成本计量

项 目	2024年12月31日	本年增加	本年减少	2025年12月31日
一、账面原值合计	111,997,064.54			111,997,064.54
1、房屋、建筑物	111,997,064.54			111,997,064.54
二、累计折旧和累计摊销合计	34,938,954.45	3,332,704.22		38,271,658.67
1、房屋、建筑物	34,938,954.45	3,332,704.22		38,271,658.67

项 目	2024年12月31日	本年增加	本年减少	2025年12月31日
三、投资性房地产账面净值合计	77,058,110.09	—	—	73,725,405.87
1、房屋、建筑物	77,058,110.09	—	—	73,725,405.87
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	77,058,110.09	—	—	73,725,405.87
1、房屋、建筑物	77,058,110.09	—	—	73,725,405.87

9、固定资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	2,757,854,768.75	2,421,158,746.23
固定资产清理	190,674.89	
合 计	2,758,045,443.64	2,421,158,746.23

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、账面原值合计	2,857,772,226.68	486,368,030.01	54,832,023.20	3,289,308,233.49
其中：房屋及建筑物	634,903,770.48	60,069,794.46	15,643,987.44	679,329,577.50
机器设备	312,054,280.96	44,844,361.63	6,842,884.07	350,055,758.52
办公及电子设备	16,196,040.60	539,008.04	2,416,714.02	14,318,334.62
运输设备	7,356,315.12	464,548.51		7,820,863.63
管网资产	1,887,261,819.52	380,450,317.37	29,928,437.67	2,237,783,699.22
二、累计折旧合计	436,613,480.45	110,091,047.41	15,251,063.12	531,453,464.74
其中：房屋及建筑物	78,880,198.59	24,687,682.50	8,548,053.80	95,019,827.29
机器设备	79,044,686.39	27,332,399.19	4,407,131.01	101,969,954.57
办公及电子设备	13,024,374.87	1,639,039.56	2,295,878.31	12,367,536.12
运输设备	5,183,934.33	1,185,504.28		6,369,438.61
管网资产	260,480,286.27	55,246,421.88		315,726,708.15
三、固定资产账面净值合计	2,421,158,746.23	—	—	2,757,854,768.75
其中：房屋及建筑物	556,023,571.89	—	—	584,309,750.21
机器设备	233,009,594.57	—	—	248,085,803.95
办公及电子设备	3,171,665.73	—	—	1,950,798.50
运输设备	2,172,380.79	—	—	1,451,425.02
管网资产	1,626,781,533.25	—	—	1,922,056,991.07
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
机器设备				
办公及电子设备				
运输设备				
管网资产				
五、固定资产账面价值合计	2,421,158,746.23	—	—	2,757,854,768.75
其中：房屋及建筑物	556,023,571.89	—	—	584,309,750.21
机器设备	233,009,594.57	—	—	248,085,803.95
办公及电子设备	3,171,665.73	—	—	1,950,798.50
运输设备	2,172,380.79	—	—	1,451,425.02
管网资产	1,626,781,533.25	—	—	1,922,056,991.07

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

10、在建工程

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,504,803,322.41		1,504,803,322.41	1,553,937,390.56		1,553,937,390.56
工程物资						
合 计	1,504,803,322.41		1,504,803,322.41	1,553,937,390.56		1,553,937,390.56

(1) 在建工程情况

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安吉县城区污水管网建设工程				151,433,759.13		151,433,759.13
老石坎水厂	190,425,612.03		190,425,612.03	175,740,938.52		175,740,938.52
赋石水厂				44,299,656.36		44,299,656.36
水务检测中心大楼	71,176,955.02		71,176,955.02	71,149,496.84		71,149,496.84
安吉县农饮水市政供水管网延伸工程				181,258,867.30		181,258,867.30
安吉县水环境综合治理四期	660,458,992.00		660,458,992.00	535,199,528.00		535,199,528.00
年产4万吨饮用水生产线项目	200,694,139.00		200,694,139.00	82,336,121.00		82,336,121.00

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安吉县北部片区供水提升改造工程	348,721,891.60		348,721,891.60	290,064,420.00		290,064,420.00
零星项目	33,325,732.76		33,325,732.76	22,454,603.41		22,454,603.41
合 计	1,504,803,322.41		1,504,803,322.41	1,553,937,390.56		1,553,937,390.56

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2024年12月31日	本期增加额	本期减少额	2025年12月31日
一、原价合计	213,557,938.46	5,542,949.03		219,100,887.49
其中：软件	5,985,080.33	19,469.03		6,004,549.36
土地使用权	207,572,858.13	5,523,480.00		213,096,338.13
二、累计摊销合计	43,326,110.22	6,353,421.85		49,679,532.07
其中：软件	3,994,924.10	1,376,728.30		5,371,652.40
土地使用权	39,331,186.12	4,976,693.55		44,307,879.67
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	170,231,828.24	—	—	169,421,355.42
其中：软件	1,990,156.23	—	—	632,896.96
土地使用权	168,241,672.01	—	—	168,788,458.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

12、长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025年12月31日	其他减少的原因
装修费	4,539,343.44		1,418,371.67		3,120,971.77	
合 计	4,539,343.44		1,418,371.67		3,120,971.77	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
信用减值准备	7,687,282.80	1,921,820.70	5,738,758.20	1,434,689.55
合 计	7,687,282.80	1,921,820.70	5,738,758.20	1,434,689.55

14、其他非流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
资产购置款	769,855,488.22	455,884,390.58
股权购置款		828,783,278.68
合 计	769,855,488.22	1,284,667,669.26

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	360,000,000.00	200,000,000.00
应计利息	539,611.11	305,555.56
合 计	360,539,611.11	200,305,555.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付账款

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	99,258,453.89	161,124,549.50
1至2年	77,487,932.39	59,244,148.64
2至3年	13,888,855.70	24,548,023.10
3年以上	11,018,784.87	8,104,313.77
合 计	201,654,026.85	253,021,035.01

17、合同负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收账款	13,499,894.40	11,574,935.67
合 计	13,499,894.40	11,574,935.67

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	6,535,756.51	26,772,163.72	26,016,136.93	7,291,783.30
离职后福利-设定提存计划	176,087.27	1,931,736.50	1,913,171.86	194,651.91
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	6,711,843.78	28,703,900.22	27,929,308.79	7,486,435.21

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年12月31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,169,896.36	16,598,868.52	16,049,411.02	6,719,353.86
职工福利费		5,984,782.35	5,896,222.35	88,560.00
社会保险费	109,824.47	1,084,027.37	1,081,175.19	112,676.65
其中：医疗保险费	100,165.37	983,969.26	980,340.45	103,794.18
工伤保险费	9,659.10	100,058.11	100,834.74	8,882.47
生育保险费				
住房公积金	160,310.00	2,423,569.00	2,420,363.00	163,516.00
工会经费和职工教育经费	95,725.68	680,916.48	568,965.37	207,676.79
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	6,535,756.51	26,772,163.72	26,016,136.93	7,291,783.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31 日	本期增加	本期减少	2025年12月31 日
基本养老保险费	170,425.43	1,873,465.98	1,854,816.79	189,074.62
失业保险费	5,661.84	58,270.52	58,355.07	5,577.29
合 计	176,087.27	1,931,736.50	1,913,171.86	194,651.91

19、应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	529,310.86	265,846.67
印花税	720,691.60	86,028.16
企业所得税	300,799.03	300,799.03
个人所得税	3,896.73	2,959.06
城市维护建设税	37,796.29	16,282.29
房产税	437,414.59	61,543.51
教育费附加	22,099.68	9,199.33
地方教育费附加	15,736.41	7,136.19
土地使用税	216,116.63	
残保金	135.84	135.84
合 计	2,283,997.66	749,930.08

20、其他应付款

类 别	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		

类别	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应付款项	62,514,138.45	216,389,301.63
合计	62,514,138.45	216,389,301.63

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款项

① 按账龄列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	57,136,099.04	185,649,991.16
1 至 2 年	433,418.05	26,441,028.13
2 至 3 年	1,069,909.97	742,762.52
3 年以上	3,874,711.39	3,555,519.82
合计	62,514,138.45	216,389,301.63

21、一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款	432,459,500.00	319,000,000.00
一年内到期的长期应付款	162,396,787.08	100,610,897.05
一年内到期的长期负债利息	10,791,009.84	10,874,923.24
合计	605,647,296.92	430,485,820.29

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2025年12月31日	2024年12月31日
保证借款	337,000,000.00	258,000,000.00
质押及保证借款	2,818,477,500.00	2,848,060,000.00
小 计	3,155,477,500.00	3,106,060,000.00
减：一年内到期的长期借款	432,459,500.00	319,000,000.00
合计	2,723,018,000.00	2,787,060,000.00

(2) 逾期未偿还的短期借款

无。

23、长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
长期应付款	659,338,174.37	325,118,516.89
专项应付款	83,618,543.00	381,970,479.00
合 计	742,956,717.37	707,088,995.89

(1) 长期应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
世界银行项目	302,077,203.53	325,118,516.89
江苏金融租赁股份有限公司	43,935,934.00	
华融金融租赁股份有限公司	223,325,036.84	
永赢金融租赁有限公司	90,000,000.00	
合 计	659,338,174.37	325,118,516.89

(2) 专项应付款

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
财政专项拨款	381,970,479.00		298,351,936.00	83,618,543.00
合 计	381,970,479.00		298,351,936.00	83,618,543.00

24、实收资本

投资者名称	2025年12月31日		2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
安吉优城建设发展有限公司	806,000,000.00	52.00		
安吉资产资源集团有限公司	744,000,000.00	48.00		
安吉县城市建设投资集团有限公司			350,000,000.00	100.00
合 计	1,550,000,000.00	100.00	350,000,000.00	100.00

续：

投资者名称	2024年12月31日		2023年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
安吉县城市建设投资集团有限公司	350,000,000.00	100.00	350,000,000.00	100.00
合 计	350,000,000.00	100.00	350,000,000.00	100.00

续：

投资者名称	2023年12月31日		2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
安吉县城市建设投资集团有限公司	350,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

投资者名称	2023年12月31日		2022年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
合计	350,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

25、资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
其他资本公积	1,772,903,404.05	52,476,466.37		1,825,379,870.42
合计	1,772,903,404.05	52,476,466.37		1,825,379,870.42

续：

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其他资本公积	1,738,910,983.66	33,992,420.39		1,772,903,404.05
合计	1,738,910,983.66	33,992,420.39		1,772,903,404.05

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他资本公积	1,915,203,402.84		176,292,419.18	1,738,910,983.66
合计	1,915,203,402.84		176,292,419.18	1,738,910,983.66

26、未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上年年末余额	-63,193,052.81	-79,144,260.46	-82,440,662.01
期初调整金额		-4,291,252.09	
本期期初余额	-63,193,052.81	-74,853,008.37	-82,440,662.01
本期增加额	65,284,404.87	11,659,955.56	3,296,401.55
其中：本期净利润转入	65,284,404.87	11,659,955.56	3,296,401.55
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数	5,921,370.33		
本期分配现金股利数			
本期期末余额	-3,211,081.42	-63,193,052.81	-79,144,260.46

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,115,792.75	304,351,453.67	353,011,943.06	357,552,771.96	324,255,087.23	313,677,810.43
其他业务	29,706,494.94	1,689,741.04	46,038,000.64	2,209,827.51	18,722,681.15	2,431,477.38
合 计	355,822,287.69	306,041,194.71	399,049,943.70	359,762,599.47	342,977,768.38	316,109,287.81

(2) 主营业务分类列示

项 目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务：						
自来水销售收入	145,710,391.47	127,560,704.35	146,467,435.33	165,607,185.91	129,024,668.90	143,510,347.18
工程安装收入	43,807,490.37	36,000,085.90	67,074,503.52	50,011,766.99	70,805,896.12	51,138,648.29
污水处理收入	128,798,529.96	136,069,818.84	131,196,145.47	136,819,671.29	116,032,327.30	112,283,557.94
检测服务收入	201,418.67	1,084,517.89	5,481,663.67	1,913,063.02	5,604,700.15	1,941,550.34
其他	7,597,962.28	3,636,326.69	2,792,195.07	3,201,084.75	2,787,494.76	4,803,706.68
合 计	326,115,792.75	304,351,453.67	353,011,943.06	357,552,771.96	324,255,087.23	313,677,810.43

28、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
房产税	584,789.93	158,488.05	16,129.33
城市维护建设税	212,806.82	203,162.67	219,788.39
教育费附加	128,007.46	122,233.55	131,400.27
地方教育费附加	85,338.32	81,488.39	87,600.81
资源税	14,273,220.79	22,716.93	
土地使用税	721,473.17	66,432.00	
印花税	920,304.17	248,502.18	307,319.72
其他			150.58
合 计	16,925,940.66	903,023.77	762,389.10

29、财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用总额	24,173,186.94	9,523,209.16	9,294,176.46
减：利息收入	201,295.85	178,407.38	277,341.32
手续费及其他	150,917.39	131,601.98	135,178.58
合 计	24,122,808.48	9,476,403.76	9,152,013.72

30、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	75,012,906.12	54,979,423.99	52,705,123.45
合 计	75,012,906.12	54,979,423.99	52,705,123.45

31、投资收益

产生投资收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,105,741.01		
其他		-334,570.76	-4,463,785.54
合 计	8,105,741.01	-334,570.76	-4,463,785.54

32、信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-1,948,524.61	-2,008,813.75	4,324,023.88
合 计	-1,948,524.61	-2,008,813.75	4,324,023.88

33、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用			
递延所得税调整	-487,131.15	948,576.99	-2,122,244.87
合 计	-487,131.15	948,576.99	-2,122,244.87

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	65,284,404.87	10,952,064.17	2,844,112.87
加：信用减值损失	-1,948,524.61	-2,008,813.75	4,324,023.88
资产减值准备			
投资性房地产折旧摊销	3,332,704.22	2,496,026.96	4,434,605.17
固定资产折旧	110,091,047.41	105,401,908.75	81,866,331.32
油气资产折耗			
生产性生物资产折旧			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	6,353,421.85	6,293,977.37	7,143,388.57
长期待摊费用摊销	1,418,371.67	1,315,088.55	609,928.63

安吉国源水务集团有限公司
2023-2025 年度财务报表附注

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
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）	2,642,147.69	-1,898.64	-1,898.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-137,885.16	26,805.86	690.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	24,173,186.94	9,523,209.16	9,294,176.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,105,741.01	334,570.76	4,463,785.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-487,131.15	742,842.95	-2,386,435.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,205,427.00	-44,788,391.47	-26,712,814.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-459,473,183.92	-100,625,922.15	-403,859,264.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-751,673,777.71	308,833,331.54	1,014,723,756.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-943,325,531.91	298,494,800.06	696,744,386.13
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	99,024,429.50	64,857,993.35	140,428,319.16
减：现金的期初余额	64,857,993.35	140,428,319.16	34,511,923.49
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	34,166,436.15	-75,570,325.81	105,916,395.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、现金	99,024,429.50	64,857,993.35	140,428,319.16
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	99,024,429.50	64,857,993.35	140,428,319.16

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	99,024,429.50	64,857,993.35	140,428,319.16

35、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
投资性房地产	73,725,405.87	借款抵押

八、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

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
				直接	间接	
安吉国源水务安装工程有限公司	安吉	安吉	管道工程施工、 公用工程施工	100.00		投资 设立
安吉清源污水处理有限公司	安吉	安吉	污水处理	100.00		投资 设立
安吉思源供水有限公司	安吉	安吉	供水、管道安装， 水利设施建设	100.00		投资 设立
安吉正圆环境检测有限公司	安吉	安吉	环境保护检测、 检验检测服务	100.00		投资 设立
安吉丰源制水有限公司	安吉	安吉	自来水生产与供 应	100.00		股权 置换
安吉清源供水有限公司	安吉	安吉	自来水生产与供 应	100.00		投资 设立
安吉双源自来水有限公司	安吉	安吉	自来水生产与供 应	76.92		投资 设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得 方式
				直接	间接	
安吉双源自来水有限公司	安吉	安吉	自来水生产与供 应	76.92		投资 设立

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、丧失子公司控制权的交易或事项

无。

6、其他原因导致的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
安吉绿净环境科技发展有限公司	安吉	安吉	生态保护和环境治理	49.00		权益法	是
安吉赋石水库管理有限公司	安吉	安吉	生态保护和环境治理	49.00		权益法	是

9、其他

无。

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
政府补助	75,012,906.12	54,979,423.99	52,705,123.45
合 计	75,012,906.12	54,979,423.99	52,705,123.45

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 流动性风险

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

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
安吉优城建设发展有限公司	安吉	房屋建筑业	12,000.00	52.00	52.00

本公司最终控制方是：安吉县财政局

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉至飞市场管理有限公司	同一最终控制方
浙江安吉广和建设有限公司	同一最终控制方
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 其他关联交易

A、担保

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江安吉广和建设有限公司	20,000.00	2027/9/8	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安吉至飞市场管理有限公司	287,644.20	1,438.22	287,644.20	1,438.22

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	安吉县两山生态资源资产经营有限公司	363,718.43		363,718.43	

十二、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,288,474,743.19	483,029,201.39
合计	2,288,474,743.19	483,029,201.39

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款项

按账龄披露其他应收款项

账 龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	账面余额		账面余额	
1 年以内 (含 1 年)	2,232,918,397.37		183,618,756.64	
1 至 2 年	48,657,847.05		244,417,804.35	
2 至 3 年	2,070,981.92		43,100,000.00	
3 年以上	12,582,822.40		12,482,822.40	
小计	2,296,230,048.74		483,619,383.39	
减：坏账准备	7,755,305.55		590,182.00	
合 计	2,288,474,743.19		483,029,201.39	

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,296,230,048.74	100.00	7,755,305.55	0.34	2,288,474,743.19
其中：组合 3	1,514,467,043.41	65.95	7,572,335.22	0.50	1,506,894,708.19
组合 4	535,172.40	0.02	182,970.33	34.19	352,202.07
组合 5	781,227,832.93	34.02			781,227,832.93
合 计	2,296,230,048.74	—	7,755,305.55	0.34	2,288,474,743.19

续：

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	483,619,383.39	100.00	590,182.00	0.12	483,029,201.39
其中：组合 3	89,978,808.77	18.61	449,894.04	0.50	89,528,914.73
组合 4	497,503.42	0.10	140,287.96	28.20	357,215.46
组合 5	393,143,071.20	81.29			393,143,071.20
合 计	483,619,383.39	—	590,182.00	0.12	483,029,201.39

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

名称	2025年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
组合 3	89,978,808.77	18.61	449,894.04
组合 4	497,503.42	0.10	140,287.96
组合 5	393,143,071.20	81.29	
合 计	483,619,383.39	—	590,182.00

其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	590,182.00			590,182.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,165,123.55			7,165,123.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,755,305.55			7,755,305.55

2、长期股权投资

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	353,162,530.03		353,162,530.03	263,162,530.03		263,162,530.03
对合营企业投资						
对联营企业投资	1,664,772,650.72		1,664,772,650.72	775,354,709.92		775,354,709.92
合 计	2,017,935,180.75		2,017,935,180.75	1,038,517,239.95		1,038,517,239.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安吉国源水务安装工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
安吉清源污水处理有限公司	109,936,279.38			109,936,279.38
安吉思源供水有限公司	80,828,278.81			80,828,278.81

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安吉双源自来水有限公司	10,394,800.00			10,394,800.00
安吉正圆环境检测有限公司	500,000.00			500,000.00
安吉清源供水有限公司	0.00			0.00
安吉丰源制水有限公司	56,503,171.84	90,000,000.00		146,503,171.84
合 计	263,162,530.03	90,000,000.00		353,162,530.03

注：安吉清源供水有限公司投资款暂未到位，长期股权投资期末列示余额为 0。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2024年12月31日	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
安吉绿净环境科技发展有限公司	775,354,709.92	52,476,466.37		8,105,741.01	
安吉赋石水库管理有限公司		828,835,733.42			
合 计	775,354,709.92	881,312,199.79		8,105,741.01	

续：

被投资单位	本期增减变动（续）				2025年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
安吉绿净环境科技发展有限公司					835,936,917.30	
安吉赋石水库管理有限公司					828,835,733.42	
合 计					1,664,772,650.72	

注：由于安吉赋石水库管理有限公司股权尚在质押，工商信息暂未变更。

3、营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,894,601.82	227,603,799.13	281,141,969.36	310,161,223.93	255,958,947.13	258,215,629.86
其他业务	44,817,844.05	808,628.72	37,737,397.88	302,487.17	11,815,474.03	
合 计	226,712,445.87	228,412,427.85	318,879,367.24	310,463,711.10	267,774,421.16	258,215,629.86



安吉国源水务集团有限公司

2026 年 4 月 23 日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5425 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所

北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼
一座 9 层 910 单元

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资
产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不
含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物
业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；
社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政
府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依
法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和
限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 03 月 18 日



会计师事务所 执业证书



名称：北京中国成会会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：郑鲁光
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010375
 批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
 批准执业日期：2021年1月25日

说明

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



发证机关：北京市财政局

2025年6月26日

中华人民共和国财政部制





姓名: 任志云
 Full Name: 任
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-08-06
 Date of Birth: 1970-08-06
 工作单位: 山东鲁信会计师事务所有限公司
 Working Unit: 山东鲁信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 370523197008063050
 Identity Card No.: 370523197008063050



证书编号: 70500080030
 No. of Certificate: 70500080030

批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institution: 山东注册会计师协会

发证日期: 2016 04 月 12 日
 Date of Issuance: 2016 04 12

山东省注册会计师协会
 2018年
 注册会计师
 年检合格专用章
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 山东省注册会计师协会
 2017年
 注册会计师
 年检合格专用章
 2017年02月15日
 山东省注册会计师协会
 2023年
 注册会计师
 年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 任志云
证书编号: 370500080030



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2020年12月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2020年12月3日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

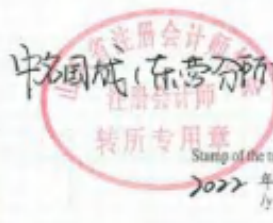


事务所
CPAs

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

2020年11月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2022年12月7日



姓名 Full name 吴其江
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1961-11-25
 工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊
 普通合伙)东营分所
 身份证号码 Identity card No. 30102196111250535



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110001670401

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 12 月 28 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李兴华 (东营分所) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国成 (东营分所) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年11月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中名国成 (东营分所) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江中名国成 (杭州分所) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年6月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中名国成 (杭州分所) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国成 (东营分所) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月17日

注意事项

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

NOTES

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