康源水务

NEEQ: 873734

鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人王一珏、主管会计工作负责人李硕及会计机构负责人（会计主管人员）王文旭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 25
第四节 股份变动、融资和利润分配.....31
第五节 行业信息 35
第六节 公司治理 36
第七节 财务会计报告.....40
附件 会计信息调整及差异情况.....148

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司 A 座 5506 办公室

释义

释义项目		释义
水投集团、集团公司、市水务集团	指	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司
鄂尔多斯市国资委	指	鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会
康源水务、公司	指	鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司
股东会	指	鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司股东会
董事会	指	鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司董事会
水投碧水惠源	指	鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司
水投福源水务	指	鄂尔多斯市水投福源水务有限公司
水投鄂旗水务	指	鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司
水投杭旗水务	指	鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司
宁夏长城水务、长城水务	指	宁夏长城水务有限责任公司
农牧业公司	指	鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司
工业供水	指	为工业生产企业提供出水浊度符合标准的工业用水
居民供水	指	为居民及企业提供生活饮用水

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	王一珏	成立时间	2009 年 6 月 15 日
控股股东	控股股东为鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）-自来水生产和供应（D4610）		
主要产品与服务项目	工业供水、居民供水。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康源水务	证券代码	873734
挂牌时间	2023 年 3 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	538,244,782.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李硕	联系地址	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司 A 座
电话	0477-3115531	电子邮箱	475616540@qq.com
传真	0477-3115531		
公司办公地址	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司 A 座	邮政编码	017200
公司网址	http://www.ordossw.org.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150600690066508K		
注册地址	内蒙古自治区鄂尔多斯市康巴什区哈巴格希街道康巴什北区哈达街金华园 48 号楼 3 层 3012 室		
注册资本（元）	538,244,782.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

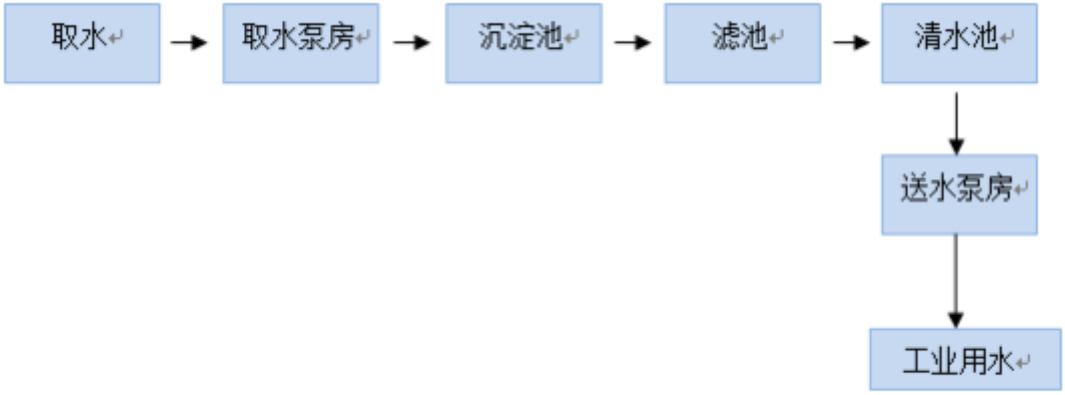
一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务是工业用水及居民用水的生产及销售。其中，子公司水投杭旗自黄河取水口取水后向鄂尔多斯市下属杭锦旗的独贵塔拉工业园区用水企业提供原水；子公司水投福源自上游供水单位接收原水后经管道将水送入水厂，进行加药、沉淀、过滤等工序加工形成工业用水，然后向下游供水企业供水，下游供水企业再继续向鄂尔多斯市下属达拉特旗的三坝梁工业园区、图克工业园区、鄂尔多斯装备制造基地等用水企业供水；子公司水投鄂旗自黄河取水口取水后经管道将水送入水厂，进行加药、沉淀、过滤等工序加工形成工业用水，向鄂尔多斯市下属鄂托克旗的蒙西工业园区用水企业供水；子公司水投碧水惠源自水源地取水后经过过滤、消毒杀菌后向居民及用水企业提供生活用水。

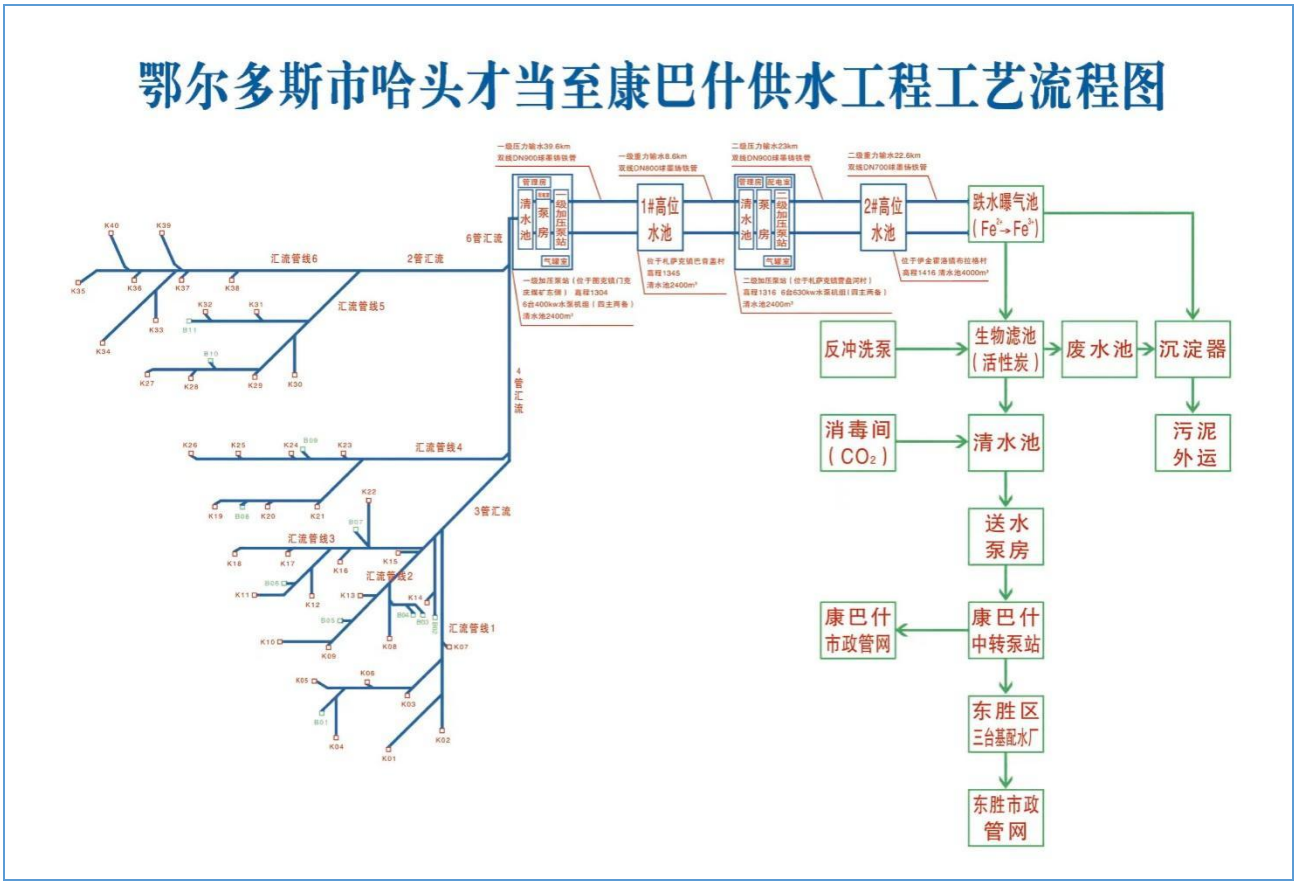
（一）工业供水模式

工业供水模式分为两种，一种是公司自黄河取水口取水后，通过输水管线直接输送至用水企业，第二种是通过取水、制水、输送等一系列程序后向用水企业供水，此种模式整体流程如下：



（二）居民供水模式

子公司水投碧水惠源的居民供水业务模式是从水源地取水，通过净水工艺流程净化后，通过输水管线将满足生活引用条件的水输送至水厂。供水流程主要包括取水、净水、输水三大环节，具体工艺流程图如下所示：



（三）采购模式

公司采购内容主要包括生产用物资和非生产用物资，生产用物资主要包括生产用工具、固定资产和各类材料；非生产用物资包括固定资产、办公用品、低值易耗品等。为了规范采购行为，公司制订了《物资采购管理办法》，明确了采购计划的编制及审批流程、采购方式、采购实施及出入库办理等事项。

（四）生产模式

公司按照生产工艺进行工业用水的生产，为保障工业用水的需求，各生产单位均实行 24 小时连续生产。公司通过自控系统对生产过程进行控制，根据下游用户生产情况和不同时段的用水需求适时进行调整，并通过生产监控系统对生产设备运行情况进行 24 小时监控。

（五）销售模式

公司所生产的工业用水通过管道输送至下游的工业企业用户，公司在出水口和用户端均安装流量计统计实际售水量，公司抄表人员定期统计流量计水量并进行核对，核对一致后出具用水结算单并按照约定价格向用户收取水费。

（六）定价模式

公司供水价格的确认包括两种方式：协商一致定价和政府相关部门核准定价，水价的确定遵循补偿成本、合理盈利、节约用水的原则，综合考虑供水成本及供水企业的政策运营和合理盈利等因素综合确

定。

子公司水投杭旗水务的原水供水价格主要由公司与用水企业协商确定。

子公司水投福源水务根据《内蒙古自治区水利厅办公室关于印发推进达拉特经济开发区工业供水工作会议纪要的通知》（办综[2013]55 号），确定的工业供水价格为 4.3 元/立方米，2017 年内蒙古自治区人民政府发布《内蒙古自治区水资源税改革试点实施办法》（内政发[2017]157 号），费改税后水投福源工业供水价格调整为 5.02 元/立方米，根据《内蒙古自治区水利厅关于泊江海子抢救性应急引黄生态（一次性）补水工程会议纪要》（[2017]21 号）规定，水投福源生态补水价格为 3.8 元/立方米。子公司水投福源与下游供水企业鄂尔多斯市东胜区城市供水有限公司签订的供水服务合同，确定公司供水价格为 6.61 元/吨。

子公司水投鄂旗水务根据《鄂尔多斯市发展和改革委员会关于蒙西工业园区引黄供水工程工业供水价格的批复》（鄂发改费发[2015]1 号），确定公司工业供水价格为 3.8 元/立方米，2017 年内蒙古自治区人民政府发布《内蒙古自治区水资源税改革试点实施办法》（内政发[2017]157 号），费改税后水投鄂旗工业供水价格调整为 4.52 元/立方米，居民供水价格碱柜地区鄂价发[2001]39 号为 2.5/吨，其他用水价格 3.00 元/吨；蒙西地区执行鄂发改发[2015]16 号文件，居民供水 1.96 元/吨，商业用水 2.3 元/吨，基建用水 2.4 元/吨，绿化用水 1.8 元/吨，特行用水 7.00 元/吨。

子公司碧水惠源水务与下游供水企业签订的供水服务合同，确定公司供水价格为 5.82 元/吨。

（二） 行业情况

公司所处的行业属于“水的生产和供应业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“电力、热力、燃气及水生产和供应业”中的“自来水生产和供应”（代码：D4610）；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“电力、热力、燃气及水生产和供应业”中的“水的生产和供应业”（代码：D46）。 公司的主营业务为工业供水和居民生活供水。

2025 年中国水务行业市场规模约为 1.45 万亿元，涵盖原水、供水、节水、排水、污水处理及水资源回收利用等全产业链。水利市场表现突出，2025 年建设投资规模达 1.2 万亿元人民币。我国水资源总量丰富但区域分布不均衡，地表水质有所改善但北方区域水质仍弱于南方区域，城市生活用水和城市生活污水处理分别成为供水行业和污水处理行业需求端增长的重要来源。水务行业属于弱周期行业，整体发展稳定，但水务行业城乡发展仍存在不平衡。供水方面，随着城市化进程推进，城市用水人口阶段性趋于饱和，乡镇用水普及率较城市尚有差距，乡镇供水市场尚有一定开发空间。行业政策方面，中共中央办公厅、水利部等机构发布了农村水利水电工作要点、全面推进江河保护治理的意见和节水装备高质量发展实施方案等行业政策。

（三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	502,002,004.40	387,060,964.25	29.70%
毛利率%	45.09%	46.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,586,838.66	-127,675,123.73	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,756,269.87	-128,673,539.43	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.33%	-19.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.35%	-19.22%	-
基本每股收益	0.1	-0.24	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	2,892,295,646.19	2,998,986,059.06	-3.56%
负债总计	2,052,049,499.71	2,192,492,452.15	-6.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	652,452,110.19	607,486,405.51	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.13	7.08%
资产负债率%（母公司）	56.08%	57.75%	-
资产负债率%（合并）	70.95%	73.11%	-
流动比率	0.18	0.21	-
利息保障倍数	2.25	-0.20	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	249,917,982.58	222,446,696.19	12.35%
应收账款周转率	3.67	2.42	-
存货周转率	87.07	52.86	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.56%	-8.23%	-
营业收入增长率%	29.70%	-7.99%	-
净利润增长率%	-167.72%	-265.98%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	121,622,446.17	4.21%	139,152,945.51	4.64%	-12.60%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	131,252,292.60	4.54%	141,994,042.53	4.73%	-7.56%
应收款项融资	11,209,787.41	0.39%	10,909,707.87	0.36%	2.75%
预付款项	6,073,974.33	0.21%	2,725,518.25	0.09%	122.86%
其他应收款	5,211,708.10	0.18%	5,371,531.57	0.18%	-2.98%
存货	1,956,863.64	0.07%	4,374,749.75	0.15%	-55.27%
其他流动资产	3,700,578.15	0.13%	9,525,320.34	0.32%	-61.15%
长期股权投资	128,266,591.38	4.43%	110,465,205.42	3.68%	16.11%
固定资产	1,927,307,773.26	66.64%	797,077,287.20	26.58%	141.80%
在建工程	23,835,106.56	0.82%	3,718,236.28	0.12%	541.03%
无形资产	496,625,873.75	17.17%	1,735,492,898.09	57.87%	-71.38%
开发支出		0.00%	846,566.79	0.03%	-100.00%
长期待摊费用	5,654,367.52	0.20%	5,627,937.89	0.19%	0.47%
递延所得税资产	29,578,283.32	1.02%	31,704,111.57	1.06%	-6.71%
短期借款	70,051,851.86	2.42%	0.00	0.00%	-
应付账款	37,642,166.56	1.30%	23,047,579.15	0.77%	63.32%
预收款项	167,468.89	0.01%	0.00	0.00%	-
合同负债	8,631,264.45	0.30%	7,472,477.66	0.25%	15.51%
应付职工薪酬	8,660,056.41	0.30%	6,841,204.26	0.23%	26.59%
应交税费	20,944,596.63	0.72%	13,301,344.65	0.44%	57.46%
其他应付款	1,398,241,116.44	48.34%	1,411,120,432.39	47.05%	-0.91%
一年内到期的非流动负债	58,864,830.10	2.04%	58,630,744.41	1.96%	0.40%
其他流动负债	251,666.57	0.01%	219,080.65	0.01%	14.87%
长期借款	406,300,000.00	14.05%	615,441,451.12	20.52%	-33.98%
预计负债	0.00	0.00%	3,773,396.91	0.13%	-100.00%
递延收益	300,000.00	0.01%	300,000.00	0.01%	0.00%
递延所得税负债	41,994,481.80	1.45%	52,344,740.95	1.75%	-19.77%
股本	538,244,782.00	18.61%	538,244,782.00	17.95%	0.00%
资本公积	194,387,221.08	6.72%	202,008,355.06	6.74%	-3.77%

项目重大变动原因

1.预付款项期末 6,073,974.33 元，较上年年末 2,725,518.25 元增加 3,348,456.08 元，增幅 122.86%，主要原因系子公司水投福源水务公司向镫口供水公司增加预付原水水费，尚未冲销；

2.存货期末 1,956,863.64 元，较上年年末 4,374,749.75 元减少 2,417,886.11 元，降幅 55.27%，主要原因系子公司水投福源水务公司供水量增加，将库存原水材料消耗 1,158,248.83 元；母公司康源水务公司本期将 975,929.20 元合同资产结转至给排水生命周期平台成本；

3.其他流动资产期末 3,700,578.15 元，较上年年末 9,525,320.34 元减少 5,824,742.19 元，降幅 61.15%，主要原因是依据企业会计准则需将预缴税金重分类至资产类科目，一是子公司水投福源水务公司预缴企业所得税重分类导致其他流动资产增加 3,050,467.95 元，二是子公司碧水惠源公司其他流动资产重分类冲减上期预缴企业所得税导致其他流动资产减少 9,353,236.58 元；

4.长期股权投资期末 128,266,591.38 元，较上年年末 110,465,205.42 元增加 17,801,385.96 元，增幅 16.11%，主要原因系康源水务公司确认联营企业宁夏长城水务公司投资收益 17,565,565.10 元及其他权益变动 235,820.86 元；

5.固定资产期末 1,927,307,773.26 元，较上年年末 797,077,287.20 元增加 1,130,230,486.06 元，增幅 141.8%，主要原因系子公司水投碧水惠源公司 PPP 项目结束，将无形资产按照实际使用情况重新分类至固定资产 1,476,121,068.40 元；

6.在建工程期末余额 23,835,106.56 元，较上年年末 3,718,236.28 元增加 20,116,870.28 元，增幅 541.03%，主要原因系子公司新增内蒙古镫口供水（南岸一期）输水管道抢修工程、冷热联供配套设施项等在建项目 20,116,870.28 元，使得在建工程期末余额较上年年末增加；

7.无形资产期末余额 496,625,873.75 元，较上年年末 1,735,492,898.09 元减少 1,238,867,024.34 元，降幅 71.38%，主要原因系子公司碧水惠源公司 PPP 项目结束，将无形资产按照实际使用情况重新分类至固定资产 1,476,121,068.40 元；

8.开发支出期末余额 0.00 元，较上年年末 846,566.79 元减少 846,566.79 元，降幅 100.00%，主要原因系子公司碧水惠源公司 PPP 项目结束，将账面价值 1,476,121,068.40 元的无形资产按照实际使用情况重新分类至固定资产；

9.短期借款期末余额 70,051,851.86 元，较上年年末增加 70,051,851.86 元，增幅 100%，主要原因系子公司碧水惠源公司 2025 年通过委托贷款方式向惠源和林草公司贷款 70,000,000 元；

10.应付账款期末 37,642,166.56 元，较上年年末 23,047,579.15 元增加 14,594,587.41 元，增幅 63.32%，主要原因系本期在建工程项目增加，子公司水投福源水务公司应付挂账水投惠源水务公司镫口供水输水管道抢修公司进度款 12,002,913.00 元，导致应付账款期末余额增加；

11. 合同负债期末8,631,264.45元,较上年年末7,472,477.66元增加1,158,786.79元,增幅15.51%,主要原因系子公司水投福源水务公司预收水费增加1,071,141.28元;

12. 应交税费期末20,944,596.63元,较上年年末13,301,344.65元增加7,643,251.98元,增幅57.46%,主要原因系子公司水投碧水惠源公司年末计提第四季度水资源税9,916,210.46元增加所致;

13. 长期借款期末406,300,000.00元,较上年年末615,441,451.12元减少209,141,451.12元,降幅33.98%,主要原因系本期子公司水投碧水惠源水务公司偿还内蒙古农商银行贷款本金210,000,000.00元;

14. 预计负债期末余额0.00元,较上年年末减少3,773,396.91元,降幅100.00%,主要原因系子公司水投碧水惠源公司发生应急抢修等费用冲减预计负债3,773,396.91元,将预计负债全部冲销。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	502,002,004.40	-	387,060,964.25	-	29.70%
营业成本	275,647,044.54	54.91%	206,324,369.70	53.31%	33.60%
毛利率%	45.09%	-	46.69%	-	-
税金及附加	66,617,935.51	13.27%	33,323,386.25	8.61%	99.91%
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
管理费用	30,267,981.58	6.03%	28,900,217.14	7.47%	4.73%
研发费用	2,974,039.81	0.59%	3,585,049.25	0.93%	-17.04%
财务费用	64,007,095.33	12.75%	77,823,093.18	20.11%	-17.75%
其他收益	113,194.73	0.02%	103,331.89	0.03%	9.54%
投资收益	17,565,565.10	3.50%	5,230,629.37	1.35%	235.82%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	492,573.98	0.10%	2,464,682.04	0.64%	-80.01%
资产减值损失	0.00	0.00%	-141,036,810.42	-36.44%	-100.00%
资产处置收益	17,809.38	0.00%	83,826.43	0.02%	-78.75%
营业外收入	41,000.00	0.01%	1,215,344.90	0.31%	-96.63%
营业外支出	342,925.15	0.07%	66,033.63	0.02%	419.32%
所得税费用	6,482,768.63	1.29%	14,220,122.25	3.67%	-54.41%

项目重大变动原因

1. 营业收入本期502,002,004.40元,较上年同期387,060,964.25元增加114,941,040.15元,

增幅 29.70%，主要原因一是子公司福源水务公司居民供水量较上年增加 954.85 万吨,营业收入增加 58,094,201.93 元；二是福源水务工业供水量较上年增加 347.18 万吨，营业收入增加 29,689,982.31 元；三是因财税【2024】28 号文的实施，碧水惠源水务公司被核定为水资源税纳税人，收入中包含水资源税 33,837,042.17 元。

2.营业成本本期 275,647,044.54 元，较上年同期 206,324,369.70 元增加 69,322,674.84 元，增幅 33.60%，主要原因系子公司水投福源水务公司增加居民供水收入，相应增加居民供水成本 59,098,215.84 元；

3.税金及附加本期 66,617,935.51 元，较上年同期 33,323,386.25 元增加 33,294,549.26 元，增幅 99.91%，主要原因系子公司水投碧水惠源水务公司缴纳水资源税 32,985,039.82 元，导致税金及附加增长；

4.投资收益本期 17,565,565.10 元，较上年同期 5,230,629.37 元增加 12,334,935.73 元，增幅 235.82%，主要原因系参股公司宁夏长城水务公司当期利润较上年增长幅度较大，公司本期确认的投资收益增加；

5.信用减值损失本期 492,573.98 元，较上年同期 2,464,682.04 元减少 1,972,108.06 元，降幅 80.01%，主要原因一是各子公司本期未收回的应收款项较上年减少，导致计提的信用减值损失较上年减少；二是本期按照会计准则冲减前期计提的坏账准备，使得信用减值损失净发生额降幅较大；

6.资产减值损失本期金额为 0.00 元，较上年同期 -141,036,810.42 元增加 141,036,810.42 元，增幅 100%，主要原因系上期子公司水投碧水惠源公司居民供水价格降低，导致商誉发生减值；

7.资产处置收益本期 17,809.38 元，较上年同期 83,826.43 元减少 66,017.05 元，降幅 78.75%，主要原因系子公司水投福源水务公司处置车辆产生 22,799.26 元收益，较上年同期未产生其他收益；

8.营业外收入本期 41,000.00 元,较上年同期 1,215,344.90 元减少 1,174,344.90 元,降幅 96.63%，主要原因系 2024 年康源水务收到康巴什区财政多层次资本市场奖补 1,000,000.00 元，及创新型中小企业资金补助 200,000.00 元,2025 年没有相关补助

9.营业外支出本期 342,925.15 元，较上年同期 66,033.63 元增加 276,891.52 元，增幅 419.32%，主要原因系康源水务公司向中太建设公司支付处罚款 206,207.00 元，子公司水投鄂旗水务公司支付赔偿款 120,000.00 元，导致营业外支出增幅较大；

10.所得税费用本期 6,482,768.63 元，较上年同期 14,220,122.25 元减少 7,737,353.62 元，降幅 54.41%，主要原因系 2025 年子公司鄂旗水务、碧水惠源、福源水务依据《西部地区鼓励产业目录》对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，三家子公司 2025 年按照 15%税率享受

企业所得税。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	491,978,341.69	384,571,884.50	27.93%
其他业务收入	10,023,662.71	2,489,079.75	302.71%
主营业务成本	270,681,650.86	205,646,005.78	31.63%
其他业务成本	4,965,393.68	678,363.92	631.97%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工业供水	222,116,068.62	114,539,628.08	48.43%	11.83%	20.03%	-6.78%
居民供水	269,862,273.07	156,142,022.78	42.14%	45.12%	41.66%	3.46%
其他业务	10,023,662.71	4,965,393.68	50.46%	302.71%	631.97%	-30.64%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1.公司工业供水营业收入 222,116,068.62 元较上年同期增加 23,432,911.2 元，增幅 11.83%，主要原因系子公司福源水务公司本期新增宝丰能源公司一家用水客户，增加工业供水收入 17,546,503.64 元。

2.居民供水营业收入 269,862,273.07 元较上年同期增加 83,903,866.6 元，增幅 45.12%，主要原因一是子公司福源水务公司居民供水量较上年增加 954.85 万吨，营业收入增加 58,094,201.93 元；二是因财税【2024】28 号文的实施，碧水惠源水务公司被核定为水资源税纳税人，收入中包含水资源税 33,837,042.17 元。

3.其他业务营业收入 10,023,662.71 元较上年同期增加 7,398,195.6 元，增幅 27.93%，主要原因系母公司康源水务实施排水全生命周期监管平台系统项目，增加其他业务收入 2,122,641.51 元，子公司鄂旗水务收到蒙西管委会管网租赁费 5,656,399.04 元。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关

			比%	系
1	鄂尔多斯市东胜区城市供水有限公司	127,787,382.60	25.45%	否
2	达拉特旗润达供水有限公司	88,425,855.73	17.61%	否
3	鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	72,815,638.80	14.50%	是
4	内蒙古伊泰化工有限责任公司	13,867,152.48	2.76%	是
5	鄂尔多斯市东胜区水务投资建设集团有限公司	10,336,649.31	2.06%	否
合计		313,232,678.92	62.38%	-

关联关系说明：鄂尔多斯市城市水务有限责任公司与碧水惠源公司为同一集团控制，内蒙古伊泰化工有限责任公司是康源水务公司控股子公司杭旗水务公司的少数股东。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古镫口供水有限责任公司	32,822,627.50	23.29%	否
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	4,269,192.84	3.03%	否
3	鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	3,707,005.00	2.63%	是
4	鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	2,073,445.17	1.47%	是
5	鄂尔多斯市立成电力工程有限责任公司	1,447,198.00	1.03%	否
合计		44,319,468.51	31.45%	-

关联关系说明：鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司和鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司与碧水惠源公司为同一集团控制。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	249,917,982.58	222,446,696.19	12.35%
投资活动产生的现金流量净额	-15,225,917.29	-2,798,072.85	444.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-252,222,564.63	-224,802,540.84	12.20%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额本期 249,917,982.58 元，较上期增加 27,471,286.39 元，增幅 12.35%，主要原因系子公司水投福源水务公司增加居民供水，经营活动现金流入增加较大使经营活动产生的现金流量净额增大；

2.投资活动产生的现金流量净额本期 -15,225,917.29 元，较上期金额变动 12,427,844.44 元，

变动幅度 444.16%，主要原因系各子公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较上期发生金额增加；

3.筹资活动产生的现金流量净额本期 -252,222,564.63 元，较上期金额变动 27,420,023.79 元，变动幅度 12.20%，主要原因系各子公司偿还银行贷款本金增加 109,360,000.00 元，支付水投集团公司内部借款减少 79,843,305.97 元，导致筹资活动产生的现金流出增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	控股子公司	居民供水	613,570,000.00	1,679,335,702.84	627,220,338.92	181,265,846.96	8,153,681.04
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	控股子公司	工业供水	313,529,969.95	592,204,465.70	279,011,231.93	198,925,986.52	25,099,789.85
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	控股子公司	工业供水	150,660,000.00	291,257,687.42	253,005,271.61	104,561,082.33	38,639,725.80
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	控股子公司	工业供水	100,000,000.00	107,552,690.77	103,641,837.39	14,475,602.88	2,202,065.24
宁夏长城水务有限责任公司	参股公司	工业供水	139,730,000.00	661,545,835.62	298,294,398.59	191,898,814.83	40,732,853.86

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏长城水务有限责任公司	宁夏长城水务有限责任公司主营业务为工业供水，在供水区域方面与公司不存在重叠情形。	拓展区域供水市场，提高公司盈利水平。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,880,434.10	4,431,616.04
研发支出占营业收入的比例%	1.57%	1.14%
研发支出中资本化的比例%	62.26%	19.10%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	28	30
研发人员合计	30	31
研发人员占员工总量的比例%	15.31%	16.15%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量

公司拥有的专利数量	36	29
公司拥有的发明专利数量	3	3

（四） 研发项目情况

1.项目名称：《鄂尔多斯市再生水等多水源联合调度平台架构研究》

项目情况：立足鄂尔多斯市水资源现状，破解多水源利用分散、调度低效等问题，构建科学可落地的多水源联合调度平台架构，实现水源统筹高效利用，同时填补公司相关技术空白，提升在水资源优化配置领域的核心竞争力。本项目为公司 2025 年度自主研发项目，核心研究鄂尔多斯市再生水等多水源联合调度平台的整体架构设计，重点对示范区内地下水、地表水、中水等各类水源的开发利用现状、用量分布、利用效率等进行全面统计、系统梳理与综合评估，深入研究调度成果、评估数据在平台中的可视化展示形式、功能模块设置及实际业务运用路径，确保平台架构贴合区域水资源调度实际需求。目前项目已完成全部研发及建设工作，平台整体搭建完毕，核心调度模型、多水源专题数据库均已建设完成，各项功能经过调试优化，已正式进入试运行阶段，试运行期间将进一步验证平台稳定性、数据准确性及功能适配性，及时整改优化各类问题，为后续正式投入使用奠定基础。已成功构建多水源联合调度平台架构，完成示范区多水源利用数据的全面统计与综合评估，搭建了标准化的多水源数据库及调度分析模型，实现了各类水源数据的集中管理、可视化呈现，初步达成多水源调度的科学化、信息化支撑，有效提升了区域多水源利用的统筹能力，为鄂尔多斯市水资源优化配置提供了技术支撑。该项目的成功研发与落地，将显著提升公司在水务信息化、水资源调度领域的技术研发水平和项目实施能力，积累多水源联合调度平台的研发、建设及运维经验，拓宽公司在水资源利用、生态环保领域的业务范围，增强公司在区域水务市场的核心竞争力。

2.项目名称：《RD01 基于压力脉冲的输水管道自清洁系统研发》

项目情况：该项目的研发目的为解决黄河水输水管网沉积难题，针对 DN1400 超大口径管道及黄河水高含沙量特性，研发高效清洗技术，清除钙镁结垢、泥沙及生物膜，恢复管道通量至设计值 90%以上，克服传统人工清洗效率低、高压水射流能耗高、化学清洗污染风险等问题；验证气泵脉冲技术的可行性，提升供水系统综合效能，解决因沉积导致的输水能力下降问题，保障黄河流域供水稳定性、降低管网二次污染风险，减少用户水质投诉；示范推广价值，为黄河流域及同类高浊度水源地区提供可复用的管道维护方案，支撑“黄河国家战略”中的水资源高效利用目标；实现经济与环保双赢，降本增效，降低清洗成本 40%（对比传统人工清洗），延长管网使用寿命。公司子公司水投福源水务公司 2024 年 1 月立项，计划 2026 年 6 月完成。之前年度完成研发投入 30.13 万元。2025 年完成研发投入 86.18 万元。2025 年完成管道清淤 18.435km，完成 2025 年清淤任务，管道内淤泥进一步减少。该项目顺利实施，将进一步

提升公司管线使用效率，减少淤泥在管线中堆积。已形成实用新型专利 1 项。

3.项目名称：《RD06 引水工程关键节点阀井相变储能保温装置开发》

项目情况：近几年每到外界气温急剧变化之时，引水管线排气阀井内排气阀内水受冻结冰膨胀极易对排气阀造成损坏，且排气阀内水受冻结冰时排气阀无法正常工作。为保障引水管线供水工作安全稳定，公司子公司水投福源水务公司进行 RD06 引水工程关键节点阀井相变储能保温装置开发。2023 年 9 月立项，2025 年 4 月完结结题。之前年度完成研发投入 21.32 万元。2025 年完成研发投入 9.02 万元。该项目实施后有效解决了冬季阀井结冰导致的排气失效问题，保障供水管网安全运行。现阶段计划总结技术经验，联系相关方申请专利。

4.项目名称：《RD11 电力设施智慧在线监测项目》

项目情况：该项目研发目的为通过实时监测电力设备的运行状态和参数，及时发现并处理潜在的安全隐患，有效预防电力事故的发生；确保电力设备在正常运行状态下工作，减少因设备故障导致的停电时间，提高供电可靠性；通过智能化监测和数据分析，优化运维策略，减少不必要的巡检和维护工作，降低运维成本；提高管理效率，实现电力设备的远程监控和管理，减少人力资源的浪费；增强配电室的安全防范能力，降低非法进入的风险；通过数据平台软件的建设，实现数据的远程浏览和移动微信小程序浏览功能，提升管理效率。公司子公司水投福源水务公司 2024 年 7 月立项，2025 年 3 月结题。之前年度完成研发投入 50.58 万元。2025 年完成研发投入 7.32 万元。该项目投入后有效提高电力系统的安全性，可以及时发现并处理潜在的安全隐患，有效预防电力事故的发生。该项目已形成 1 项实用新型专利，2 项软著。

5.项目名称：《RD12 沉沙池泥水协同处理与动态净化系统研发》

项目情况：近年来，随着供水量逐渐增加，排泥水也呈现出同比逐年增长的趋势。由于现有的沉沙池已经无法满足排泥水的储存和沉淀回收需求，为了增加沉沙池的容量并提升沉淀效果，同时保障排泥水的有效回收利用。公司子公司水投福源 2025 年 4 月立项，2025 年 10 月结题。25 年完成研发投入 70.02 万元。目前已完成改造沉沙池，将 2024 年 5 个沉沙池进行清理并建设第 6 个池体，净化过程由并联沉淀变成串联 6 级沉淀，完成工艺升级，运行正常。该项目将进一步提升沉沙池的净化回收能力，有效促进公司降本增效。

6.项目名称：《RD13 无人机巡检供水管线装置的开发项目》

项目情况：输水管道作为城市供水系统的关键基础设施，其安全稳定运行对于保障居民生活用水及工业生产用水至关重要。传统的人工巡检方式不仅效率低下、耗费人力，而且对于长距离、复杂地形的管道难以做到全面、及时的监测。计划利用无人机，并结合机场任务管理云平台，能够实现输水管道的

自动化、智能化巡检，极大提升巡检效率与质量，及时发现管道潜在问题，保障供水安全。公司子公司水投福源 2025 年 4 月立项，2025 年 12 月结题。2025 年完成研发投入 49.01 万元。该项目目前已完成无人机本地化部署，设备运行良好。该项目能够实现输水管道的自动化、智能化巡检，极大提升巡检效率与质量，及时发现管道潜在问题，保障供水安全。

7.项目名称：《二级泵站供水工艺优化水质提升研发》

项目情况：黄河上游排沙期间，进入到二级泵站内的黄河水浊度严重超标，造成三级加压泵站出水浊度不能满足用户要求。为了解决上述问题，在二级泵站增加自动投药设备，投加满足浓度要求的聚丙烯酰胺，对高浊度的黄河水进行预处理，再经过下一个工序投加聚合氯化铝进行二次处理，从而保证三泵站出水浊度满足要求。公司子公司水投鄂旗现有研发项目 1 项，已验收完成。二泵站供水工艺优化、水质提升研发项目从设备前期考察、招投标到设备正式投入使用，通过近 4 个月的不懈努力，已完成目标任务。该套设备把聚丙烯酰胺与水按照一定比例充分溶解后，通过变频调速泵注入二泵站水池，对高浊度的黄河水进行预处理，达到精确控制聚丙烯酰胺用量的目的，从而节约用药成本。

8.项目名称：《一种带预制流道的立式轴流泵》

项目情况：公司子公司水投杭旗申请的实用型专利 1 项现已取得了专利证书，其主要研发目的是为了提高供水安全性，可以保证水泵在长时间运行当中的稳定性，确保水泵各项零部件不易损坏，该实用型专利已通过国家知识产权局的认证。目前该项研发在实际应用中效果明显，水泵在运行中的振动幅度明显降低，在今后的运行过程中大大减少了设备运行故障，实现降本增效的目的。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）营业收入

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、32。

1、事项描述

康源水务营业收入主要来源于工业供水收入及自来水销售收入，2025 年度工业供水销售收入 22,211.61 万元，占营业收入 44.25%；自来水销售收入 26,986.23 万元，占营业收入 53.76%。康源水务工业供水销售收入及自来水销售收入的真实性、计量准确性将对 2025 年度业绩产生重大影响，因此，我们将工业供水销售收入及自来水销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价与收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）检查相关合同的约定，结合具体业务的实际情况，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性复核，关注销售收入和毛利变动的合理性；

（4）执行函证程序，对重要客户销售额以及应收款余额进行函证确认；

（5）选取样本进行细节测试，检查合同、水量确认单以及回款记录等；

（6）实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认单、销售发票等，评价营业收入是否确认在恰当期间。

（二）固定资产

相关信息披露详见财务报表附注三、16 及附注五、9。

1、事项描述

康源水务固定资产主要由房屋建筑物及构筑物、管道管网构成。

2025 年末固定资产账面价值 192,730.78 万元，占资产总额的 66.64%，是资产中最大的组成部分。其中房屋建筑物及构筑物占固定资产 42.64%，管道管网占固定资产 52.31%，因此我们将固定资产的存在认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制的设计,并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）对重要的固定资产和在建工程进行监盘,实地勘察固定资产和在建工程,并与账面记录的实物资产交叉核对,检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况,关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；

（3）选取样本检查了本年度增加的固定资产,检查相关验收报告、合同、发票,并执行了现场勘察程序,判断是否符合结转固定资产的条件,结转固定资产的时点是否正确；

（4）选取样本检查了本年度新建及变动较大的在建工程的工程施工合同、工程进度报告等原始凭证,判断在建工程入账金额是否准确；

（5）复核固定资产折旧计提是否准确，相关会计处理是否正确；

（6）获取了管理层对固定资产及在建工程减值迹象的判断,并评价减值迹象的识别及与可收回金额计算相关的重要假设的预计是否合理,会计处理是否正确;实地查看主要固定资产使用运行状况

及在建工程的在建状况,结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

公司秉持“以人为本、上善若水、发展创新”的企业理念，将进一步完善法人治理结构，优化资产资源配置，继续投资于技术创新，特别是在智慧水务系统的研发和应用上。通过对标学习等方式，吸收先进管理经验和技术，不断提升供水质量和服务水平，有效实现企业规模化经济管理和股东价值增长，朝着争创鄂尔多斯市一流国有企业的发展目标稳健迈进，力争成为鄂尔多斯水务板块的璀璨之星。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务之一为工业供水，主要客户为工业企业，企业用水量与经济周期呈正相关性。在经济发展扩张期，企业用水量随企业经营扩大而增加；在经济发展衰退期，则企业用水量也会相应减少。因此，宏观经济波动可能对企业的工业供水量产生不利影响。应对措施：公司将积极发挥自身竞争优势，积极开拓市场，努力扩大工业供水及居民供水的市场规模，同时进一步加强费用控制，提高盈利能力，以降低宏观经济波动造成的影响。
国家行业政策变化的风险	一方面，我国水务行业发展格局已经由政府垄断过渡到逐步开放的阶段，我国水务行业产业政策已经允许多元资本跨区域经营。随着水务行业市场化改革的不断推进，行业政策可能会出现一定的变化和调整，行业的技术标准也可能会进一步提高，这些变化可能对公司的经营与发展带来影响。另一方面，公司下游终端用户主要为工业企业，所处行业是以化工、电力等为主的与国家环保排放政策联系较为紧密的行业，如果国家环保行业政策趋严，存在下游终端用户降低产能、缩减规模的可能性，进而对公司经营业绩产生一定影响。应对措施：公司将推动水务一体化作为核心任务，加快发展水务行业的上下游一体化，深挖水务产业价值链的经营潜力和经营空间，进一步释放存量供水产能紧密与所在旗区对接，在稳定现有供水能力

	基础上，做好入园入旗重大工业项目供水服务策划与保障，同时通过并购重组等方式统筹协调居民供水业务发展，通过做大基本盘以抵御政策变化风险。
市场集中的风险	公司的工业供水业务均在特定经营范围内开展，主要服务于工业园区的生产企业，业务集中于鄂尔多斯市，较强的地域性对公司未来发展存在一定制约。应对措施：公司将逐渐放眼于鄂尔多斯周边地区、自治区及西部其他省份，逐步实现在区域内的水务资源整合、扩张和“走出去”，实现布局方面的突破，从而不断扩大业务版图和辐射范围。
实际控制人不当控制的风险	鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会通过鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司间接持有康源水务 538,244,782 股，占公司股份总额的 100%，能够对股东大会及董事会决议产生重要影响。公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，以保护中小股东利益， 但公司仍存在实际控制人通过行使投票表决权、管理权或其他形式，对公司的发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等方面进行控制或干预，损害公司利益，存在实际控制人不当控制的风险。应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。
公司治理及内部控制风险	随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。应对措施：继续完善公司治理结构，提高公司决策机构的效率，推进监督机构有效履行职能，建立健全有效的公司信息披露与沟通机制，规范公司治理结构中的各治理机关的权力制衡机制，控制公司治理风险。
房屋建筑物未取得权属证书的风险	公司子公司水投鄂旗水务房屋建筑物目前暂未办理权属证书，面临该等资产不能取得权属证书的风险，可能会给公司未来生产经营造成不利影响。公司控股股东水投集团已出具书面承诺：若康源水务及子公司因自建房屋及配套建筑未履行建设审批程序或未办理房屋权属证书而受到有关部门处罚或被有关部门认定违章建筑要求拆除事项给康源水务及子公司造成经济

	损失的，企业将对康源水务及子公司因此受到的全部经济损失进行补偿。
安全生产管理风险	水务行业以水资源为生产原料，水源的质量直接影响其生产的质量。随着目前我国水环境污染的问题日益严重，水源的选择及突发水源污染事件将对公司的安全生产带来一定的威胁。公司也面临增加制水成本以及改进生产技术的风险。另外，生产过程中出现的突发事件也可能影响到自来水的质量，带来一定的潜在风险。应对措施：公司将密切关注水源地水质的变化情况，若观测到水源水质有下降的趋势，将立即向有关部门汇报。做到提前发现问题并及时解决，将水源水质变化带来的风险降至最低程度。在日常生产过程中加强对水厂生产工业用水、居民用水的质量把控，严格按照国家相关标准生产，严格把控从原水到出厂水各环节的质量标准。适时更新设备、合理投放净水剂，定期对管道、水质等可能对公司产品质量造成影响的因素进行检查及时排除隐患。
主要客户集中风险	公司主要客户集中度高，如果下游前五大客户出现停产及减产情形，将会对公司营业收入产生不利影响。应对措施：公司在保证工业供水业务稳定运营的情况下，通过发展居民供水业务提升公司的盈利能力，逐步减小工业供水下游大客户用水量对公司营业收入及利润的影响。
对控股股东存在资金依赖的风险	公司对控股股东水投集团的资金支持存在依赖，截至报告期末，公司存在对水投集团的大额借款，需要逐年偿还借款本金与利息。应对措施：一方面，控股股东已出具承诺，对康源水务经营过程中存在的资金需求提供无条件支持；另一方面，公司通过用经营盈余资金陆续归还对水投集团的欠款，逐步减少对水投集团的资金依赖。
对外担保风险	报告期内公司存在为关联方借款提供担保的情形，如果借款方未能按期偿还借款，公司将承担无限连带偿还责任，对公司经营及财务状况构成重大不利影响。应对措施：对于报告期内已经存在的对外担保，公司与借款方及贷款银行协商解除担保，同时后需加强对外担保决策管理，不再发生为关联方及外部第三方提供担保的情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

1	宁夏长城水务有限责任公司	74,992,500.00	0.00	0.00	2010年11月12日	2025年11月11日	连带	否	已事前及时履行	否
2	宁夏长城水务有限责任公司	17,200,000.00	0.00	0.00	2024年9月29日	2026年9月28日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	92,192,500.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	92,192,500.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1.以前年度关联方宁夏长城水务向国家开发银行股份有限公司借款 30,300.00 万元，康源水务就其中 7,500.00 万元本金、利息及银行实现债权相关费用提供连带责任保证，本期末担保余额为 0.00 元；

2.公司分别于 2024 年 11 月 29 日、2024 年 12 月 18 日召开第一届董事会第三十四次会议、2024 年第九次临时股东大会，审议通过《关于公司拟为参股子公司宁夏长城水务有限责任公司提供贷款增信担保的议案》，公司参股子公司宁夏长城水务有限责任公司向国家开发银行宁夏自治区分行申请贷款 4,000.00 万元，此贷款由长城水务公司控股股东宁夏水务投资集团有限公司全资子公司宁夏水利水电工程局有限公司提供连带责任保证担保，由康源水务按照持股比例提供信用担保，对应关联担保金额为 1,720.00 万元，该笔贷款已于 2025 年 12 月结清，截至本期末公司实际担保余额为 0.00 万元。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	33,950,000.00	2,104,053.93
销售产品、商品，提供劳务	97,019,000.00	87,521,102.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	111,306,000.00	103,438,627.55
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1.购买原材料、燃料、动力，接受劳务的日常性关联交易说明：报告期内子公司鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司采购矿泉水，发生采购支出5,001.00 元；委托关联方鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司进行园区管理及绿化养护，支付服务费1,798,523.24 元；委托关联方鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司进行光伏发电，支付电费 279,920.89元。子公司鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司采购矿泉水，发生采购支出 6,240.00 元。子公司鄂尔多斯市水投福源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司采购矿泉水，发生采购支出 5,400.00 元；向关联方鄂尔多斯市水投粮业有限公司采购米面油，发生采购支出 8,968.80 元。金额合计 2,104,053.93 元。

2.销售产品、商品，提供劳务的日常性关联交易说明：报告期内公司向关联方鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司提供信息化运维服务，实现收入 452,830.18 元。子公司鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司向关联方内蒙古伊泰化工有限责任公司供水，实现收入 13,867,152.48 万元；司向关联方科领环保股份有限公司供水，实现收入 6,480.00 万元。子公司鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水投清能科技有限公司供水，实现收入 16,380.58 元；向关联方鄂尔多斯市水投清能科技有限公司供电，实现收入 137,462.65 元；向关联方鄂尔多斯市城市水务有限责任公司供水，实现收入

72,815,638.80 元；分别向关联方鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司、鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司、鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司、鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司、鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司、鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司、鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司、鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司、鄂尔多斯市水投札萨克水务有限责任公司、鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司、鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司、鄂尔多斯市水投清能科技有限公司提供供暖服务，实现收入 225,157.64 元。金额合计 87,521,102.33 元。

3.其他日常性关联交易说明：报告期内公司向关联方鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司支付借款本金及利息 85,229,080.84 元。子公司鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司支付借款本金及利息 17,529,861.11 元，支付借款本金及利息合计金额 102,758,941.95 元；分别向鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司、鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司、鄂尔多斯市水投清能科技有限公司、鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司、鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司、鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司、鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司、鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司、鄂尔多斯市水投札萨克水务有限责任公司、鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司、鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司出租办公房屋，实现租赁收入 679,685.60 元。金额合计 103,438,627.55 元。

4.偶发性关联交易：（1）采购商品、接受劳务：报告期内子公司鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司委托关联方鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司进行人工湖回填及绿化，支付服务费 10,530.00 元；委托鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司进行厂区道路维修，支付服务费 3,292,145.00 元；委托鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司进行宿舍楼周边硬化及宿舍楼、办公楼散水改造维修，支付服务费 414,860.00 元。子公司鄂尔多斯市水投福源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司使用资产，支付使用费 28,000,000.00 元；委托关联方鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司进行输水管道抢修，支付服务费 12,002,913.00 元；向关联方鄂尔多斯市城市水务有限责任公司采购疏干水，发生采购支出 5,148,792.49 元。金额合计 48,869,240.49 元。因采购商品、接受劳务发生的日常性和偶发性关联交易合计金额 50,973,294.42 元。（2）向关联方借款：报告期内子公司鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司向关联方鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司借款 50,000,000.00 元；向关联方鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司借款 20,000,000.00 元；向关联方鄂尔多斯市城市水务有限责任公司借款 20,000,000.00 元。金额合计 90,000,000.00 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	关联交易承诺	不与康源水务公司发生非公允的关联交易，如与康源水务之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	不发生以代偿债务、代垫款项等方式占用或转移康源水务资金、资产或其他资源的情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	解决产权瑕疵	因自建房屋及配套建筑未履行建设审批程序或未办理房屋权属证书而受到有关部门处罚或被有关部门认定违章建筑要求拆除的，将对康源水务及子公司因此受到的全部经济损失进行补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	--	挂牌	关于诚信状况	无因违反国家法律、行政法规、规章受到刑事处罚或适用重大违规情形的行政处罚	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	其他承诺	股份不存在转让限制、纠纷、代持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	劳务派遣	公司子公司在报告期内存在的超比例使用劳务派遣用工之情形，如因该等事宜给公司造成任何损失或因此产生任何费用，将无条件全额补偿康源水务因此产生的全	正在履行中

					部费用及造成的一切直接或间接损失	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	资金支持	在康源水务及其子公司生产经营中遇到财务困难时，对康源水务及其子公司提供资金支持，支持方式包括但不限于现金、资产、保证、担保等形式	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	关联交易	不与康源水务公司发生非公允的关联交易，如与康源水务之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	资金占用承诺	不发生以代偿债务、代垫款项等方式占用或转移康源水务资金、资产或其他资源的情况	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 11 日	-	挂牌	关于诚信状况	无因违反国家法律、行政法规、规章受到刑事处罚或适用重大违规情形的行政处罚	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	7,245,138.03	0.25%	为银行借款提供质押担保
应收账款	流动资产	质押	91,491,601.82	3.16%	为银行借款提供质押担保

总计	-	-	98,736,739.85	3.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 2023 年 5 月 26 日，子公司鄂旗水务公司与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司万利支行签订 3,800.00 万元款合同，期限为 2023-5-17 至 2026-5-16，实际放贷 3,000.00 万元，将子公司鄂旗水务收费权用于质押担保，已质押登记。

2.2023 年 8 月 29 日，子公司碧水惠源水务公司与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司星光支行签订 6.60 亿元固定资产贷款合同，期限为 2023-8-29 至 2028-8-28，将所拥有的应收账款用于质押担保，已质押登记。

2024 年 1 月 11 日，公司子公司福源水务与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司签订 1.70 亿元固定资产借款合同，借款期限为 2024-1-11 至 2029-1-10，将固定资产引水管线抵押，该笔借款银行未放款，不涉及资产抵押、质押等情况。

上述资产权利受限情形是为满足公司日常资金需求融资而形成，有利于公司获得银行资金支持，保证公司生产经营正常开展，不会对公司产生不利影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	538,244,782.00	100.00%	0.00	538,244,782.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	532,862,334.00	99.00%	0.00	532,862,334.00	99.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		538,244,782.00	-	0.00	538,244,782.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	532,862,334.00	0.00	532,862,334.00	99.00%	532,862,334.00	0.00	0.00	0.00
2	鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	5,382,448.00	0.00	5,382,448.00	1.00%	5,382,448.00	0.00	0.00	0.00
合计		538,244,782.00	0.00	538,244,782.00	100.00%	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司为鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

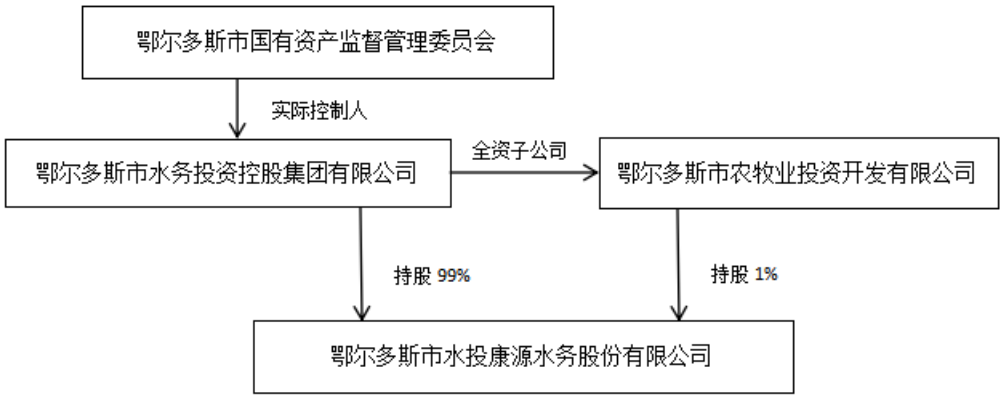
□是 √否

（一）控股股东情况

控股股东为鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司，统一社会信用代码：91150600MA0MW6YT1K，法定代表人：温浩，成立时间：2015 年 11 月 2 日，注册资本：208246 万元,主要经营业务：许可经营项目：无 一般经营项目：从事新农村牧区、城乡统筹、农牧民转移安置工程、农牧业开发、水产品开发、林草业开发、荒漠治理开发、水资源、供水、给水、排污、污水处理、水利工程的融资、投资、建设、经营和管理。

（二）实际控制人情况

实际控制人为鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会，机构性质：机关，统一社会信用代码：11152700461086441B，负责人：陈德华。报告期内无变动。公司股权及实际控制关系图如下所示：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

√是 □否

我国水务行业整体运行平稳，主要包括原水和自来水的供应、污水处理及其再生利用、海水淡化处理以及其他水的处理、利用与分配等。水务行业对宏观经济运行周期的敏感度较低，属于弱周期性行业。水资源区域分布不均，水价区域差异化明显。水务行业准入条件和行业壁垒较高，现阶段呈现区域垄断和行业龙头集中度提升并存的竞争格局。水务行业是典型的公用事业，为确保水务行业健康和可持续发展，国家有关部门制定了一系列政策和规划为其健康发展提供了保障。近年来，水务行业政策重点体现在用水提质增效，实施严格节水制度，加强用水管理，完善节约用水相关保障和监督机制。2024 年首部规范节约用水的行政法规发布，有助于保障我国水资源安全，进一步优化水资源配置。

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王一珏	董事长	女	1980 年 12 月	2025 年 7 月 18 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
孙瑞锋	董事	男	1981 年 9 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
孙小军	董事	男	1985 年 12 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
郝永刚	董事	男	1981 年 10 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
余莎日娜	董事	女	1982 年 11 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
晓然	董事	男	1995 年 12 月	2025 年 9 月 3 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
庞煜婕	职工董事	女	1991 年 11 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
王勤	监事会主席	女	1984 年 7 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
张娟	监事	女	1982 年 12 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
白宦周	职工监事	男	1996 年 3 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
石俊歧	副总经理	男	1979 年 7 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%
李硕	财务负责人兼董事会秘书	男	1987 年 2 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高管与股东均为聘用关系，无关联关系。其中，公司董事孙小军同时任鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司审计稽核部部长一职，于 2026 年 2 月由鄂尔多斯市水务投资控股集团有

限公司审计稽核部部长调整为鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司财务共享中心主任；公司董事郝永刚同时任鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司战略风控部部长一职；公司董事余莎日娜同时任鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司工会副主席一职；公司董事晓然同时任鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司企划管理部部长一职；公司监事张娟同时任鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司审计稽核部副部长一职。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于永庄	董事长、董事	离任	无	工作调整
王一珏	董事兼总经理	离任	董事	工作调整
王一珏	董事	新任	董事长	工作调整
晓然	无	新任	董事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

晓然，中国国籍，无永久境外居留权，男，1995 年 12 月出生，本科学历，工商管理专业。职业经历：2019 年 3 月至 2022 年 8 月，就职于内蒙古碧水惠源水务有限公司，任团支部书记、综合干事；2022 年 9 月至 2023 年 3 月，就职于鄂尔多斯市城市水务有限责公司，任综合管理部副部长；2023 年 4 月至 2023 年 10 月，就职于鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司，任企划管理部主管；2023 年 10 月至 2025 年 4 月，就职于鄂尔多斯市水投建设发展有限公司，任计划经营部部长； 2025 年 4 月至今，就职于鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司，任企划管理部副部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	1	2	17

生产人员	79	5	7	77
技术人员	38	2	1	39
财务人员	15	3	4	14
行政人员	46	2	3	45
员工总计	196	13	17	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	124	123
专科	52	48
专科以下	14	16
员工总计	196	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一方面加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策和为员工职业发展规划积极留住人才；一方面加强同行业人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要；公司无需承担离退休职工的费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期内新增关联方说明：控股股东鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司的全资子公司鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司于 2025 年 3 月控股设立鄂尔多斯市水投融源水务有限公司。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和

规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、重大违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内公司董事会、股东会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，未发现董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。公司监事会能够独立运作，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二)提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 3340 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志钰	康晓明		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	24.92			

审计报告

中名国成审字（2026）第 3340 号

鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司（以下简称康源水务）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了康源水务 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 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，我们独立于康源水务，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）营业收入

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、32。

1、事项描述

康源水务营业收入主要来源于工业供水收入及自来水销售收入，2025 年度工业供水销售收入 22,211.61 万元，占营业收入 44.25%；自来水销售收入 26,986.23 万元，占营业收入 53.76%。康源水务工业供水销售收入及自来水销售收入的真实性、计量准确性将对 2025 年度业绩产生重大影响，因此，我们将工业供水销售收入及自来水销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价与收入确认相关内部控制的设计，并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）检查相关合同的约定，结合具体业务的实际情况，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性复核，关注销售收入和毛利变动的合理性；

（4）执行函证程序，对重要客户销售额以及应收款余额进行函证确认；

（5）选取样本进行细节测试，检查合同、水量确认单以及回款记录等；

（6）实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认单、销售发票等，评价营业收入是否确认在恰当期间。

（二）固定资产

相关信息披露详见财务报表附注三、16 及附注五、9。

1、事项描述

康源水务固定资产主要由房屋建筑物及构筑物、管道管网构成。

2025 年末固定资产账面价值 192,730.78 万元，占资产总额的 66.64%，是资产中最大的组成部分。其中房屋建筑物及构筑物占固定资产 42.64%，管道管网占固定资产 52.31%，因此我们将固定资产的存在认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制的设计,并测试关键控制流程运行的有效性；

（2）对重要的固定资产和在建工程进行监盘,实地勘察固定资产和在建工程,并与账面记录的实物资产交叉核对,检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况,关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；

（3）选取样本检查了本年度增加的固定资产,检查相关验收报告、合同、发票,并执行了现场勘察程序,判断是否符合结转固定资产的条件,结转固定资产的时点是否正确；

（4）选取样本检查了本年度新建及变动较大的在建工程的工程施工合同、工程进度报告等原始凭证,判断在建工程入账金额是否准确；

（5）复核固定资产折旧计提是否准确，相关会计处理是否正确；

（6）获取了管理层对固定资产及在建工程减值迹象的判断,并评价减值迹象的识别及与可收回金额计算相关的重要假设的预计是否合理,会计处理是否正确;实地查看主要固定资产使用运行状况及在建工程的在建状况,结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

四、其他信息

康源水务管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康源水务 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

康源水务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，管理层负责评估康源水务的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康源水务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康源水务的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对康源水务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康源水务不能持续经营。

（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）就康源水务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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

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

们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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　孙志钰
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师　康晓明

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	121,622,446.17	139,152,945.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	131,252,292.60	141,994,042.53
应收款项融资	五、3	11,209,787.41	10,909,707.87
预付款项	五、4	6,073,974.33	2,725,518.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,211,708.10	5,371,531.57
其中：应收利息			
应收股利		5,160,000.00	5,160,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,956,863.64	4,374,749.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,700,578.15	9,525,320.34
流动资产合计		281,027,650.40	314,053,815.82
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	128,266,591.38	110,465,205.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,927,307,773.26	797,077,287.20
在建工程	五、10	23,835,106.56	3,718,236.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	496,625,873.75	1,735,492,898.09
其中：数据资源			
开发支出	五、12		846,566.79
其中：数据资源			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	5,654,367.52	5,627,937.89
递延所得税资产	五、15	29,578,283.32	31,704,111.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,611,267,995.79	2,684,932,243.24
资产总计		2,892,295,646.19	2,998,986,059.06
流动负债：			
短期借款	五、17	70,051,851.86	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	37,642,166.56	23,047,579.15
预收款项	五、19	167,468.89	
合同负债	五、20	8,631,264.45	7,472,477.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	8,660,056.41	6,841,204.26
应交税费	五、22	20,944,596.63	13,301,344.65
其他应付款	五、23	1,398,241,116.44	1,411,120,432.39
其中：应付利息			
应付股利		10,535,000.00	3,920,000.00
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	五、24	58,864,830.10	58,630,744.41
其他流动负债	五、25	251,666.57	219,080.65
流动负债合计		1,603,455,017.91	1,520,632,863.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	406,300,000.00	615,441,451.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	0.00	3,773,396.91
递延收益	五、28	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债	五、15	41,994,481.80	52,344,740.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,594,481.80	671,859,588.98
负债合计		2,052,049,499.71	2,192,492,452.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	538,244,782.00	538,244,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	194,387,221.08	202,008,355.06
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	五、31	-80,179,892.89	-132,766,731.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		652,452,110.19	607,486,405.51
少数股东权益		187,794,036.29	199,007,201.40
所有者权益（或股东权益）合计		840,246,146.48	806,493,606.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,892,295,646.19	2,998,986,059.06

法定代表人：王一珏　　主管会计工作负责人：李硕　　会计机构负责人：王文旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		45,589,750.29	56,489,053.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	265,900.00	
应收款项融资			
预付款项		5,016.41	2,048.02
其他应收款	十五、2	309,575,616.13	400,558,436.28
其中：应收利息			
应收股利		22,035,000.00	30,150,000.00
买入返售金融资产			
存货			975,929.20
其中：数据资源			
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		167,628.71	
流动资产合计		355,603,911.54	458,025,466.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,247,136,966.65	1,201,195,775.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		270,886.51	111,800.42
在建工程		387,959.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,705,019.74	
其中：数据资源			
开发支出			846,566.79
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		104,517.95	133,685.75
递延所得税资产		8,139,128.99	7,053,772.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,261,744,479.32	1,209,341,601.14
资产总计		1,617,348,390.86	1,667,367,067.78

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,367,710.68	5,102,340.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,194,024.42	955,290.96
应交税费		9,941.47	1,120,163.39
其他应付款		835,234,464.55	872,064,341.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,569,515.28	18,536,462.22
其他流动负债			
流动负债合计		860,375,656.40	897,778,598.04
非流动负债：			
长期借款		46,300,000.00	64,877,617.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,600,000.00	65,177,617.78
负债合计		906,975,656.40	962,956,215.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		538,244,782.00	538,244,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		200,999,835.34	200,284,347.81
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		-28,871,882.88	-34,118,277.85
所有者权益（或股东权益）合计		710,372,734.46	704,410,851.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,617,348,390.86	1,667,367,067.78

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		502,002,004.40	387,060,964.25
其中：营业收入	五、32	502,002,004.40	387,060,964.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,514,096.77	349,956,115.52
其中：营业成本	五、32	275,647,044.54	206,324,369.70
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	五、33	66,617,935.51	33,323,386.25
销售费用			
管理费用	五、34	30,267,981.58	28,900,217.14
研发费用	五、35	2,974,039.81	3,585,049.25
财务费用	五、36	64,007,095.33	77,823,093.18
其中：利息费用		64,522,655.09	79,014,930.12
利息收入		520,476.43	1,202,809.42
加：其他收益	五、37	113,194.73	103,331.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	17,565,565.10	5,230,629.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		17,565,565.10	5,230,629.37
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）	五、39	492,573.98	2,464,682.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-141,036,810.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	17,809.38	83,826.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,677,050.82	-96,049,491.96
加：营业外收入	五、42	41,000.00	1,215,344.90
减：营业外支出	五、43	342,925.15	66,033.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,375,125.67	-94,900,180.69
减：所得税费用	五、44	6,482,768.63	14,220,122.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,892,357.04	-109,120,302.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,892,357.04	-109,120,302.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,305,518.38	18,554,820.79
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,586,838.66	-127,675,123.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,892,357.04	-109,120,302.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,586,838.66	-127,675,123.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,305,518.38	18,554,820.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1	-0.24

法定代表人：王一珏　　主管会计工作负责人：李硕　　会计机构负责人：王文旭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	2,894,716.97	226,415.10
减：营业成本	十五、4	1,910,381.15	119,873.64
税金及附加		142,705.19	147,826.21
销售费用			
管理费用		4,554,494.57	4,892,012.41
研发费用		251,519.07	251,145.16
财务费用		26,820,484.70	31,480,545.95
其中：利息费用		27,121,877.80	32,031,163.89
利息收入		302,545.56	624,697.94
加：其他收益		15,016.57	10,866.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	35,163,640.95	36,840,819.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		17,565,565.10	30,220,629.37
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）		-14,792.15	-7,912.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,752.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,367,245.47	178,785.17
加：营业外收入			1,200,000.00
减：营业外支出		206,207.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,161,038.47	1,378,785.17
减：所得税费用		-1,085,356.50	-3,237,420.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,246,394.97	4,616,205.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,246,394.97	4,616,205.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,246,394.97	4,616,205.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		525,118,927.92	425,489,038.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,935,132.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	788,619.16	17,409,357.38
经营活动现金流入小计		534,842,679.26	442,898,395.99
购买商品、接受劳务支付的现金		147,501,370.30	85,351,520.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,265,853.95	36,929,282.85
支付的各项税费		91,198,494.88	68,858,730.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	14,958,977.55	29,312,165.41
经营活动现金流出小计		284,924,696.68	220,451,699.80
经营活动产生的现金流量净额		249,917,982.58	222,446,696.19
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		54,379.60	112,181.08
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	五、45		6,036,151.44
投资活动现金流入小计		54,379.60	6,148,332.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,280,296.89	8,946,405.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,280,296.89	8,946,405.37
投资活动产生的现金流量净额		-15,225,917.29	-2,798,072.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	92,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	92,600,000.00
偿还债务支付的现金		228,570,000.00	119,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,495,870.60	28,192,540.84
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	五、45	90,156,694.03	170,000,000.00
筹资活动现金流出小计		342,222,564.63	317,402,540.84
筹资活动产生的现金流量净额		-252,222,564.63	-224,802,540.84
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		-17,530,499.34	-5,153,917.50
加：期初现金及现金等价物余额		139,152,945.51	144,306,863.01
六、期末现金及现金等价物余额		121,622,446.17	139,152,945.51

法定代表人：王一珏　　主管会计工作负责人：李硕　　会计机构负责人：王文旭

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,790,000.00	240,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		467,510.13	2,380,856.66
经营活动现金流入小计		3,257,510.13	2,620,856.66
购买商品、接受劳务支付的现金		948,442.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,671,243.39	3,747,336.41
支付的各项税费		1,478,049.75	1,085,955.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,180,976.99	1,584,151.89
经营活动现金流出小计		7,278,712.33	6,417,443.51
经营活动产生的现金流量净额		-4,021,202.20	-3,796,586.85
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		21,349,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,682.00	
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		87,340,970.39	49,735,983.32
投资活动现金流入小计		108,696,152.39	49,735,983.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,476,753.03	1,149,985.62
投资支付的现金		28,139,805.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,616,558.03	1,149,985.62
投资活动产生的现金流量净额		75,079,594.36	48,585,997.70
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			92,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			92,600,000.00
偿还债务支付的现金		18,520,000.00	9,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,437,695.01	1,663,507.55
支付其他与筹资活动有关的现金		61,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		81,957,695.01	130,923,507.55
筹资活动产生的现金流量净额		-81,957,695.01	-38,323,507.55
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		-10,899,302.85	6,465,903.30

加：期初现金及现金等价物余额		56,489,053.14	50,023,149.84
六、期末现金及现金等价物余额		45,589,750.29	56,489,053.14

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	538,244,782.00	0	0	0	202,008,355.06	0	0	0	0	0	-132,766,731.55	199,007,201.40	806,493,606.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	538,244,782.00	0	0	0	202,008,355.06	0	0	0	0	0	-132,766,731.55	199,007,201.40	806,493,606.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	-7,621,133.98	0	0	0	0	0	52,586,838.66	-11,213,165.11	33,752,539.57
（一）综合收益总额							0				52,586,838.66	21,305,518.38	73,892,357.04
（二）所有者投入和减少资本	0				-7,856,954.84	0		0	0	0	0	-19,803,183.49	-27,660,138.33
1．股东投入的普通股												-19,803,183.49	-19,803,183.49
2．其他权益工具持有者投入资本													0
3．股份支付计入所有者权													0

益的金额													
4．其他					-7,856,954.84								-7,856,954.84
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12,715,500	-12,715,500
1．提取盈余公积									0		0		0
2．提取一般风险准备												-12,715,500	-12,715,500
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													0
2．本期使用													
（六）其他					235,820.86								235,820.86
四、本年期末余额	538,244,782	0	0	0	194,387,221.08	0	0	0	0	0	-80,179,892.89	187,794,036.29	840,246,146.48

项目	2024 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	198,599,412.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,091,607.82	184,372,380.61	916,124,967.57
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	198,599,412.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,091,607.82	184,372,380.61	916,124,967.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,408,942.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-127,675,123.73	14,634,820.79	-109,631,360.66
（一）综合收益总额							0.00				-127,675,123.73	18,554,820.79	-109,120,302.94
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入													0.00

资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他					0.00							0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,544,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,920,000.00	-376,000.00
1．提取盈余公积									0.00		0.00		0.00
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配					3,544,000.00							-3,920,000.00	-376,000.00
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					-135,057.72								-135,057.72
四、本年期末余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	202,008,355.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-132,766,731.55	199,007,201.40	806,493,606.91

法定代表人：王一珏　　主管会计工作负责人：李硕　　会计机构负责人：王文旭

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	538,244,782.00				200,284,347.81	0.00		0.00	0.00	0.00	-34,118,277.85	704,410,851.96
加：会计政策变更					0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	200,284,347.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,118,277.85	704,410,851.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	715,487.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,246,394.97	5,961,882.50
（一）综合收益总额							0.00				5,246,394.97	5,246,394.97
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	479,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	479,666.67

1．股东投入的普通股	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				479,666.67	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	479,666.67
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用	0.00					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00				235,820.86	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	235,820.86
四、本年期末余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	200,999,835.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,871,882.88	710,372,734.46

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	538,244,782.00				196,875,405.53	0.00		0.00	0.00	0.00	-38,734,483.77	696,385,703.76
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	196,875,405.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-38,734,483.77	696,385,703.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,408,942.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,616,205.92	8,025,148.20
（一）综合收益总额							0.00				4,616,205.92	4,616,205.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,544,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,544,000.00
1．股东投入的普通股					0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00				3,544,000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	3,544,000.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00					0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00				-135,057.72	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-135,057.72
四、本年期末余额	538,244,782.00	0.00	0.00	0.00	200,284,347.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,118,277.85	704,410,851.96

一、公司基本情况

1、 公司概况

鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司（原名为“鄂尔多斯市康渊水务股份有限公司,”以下简称“本公司”或“公司”，本公司及各子公司统称“本集团”）成立于2009年6月15日,系于2022年2月28日由鄂尔多斯市水务投资有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91150600690066508K。2023年2月16日，全国股转公司股转函〔2023〕323号同意公司股票在全国中小企业股份系统挂牌;2023年3月29日公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码：873734。

经过历次股权变更，截至2025年12月31日，公司注册资本为53,824.4782万元，股本为53,824.4782万元。

公司住所：内蒙古自治区鄂尔多斯市康巴什区哈巴格希街道康巴什北区哈达街金华园48号楼3层3012室。法定代表人：王一珏。公司营业期限：2009年6月15日至2029年6月14日。

2、 公司业务性质和主要经营活动

母公司主要从事对水利工程项目的投资，子公司从事供水业务。

3、 母公司以及集团最终母公司名称

本集团的母公司为鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司，最终控制方为鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本集团董事会于2026年4月28日批准。

二、财务报表的编制基础

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见三、16、附注三、20、附注三、21和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程投入总额占资产总额 0.3%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现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账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

（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的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具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三、12。

（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务工具投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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限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、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。

当单项金融资产或合同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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内的子公司

应收账款组合 2：信用风险特征组合

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验不计提坏账准备

对于划分为组合 2 的应收账款，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未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，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
其他应收款组合 1：合并范围内的子公司、政府部门组合

其他应收款组合 2：信用风险特征组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，具有较低信用风险，以预期信用损失为基础单独进行减值测试。对于划分为组合 2 的其他应收款，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未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

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。

12、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，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。

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。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本和库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团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、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

待售类别。

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

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。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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资本公积（其他资本公积）。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的，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。

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，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之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。

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共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（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，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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:

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物及构筑物	20-40	0.00-5.00	2.375-5.00
机器设备	5-25	0.00-5.00	3.80-20.00
管网资产	20-30	0.00-5.00	3.167-5.00
运输工具	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备及其他	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（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）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、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三、22。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地权证预计的使用年限	直线法

特许经营权	30 年	合同规定的受益年限	直线法
计算机软件	3-20 年	预计能为公司带来经济利益的期限	直线法

本集团于每年年度终了，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三、22。

21、研发支出

本集团研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

22、资产减值

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

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。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团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，其摊余价值全部计入当期损益。

24、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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团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

本集团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。

25、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。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、收入

（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，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。

（2）具体方法

工业供水：根据当月实际用水量确认收入。

自来水：根据营业部门统计的实际销售水量确认当月销售数量，以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价确认当月销售额。因所售自来水的用途不同等原因，物价部门核定了不同单价的，本集团分别统计数量计算收入。

住宿服务：在客房住宿服务以已提供且取得收取服务费的权利时确认收入，具体表现为公寓前厅人员于每日晚上 12 点对当天已入住的客人进行夜审，根据已入住客人所产生的房费确认收入。

28、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。

29、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，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司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。

30、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）;

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）;

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、32。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

企业所得税:

纳税主体名称	所得税税率%
鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司	25
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	15
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	15
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	25
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	15

2、税收优惠及批文

子公司杭旗水务公司享受增值税优惠政策。依据《国家税务总局增值税若干具体问题的规定的通知》(国税发[1993]154 号):“供应或开采未经加工的天然水，不征收增值税。”杭旗水务公司工业供水业务为直接抽取销售黄河原水，未做澄清等加工流程，该部分业务免征增值说。

子公司福源水务公司、鄂旗水务公司、碧水惠源水务公司享受增值税优惠政策。依据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9 号)(三)一般纳税人销售自产的自来水，可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税;《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)规定，自 2014 年 7 月 1 日起，财税〔2009〕9 号文件第二条第(三)项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”。

子公司福源水务、鄂旗水务、碧水惠源享受企业所得税优惠政策：依据国家发展改革委令第28号公布的《西部地区鼓励类产业目录（2025年本）》（2025年1月1日起施行）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号），公司主营业务属于内蒙古自治区新增鼓励类产业第30项“供水设施、排水处理设施、污泥处置设施运营”范畴。自2025年1月1日起，符合西部地区鼓励类产业企业所得税减按15%税率缴纳。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	121,622,446.17	139,152,945.51
其他货币资金		
合计	121,622,446.17	139,152,945.51
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	137,685,838.34	148,992,179.93
1至2年	200,459.77	475,455.12
2至3年	379,916.68	8,781.42
3至4年	8,781.42	34,830.00
4至5年		
5年以上		
小计	**138,274,996.21**	**149,511,246.47**
减：坏账准备	7,022,703.61	7,517,203.94
合计	**131,252,292.60**	**141,994,042.53**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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					
其中：					
按组合计提坏账准备	138,274,996.21	100	7,022,703.61	5.08	131,252,292.60

其中:					
账龄组合	138,274,996.21	100	7,022,703.61	5.08	131,252,292.60
合计	138,274,996.21		7,022,703.61		131,252,292.60

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	149,511,246.47	100	7,517,203.94	5.03	141,994,042.53
其中:					
账龄组合	149,511,246.47	100	7,517,203.94	5.03	141,994,042.53
合计	**149,511,246.47**		**7,517,203.94**		**141,994,042.53**

按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	137,685,838.34	6,884,291.92	5
1 至 2 年	200,459.77	20,045.98	10
2 至 3 年	379,916.68	113,975.00	30
3 至 4 年	8,781.42	4,390.71	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	**138,274,996.21**	**7,022,703.61**	

组合计提项目: 账龄组合

项目	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	148,992,179.93	7,449,609.00	5
1 至 2 年	475,455.12	47,545.51	10
2 至 3 年	8,781.42	2,634.43	30
3 至 4 年	34,830.00	17,415.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	**149,511,246.47**	**7,517,203.94**	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	7,517,203.94
本期计提	-494,500.33
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	7,022,703.61

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 120,036,676.04 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 86.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,001,833.79 元。

分别披露格式:

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
鄂尔多斯市东胜区城市供水有限公司	79,923,289.09		79,923,289.09	57.80	3,996,164.45
鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	20,828,377.71		20,828,377.71	15.06	1,041,418.89
内蒙古伊泰化工有限责任公司	13,867,152.48		13,867,152.48	10.03	693,357.62
鄂尔多斯市东胜区水务投资建设集团有限公司	3,571,699.88		3,571,699.88	2.58	178,584.99
鄂尔多斯市空港水务有限公司	1,846,156.88		1,846,156.88	1.34	92,307.84
合计	**120,036,676.04**		**120,036,676.04**	**86.81**	**6,001,833.79**

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额

应收票据	11,209,787.41	10,909,707.87
应收账款		
小计		
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	11,209,787.41	10,909,707.87

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	321,969.00	
商业承兑票据		
合计	321,969.00	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,065,285.42	99.86	2,698,506.11	99.01
1至2年	8,608.00	0.14	26,947.64	0.99
2至3年	16.41	0.00		
3年以上	64.50	0.00	64.50	0.00
小计	6,073,974.33	100.00	2,725,518.25	100.00
减：减值准备				
合计	**6,073,974.33**		**2,725,518.25**	

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,034,059.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.35%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
内蒙古镫口供水有限责任公司	4,254,704.00	70.05
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	1,059,903.36	17.45
内蒙古电力（集团）有限责任公司鄂尔多斯供电分公司	660,602.02	10.88
西安科米洛仪器仪表有限公司	38,050.00	0.63
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司（民用水）	20,800.00	0.34
合计	**6,034,059.38**	**99.35**

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,160,000.00	5,160,000.00
其他应收款	51,708.10	211,531.57
合计	**5,211,708.10**	**5,371,531.57**

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
宁夏长城水务有限责任公司	5,160,000.00	5,160,000.00
小计	5,160,000.00	5,160,000.00
减：坏账准备		
合计	**5,160,000.00**	**5,160,000.00**

（2）其他应收款

① 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	257,712.05	206,090.53	51,621.52	407,660.05	203,766.73	203,893.32
代收代付	91.14	4.56	86.58	8,040.26	402.01	7,638.25
合计	**257,803.19**	**206,095.09**	**51,708.10**	**415,700.31**	**204,168.74**	**211,531.57**

② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合一				
组合二	257,803.19	79.94	206,095.09	51,708.10
合计	**257,803.19**	**79.94**	**206,095.09**	**51,708.10**

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合一				
组合二	415,700.31	49.11	204,168.74	211,531.57
合计	**415,700.31**	**49.11**	**204,168.74**	**211,531.57**

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	204,168.74			204,168.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,926.35			1,926.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**206,095.09**			**206,095.09**

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古东审工程项目管理有限责任公司	保证金	257,553.82	4-5 年	99.90	206,043.06
孙逊	押金	158.23	2-3 年	0.06	47.47
五险二金	代收代付	91.14	1 年以内	0.04	4.56
合计		**257,803.19**		**100.00**	**206,095.09**

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,552,482.33		1,552,482.33	3,022,893.95		3,022,893.95
库存商品	404,381.31		404,381.31	375,926.60		375,926.60
合同履约成本				975,929.20		975,929.20
合计	**1,956,863.64**		**1,956,863.64**	**4,374,749.75**		**4,374,749.75**

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	315,037.47	147,408.76
预缴税金	3,385,540.68	9,377,911.58
合计	**3,700,578.15**	**9,525,320.34**

8、长期股权投资

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/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业												
宁夏长城水务有限责任公司	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	
小计	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	
合计	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,927,307,773.26	797,077,287.20
固定资产清理		
合计	**1,927,307,773.26**	**797,077,287.20**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	管道管网	合计
一、账面原值						
1.年初余额	501,311,535.75	117,164,873.49	3,719,271.83	5,673,369.63	642,628,836.30	1,270,497,887.00
2.本期增加金额	632,920,473.24	71,415,528.27	473,957.52	2,626,310.63	768,684,798.74	1,476,121,068.40
（1）购置		437,751.00	473,957.52	800,755.00		1,712,463.52
（2）在建工程转入					803,514.00	803,514.00
（3）资产转换	632,920,473.24	70,977,777.27		1,825,555.63	767,881,284.74	1,473,605,090.88
3.本期减少金额			453,190.95	281,180.00		734,370.95
（1）处置或报废			453,190.95	281,180.00		734,370.95
4.期末余额	1,134,232,008.99	188,580,401.76	3,740,038.40	8,018,500.26	1,411,313,635.04	2,745,884,584.45
二、累计折旧						
1.年初余额	174,230,766.35	68,565,826.35	2,635,594.84	4,263,453.16	223,724,959.10	473,420,599.80
2.本期增加金额	138,173,272.37	27,161,465.04	467,063.68	650,871.54	179,397,094.66	345,849,767.29
（1）计提	33,212,638.45	15,158,158.11	467,063.68	337,513.49	49,396,106.36	98,571,480.09
（2）资产转换	104,960,633.92	12,003,306.93		313,358.05	130,000,988.30	247,278,287.20
3.本期减少金额			426,434.90	267,121.00		693,555.90
（1）处置或报废			426,434.90	267,121.00		693,555.90
4.期末余额	312,404,038.72	95,727,291.39	2,676,223.62	4,647,203.70	403,122,053.76	818,576,811.19
三、减值准备						
1.年初余额						
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	821,827,970.27	92,853,110.37	1,063,814.78	3,371,296.56	1,008,191,581.28	1,927,307,773.26

2.年初账面价值	327,080,769.40	48,599,047.14	1,083,676.99	1,409,916.47	418,903,877.20	797,077,287.20

② 未办妥产权证书的固定资产情况

所属子公司	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鄂旗水务	一级泵站房屋	2,628,855.03	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	二级泵站房屋	4,047,158.37	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	投药间	1,294,519.87	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	锅炉房改造	1,313,109.90	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	三级泵站房屋	3,250,811.43	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	澄清池	1,962,421.84	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	稳压井	208,741.15	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	排泥泵站厂房	531,803.66	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	办公楼	9,399,394.49	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	1#2#宿舍楼	6,817,467.73	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	职工食堂	1,727,590.39	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	办公区传达室	297,027.22	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	仓库	1,024,695.30	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	厂区传达室	304,320.39	已完成竣工验收，待人防办批复后缴纳相关的费用，正在沟通办理
鄂旗水务	碱柜村 B17 西单元 6 层东户	277,334.08	该房屋为鄂托克旗国有资产监督管理局抵顶鄂旗水务欠款，该房屋原无产权证，抵顶后也无法重新办理产权证
碧水惠源	二级加压站-电气房	891,990.82	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	二级加压站-气罐室	514,032.79	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	二级加压站-主泵房	2,086,311.77	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理

碧水惠源	水厂-办公楼	96,813,424.19	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-仓库	698,258.77	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-车库	1,113,537.62	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-储藏室	35,020.65	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-反冲洗泵房	425,498.61	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-化验楼	629,154.72	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-机修间	942,381.20	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-净水车间	49,632,827.51	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-冷冻机房及消防水泵房	3,254,159.53	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-食堂	26,680,471.90	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-宿舍楼	20,554,627.29	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-消毒间	689,095.16	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水厂-增压泵房	64,753.18	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
碧水惠源	水源地-深井泵房	4,836,146.30	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理
合计		**244,946,942.86**	

③ 本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为 10,000.00 元，具体情况见附注八、政府补助。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,116,870.28	
工程物资	3,718,236.28	3,718,236.28
合计	**23,835,106.56**	**3,718,236.28**

（1）在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额	上年年末余额

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
供暖改造工程	670,230.00		670,230.00			
内蒙古镫口供水（南岸一期）输水管道抢修工程	13,294,389.00		13,294,389.00			
园区清洁能源冷热联供系统项目	117,375.00		117,375.00			
水源地新钻井工程	235,720.00		235,720.00			
二泵站高压水泵改造项目	997,400.00		997,400.00			
宿舍楼周边硬化及宿舍楼、办公楼散水改造	414,860.00		414,860.00			
厂区道路维修	3,292,145.00		3,292,145.00			
冷热联供配套设施项目	706,791.80		706,791.80			
水投集团智慧化数字展厅项目	387,959.48		387,959.48			
合计	**20,116,870.28**		**20,116,870.28**			

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
供暖改造工程		670,230.00						670,230.00
内蒙古镫口供水（南岸一期）输水管道抢修工程		13,294,389.00						13,294,389.00
疏干水管线联通工程		803,514.00	803,514.00					
园区清洁能源冷热联供系统项目		117,375.00						117,375.00
水源地新钻井工程		235,720.00						235,720.00
二泵站高压水泵改造项目		1,295,900.00						1,295,900.00

宿舍楼周边硬化及宿舍楼、办公楼散水改造		414,860.00						414,860.00
厂区道路维修		3,292,145.00						3,292,145.00
冷热联供配套设施项目		706,791.80						706,791.80
水投集团智慧化数字展厅项目		387,959.48						387,959.48
合计		**21,218,884.28**	**803,514.00**				**--**	**20,415,370.28**

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	25,428,155.21	13,000.00	2,061,722,230.35	828,989.26	2,087,992,374.82
2.本年增加金额	579,549,757.27			5,831,809.08	585,381,566.35
（1）购置					
（2）内部研发				5,752,961.08	5,752,961.08
（3）资产转换	579,549,757.27			78,848.00	579,628,605.27
3.本年减少金额			2,061,722,230.35		2,061,722,230.35
（1）处置					
（2）资产转换			2,061,722,230.35		2,061,722,230.35
4.年末余额	604,977,912.48	13,000.00		6,660,798.34	611,651,710.82
二、累计摊销					
1.年初余额	4,090,650.78	7,800.00	348,205,829.28	195,196.67	352,499,476.73
2.本年增加金额	110,629,766.74	1,300.00		101,122.88	110,732,189.62
（1）摊销	11,255,907.22	1,300.00		80,096.75	11,337,303.97
（2）资产转换	99,373,859.52			21,026.13	99,394,885.65
3.本年减少金额			348,205,829.28		348,205,829.28
（1）处置					
（2）资产转换			348,205,829.28		348,205,829.28
4.年末余额	114,720,417.52	9,100.00		296,319.55	115,025,837.07
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置					
4.年末余额					

四、账面价值					
1.年末账面价值	490,257,494.96	3,900.00		6,364,478.79	496,625,873.75
2.年初账面价值	21,337,504.43	5,200.00	1,713,516,401.07	633,792.59	1,735,492,898.09

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

所属子公司	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鄂旗水务	G2020-029	3,729,757.08	已经取得水利局的竣工验收鉴定书，建设用地规划许可证和建设工程规划许可证相关的手续正在办理中。
鄂旗水务	G2015-041	1,986,976.66	
鄂旗水务	G2015-042	1,986,502.45	
鄂旗水务	G2015-043	131,052.75	
鄂旗水务	G2015-044	52,230.44	
鄂旗水务	G2015-045	3,725,968.78	
鄂旗水务	G2015-046	3,084,621.36	
鄂旗水务	G2015-047	238,448.24	
鄂旗水务	G2015-048	434,629.47	
鄂旗水务	G2023-002	824,730.16	
碧水惠源	土地-输电线路	6,372,782.26	原工程未及时办理手续，现部分手续无法补办，正在积极处理。
碧水惠源	土地-输水管线及检修道路土地	2,195,473.50	
碧水惠源	土地-水源地及汇流管线土地	315,453,690.17	
碧水惠源	土地-一号加压站及35KV 变电站	1,350,127.22	
碧水惠源	土地-主管线 97Km	83,518,068.85	
碧水惠源	土地-二级加压泵站	1,292,905.98	
	合计	426,377,965.37	

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	846,566.79	4,906,394.29	5,752,961.08	
合计	**846,566.79**	**4,906,394.29**	**5,752,961.08**	

具体情况详见附注六、研发支出。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	

鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	141,036,810.42					141,036,810.42
合计	141,036,810.42					141,036,810.42

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	141,036,810.42					141,036,810.42
合计	141,036,810.42					141,036,810.42

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
排泥场清淤	713,070.00		79,230.00		633,840.00
水表	759,811.24	36,000.00	143,084.28		652,726.96
应急抢护维修费	4,021,370.90		4,021,370.90		
机房改造	133,685.75		29,167.80		104,517.95
厂区绿化树		6,955,877.77	2,692,595.16		4,263,282.61
合计	**5,627,937.89**	**6,991,877.77**	**6,965,448.14**		**5,654,367.52**

注:本期新增长期待摊费用为子公司碧水惠源厂区林木，该项资产原值 8,488,534.20 元，期初累计摊销 1,532,656.43 元,期初净值 6,955,877.77 元。厂区林木本期增加额为从无形资产特许经营权重分类至长期待摊费用。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
信用减值准备	1,175,509.89	7,228,798.70	1,930,343.19	7,721,372.69
内部交易未实现利润	20,318,280.21	81,273,120.84	21,421,682.10	85,686,728.40
可抵扣亏损	8,084,493.22	32,337,972.89	7,408,737.05	29,634,948.18
预计负债			943,349.23	3,773,396.91
小计	**29,578,283.32**	**120,839,892.43**	**31,704,111.57**	**126,816,446.18**
递延所得税负债:				

非同一控制下企业合并资产评估增值	13,322,164.48	88,814,429.86	23,672,423.63	94,689,694.52
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	28,672,317.32	114,689,269.28	28,672,317.32	114,689,269.28
小计	**41,994,481.80**	**203,503,699.14**	**52,344,740.95**	**209,378,963.80**

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	96,310,017.65	91,491,601.82	质押	2023 年 8 月 29 日，子公司碧水惠源与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司星光支行签订 6.6 亿元固定资产贷款合同，期限为 2023-8-29 至 2028-8-28，将所拥有的应收账款用于质押担保，已质押登记。2025 年归还 2.1 亿，2025 年 12 月 31 日本金余额 3.8 亿。
合计	96,310,017.65	91,491,601.82		

2024 年 5 月 28 日，康源水务与招商银行股份有限公司鄂尔多斯分行签订编号为 2023 年呼鄂字第 020 号的《并购贷款合同》，为担保主合同项下债务本息及其他一切相关费用得到按时足额偿还，康源水务将持有的鄂尔多斯市水投福源水务有限公司 87.5773%非上市公司股权质押。

续：

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	7,653,795.94	7,245,138.03	质押	2023 年 5 月 26 日，子公司鄂旗水务与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司万利支行签订 3800 万元款合同，期限为 2023-5-17 至 2026-5-16，实际放贷 3000 万元，将子公司鄂旗水务收费权用于质押担保，已质押登记。
应收账款	114,398,984.07	108,663,361.37	质押	2023 年 8 月 29 日，子公司碧水惠源与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司星光支行签订 6.6 亿元固定资产贷款合同，期限为 2023-8-29 至 2028-8-28，将所拥有的应收账款用于质押担保，已质押登记。2024 年归还 0.7 亿，2024 年 12 月 31 日本金余额 5.9 亿。

固定资产	233,596,772.00	148,665,074.52	抵押	2024 年 1 月 11 日，子公司福源水务与鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司签订 1.7 亿元固定资产借款合同，借款期限为 2024-1-11 至 2029-1-10，将固定资产引水管线抵押，该笔借款银行未放款。
合计	**355,649,552.01**	**264,573,573.92**		

2024 年 5 月 28 日，康源水务与招商银行股份有限公司鄂尔多斯分行签订编号为 2023 年呼鄂字第 020 号的《并购贷款合同》，为担保主合同项下债务本息及其他一切相关费用得到按时足额偿还，康源水务将持有的鄂尔多斯市水投福源水务有限公司 87.5773%非上市公司股权质押。

17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	70,000,000.00	
利息调整	51,851.86	
合计	**70,051,851.86**	

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	25,731,474.05	14,024,969.44
应付费用款	3,905,536.40	3,023,604.20
应付材料款	2,426,727.87	3,566,714.77
应付设备款	611,687.84	840,177.74
应付开发费	2,508,736.00	1,592,113.00
应付疏干水费	2,458,004.40	
合计	**37,642,166.56**	**23,047,579.15**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京久安建设投资集团有限公司	2,798,343.25	未达到结算条件
内蒙古东源水利市政工程有限责任公司	2,024,921.13	未达到付款条件
鄂托克旗蒙晨投资集团有限责任公司	1,765,944.00	未到结算期
翼城县飞翔铸管有限公司	1,765,902.59	未到付款期
山西国联管业集团有限公司	1,080,509.26	未达到付款条件
合计	**9,435,620.23**	

19、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	167,468.89	
合计	**167,468.89**	

20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收水费	8,631,264.45	7,472,477.66
合计	**8,631,264.45**	**7,472,477.66**

21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,778,109.94	30,979,715.57	29,160,862.47	8,596,963.04
离职后福利-设定提存计划	63,094.32	4,363,589.02	4,363,589.97	63,093.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**6,841,204.26**	**35,343,304.59**	**33,524,452.44**	**8,660,056.41**

（1）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	6,436,083.73	24,300,082.82	22,460,970.30	8,275,196.25
2.职工福利费		1,544,848.48	1,544,848.48	
3.社会保险费	24,803.00	2,321,213.78	2,321,248.78	24,768.00
其中：医疗保险费	2,102.04	2,205,568.51	2,205,603.51	2,067.04
工伤保险费	5,996.44	115,645.27	115,645.27	5,996.44
生育保险费	16,704.52			16,704.52
4.住房公积金	88,578.76	2,270,971.00	2,270,971.00	88,578.76
5.工会经费和职工教育经费	228,644.45	542,599.49	562,823.91	208,420.03
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	**6,778,109.94**	**30,979,715.57**	**29,160,862.47**	**8,596,963.04**

（2）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				

其中：基本养老保险费	63,094.32	2,900,404.69	2,900,405.64	63,093.37
失业保险费		90,638.72	90,638.72	
企业年金缴费		1,372,545.61	1,372,545.61	
合计	**63,094.32**	**4,363,589.02**	**4,363,589.97**	**63,093.37**

22、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,424,215.37	2,057,398.86
企业所得税	2,073,574.44	623,509.77
城市维护建设税	26,870.43	52,971.40
教育费附加	79,291.04	79,418.70
房产税	56,600.68	40,141.15
土地使用税	31,979.00	26,760.77
个人所得税	84,280.42	48,284.63
印花税	7,897.68	6,593.11
资源税	17,159,887.57	10,346,865.14
环境保护税		19,401.12
合计	**20,944,596.63**	**13,301,344.65**

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	10,535,000.00	3,920,000.00
其他应付款	1,387,706,116.44	1,407,200,432.39
合计	**1,398,241,116.44**	**1,411,120,432.39**

（1）应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	10,535,000.00	3,920,000.00
合计	**10,535,000.00**	**3,920,000.00**

（2）其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	1,385,612,674.93	1,404,853,732.98
保证金	185,472.93	324,142.97
服务费	963,475.06	
代付高管工资	423,505.55	423,505.55

其他	122,050.87	400.14
代收代付	398,937.10	1,598,650.75
合计	1,387,706,116.44	1,407,200,432.39

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	1,332,797,702.49	未到付款期
鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司	52,814,972.44	资金紧张，尚未支付
北京碧水源科技股份有限公司	423,505.55	资金紧张，尚未支付
合计	**1,386,036,180.48**	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	58,864,830.10	58,630,744.41
合计	**58,864,830.10**	**58,630,744.41**

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	58,864,830.10	58,630,744.41
合计	**58,864,830.10**	**58,630,744.41**

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	251,666.57	219,080.65
合计	**251,666.57**	**219,080.65**

26、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	
质押借款	444,820,000.00	673,315,920.00
利息调整	344,830.10	756,275.53
小计	465,164,830.10	674,072,195.53
减：一年内到期的长期借款	58,864,830.10	58,630,744.41
合计	**406,300,000.00**	**615,441,451.12**

注：质押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、16 所有权或使用权受到限制的

资产。

27、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
大修及重置费用		3,773,396.91	特许经营权维修费
合计		3,773,396.91	

28、递延收益

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	300,000.00			300,000.00	专项经费
合计	**300,000.00**			**300,000.00**	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

29、股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	538,244,782.00						538,244,782.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	66,218.87	235,820.86		302,039.73
股本溢价	201,942,136.19	479,666.67	8,336,621.51	194,085,181.35
合计	**202,008,355.06**	**715,487.53**	**8,336,621.51**	**194,387,221.08**

注 1：联营企业长城水务专项储备变动，本期增加资本公积-其他 235,820.86 元。

注 2：控股股东水投集团公司向本集团提供无息借款，借款利息视同控股股东资本性投入，本期增加资本公积-股本溢价 479,666.67 元。

注 3：本期收购鄂尔多斯市水投福源水务有限公司少数股权，减少股本溢价 8,336,621.51 元。

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-132,766,731.55	-5,091,607.82	--

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	-132,766,731.55	-5,091,607.82	
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,586,838.66	-127,675,123.73	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-80,179,892.89	-132,766,731.55	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,978,341.69	270,681,650.86	384,571,884.50	205,646,005.78
其他业务	10,023,662.71	4,965,393.68	2,489,079.75	678,363.92
合计	**502,002,004.40**	**275,647,044.54**	**387,060,964.25**	**206,324,369.70**

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业供水	222,116,068.62	114,539,628.08	198,613,478.03	95,424,318.88
居民供水	269,862,273.07	156,142,022.78	185,958,406.47	110,221,686.90
合计	**491,978,341.69**	**270,681,650.86**	**384,571,884.50**	**205,646,005.78**

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	产品销售	房屋租赁	管道运输服务	技术服务	供暖服务	合计
在某一		1,244,619.30	5,656,399.04	452,830.18	311,323.62	**7,665,172.14**

时段内确认收入						
在某一时点确认收入	494,336,832.26					**494,336,832.26**
合计	**494,336,832.26**	**1,244,619.30**	**5,656,399.04**	**452,830.18**	**311,323.62**	**502,002,004.40**

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	867,117.76	750,052.13
教育费附加	453,375.00	379,605.83
地方教育费附加	302,250.03	253,070.57
房产税	1,994,866.57	1,997,266.05
土地使用税	4,351,114.22	4,271,309.16
车船使用税	2,792.17	5,766.13
印花税	215,822.99	158,215.05
水利基金	75,561.90	63,265.08
水资源税	58,335,633.75	25,409,969.20
环保税	19,401.12	34,867.05
合计	**66,617,935.51**	**33,323,386.25**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,006,726.68	17,111,041.70
折旧费	2,116,962.81	2,022,105.04
中介机构费用	1,445,778.81	1,616,118.19

无形资产摊销	474,249.57	474,249.52
劳务费	1,277,845.91	1,271,405.09
绿化费	1,940,907.24	3,002,216.35
办公费用	415,993.24	882,847.81
维修费	152,707.60	350,905.58
取暖费	339,870.48	406,194.06
差旅费	198,869.41	292,151.36
车辆费	232,034.76	11,679.23
待摊费用摊销	2,721,767.38	12,153.25
其他	393,196.21	661,511.55
物业费	47,056.39	785,638.41
水电费	504,015.09	
合计	**30,267,981.58**	**28,900,217.14**

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,117,286.66	1,396,415.43
材料费	865,751.00	706,663.36
改造修理费		493,093.48
疏通费	380,450.00	257,200.00
服务费	573,038.00	680,667.11
折旧费		24,659.87
知识产权申请费		2,500.00
专利代理费	14,300.00	11,750.00
其他	23,214.15	12,100.00
合计	**2,974,039.81**	**3,585,049.25**

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,522,655.09	79,014,930.12
减：利息收入	520,476.43	1,202,809.42
汇兑损益		
手续费及其他	4,916.67	10,972.48
合计	**64,007,095.33**	**77,823,093.18**

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

政府补助	105,850.23	101,191.01
代扣代缴个人所得税手续费	7,344.50	2,140.88
合计	**113,194.73**	**103,331.89**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,565,565.10	5,230,629.37
合计	**17,565,565.10**	**5,230,629.37**

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	494,500.33	2,470,927.90
其他应收款坏账损失	-1,926.35	-6,245.86
合计	492,573.98	2,464,682.04

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-141,036,810.42
合计		-141,036,810.42

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	17,809.38	83,826.43
合计	17,809.38	83,826.43

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,200,000.00	
违规费用退回	36,000.00	5,343.45	36,000.00
收到先进奖金	5,000.00		5,000.00
其他		10,001.45	
合计	41,000.00	1,215,344.90	41,000.00

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		7,000.00	
税收滞纳金		781.63	
赔偿金及违约金	339,015.00	55,860.00	339,015.00
其他	3,910.15	2,392.00	3,910.15
合计	**342,925.15**	**66,033.63**	**342,925.15**

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,707,199.53	16,534,033.00
递延所得税费用	-8,224,430.90	-2,313,910.75
合计	**6,482,768.63**	**14,220,122.25**

（2）所得税费用与利润总额的关系（不适用项目可删除，“其他”金额不应过大）

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	80,375,125.67	-94,900,180.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	20,093,781.42	-23,725,045.17
某些子公司适用不同税率的影响	-7,636,819.12	
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-4,391,391.28	-1,307,657.34
不可抵扣的成本、费用和损失	6,692,712.80	39,252,824.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-8,275,515.19	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	6,482,768.63	14,220,122.25

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	520,476.43	1,202,809.42
保证金	149,948.00	200,065.29
政府补助	105,850.23	1,301,191.01
代收代付款		13,196,274.17
罚款收入		4,343.45
个税手续费返还	7,344.50	2,140.88
退还费用		639.21
退还工程款		946,600.00
退还保证金		245,292.50
奖励	5,000.00	10,000.00
收到无需退还的款项		1.45
专项经费		300,000.00
合计	**788,619.16**	**17,409,357.38**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,596,375.84	12,873,029.15
滞纳金		781.63
手续费	4,916.67	10,972.48
代收代付款		14,304,556.00
代垫款		879,122.96
诉讼支出	206,207.00	
赔偿补偿支出	12,808.00	
保证金	138,670.04	1,243,703.19
合计	**14,958,977.55**	**29,312,165.41**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联企业借款		6,036,151.44
合计		**6,036,151.44**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联企业借款	89,139,805.00	170,000,000.00

委托贷款利息	1,016,889.03	
合计	**90,156,694.03**	**170,000,000.00**

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	73,892,357.04	-109,120,302.94
加：资产减值损失		141,036,810.42
信用减值损失	-492,573.98	-2,464,682.04
固定资产折旧	98,571,480.09	47,257,899.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,337,303.97	68,395,273.54
长期待摊费用摊销	6,965,448.14	788,192.21
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）	-17,809.38	-83,826.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,910.15	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	64,522,655.09	79,014,930.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,651,382.85	-5,230,629.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,125,828.25	-1,239,114.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,350,259.15	-1,074,795.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,417,886.11	-943,363.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,614,777.14	18,219,652.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	892,544.21	-12,109,346.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	249,917,982.58	222,446,696.19
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	121,622,448.29	139,152,945.51
减：现金的期初余额	139,152,945.51	144,306,863.01
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	-17,530,497.22	-5,153,917.50

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,622,448.29	139,152,945.51
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	121,622,448.29	139,152,945.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,622,448.29	139,152,945.51
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		

47、租赁

（1）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	1,244,619.30
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,105,078.40		1,396,415.43	
材料费	865,751.00		706,663.36	
改造修理费			493,093.48	
疏通费	380,450.00		257,200.00	
服务费	573,038.00		680,667.11	
折旧费			24,659.87	

知识产权申请费			2,500.00	
专利代理费	14,300.00		11,750.00	
其他	23,214.15		12,100.00	
合计	**2,961,831.55**		**3,585,049.25**	

2、开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
鄂尔多斯"数字水投"智慧管理决策平台	846,566.79		4,906,394.29	5,752,961.08			
合计	**846,566.79**		**4,906,394.29**	**5,752,961.08**			

注：其他增加为委外研发。

（1）重要的资本化研发项目：无。

3、外购在研项目：无。

七、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	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	31,353.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	供水	94.8484		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	15,066.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	供水	51.00		同一控制下企业合并
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	10,000.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	供水	51.00		设立
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	61,357.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	供水	100.00		非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

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

鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	5.1516	1,293,040.77		14,373,542.62
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	49.00	18,933,465.64	10,535,000.00	136,400,929.65
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	49.00	1,079,011.97	2,180,500.00	53,072,901.52

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	34,323,859.79	557,880,605.91	592,204,465.70	313,193,233.77		313,193,233.77
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	39,855,481.86	251,402,205.56	291,257,687.42	38,252,415.81		38,252,415.81
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	44,855,792.25	62,696,898.52	107,552,690.77	3,910,853.38		3,910,853.38

续:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	8,542,920.79	604,259,066.16	612,801,986.95	373,847,549.80		373,847,549.80
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	33,007,684.18	282,998,396.01	316,006,080.19	79,320,272.45	25,027,638.89	104,347,911.34
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	37,653,737.53	71,231,239.69	108,884,977.22	4,862,842.27		4,862,842.27

续

子公司名称	本期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	198,925,986.52	25,099,789.85	25,099,789.85	61,058,244.56
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	104,561,082.33	38,639,725.80	38,639,725.80	40,996,877.01
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	14,475,602.88	2,202,065.24	2,202,065.24	8,540,235.82

续

子公司名称	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
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	111,141,802.28	14,957,004.93	14,957,004.93	35,985,050.90
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	104,482,490.79	32,207,376.96	32,207,376.96	43,292,443.25
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	13,698,635.76	1,867,637.20	1,867,637.20	721,087.51

（4）使用资产和清偿负债存在的重大限制：无。

（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:无。

（6）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。

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、处置子公司：无。

6、其他原因导致的合并范围的变动：无。

7、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

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	
宁夏长城水务有限责任公司	银川	银川	供水	43.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁夏长城水务有限责任公司
	期末余额
流动资产	71,508,153.80
非流动资产	590,058,760.88
资产合计	661,566,914.68
流动负债	185,613,488.98
非流动负债	177,659,027.11
负债合计	363,272,516.09
净资产	298,294,398.59
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	
按持股比例计算的净资产份额	128,266,591.38
调整事项	
其中：商誉	
未实现内部交易损益	
减值准备	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	128,266,591.38
存在公开报价的权益投资的公允价值	

续:

项目	宁夏长城水务有限责任公司
	本期发生额
营业收入	191,898,814.83
净利润	40,850,151.39
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	40,850,151.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	

8、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

与收益相关的政府补助	300,000.00			300,000.00
合计	**300,000.00**			**300,000.00**

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助:						
专项经费	300,000.00				300,000.00	
合计	**300,000.00**				**300,000.00**	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助:			
稳岗补贴	105,850.23	98,191.01	其他收益
一次性扩岗补助		3,000.00	其他收益
内蒙古自治区鼓励企业上市挂牌奖补		1,000,000.00	营业外收入
自治区认定的创新型中小企业一次性奖励		200,000.00	营业外收入
合计	**105,850.23**	**1,301,191.01**	

3、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

种类	本期冲减相关成本费用的金额	上期冲减相关成本费用的金额	冲减相关成本费用的列报项目
与资产相关的政府补助:			
购车补贴	10,000.00		固定资产
合计	**10,000.00**		

4、本年返还政府补助情况：无。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为:

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产

或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额：

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			11,209,787.41	11,209,787.41
持续以公允价值计量的资产总额			11,209,787.41	11,209,787.41

（2）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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值较近，采用账面价值作为公允价值。

十、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)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	鄂尔多斯市	投资	208,246.00	99.00	99.00

本公司最终控制方是：鄂尔多斯市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、7。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	控股股东
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	控股股东控制的其他企业，公司董事孙瑞峰担任董事长和法定代表人，公司董事晓然担任董事

鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	控股股东控制的其他企业
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	控股股东控制的其他企业，公司董事长王一珏担任董事
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	控股股东控制的其他企业
鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司	控股股东控制的其他企业，公司董事郝永刚担任董事，公司监事会主席王勤担任副总经理
鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司	控股股东控制的其他企业，公司监事会主席王勤担任董事，公司监事张娟担任董事
鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	控股股东实际控制的其他企业，公司董事孙小军担任董事
鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司	控股股东控制的其他企业，公司董事孙瑞峰担任董事
鄂尔多斯市水投粮业有限公司	控股股东控制的其他企业
鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司	公司董事长王一珏曾担任监事的企业（2025 年 12 月 30 日退出）
鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司	公司董事长王一珏曾担任董事的企业（2025 年 11 月 21 日退出）
内蒙古伊泰化工有限责任公司	子公司杭旗水务的少数股东
鄂托克旗蒙晨投资集团有限责任公司	子公司鄂旗水务的少数股东
达拉特旗国有资产经营有限责任公司	子公司福源水务的少数股东
科领环保股份有限公司	子公司杭旗水务的少数股东伊泰化工的控股股东控制的其他企业，作为其他关联方披露
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	股东鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司控股的企业
鄂尔多斯市水投融源水务有限公司	控股股东间接控制的其他企业，公司监事张娟担任董事
鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司	控股股东间接控制的其他企业
鄂尔多斯市水投札萨克水务有限责任公司	控股股东间接控制的其他企业
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司达拉特旗分公司	控股股东分公司
王一珏	董事长,董事,代总经理
孙瑞锋	公司董事
孙小军	公司董事
郝永刚	公司董事
余莎日娜	公司董事
晓然	公司董事

庞煜婕	公司董事
王勤	公司监事会主席
张娟	公司监事
白宦周	公司监事
李硕	公司财务总监、董事会秘书
石俊歧	公司副总经理

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	采购商品	6,240.00	27,948.00
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	接受劳务		3,839,903.00
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	采购商品		4,945.00
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	接受绿化服务	1,798,523.24	2,386,177.70
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	接受光伏发电服务	279,920.89	281,946.25
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	接受修缮服务	10,530.00	
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	接受供暖服务		1,164,760.94
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	接受劳务		11,800.00
鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司	接受代管服务	28,000,000.00	
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	购买矿泉水	5,400.00	
鄂尔多斯市水投粮业有限公司	购买米面油	8,968.80	
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	购买矿泉水	5,001.00	
鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	采购疏干水	5,148,792.49	
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	接受工程建设服务	12,002,913.00	
鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	接受工程建设服务	3,707,005.00	
合计		50,973,294.42	7,717,480.89

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古伊泰化工有限责任公司	供水收入	13,867,152.48	13,471,835.76
科领环保股份有限公司	供水收入	6,480.00	8,640.00
鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	供水收入	72,815,638.80	59,147,211.35

鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司	物业费收入		155,466.74
鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	物业费收入		30,381.37
鄂尔多斯市水投锶源饮品有限公司	物业费收入		10,522.08
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	物业费收入		10,321.00
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	锅炉房水费收入	16,380.58	11,114.56
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	锅炉房电费收入	137,462.65	123,979.65
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	信息化运维服务收入	452,830.18	
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	供暖服务收入	74,135.78	
鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	供暖服务收入	12,320.26	
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	供暖服务收入	9,905.83	
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	供暖服务收入	8,799.96	
鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司	供暖服务收入	8,675.12	
鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司	供暖服务收入	7,173.91	
鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司	供暖服务收入	10,140.88	
鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司	供暖服务收入	2,824.40	
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	供暖服务收入	9,135.19	
鄂尔多斯市水投札萨克水务有限责任公司	供暖服务收入	2,195.56	
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	供暖服务收入	23,381.25	
鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司	供暖服务收入	56,469.50	
合计		87,521,102.33	72,969,472.51

（2）关联托管、承包情况：无。

（3）关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	房屋租赁收入	65,649.90	65,649.91
鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司	房屋租赁收入	344,559.63	870,318.16
鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	房屋租赁收入	43,230.82	43,230.83
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	房屋租赁收入	52,789.44	52,789.43
鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	房屋租赁收入	22,955.04	26,742.60
鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	房屋租赁收入	29,240.37	29,240.37

鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司达拉特旗分公司	房屋租赁收入		13,512.44
鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司	房屋租赁收入	46,207.70	46,207.71
鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司	房屋租赁收入	54,049.76	40,537.32
鄂尔多斯市水投札萨克水务有限责任公司	房屋租赁收入	3,577.80	
鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司	房屋租赁收入	11,719.06	
鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司	房屋租赁收入	5,706.08	
合计		679,685.60	1,188,228.77

（4）关联担保情况

① 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司	宁夏长城水务有限责任公司	74,992,500.00	2010/11/12	2025/11/11	是
鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司	鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	148,886,000.00	2024/1/11	2029/1/10	是（2025 年 4 月 23 日担保解除）

② 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
鄂托克旗蒙晨投资集团有限责任公司	鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	40,000,000.00	2023/5/17	2026/5/16	是
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	40,000,000.00	2023/5/17	2026/5/16	是
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司	92,600,000.00	2024/5/28	2029/5/30	否
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	660.000.000.00	2023/8/29	2028/8/28	否

（5）关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明

拆入:					
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	819,068,760.54	24,229,080.84	61,000,000.00	782,297,841.38	2023 年康源水务将截至 2023 年 1 月 1 日与水投集团之间债务债权转让余额 745,052,583.46 元转为有息借款，本期利息为 24,229,080.84 元，利率 3.2%，本期偿还本金 31,000,000.00 元，本金余额 782,297,841.38 元；2023 年康源水务向水投集团借款 120,000,000.00 元，无利息，借款到期日 2024 年 9 月 11 日，2024 年偿还本金 90,000,000.00 元，2025 年偿还本金余额 30,000,000.00 元。
鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司	52,814,972.44			52,814,972.44	余额 52,814,972.44 元是康源水务 2015 年向国投集团借款 2.35 亿元应付的利息，应付的利息不计利息，本金于 2020 年还完，合同约定按年结息。
鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	532,970,000.00	17,529,861.11		550,499,861.11	2023 年子公司碧水惠源与水投集团合同约定就双方往来款 5.5 亿元转为有息借款，利息按季度支付，碧水惠源公司应根据经营情况每年偿还借款本金，并于 2047 年 1 月 31 日前还清全部借款。借款年利率为 2.75%，利息金额 17,529,861.11 元。
拆出:					

无					

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（7）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	590,803.40	1,168,767.60

（8）其他关联交易

本集团作为借入方的委托贷款：

贷款单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂尔多斯市城市水务有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00
鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		**90,000,000.00**		**90,000,000.00**

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	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古伊泰化工有限责任公司	13,867,152.48	693,357.62	13,471,835.76	673,591.79
应收账款	鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	20,828,377.71	1,041,418.89	15,020,379.52	751,018.98
应收账款	鄂尔多斯市鄂能投资集团有限公司	30,775.87	1,538.79		
应收账款	鄂尔多斯市水投清能科技有限公司	58,701.36	2,935.07		
应收账款	鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	108,805.44	8,355.22	58,298.88	2,914.94

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	鄂托克旗蒙晨投资集团有限责任公司	1,765,944.00	1,765,944.00
应付账款	鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	12,002,913.00	256,687.36
应付账款	鄂尔多斯市水投清源生态科技有限公司	23,349.00	18,348.00
应付账款	鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	1,809,053.24	

应付账款	鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	111,210.15	
应付账款	鄂尔多斯市城市水务有限责任公司	2,458,004.40	
预收账款	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	92,670.12	
预收账款	鄂尔多斯市水投诚源建设有限公司	15,399.72	
预收账款	鄂尔多斯市水投惠源建设有限公司	12,382.84	
预收账款	鄂尔多斯市农牧业投资开发有限公司	10,999.32	
预收账款	鄂尔多斯市水资源应用技术研究有限公司	10,843.21	
预收账款	鄂尔多斯市农牧业投资发展有限公司	8,966.66	
预收账款	鄂尔多斯市水投林草生态建设有限公司	12,676.57	
预收账款	鄂尔多斯市水投朔源水务有限公司	3,530.45	
其他应付款	鄂尔多斯市水务投资控股集团有限公司	1,332,797,702.49	1,352,038,760.54
其他应付款	鄂尔多斯市国有资产投资控股集团有限公司	52,814,972.44	52,814,972.44

7、关联方承诺

2025 年 1 月 14 日，康源水务《关于为长城水务公司提供应急贷款信用担保的回复》（鄂康源水函〔2025〕1 号）对长城水务《关于为长城水务公司提供应急贷款担保的请示》(宁长水司发【2024】100 号)文件进行回复，同意为贵单位向国家开发银行宁夏自治区分行贷款 4000 万元(贷款合同编号:6410202401100001680)，按照康源水务持股比例 43%提供增信担保措施。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）本集团为关联方提供担保，具体信息详见附注十、5（4）关联担保情况。

除上述情况外，截至审计报告批准报出日，本集团不存在应披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本集团不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	278,400.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	**278,400.00**	
减：坏账准备	12,500.00	
合计	**265,900.00**	

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:					
合并范围内的子公司	28,400.00	10.20			28,400.00
账龄组合	250,000.00	89.80	12,500.00	5.00	237,500.00
合计	**278,400.00**	**100.00**	**12,500.00**	**5.00**	**265,900.00**

按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	250,000.00	12,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	250,000.00	12,500.00	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	12,500.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	12,500.00

（4）按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额278,400.00元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额12,500.00元。

分别披露格式:

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国工商银行股份有限公司鄂尔多斯分行	250,000.00		250,000.00	89.80	12,500.00
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	28,400.00		28,400.00	10.20	
合计	**278,400.00**		**278,400.00**	**100.00**	**12,500.00**

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	22,035,000.00	30,150,000.00
其他应收款	287,540,616.13	370,408,436.28

合计	**309,575,616.13**	**400,558,436.28**

（1）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	10,965,000.00	4,080,000.00
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	5,910,000.00	20,910,000.00
宁夏长城水务有限责任公司	5,160,000.00	5,160,000.00
小计	22,035,000.00	30,150,000.00
减：坏账准备		
合计	**22,035,000.00**	**30,150,000.00**

（2）其他应收款

① 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	257,553.82	206,043.06	51,510.76	407,501.82	203,750.91	203,750.91
借款	287,489,105.37		287,489,105.37	370,204,685.37		370,204,685.37
合计	**287,746,659.19**	**206,043.06**	**287,540,616.13**	**370,612,187.19**	**203,750.91**	**370,408,436.28**

② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
保证金	257,553.82	80.00	206,043.06	51,510.76
借款				
合计	**257,553.82**	**80.00**	**206,043.06**	**51,510.76**

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
保证金	407,501.82	50.00	203,750.91	203,750.91

借款				
合计	**407,501.82**	**50.00**	**203,750.91**	**203,750.91**

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	203,750.91			203,750.91
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	2,292.15			2,292.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**206,043.06**			**206,043.06**

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	借款	283,435,530.16	3-4 年 1436834.25; 4-5 年 2616740.96;	98.50	
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	借款	4,053,575.21	3-4 年 9048755.00; 4-5 年 10126171.80; 5 年以上 264260603.36;	1.41	
内蒙古东审工程项目管理有限责任公司	保证金	257,553.82	4-5 年	0.09	206,043.06
合计		**287,746,659.19**		**100.00**	**206,043.06**

3、长期股权投资长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,118,870,375.27		1,118,870,375.27	1,090,730,570.27		1,090,730,570.27
对联营、合营企业投资	128,266,591.38		128,266,591.38	110,465,205.42		110,465,205.42
合计	**1,247,136,966.65**		**1,247,136,966.65**	**1,201,195,775.69**		**1,201,195,775.69**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂尔多斯市水投福源水务有限公司	250,376,917.80	28,139,805.00		278,516,722.80
鄂尔多斯市水投鄂旗水务有限公司	70,817,886.74			70,817,886.74
鄂尔多斯市水投杭旗水务有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
鄂尔多斯市水投碧水惠源水务有限公司	718,535,765.73			718,535,765.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	**1,090,730,570.27**	**28,139,805.00**		**1,118,870,375.27**

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/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业												
宁夏长城水务有限责任公司	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	
小计	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	
合计	110,465,205.42				17,565,565.10		235,820.86				128,266,591.38	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,894,716.97	1,910,381.15	226,415.10	119,873.64
合计	2,894,716.97	1,910,381.15	226,415.10	119,873.64

（2）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	产品销售	技术服务	管理服务	合计
在某一时段内确认收入		479,622.63	56,603.77	536,226.40
在某一时点确认收入	2,358,490.57			2,358,490.57
合计	**2,358,490.57**	**479,622.63**	**56,603.77**	**2,894,716.97**

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,800,065.10	30,220,629.37
利息收入	4,363,575.85	6,620,190.46
合计	**35,163,640.95**	**36,840,819.83**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

项目	本期发生额	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	17,809.38	
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		
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	105,850.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-301,925.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-178,265.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	21,194.10	
非经常性损益净额	-199,459.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-30,028.43	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-169,431.21	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.33	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.10	0.10

鄂尔多斯市水投康源水务股份有限公司

2026 年 4 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	17,809.38
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	105,850.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-301,925.15
非经常性损益合计	-178,265.54
减：所得税影响数	21,194.10
少数股东权益影响额（税后）	-30,028.43
非经常性损益净额	-169,431.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用