

广西绿城水务股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24B1NGVXVM



目 录

| | |
|--------------|--------|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并及公司资产负债表 | 7-8 |
| 合并及公司利润表 | 9 |
| 合并及公司现金流量表 | 10 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 11-14 |
| 财务报表附注 | 15-105 |



审计报告

致同审字（2024）第 450A004193 号

广西绿城水务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西绿城水务股份有限公司（以下简称绿城水务公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了绿城水务公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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，我们独立于绿城水务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、23”（收入）、“附注五、36”（营业收入和营业成本）和“附注十四、2”（分部报告）。

1、事项描述



绿城水务主要从事自来水的生产和销售、生活污水处理业务，2023年度绿城水务供水主营业务收入 80,321.40 万元，污水处理主营业务收入 148,587.36 万元，供水业务和污水处理业务占营业收入总额的 98.17%。绿城水务自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定；污水处理收入于提供污水处理服务时确认，污水处理服务属于政府购买服务，污水处理收入由绿城水务向当地财政部门收取。由于营业收入金额重大，收入确认可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(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) 对于供水业务收入，我们检查了绿城水务公司与南宁市政府签署的相关协议；重点对绿城水务水费收费系统进行了内控测试，并引入 IT 审计进行了信息系统控制测试，评估水费收费系统内部控制的有效性；

(3) 对于污水处理业务收入，我们检查了绿城水务与南宁市政府及其下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市及武鸣区政府签署的相关协议，核对绿城水务与政府部门共同盖章确认的污水处理服务费确认表，核查政府部门是否确认污水处理量。对污水处理业务收入向有关政府部门执行函证程序，以确认污水处理业务收入是否真实、完整；

(4) 按业务类别对主营业务收入执行分析程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

(5) 抽样测试收入确认的相关证据，如检查政府物价部门核定的自来水单价文件、供水合同、记账凭证、回款单据、污水处理抄表记录；对售水系统售水量、金额与财务确认的售水量、金额进行核对，检查收入的真实性、完整性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入进行抽样测试，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。



（二）固定资产及在建工程的确认

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、14”（固定资产）、“附注三、15”（在建工程）、“附注五、9”（固定资产）和“附注五、10”（在建工程）。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，绿城水务固定资产年末账面价值为 1,380,728.65 万元，在建工程年末账面价值为 247,943.28 万元。固定资产及在建工程年末账面价值合计为 1,628,671.93 万元，占绿城水务资产总额的 77.10%，金额重大，因此我们将绿城水务固定资产及在建工程的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（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、试运行报告、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预算报告、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正确；复核用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间等，检查借款费用的利息资本化计算是否正确；

（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；

(7) 以抽样方式选取样本，对在建工程施工方执行了函证程序，判断在建工程完工进度是否准确。

四、其他信息

绿城水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿城水务公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

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

治理层负责监督绿城水务公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。



错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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。

(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，就可能对绿城水务公司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绿城水务公司不能持续经营。

(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) 就绿城水务公司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。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

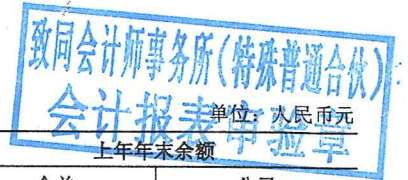
二〇二四年三月二十五日





合并及公司资产负债表

2023年12月31日



编制单位: 广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 附注 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产: | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 769,681,881.57 | 699,082,461.90 | 842,401,584.85 | 744,366,226.54 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 五、2和十五、1 | 1,744,756,985.95 | 1,729,169,717.50 | 1,085,905,670.83 | 1,063,565,861.25 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 736,975.37 | 126,474.92 | 1,009,401.65 | 531,175.32 |
| 其他应收款 | 五、4和十五、2 | 10,442,980.26 | 10,204,404.08 | 10,998,810.64 | 9,551,607.97 |
| 其中: 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 五、5 | 31,220,343.31 | 26,732,811.36 | 72,126,358.56 | 30,054,877.19 |
| 合同资产 | 五、6 | 26,704,931.15 | | 29,992,274.68 | |
| 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 | 304,005,388.29 | 299,549,508.07 | 312,843,695.02 | 307,270,275.42 |
| 流动资产合计 | | 2,887,549,485.90 | 2,764,865,377.83 | 2,355,277,796.23 | 2,155,340,023.69 |
| 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 | 五、8和十五、3 | 8,064,769.00 | 94,115,778.42 | 6,031,583.26 | 91,082,592.68 |
| 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 | 13,807,286,543.84 | 13,901,596,064.61 | 12,252,516,879.75 | 12,363,762,470.36 |
| 在建工程 | 五、10 | 2,479,432,795.37 | 2,520,199,427.58 | 3,107,197,255.00 | 3,096,712,063.76 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 40,620,363.17 | 40,031,520.17 | 27,614,876.23 | 26,153,293.17 |
| 无形资产 | 五、12 | 1,484,629,182.85 | 1,473,664,336.33 | 1,362,351,068.42 | 1,351,650,825.63 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 14,633,621.27 | 11,682,548.66 | 2,638,003.28 | 2,182,279.27 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 153,899,456.98 | 119,429,438.70 | 139,537,440.53 | 109,119,541.06 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 248,403,783.05 | 248,344,613.25 | 75,650,030.04 | 75,650,030.04 |
| 非流动资产合计 | | 18,236,970,515.53 | 18,409,063,727.72 | 16,973,537,136.51 | 17,116,313,095.97 |
| 资产总计 | | 21,124,520,001.43 | 21,173,929,105.55 | 19,328,814,932.74 | 19,271,653,119.66 |





合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日



| 项目 | 附注 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 210,206,250.00 | 210,206,250.00 | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 五、18 | 1,764,690,282.26 | 1,807,681,213.04 | 1,575,570,211.96 | 1,516,123,796.38 |
| 预收款项 | 五、19 | 37,907,954.17 | 38,444,405.40 | 48,102,439.60 | 48,418,471.55 |
| 合同负债 | 五、20 | 63,165,863.52 | 39,321,831.47 | 57,702,593.46 | 37,653,612.13 |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 88,999,474.54 | 80,234,211.58 | 96,685,333.60 | 80,983,532.39 |
| 应交税费 | 五、22 | 24,139,073.35 | 12,154,854.55 | 10,279,719.36 | 5,465,540.32 |
| 其他应付款 | 五、23 | 180,995,156.10 | 194,168,929.42 | 135,241,796.57 | 111,395,448.04 |
| 其中：应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | 2,950,678.63 | | 2,950,678.63 | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、24 | 2,105,003,211.43 | 2,104,986,524.99 | 2,216,338,319.93 | 2,215,425,611.45 |
| 其他流动负债 | 五、25 | 6,194,394.00 | 885,727.71 | 7,399,965.53 | 782,939.56 |
| 流动负债合计 | | 4,481,301,659.37 | 4,488,083,948.16 | 4,147,320,380.01 | 4,016,248,951.82 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 8,802,619,828.28 | 8,802,619,828.28 | 8,045,894,906.10 | 8,045,894,906.10 |
| 应付债券 | 五、27 | 2,339,324,833.38 | 2,339,324,833.38 | 1,638,804,333.41 | 1,638,804,333.41 |
| 租赁负债 | 五、28 | 1,663,358.30 | 1,608,778.26 | 3,352,847.24 | 3,352,847.24 |
| 长期应付款 | 五、29 | 295,297,642.51 | 295,107,642.51 | 295,297,642.51 | 295,107,642.51 |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 五、30 | 527,878,288.36 | 527,865,945.48 | 545,779,862.34 | 545,774,408.71 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,966,783,950.83 | 11,966,527,027.91 | 10,529,129,591.60 | 10,528,934,137.97 |
| 负债合计 | | 16,448,085,610.20 | 16,454,610,976.07 | 14,676,449,971.61 | 14,545,183,089.79 |
| 股本 | 五、31 | 882,973,077.00 | 882,973,077.00 | 882,973,077.00 | 882,973,077.00 |
| 资本公积 | 五、32 | 1,521,133,690.09 | 1,509,150,621.74 | 1,521,133,690.09 | 1,542,733,883.20 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | 五、33 | | | | |
| 盈余公积 | 五、34 | 338,793,368.93 | 337,457,417.41 | 331,205,583.57 | 329,869,632.05 |
| 未分配利润 | 五、35 | 1,933,534,255.21 | 1,989,737,013.33 | 1,917,052,610.47 | 1,970,893,437.62 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,676,434,391.23 | 4,719,318,129.48 | 4,652,364,961.13 | 4,726,470,029.87 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 股东权益合计 | | 4,676,434,391.23 | 4,719,318,129.48 | 4,652,364,961.13 | 4,726,470,029.87 |
| 负债和股东权益总计 | | 21,124,520,001.43 | 21,173,929,105.55 | 19,328,814,932.74 | 19,271,653,119.66 |

公司法定代表人：

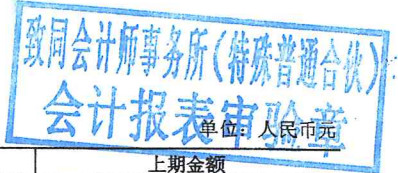
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并及公司利润表
2023年度



编制单位：广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、36和十五、4 | 2,331,709,626.54 | 2,272,233,029.45 | 2,254,543,709.36 | 2,193,107,041.75 |
| 减：营业成本 | 五、36和十五、4 | 1,534,917,333.30 | 1,511,693,752.20 | 1,433,361,808.11 | 1,431,549,876.48 |
| 税金及附加 | 五、37 | 26,191,092.43 | 24,867,480.03 | 21,617,090.01 | 20,426,849.77 |
| 销售费用 | 五、38 | 58,191,966.88 | 51,964,357.63 | 60,864,183.13 | 51,767,359.96 |
| 管理费用 | 五、39 | 114,689,595.90 | 93,068,366.74 | 115,116,275.39 | 89,659,354.21 |
| 研发费用 | 五、40 | 6,550,564.51 | 6,550,564.51 | 3,801,467.55 | 3,801,467.55 |
| 财务费用 | 五、41 | 470,024,150.73 | 470,078,555.61 | 431,351,767.66 | 431,470,262.12 |
| 其中：利息费用 | | 469,756,976.94 | 469,722,721.15 | 416,476,857.93 | 416,442,587.87 |
| 利息收入 | | 6,842,023.28 | 6,670,108.61 | 3,519,485.92 | 3,311,529.70 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 20,372,065.83 | 20,339,391.37 | 21,755,342.33 | 21,277,887.04 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、43和十五、5 | 33,185.74 | 4,187,638.13 | 31,583.26 | 1,731,583.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 33,185.74 | 33,185.74 | 31,583.26 | 31,583.26 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、44 | -43,365,924.06 | -42,802,417.32 | -15,052,508.69 | -18,006,374.15 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、45 | -1,198,915.97 | | -1,174,065.33 | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、46 | | | -3,228,544.96 | -3,257,689.58 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 96,985,334.33 | 95,734,564.91 | 190,762,924.12 | 166,177,278.23 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 4,508,932.11 | 4,479,148.38 | 4,435,717.02 | 2,808,107.80 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 12,169,029.40 | 12,146,478.69 | 6,135,715.34 | 6,035,622.89 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 89,325,237.04 | 88,067,234.60 | 189,062,925.80 | 162,949,763.14 |
| 减：所得税费用 | 五、49 | 15,809,314.38 | 12,189,380.97 | 25,224,002.89 | 23,076,226.27 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 73,515,922.66 | 75,877,853.63 | 163,838,922.91 | 139,873,536.87 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 73,515,922.66 | 75,877,853.63 | 163,838,922.91 | 139,873,536.87 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| (二) 按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 73,515,922.66 | 75,877,853.63 | 163,838,922.91 | 139,873,536.87 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 73,515,922.66 | 75,877,853.63 | 163,838,922.91 | 139,873,536.87 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 73,515,922.66 | 75,877,853.63 | 163,838,922.91 | 139,873,536.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.0833 | | 0.1856 | |
| (二) 稀释每股收益 | | | | | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：

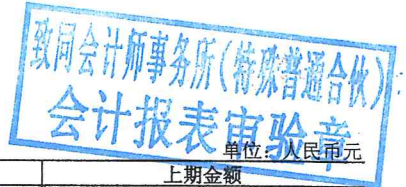




合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：广西绿城水务股份有限公司



| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,753,053,820.74 | 1,684,123,610.81 | 1,858,385,836.75 | 1,784,453,690.73 |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 624,712,103.87 | 598,443,441.44 | 628,512,949.67 | 620,242,200.96 |
| 经营活动现金流入小计 | (1) | 2,377,765,924.61 | 2,282,567,052.25 | 2,486,898,786.42 | 2,404,695,891.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 781,113,139.33 | 693,400,377.16 | 786,137,542.26 | 706,285,693.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 343,124,992.29 | 288,679,367.14 | 340,564,276.40 | 286,127,849.30 |
| 支付的各项税费 | | 76,103,722.48 | 64,730,156.37 | 119,745,850.43 | 105,660,074.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、50 | 618,334,132.74 | 595,510,593.90 | 645,396,325.78 | 620,295,648.70 |
| 经营活动现金流出小计 | (2) | 1,818,675,986.84 | 1,642,320,494.57 | 1,891,843,994.87 | 1,718,369,265.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 559,089,937.77 | 640,246,557.68 | 595,054,791.55 | 686,326,625.80 |
| 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 | | | 4,154,452.39 | | 3,200,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 770,064.38 | 770,064.38 | 1,861,431.00 | 1,861,431.00 |
| 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 | 五、50 | 1,570,044.30 | 1,570,044.30 | 11,543,933.13 | 11,543,933.13 |
| 投资活动现金流入小计 | (3) | 2,340,108.68 | 6,494,561.07 | 13,405,364.13 | 16,605,364.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,589,801,716.77 | 1,648,105,728.93 | 2,019,448,346.65 | 2,127,104,904.44 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 | 8,980,749.53 |
| 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 | | 1,591,801,716.77 | 1,651,105,728.93 | 2,025,448,346.65 | 2,136,085,653.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,589,461,608.09 | -1,644,611,167.86 | -2,012,042,982.52 | -2,119,480,289.84 |
| 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 | | 3,914,457,773.58 | 3,914,457,773.58 | 2,898,112,710.01 | 2,898,112,710.01 |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | | | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | (5) | 3,914,457,773.58 | 3,914,457,773.58 | 3,094,112,710.01 | 3,094,112,710.01 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,383,600,180.66 | 2,383,600,180.66 | 1,194,021,863.15 | 1,194,021,863.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 554,320,189.31 | 554,320,189.31 | 548,223,620.16 | 548,223,620.16 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、50 | 31,590,792.59 | 30,159,914.09 | 8,549,416.21 | 4,624,747.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | (6) | 2,969,511,162.56 | 2,968,080,284.06 | 1,750,794,899.52 | 1,746,870,230.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 944,946,611.02 | 946,377,489.52 | 1,343,317,810.49 | 1,347,242,479.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 214,878.02 | 214,878.02 | 1,071,479.00 | 1,071,479.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -85,210,181.28 | -57,772,242.64 | -72,598,901.48 | -84,839,706.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 842,401,584.85 | 744,366,226.54 | 915,000,486.33 | 829,205,932.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 757,191,403.57 | 686,593,983.90 | 842,401,584.85 | 744,366,226.54 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



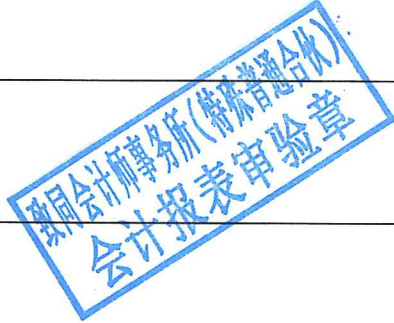
合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,521,133,690.09 | | | | 331,205,583.57 | 1,917,052,610.47 | | 4,652,364,961.13 |
| 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、本年年初余额 | 882,973,077.00 | 1,521,133,690.09 | | | | 331,205,583.57 | 1,917,052,610.47 | | 4,652,364,961.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 7,587,785.36 | 16,481,644.74 | | 24,069,430.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 73,515,922.66 | | 73,515,922.66 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 7,587,785.36 | -57,034,277.92 | | -49,446,492.56 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 7,587,785.36 | -7,587,785.36 | | -49,446,492.56 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,134,963.69 | | 4,134,963.69 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -4,134,963.69 | | -4,134,963.69 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,521,133,690.09 | | | | 338,793,368.93 | 1,933,534,255.21 | | 4,676,434,391.23 |



公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：



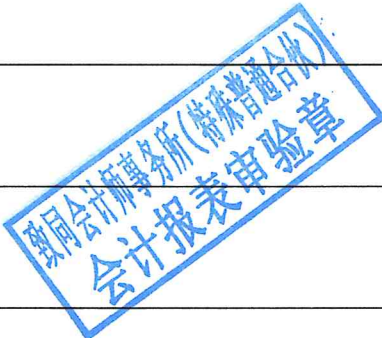
合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,523,703,985.67 | | | | 317,001,485.97 | 1,855,438,607.78 | | 4,579,117,156.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | 410,453.95 | | | | | 1,825,687.19 | | 2,452,885.05 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 882,973,077.00 | 1,524,114,439.62 | | | | 317,218,229.88 | 1,857,264,294.97 | | 4,581,570,041.47 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -2,980,749.53 | | | | 13,987,353.69 | 59,788,315.50 | | 70,794,919.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 163,838,922.91 | | 163,838,922.91 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 13,987,353.69 | -104,050,607.41 | | -90,063,253.72 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 13,987,353.69 | -13,987,353.69 | | -90,063,253.72 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 6,174,502.67 | | 6,174,502.67 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -6,174,502.67 | | -6,174,502.67 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,521,133,690.09 | | | | 331,205,583.57 | 1,917,052,610.47 | | 4,652,364,961.13 |



公司法定代表人：

李加

主管会计工作的公司负责人：

李加

公司会计机构负责人：

李加



公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,542,733,883.20 | | | | 329,869,632.05 | 1,970,893,437.62 | 4,726,470,029.87 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 882,973,077.00 | 1,542,733,883.20 | | | | 329,869,632.05 | 1,970,893,437.62 | 4,726,470,029.87 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -33,583,261.46 | | | | 7,587,785.36 | 18,843,575.71 | -7,151,900.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 75,877,853.63 | 75,877,853.63 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 7,587,785.36 | -57,034,277.92 | -49,446,492.56 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 7,587,785.36 | -7,587,785.36 | -49,446,492.56 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,509,150,621.74 | | | | 337,457,417.41 | 1,989,737,013.33 | 4,719,318,129.48 |
| | | -33,583,261.46 | | | | | | -33,583,261.46 |



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

| 项目 | 上期金额 | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | |
| 一、上年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,542,884,133.62 | | | | 315,882,278.36 | 4,676,809,997.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 882,973,077.00 | 1,542,884,133.62 | | | | 315,882,278.36 | 4,676,809,997.14 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -150,250.42 | | | | 13,987,353.69 | 49,660,032.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 13,987,353.69 | 139,873,536.87 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| （六）其他 | | -150,250.42 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 882,973,077.00 | 1,542,733,883.20 | | | | 329,869,632.05 | 4,726,470,029.87 |

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计报表审验章

公司法定代表人：[Signature]
[Red Seal]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]
[Red Seal]

公司会计机构负责人：[Signature]
[Red Seal]

公司法定代表人：[Signature]
[Red Seal]



财务报表附注

一、公司基本情况

广西绿城水务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]950 号《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行人民币普通股 14,700 万股，同年 6 月 12 日本公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“绿城水务”，股票代码为“601368”。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本 88,297.3077 万元，统一社会信用代码：91450000791346584E。公司注册地址：南宁市武鸣区南宁华侨投资区（广西-东盟经济技术开发区）教育路 4 号。公司总部地址：南宁市青秀区桂雅路 13 号。

公司主要从事供水和污水处理业务。本公司自设立以来，已取得南宁市政府授予的南宁市中心城区（包括各城区、南宁国家高新技术产业开发区、南宁经济技术开发区、南宁青秀山风景名胜旅游区、南宁市相思湖新区及中国-东盟经济园区）的供水、污水处理特许经营权，以及南宁市政府及其下辖宾阳县、马山县、上林县、横州市及武鸣区政府授予的特许经营权，特许经营期限均为 30 年。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 25 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧采用年限平均法、无形资产摊销采用直线法和收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|-------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于 200 万 |
| 重要的在建工程 | 占公司总资产达到 1% |
| 重要的联营企业 | 占公司总资产达到 1% |

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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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的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（股本溢价），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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

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）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、11。

（5）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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款和合同资产

对于应收账款、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: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2: 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项
- 应收账款组合 3: 供水与 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）前的污水处理业务客户的应收款项

- 应收账款组合 4: 工程施工业务客户的应收款项
- 应收账款组合 5: 检测业务客户的应收款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 工程施工
- 合同资产组合 2: 其他

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2: 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款、应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款、应收押金、代垫款、保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1: 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款及保证金
- 其他长期应收款组合 2: 应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务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。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 或金融资产逾期超过 90 天。

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。

(6) 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。

(7) 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。

11、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。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括了将在制水及污水处理过程中耗用的材料、物料，建造施工业务过程中所耗用的原材料及工程施工业务形成的合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、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

形成企业合并的长期股权投资：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) 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、19。

14、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% |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 15-50年 | 10-5 | 6.33-1.80 |
| 管网 | 35、40年 | 10-5 | 2.71-2.25 |
| 专用设备 | 7-15年 | 10-5 | 13.57-6.00 |
| 办公设备 | 5-7年 | 10-5 | 19-12,85 |
| 运输工具 | 5-10年 | 10-5 | 19-9 |

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、19。

(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。

15、在建工程

（1）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、19。

（2）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、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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 | 备注 |
|-------|---------|-----------|-------|----|
| 软件 | 2-5 年 | 预期经济利益年限 | 直线平均法 | |
| 土地使用权 | 50-70 年 | 产权登记期限 | 直线平均法 | |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费、折旧费用与摊销、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用等其他费用。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司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。

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

19、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、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可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

20、长期待摊费用

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

21、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

22、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。

23、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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司供水业务、污水处理业务、工程施工业务及检测业务收入确认的具体方法如下：

①销售商品

本公司自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

②提供劳务

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。

本公司检测服务收入于提供检测服务时确认。

③工程施工

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

27、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。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

28、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。

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

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

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。

29、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、30。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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。

融资租赁

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

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

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。

30、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、19。

31、安全生产费用

安全生产费用于提取时计入相关工程施工成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和

假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——工程施工业务收入

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。本公司管理层根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，识别亏损性合同。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失并确认为当期费用。由于建设工程的活动性质，于合同进行过程中，本公司需要对于各合同所编制的预算进行持续评估和修订，该修订会影响相关期间的收入、利润以及其他与工程承包相关的项目。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第16号

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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策未对本公司2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表产生重大影响

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|-----------|---------------------------------------------|-------|
| 增值税 | 自来水销售收入，污水处理业务收入、产品销售收入、工程施工收入，代征污水处理费手续费收入 | 3、6、9 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税(注①) | 应纳税所得额 | 15、25 |

注①：企业所得税税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-----------------|--------|
| 广西绿城水务股份有限公司 | 15 |
| 南宁市水建工程有限公司 | 25 |
| 南宁市武鸣供水有限责任公司 | 15 |
| 南宁市流量仪表检测有限责任公司 | 25 |
| 广西绿城检测服务有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

(1) 《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告 财政部公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件规定，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据本公司取得的南宁市发展和改革委员会出具的《关于对广西绿城水务股份有限公司主营业务符合享受税收优惠的国家鼓励类产业初审意见的函》（南发改函[2015]40 号），政策延续后本公司仍符合《产业结构调整指导目录》规定的税收优惠条件，并于 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

因此，本公司于 2023 年适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号）文件，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。南宁市武鸣供水有限责任公司符合西部大开发税收优惠条件，当地税务机关于 2014 年 6 月 10 日为公司进行了登记备案。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文的文件精神，南宁市武鸣供水有限责任公司继续享受 15%的企业所得税税率。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》

（财税[2015]78 号）文件，自 2015 年 7 月 1 日起，污水处理劳务在满足技术标准及相关条件后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。南宁市流量仪表检测有限责任公司、广西绿城检测服务有限公司适用上述政策。

（5）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。南宁市流量仪表检测有限责任公司、广西绿城检测服务有限公司适用上述政策。

（6）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项稅额加计 5% 抵减应纳税额。南宁市流量仪表检测有限责任公司适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 934.65 | 2,271.52 |
| 银行存款 | 769,680,946.92 | 842,399,313.33 |
| 合 计 | 769,681,881.57 | 842,401,584.85 |

受限制货币资金明细

| 项 目 | 期末余额 | 受限制原因 |
|------------|----------------------|--------------|
| 银行存款 | 12,490,478.00 | 法院冻结款、ETC 押金 |
| 合 计 | 12,490,478.00 | |

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 | | |
| 其中：0-6 个月 | 723,923,546.68 | 598,847,998.21 |
| 6 个月-1 年 | 298,285,067.90 | 292,058,235.35 |
| 1 年以内小计： | 1,022,208,614.58 | 890,906,233.56 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 1 至 2 年 | 584,444,039.62 | 217,050,182.77 |
| 2 至 3 年 | 207,029,705.17 | 3,593,457.64 |
| 3 年以上 | 6,225,219.08 | 6,207,758.73 |
| 小计 | 1,819,907,578.45 | 1,117,757,632.70 |
| 减：坏账准备 | 75,150,592.50 | 31,851,961.87 |
| 合计 | 1,744,756,985.95 | 1,085,905,670.83 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------------------------|------------------|--------|---------------|-------------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,819,907,578.45 | 100.00 | 75,150,592.50 | 4.13 | 1,744,756,985.95 |
| 其中： | | | | | |
| 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项 | 1,721,069,472.98 | 94.57 | 65,524,507.20 | 3.81 | 1,655,544,965.78 |
| 供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污水处理业务客户的应收款项 | 85,757,545.91 | 4.71 | 6,580,670.21 | 7.67 | 79,176,875.70 |
| 工程施工业务应收款项 | 12,943,055.56 | 0.71 | 3,045,415.09 | 23.53 | 9,897,640.47 |
| 检测业务应收款项 | 137,504.00 | 0.01 | | | 137,504.00 |
| 合计 | 1,819,907,578.45 | 100.00 | 75,150,592.50 | 4.13 | 1,744,756,985.95 |

(续)

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,117,757,632.70 | 100.00 | 31,851,961.87 | 2.85 | 1,085,905,670.83 |
| 其中： | | | | | |
| 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项 | 1,026,754,838.67 | 91.86 | 21,214,206.25 | 2.07 | 1,005,540,632.42 |
| 供水与 2015 年 3 月 1 日之前的污水处理业务客户的应收款项 | 71,687,522.39 | 6.41 | 8,650,138.45 | 12.07 | 63,037,383.94 |
| 工程施工业务应收款项 | 18,981,235.64 | 1.70 | 1,987,617.17 | 10.47 | 16,993,618.47 |
| 检测业务应收款项 | 334,036.00 | 0.03 | | | 334,036.00 |
| 合计 | 1,117,757,632.70 | 100.00 | 31,851,961.87 | 2.85 | 1,085,905,670.83 |

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：2015年3月1日（含2015年3月1日）后的污水处理业务客户的应收款项

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 0-6个月 | 655,153,825.58 | 3,514,568.36 | 0.54 | 525,373,348.06 | 8,262,817.71 | 1.57 |
| 6个月-1年 | 292,206,978.82 | 2,801,247.14 | 0.96 | 283,929,061.81 | 6,340,276.95 | 2.23 |
| 1至2年 | 568,550,263.45 | 36,642,147.46 | 6.44 | 214,843,390.72 | 6,324,128.60 | 2.94 |
| 2至3年 | 205,158,405.13 | 22,566,544.24 | 11.00 | 2,609,038.08 | 286,982.99 | 11.00 |
| 合计 | 1,721,069,472.98 | 65,524,507.20 | 3.81 | 1,026,754,838.67 | 21,214,206.25 | 2.07 |

组合计提项目：供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 0-6个月 | 68,295,971.02 | | | 60,698,970.34 | 962,824.37 | 1.59 |
| 6个月-1年 | 5,816,204.32 | 3,197.41 | 0.05 | 3,441,094.56 | 1,447,684.28 | 42.07 |
| 1至2年 | 5,249,270.60 | 1,640,396.09 | 31.25 | 1,377,026.99 | 737,807.43 | 53.58 |
| 2至3年 | 1,041,534.98 | 350,690.51 | 33.67 | 942,309.52 | 541,071.27 | 57.42 |
| 3年以上 | 5,354,564.99 | 4,586,386.20 | 85.65 | 5,228,120.98 | 4,960,751.10 | 94.89 |
| 合计 | 85,757,545.91 | 6,580,670.21 | 7.67 | 71,687,522.39 | 8,650,138.45 | 12.07 |

组合计提项目：工程施工业务应收款项

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 598,130.84 | 59,137.44 | 9.89 | 17,129,722.79 | 934,501.58 | 5.46 |
| 1至2年 | 10,644,505.57 | 1,912,780.71 | 17.97 | 829,765.06 | 65,008.20 | 7.83 |
| 2至3年 | 829,765.06 | 221,792.37 | 26.73 | 42,110.04 | 11,255.57 | 26.73 |
| 3年以上 | 870,654.09 | 851,704.57 | 97.82 | 979,637.75 | 976,851.82 | 99.72 |
| 合计 | 12,943,055.56 | 3,045,415.09 | 23.53 | 18,981,235.64 | 1,987,617.17 | 10.47 |

组合计提项目：检测业务应收款项

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-------------------|------|----------------|-------------------|------|----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
| 1年以内 | 137,504.00 | | | 334,036.00 | | |
| 合计 | 137,504.00 | | | 334,036.00 | | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 坏账准备金额 |
|-------------|----------------------|
| 期初余额 | 31,851,961.87 |
| 本期计提 | 43,298,630.63 |
| 本期收回或转回 | |
| 期末余额 | 75,150,592.50 |

(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

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例% | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 南宁市住房和城乡建设局 | 1,494,919,063.46 | 80.83 | 55,868,637.87 |
| 宾阳县住房和城乡建设局 | 58,107,331.09 | 3.14 | 3,062,420.01 |
| 广西—东盟经济技术开发区建设局 | 53,273,134.08 | 2.88 | 2,451,857.96 |
| 横州市住房和城乡建设局 | 45,162,090.61 | 2.44 | 1,457,174.07 |
| 南宁市武鸣区住房和城乡建设局 | 42,771,391.48 | 2.31 | 2,160,145.96 |
| 合计 | 1,694,233,010.72 | 91.60 | 65,000,235.87 |

3、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 | 393,824.30 | 53.44 | 621,505.58 | 61.57 |
| 1至2年 | | | 102,741.50 | 10.18 |
| 2至3年 | 61,224.50 | 8.31 | 278,926.57 | 27.63 |
| 3年以上 | 281,926.57 | 38.25 | 6,228.00 | 0.62 |
| 合计 | 736,975.37 | 100.00 | 1,009,401.65 | 100.00 |

说明：公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项情况。

(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 545,486.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.02%。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 10,442,980.26 | 10,998,810.64 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,192,363.31 | 3,804,417.47 |
| 1 至 2 年 | 345,009.24 | 695,745.59 |
| 2 至 3 年 | 188,761.00 | 1,349,689.39 |
| 3 年以上 | 8,728,851.77 | 8,093,669.82 |
| 小 计 | 13,454,985.32 | 13,943,522.27 |
| 减：坏账准备 | 3,012,005.06 | 2,944,711.63 |
| 合 计 | 10,442,980.26 | 10,998,810.64 |

②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 |
| 政府押金及保证金 | 9,408,748.55 | 114,483.44 | 9,294,265.11 | 7,971,891.76 | 131,371.30 | 7,840,520.46 |
| 其他 | 4,046,236.77 | 2,897,521.62 | 1,148,715.15 | 5,971,630.51 | 2,813,340.33 | 3,158,290.18 |
| 合 计 | 13,454,985.32 | 3,012,005.06 | 10,442,980.26 | 13,943,522.27 | 2,944,711.63 | 10,998,810.64 |

③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 | 理由 |
|----------------------------|--------------|----------------------|-----------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 4,606,764.98 | 2.00 | 92,135.30 | 4,514,629.68 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 4,606,764.98 | 2.00 | 92,135.30 | 4,514,629.68 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,656,042.58 | 0.82 | 46,387.94 | 5,609,654.64 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 4,779,635.43 | | | 4,779,635.43 | |

| 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 | 理由 |
|-----------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|----|
| 应收其他款项 | 876,407.15 | 5.29 | 46,387.94 | 830,019.21 | |
| 合计 | 10,262,807.56 | 1.35 | 138,523.24 | 10,124,284.32 | |

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|---------------------|------------|------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 725,719.15 | 56.09 | 407,023.21 | 318,695.94 | |
| 应收其他款项 | 725,719.15 | 56.09 | 407,023.21 | 318,695.94 | |

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 93,591.14 | 100.00 | 93,591.14 | | |
| 应收政府及事业单 位的各类押金、代垫款、 保证金及备用金 | 22,348.14 | 100.00 | 22,348.14 | | |
| 应收其他款项 | 71,243.00 | 100.00 | 71,243.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,372,867.47 | 100.00 | 2,372,867.47 | | |
| 应收其他款项 | 2,372,867.47 | 100.00 | 2,372,867.47 | | |
| 合计 | 2,466,458.61 | 100.00 | 2,466,458.61 | | |

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部计提信用损失准备。

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 | 理由 |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 5,451,157.98 | 2.00 | 109,023.16 | 5,342,134.82 | |
| 其中：应收政府及事业 单位的各类押金、代垫 款、保证金及备用金 | 5,451,157.98 | 2.00 | 109,023.16 | 5,342,134.82 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,772,784.23 | 4.06 | 234,630.63 | 5,538,153.60 | |
| 应收政府及事业单 位的各类押金、代垫款、 保证金及备用金 | 2,498,385.64 | | | 2,498,385.64 | |
| 应收其他款项 | 3,274,398.59 | 7.17 | 234,630.63 | 3,039,767.96 | |
| 合计 | 11,223,942.21 | 3.06 | 343,653.79 | 10,880,288.42 | |

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|---------------------|-----------|------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 215,308.16 | 44.95 | 96,785.94 | 118,522.22 | |

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|--------|------------|-----------------|-----------|------------|----|
| 应收其他款项 | 215,308.16 | 44.95 | 96,785.94 | 118,522.22 | |

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 93,591.14 | 100.00 | 93,591.14 | | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 22,348.14 | 100.00 | 22,348.14 | | 注 |
| 应收其他款项 | 71,243.00 | 100.00 | 71,243.00 | | 注 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,410,680.76 | 100.00 | 2,410,680.76 | | |
| 应收其他款项 | 2,410,680.76 | 100.00 | 2,410,680.76 | | 注 |
| 合计 | 2,504,271.90 | 100.00 | 2,504,271.90 | | |

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部计提信用损失准备。

④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 | 343,653.79 | 96,785.94 | 2,504,271.90 | 2,944,711.63 |
| 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 | -188,242.69 | 310,237.27 | -37,813.29 | 84,181.29 |
| 本期转回 | 16,887.86 | | | 16,887.86 |
| 期末余额 | 138,523.24 | 407,023.21 | 2,466,458.61 | 3,012,005.06 |

⑤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 |
|-------------|----------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 马山县公共资源交易中心 | 政府押金及保证金 | 2,100,000.00 | 1年以内 | 15.61 | |
| 南宁市市政工程管理处 | 政府押金及保证金 | 2,000,000.00 | 3年以上 | 14.86 | 40,000.00 |
| 南宁市财政局 | 其他 | 829,123.50 | 3年以上 | 6.16 | 16,582.47 |
| 南宁市绿化工程管理中心 | 政府押金及保证金 | 500,000.00 | 3年以上 | 3.72 | 10,000.00 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|--------------------|------|---------------------|-------|-----------------------------|-------------------|
| 湖北中南市政工程监理 有限公司 | 其他 | 493,622.74 | 3 年以上 | 3.67 | 233,043.61 |
| 合 计 | | 5,922,746.24 | | 44.02 | 299,626.08 |

5、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 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,220,343.31 | | 31,220,343.31 | 34,628,463.54 | | 34,628,463.54 |
| 开发支出-代 建成本 | | | | 37,497,895.02 | | 37,497,895.02 |
| 合 计 | 31,220,343.31 | | 31,220,343.31 | 72,126,358.56 | | 72,126,358.56 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无

6、合同资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | 29,634,465.01 | 31,722,892.57 |
| 减：合同资产减值准备 | 2,929,533.86 | 1,730,617.89 |
| 合 计 | 26,704,931.15 | 29,992,274.68 |

(1) 合同资产减值准备计提情况

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 减值准备 | | 账面价值 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损 失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,634,465.01 | 100.00 | 2,929,533.86 | 9.89 | 26,704,931.15 |
| 其中： | | | | | |
| 工程项目 | 29,634,465.01 | 100.00 | 2,929,533.86 | 9.89 | 26,704,931.15 |
| 合 计 | 29,634,465.01 | 100.00 | 2,929,533.86 | 9.89 | 26,704,931.15 |

(续)

| 类 别 | 账面余额 | | 上年年末余额 减值准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损 失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,722,892.57 | 100.00 | 1,730,617.89 | 5.46 | 29,992,274.68 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 其中： | | | | | |
| 工程项目 | 31,722,892.57 | 100.00 | 1,730,617.89 | 5.46 | 29,992,274.68 |
| 合计 | 31,722,892.57 | 100.00 | 1,730,617.89 | 5.46 | 29,992,274.68 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 工程施工 | 29,634,465.01 | 2,929,533.86 | 9.89 | 31,722,892.57 | 1,730,617.89 | 5.46 |

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 类别 | 合同资产减值准备金额 |
|----------|--------------|
| 上年年末余额 | 1,730,617.89 |
| 本期计提 | 1,198,915.97 |
| 期末减值准备金额 | 2,929,533.86 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 待抵扣、待认证进项税额 | 296,655,022.45 | 305,600,275.40 |
| 待摊费用-保险费 | 2,911,534.34 | 1,670,000.02 |
| 应收账款-待转销项税 | 4,438,831.50 | 5,573,419.60 |
| 合计 | 304,005,388.29 | 312,843,695.02 |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|---------|------|-------------|----------|--------|-------------|----------|------|----------|
| | | 追加/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 | | | | | | | | | | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 广西北 投绿城 二次供 水投资 建设有 限公司 | 6,031,583.26 | 2,000,000.00 | 33,185.74 | 8,064,769.00 |
| 合计 | 6,031,583.26 | 2,000,000.00 | 33,185.74 | 8,064,769.00 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 13,807,286,543.84 | 12,252,516,879.75 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 13,807,286,543.84 | 12,252,516,879.75 |

固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 管 网 | 专用设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合 计 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,128,286,409.52 | 7,624,517,067.18 | 2,639,390,221.26 | 136,038,290.59 | 31,696,970.54 | 15,559,928,959.09 |
| 2.本期增加金 额 | 507,970,612.36 | 1,244,128,267.42 | 401,073,324.41 | 4,037,220.09 | 319,301.89 | 2,157,528,726.17 |
| (1) 购置 | 6,708,358.00 | | 18,734,162.77 | 1,730,480.68 | 13,539.82 | 27,186,541.27 |
| (2) 在建工程 转入 | 501,262,254.36 | 1,244,128,267.42 | 382,339,161.64 | 2,306,739.41 | 305,762.07 | 2,130,342,184.90 |
| (3) 其他方式 增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金 额 | 23,645,998.77 | 76,128.08 | 17,651,792.34 | 3,112,256.37 | 903,997.44 | 45,390,173.00 |
| (1) 处置或报 废 | 23,645,998.77 | 76,128.08 | 17,651,792.34 | 3,112,256.37 | 903,997.44 | 45,390,173.00 |
| 4.期末余额 | 5,612,611,023.11 | 8,868,569,206.52 | 3,022,811,753.33 | 136,963,254.31 | 31,112,274.99 | 17,672,067,512.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 754,907,459.94 | 1,291,231,235.27 | 1,162,971,051.74 | 76,458,912.90 | 21,815,076.48 | 3,307,383,736.33 |
| 2.本期增加金 额 | 147,100,695.74 | 212,416,520.47 | 214,176,060.67 | 15,546,402.35 | 1,870,059.50 | 591,109,738.73 |
| (1) 计提 | 147,100,695.74 | 212,416,520.47 | 214,176,060.67 | 15,546,402.35 | 1,870,059.50 | 591,109,738.73 |
| 3.本期减少金 额 | 13,155,449.85 | 6,919.94 | 16,764,662.75 | 2,955,019.55 | 858,797.56 | 33,740,849.65 |
| (1) 处置或报 废 | 13,155,449.85 | 6,919.94 | 16,764,662.75 | 2,955,019.55 | 858,797.56 | 33,740,849.65 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 888,852,705.83 | 1,503,640,835.80 | 1,360,382,449.66 | 89,050,295.70 | 22,826,338.42 | 3,864,752,625.41 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 5,336.46 | 6,449.95 | 16,556.60 | 28,343.01 |
| 2.本期增加金 | | | | | | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 管网 | 专用设备 | 办公设备 | 运输工具 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 5,336.46 | 6,449.95 | 16,556.60 | 28,343.01 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 4,723,758,317.28 | 7,364,928,370.72 | 1,662,423,967.21 | 47,906,508.66 | 8,269,379.97 | 13,807,286,543.84 |
| 2.期初账面价值 | 4,373,378,949.58 | 6,333,285,831.91 | 1,476,413,833.06 | 59,572,927.74 | 9,865,337.46 | 12,252,516,879.75 |

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③期末抵押、担保的固定资产：无。

③通过经营租赁租出的固定资产：

| 项目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 42,405,944.62 |

④未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|----------------|------------|
| 调度检测大楼 | 170,800,804.16 | 正在办理 |
| 朝阳溪水质净化厂综合楼 | 8,328,200.51 | 已移交，未办理 |
| 江南污水处理厂综合楼 | 48,553,151.04 | 在收集资料，未办理 |
| 琅东污水处理厂三期污泥脱水房、仓库和机修间 | 5,357,051.41 | 正在办理 |
| 茅桥水质净化厂综合楼 | 7,230,220.89 | 没有正式移交，未办理 |
| 那平江水质净化厂生产管理楼 | 7,652,204.41 | 已移交，未办理 |
| 三塘污水处理厂总配电室等 | 38,664,905.23 | 正在办理 |
| 物流园水质净化厂综合楼 | 10,138,683.00 | 没有正式移交，未办理 |
| 合计 | 296,725,220.65 | |

10、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 2,438,472,702.96 | 3,078,639,896.09 |
| 工程物资 | 40,960,092.41 | 28,557,358.91 |
| 合计 | 2,479,432,795.37 | 3,107,197,255.00 |

(1) 在建工程

①在建工程明细

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
| 水环境污水综合整治工程 | 23,375,383.94 | | 23,375,383.94 | 53,299,004.63 | | 53,299,004.63 |
| 自来水管道路工程 | 524,706,755.35 | | 524,706,755.35 | 652,481,873.87 | | 652,481,873.87 |
| 加压站 | 36,773,448.14 | | 36,773,448.14 | 9,385,151.77 | | 9,385,151.77 |
| 南宁市 2010 年第一批及第二批供水管道工程 | 1,201,488.95 | | 1,201,488.95 | 3,877,502.50 | | 3,877,502.50 |
| 南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程 | 655,448.72 | | 655,448.72 | 655,448.72 | | 655,448.72 |
| 南宁市五象新区污水管网一期工程 | | | | 83,373,498.87 | | 83,373,498.87 |
| 江南污水处理厂水质提标及三期工程 | | | | 8,944,782.62 | | 8,944,782.62 |
| 南宁市茅桥水质净化厂 | 10,046,906.93 | | 10,046,906.93 | 10,086,557.87 | | 10,086,557.87 |
| 南宁市仙葫污水处理厂一期工程 | 13,312,919.28 | | 13,312,919.28 | 330,022,509.99 | | 330,022,509.99 |
| 五象污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 10,515,732.88 | | 10,515,732.88 | 10,546,932.31 | | 10,546,932.31 |
| 南宁市坛兴供水加压站 | | | | 1,566,607.98 | | 1,566,607.98 |
| 五象新区玉洞大道供水管道一期工程 | 52,012,266.10 | | 52,012,266.10 | 52,012,266.10 | | 52,012,266.10 |
| 石埠水厂一期工程 | 425,713,174.78 | | 425,713,174.78 | 153,085,322.38 | | 153,085,322.38 |
| 南宁国际物流基地振邦路(玉洞大道-英岭路)西侧 DN800、DN600 给水管工程 | | | | 26,055,993.84 | | 26,055,993.84 |
| 马山县污水处理厂水质提标及二期工程 | 72,133,648.38 | | 72,133,648.38 | 42,370,411.04 | | 42,370,411.04 |
| 横县污水处理厂水质提标及二期工程 | 1,356,914.59 | | 1,356,914.59 | 1,937,152.69 | | 1,937,152.69 |
| 宾阳县污水处理厂水质提标及二期工程 | | | | 122,024,766.39 | | 122,024,766.39 |
| 上林县污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 160,863.95 | | 160,863.95 | 12,020,428.93 | | 12,020,428.93 |
| 三津水厂扩建工程 | 78,116,837.97 | | 78,116,837.97 | 2,377,891.43 | | 2,377,891.43 |
| 五象大道(那黄大道-良庆加压站)北侧 DN1200 给水管改造工程 | 38,457,837.24 | | 38,457,837.24 | 32,395,918.80 | | 32,395,918.80 |
| 中关村科技园供水加压站工程 | | | | 30,968,210.92 | | 30,968,210.92 |
| 河南水厂挖潜改造工程 | 30,268,825.75 | | 30,268,825.75 | 25,471,841.51 | | 25,471,841.51 |
| 五象水厂一期工程 | 264,564,500.36 | | 264,564,500.36 | 165,197,941.63 | | 165,197,941.63 |
| 三津水厂扩建配套出厂管工程 | 2,354,730.95 | | 2,354,730.95 | 133,411,861.77 | | 133,411,861.77 |
| 陈村水厂南线出厂管工程 | 121,131,360.91 | | 121,131,360.91 | 46,741,177.47 | | 46,741,177.47 |
| 石埠水厂一期配套出厂主干管工程 | 25,815,484.51 | | 25,815,484.51 | 21,422,071.89 | | 21,422,071.89 |
| 五象水厂取水泵房及原水管一期工程 | 116,835,432.69 | | 116,835,432.69 | 218,617.07 | | 218,617.07 |
| 可利江泵站至陈村水厂原水能力提升工程 | 138,163,538.14 | | 138,163,538.14 | 17,716,663.46 | | 17,716,663.46 |
| 莫村污水提升泵站及配套压力管工程 | | | | 63,215,006.40 | | 63,215,006.40 |
| 仙葫大道(蓉菜大道以东)、五合大道污水管工程 | 102,832.71 | | 102,832.71 | 271,235,362.30 | | 271,235,362.30 |
| 平乐大道(银海大道-英岭路)污水管道工程 | 49,953,322.84 | | 49,953,322.84 | 47,321,528.40 | | 47,321,528.40 |
| 江南污水处理厂二期改造工程 | | | | 91,928,655.50 | | 91,928,655.50 |
| 广西-东盟经济技术开发区水厂二期工程 | 52,052,638.48 | | 52,052,638.48 | 9,701,984.89 | | 9,701,984.89 |
| 广西-东盟经济技术开发区取水泵房工程 | 35,654,719.47 | | 35,654,719.47 | 4,507,183.39 | | 4,507,183.39 |

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他水务工程 | 313,035,688.95 | 313,035,688.95 | 541,061,766.76 | 541,061,766.76 |
| 合 计 | 2,438,472,702.96 | 2,438,472,702.96 | 3,078,639,896.09 | 3,078,639,896.09 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期其他减少金额 | 本期转入固定资产金额 | 期末余额 |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 水环境污水综合整治工程 | 442,092,900.00 | 53,299,004.63 | | 4,441.11 | 29,919,179.58 | 23,375,383.94 |
| 自来水管道工程 | 1,854,921,978.76 | 652,481,873.87 | 211,481,447.20 | | 339,256,565.72 | 524,706,755.35 |
| 加压站 | 1,485,897,825.78 | 9,385,151.77 | 30,814,115.00 | | 3,425,818.63 | 36,773,448.14 |
| 南宁市 2010 年第一批及第二批供水管道工程 | 44,790,000.00 | 3,877,502.50 | 1,327,218.40 | | 4,003,231.95 | 1,201,488.95 |
| 南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程 | 129,900,000.00 | 655,448.72 | 35,206.08 | | 35,206.08 | 655,448.72 |
| 南宁市五象新区污水管网一期工程 | 865,500,000.00 | 83,373,498.87 | 14,707,969.04 | | 98,081,467.91 | |
| 江南污水处理厂水质提标及三期工程 | 1,659,278,900.00 | 8,944,782.62 | | | 8,944,782.62 | |
| 南宁市茅桥水质净化厂 | 698,000,000.00 | 10,086,557.87 | | 39,650.94 | | 10,046,906.93 |
| 南宁市仙葫污水处理厂一期工程 | 541,962,700.00 | 330,022,509.99 | 75,798,002.36 | | 392,507,593.07 | 13,312,919.28 |
| 五象污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 297,500,000.00 | 10,546,932.31 | | 31,199.43 | | 10,515,732.88 |
| 南宁市坛兴供水加压站 | 69,007,700.00 | 1,566,607.98 | 6,800.00 | | 1,573,407.98 | |
| 五象新区玉洞大道供水管道一期工程 | 50,880,000.00 | 52,012,266.10 | | | | 52,012,266.10 |
| 石埠水厂一期工程 | 2,605,257,500.00 | 153,085,322.38 | 272,627,852.40 | | | 425,713,174.78 |
| 南宁国际物流基地振邦路（玉洞大道-英岭路）西侧 DN800、DN600 给水管工程 | 46,206,400.00 | 26,055,993.84 | 356,634.50 | | 26,412,628.34 | |
| 马山县污水处理厂水质提标及二期工程 | 122,175,200.00 | 42,370,411.04 | 29,763,237.34 | | | 72,133,648.38 |
| 横县污水处理厂水质提标及二期工程 | 161,748,300.00 | 1,937,152.69 | | 580,238.10 | | 1,356,914.59 |
| 宾阳县污水处理厂水质提标及二期工程 | 149,976,200.00 | 122,024,766.39 | 19,126,283.61 | 872,770.19 | 140,278,279.81 | |
| 上林县污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 55,798,100.00 | 12,020,428.93 | 9,601,622.14 | | 21,461,187.12 | 160,863.95 |
| 三津水厂扩建工程 | 282,919,600.00 | 2,377,891.43 | 75,767,546.54 | | 28,600.00 | 78,116,837.97 |
| 五象大道（那黄大道-良庆加压站）北侧 DN1200 给水管改造工程 | 41,960,000.00 | 32,395,918.80 | 6,061,918.44 | | | 38,457,837.24 |
| 中关村科技园供水加压站工程 | 63,793,200.00 | 30,968,210.92 | 5,638,145.46 | | 36,606,356.38 | |
| 河南水厂挖潜改造工程 | 50,589,700.00 | 25,471,841.51 | 4,796,984.24 | | | 30,268,825.75 |
| 五象水厂一期工程 | 1,963,875,200.00 | 165,197,941.63 | 99,366,558.73 | | | 264,564,500.36 |

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期其他减少金额 | 本期转入固定资产金额 | 期末余额 |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 三津水厂扩建配套出厂管工程 | 232,728,500.00 | 133,411,861.77 | 54,439,716.49 | | 185,496,847.31 | 2,354,730.95 |
| 陈村水厂南线出厂管工程 | 511,375,200.00 | 46,741,177.47 | 74,390,183.44 | | | 121,131,360.91 |
| 石埠水厂一期配套出厂主干管工程 | 1,635,302,800.00 | 21,422,071.89 | 4,393,412.62 | | | 25,815,484.51 |
| 五象水厂取水泵房及原水管一期工程 | 501,706,400.00 | 218,617.07 | 116,616,815.62 | | | 116,835,432.69 |
| 可利江泵站至陈村水厂原水能力提升工程 | 250,752,200.00 | 17,716,663.46 | 120,446,874.68 | | | 138,163,538.14 |
| 莫村污水提升泵站及配套压力管工程 | 99,404,900.00 | 63,215,006.40 | 6,082,371.25 | 316,751.53 | 68,980,626.12 | |
| 仙葫大道（蓉茉大道以东）、五合大道污水管工程 | 502,665,300.00 | 271,235,362.30 | 94,741,516.13 | 72,964.05 | 365,801,081.67 | 102,832.71 |
| 平乐大道（银海大道-英岭路）污水管道工程 | 70,081,471.75 | 47,321,528.40 | 2,631,794.44 | | | 49,953,322.84 |
| 江南污水处理厂二期改造工程 | 226,943,000.00 | 91,928,655.50 | 11,667,257.57 | 4,182,171.76 | 99,413,741.31 | |
| 广西-东盟经济技术开发区水厂二期工程 | 64,962,721.21 | 9,701,984.89 | 42,350,653.59 | | | 52,052,638.48 |
| 广西-东盟经济技术开发区取水泵房工程 | 65,916,639.77 | 4,507,183.39 | 31,147,536.08 | | | 35,654,719.47 |
| 合计 | 17,845,870,537.27 | 2,537,578,129.33 | 1,416,185,673.39 | 6,100,187.11 | 1,822,226,601.60 | 2,125,437,014.01 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 借款费用资本化累计金额 | 其中：本期借款费用资本化金额 | 本期借款费用资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------------------------|-------------|------|----------------|----------------|------------|-------------------|
| 水环境污水综合整治工程 | 63.74 | 基本完工 | -34,346,088.51 | | 不适用 | 日元贷款及自筹 |
| 自来水管工程 | 32.75 | 建设中 | 13,958,596.95 | 2,632,973.76 | 1.35 | 银行贷款及自筹 |
| 加压站 | 8.70 | 建设中 | 2,825,510.91 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 南宁市 2010 年第一批及第二批供水管道工程 | 51.04 | 建设中 | | | 不适用 | 自筹 |
| 南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程 | 148.03 | 已完工 | 33,198,527.67 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 南宁市五象新区污水管网一期工程 | 73.54 | 基本完工 | 81,200,073.37 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 江南污水处理厂水质提标及三期工程 | 88.22 | 已完工 | 51,529,556.91 | | 不适用 | 银行贷款、自筹及非公开发行募集资金 |
| 南宁市茅桥水质净化厂 | 61.42 | 基本完工 | 19,032,730.01 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 南宁市仙葫污水处理厂一期工程 | 74.76 | 基本完工 | 20,743,075.83 | 6,505,787.32 | 1.13 | 银行贷款及自筹 |
| 五象污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 50.03 | 基本完工 | 4,125,067.51 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 南宁市坛兴供水加压站 | 47.96 | 已完工 | 60,166.66 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 五象新区玉洞大道供水管道一期工程 | 102.23 | 建设中 | | | 不适用 | 上市募集资金 |
| 石埠水厂一期工程 | 16.34 | 建设中 | 16,483,100.76 | 14,122,185.02 | 3.98 | 银行贷款及自筹 |
| 南宁国际物流基地振邦路(玉洞大道-英岭路)西侧 DN800、DN600 给水管工程 | 57.16 | 已完工 | | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 借款费用资本化累计金额 | 其中：本期借款费用资本化金额 | 本期借款费用资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------------------|-------------|------|-----------------------|----------------------|------------|---------|
| 马山县污水处理厂水质提标及二期工程 | 49.40 | 建设中 | 2,066,188.44 | 814,466.56 | 2.08 | 银行贷款及自筹 |
| 横县污水处理厂水质提标及二期工程 | 85.89 | 基本完工 | 3,773,225.97 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 宾阳县污水处理厂水质提标及二期工程 | 93.64 | 已完工 | 9,798,927.87 | 2,602,304.73 | 1.43 | 银行贷款及自筹 |
| 上林县污水处理厂水质提标及一期扩建工程 | 88.50 | 基本完工 | 1,710,549.97 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 三津水厂扩建工程 | 81.80 | 基本完工 | 2,066,940.18 | | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 五象大道（那黄大道-良庆加压站）北侧 DN1200 给水管改造工程 | 75.94 | 建设中 | 63,412.51 | 63,412.51 | 不适用 | 自筹 |
| 中关村科技园供水加压站工程 | 57.38 | 已完工 | 410,818.50 | 49,677.50 | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 河南水厂挖潜改造工程 | 59.83 | 建设中 | 550,782.14 | 488,776.43 | 4.05 | 银行贷款及自筹 |
| 五象水厂一期工程 | 13.47 | 建设中 | 12,110,699.53 | 9,483,128.79 | 3.60% | 银行贷款及自筹 |
| 三津水厂扩建配套出厂管工程 | 81.36 | 基本完工 | 4,446,492.83 | 3,608,441.39 | 不适用 | 银行贷款及自筹 |
| 陈村水厂南线出厂管工程 | 23.69 | 建设中 | 2,021,628.37 | 2,021,628.37 | 3.64 | 银行贷款及自筹 |
| 石埠水厂一期配套出厂主干管工程 | 1.58 | 建设中 | | | 不适用 | 自筹 |
| 五象水厂取水泵房及原水管一期工程 | 23.29 | 建设中 | 368,397.16 | 368,397.16 | 3.58 | 银行贷款及自筹 |
| 可利江泵站至陈村水厂原水能力提升工程 | 55.10 | 建设中 | 426,858.40 | 426,858.40 | 3.90 | 银行贷款及自筹 |
| 莫村污水提升泵站及配套压力管工程 | 69.55 | 已完工 | 2,979,445.51 | 443,023.44 | 0.54 | 银行贷款及自筹 |
| 仙葫大道（蓉菜大道以东）、五合大道污水管工程 | 72.79 | 基本完工 | 14,583,782.81 | 93,768.33 | 0.02 | 银行贷款及自筹 |
| 平乐大道（银海大道-英岭路）污水管道工程 | 71.28 | 建设中 | 1,156,763.00 | 1,065,261.94 | 1.59 | 银行贷款及自筹 |
| 江南污水处理厂二期改造工程 | 45.84 | 基本完工 | 2,910,760.51 | 2,432,515.86 | 1.71 | 银行贷款及自筹 |
| 广西-东盟经济技术开发区水厂二期工程 | 80.13 | 建设中 | 265,129.91 | 265,129.91 | 3.92 | 银行贷款及自筹 |
| 广西-东盟经济技术开发区取水泵房工程 | 54.09 | 建设中 | 11,822.22 | 11,822.22 | 4.09 | 银行贷款及自筹 |
| 合 计 | | | 270,532,943.90 | 47,499,559.64 | | |

(2) 工程物资

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 专用材料 | 40,960,092.41 | 28,557,358.91 |

11、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | |
| 1.期初余额 | 32,916,863.68 | 937,973.14 | 33,854,836.82 |
| 2.本期增加金额 | 303,179.91 | 16,852,500.00 | 17,155,679.91 |
| (1) 租入 | 303,179.91 | 16,852,500.00 | 17,155,679.91 |
| (2) 租赁负债调整 | | | |
| 3.本期减少金额 | 1,030,414.30 | | 1,030,414.30 |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 32,189,629.29 | 17,790,473.14 | 49,980,102.43 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 5,863,961.59 | 375,999.00 | 6,239,960.59 |
| 2. 本期增加金额 | 3,670,709.21 | 479,483.76 | 4,150,192.97 |
| (1) 计提 | 3,670,709.21 | 479,483.76 | 4,150,192.97 |
| (2) 其他增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,030,414.30 | | 1,030,414.30 |
| 4. 期末余额 | 8,504,256.50 | 855,482.76 | 9,359,739.26 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 23,685,372.79 | 16,934,990.38 | 40,620,363.17 |
| 2. 期初账面价值 | 27,052,902.09 | 561,974.14 | 27,614,876.23 |

说明：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,493,642,995.66 | 51,301,271.32 | 1,544,944,266.98 |
| 2. 本期增加金额 | 162,233,269.58 | 4,257,369.87 | 166,490,639.45 |
| (1) 购置 | 162,233,269.58 | 380,436.13 | 162,613,705.71 |
| (2) 其他增加 | | 3,876,933.74 | 3,876,933.74 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 其他减少 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,655,876,265.24 | 55,558,641.19 | 1,711,434,906.43 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 150,501,763.18 | 32,091,435.38 | 182,593,198.56 |
| 2. 本期增加金额 | 30,890,361.44 | 13,322,163.58 | 44,212,525.02 |
| (1) 计提 | 30,890,361.44 | 13,322,163.58 | 44,212,525.02 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 181,392,124.62 | 45,413,598.96 | 226,805,723.58 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|------------------|---------------|------------------|
| 1、期末账面价值 | 1,474,484,140.62 | 10,145,042.23 | 1,484,629,182.85 |
| 2、期初账面价值 | 1,343,141,232.48 | 19,209,835.94 | 1,362,351,068.42 |

(2) 本期末抵押、担保的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| 坛兴供水加压站土地使用权 | 14,366,950.51 | 正在办理 |
| 亭江路 59 号（宗地号 0510977、0510984、450105002006GB00016） | 123,554,206.70 | 正在办理 |
| 茅桥水质净化厂土地 | 57,882,042.37 | 正在办理 |
| 仙葫污水处理厂土地 | 51,078,272.58 | 正在办理 |
| 莫村污水提升泵站土地 | 1,035,920.00 | 正在办理 |
| 广西—东盟经济技术开发区取水 水泵房工程土地使用权 | 2,976,719.10 | 正在办理 |
| 合 计 | 250,894,111.26 | |

13、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 | |
| 装修费用 | 455,724.01 | 340,329.88 | 256,676.30 | | 539,377.59 |
| 绿化费 | 1,987,534.72 | | 993,767.28 | | 993,767.44 |
| 江南污水处理厂三期二层厨房 水电装修 | 194,744.55 | | 116,846.64 | | 77,897.91 |
| 江南污水处理厂党建文化示范 基地装修费 | | 2,199,868.89 | 1,038,826.99 | | 1,161,041.90 |
| 新时代文明实践中心装修费 | | 3,032,121.11 | 421,127.95 | | 2,610,993.16 |
| 武鸣供水公司代管设备 | | 2,411,695.02 | | | 2,411,695.02 |
| 水表计量设备 | | 7,156,039.05 | 317,190.80 | | 6,838,848.25 |
| 合 计 | 2,638,003.28 | 15,140,053.95 | 3,144,435.96 | | 14,633,621.27 |

注：水表计量设备本期增加 7,156,039.05 元，按 6 年进行摊销。

14、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 | |
|----------|----------|------------|----------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 内部交易未实现利润 | 189,978,967.93 | 28,496,845.19 | 162,710,723.26 | 24,406,608.49 |
| 资产减值准备 | 81,120,474.43 | 12,844,786.64 | 36,555,634.40 | 5,972,292.04 |
| 未支付的住房补贴 | 2,351,550.00 | 352,732.50 | 2,351,550.00 | 352,732.50 |
| 与资产相关的政府补助 | 591,072,638.50 | 88,660,895.78 | 607,856,980.99 | 91,178,547.75 |
| 超过 3 年未支付的应付款项 | 74,556,703.98 | 12,187,017.40 | 57,163,561.33 | 9,487,816.21 |
| 未支付的工资 | 71,910,185.60 | 11,211,764.75 | 47,584,097.82 | 7,578,475.34 |
| 内退员工工资 | 22,873.18 | 5,718.30 | 62,765.98 | 15,691.50 |
| 其他政府奖励 | 931,309.49 | 139,696.42 | 2,055,430.23 | 308,314.53 |
| 暂估材料费 | | | 947,848.67 | 236,962.17 |
| 小 计 | 1,011,944,703.11 | 153,899,456.98 | 917,288,592.68 | 139,537,440.53 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------------|--------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 20,075.56 | |
| 合 计 | 20,075.56 | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|------------------|--------|----|
| 2023 年 | | | |
| 2024 年 | | | |
| 2025 年 | | | |
| 2026 年 | | | |
| 2027 年 | | | |
| 2028 年 | 20,075.56 | | |
| 合 计 | 20,075.56 | | |

15、其他非流动资产

| 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 |
| 预付工程款 | 201,650.00 | | 201,650.00 | | | |
| 设备款、软件款 | 167,248,386.50 | | 167,248,386.50 | 75,650,030.04 | | 75,650,030.04 |

| 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 |
| 预付土地款 | 80,953,746.55 | | 80,953,746.55 | | | |
| 合 计 | 248,403,783.05 | | 248,403,783.05 | 75,650,030.04 | | 75,650,030.04 |

16、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | | 受限类型 | 受限情况 |
|------|----------------------|----------------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | | |
| 货币资金 | 12,490,478.00 | 12,490,478.00 | 冻结、押金 | 法院冻结款、ETC 押金 |
| 合 计 | 12,490,478.00 | 12,490,478.00 | | |

17、短期借款

短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------------------|--------|
| 信用借款 | 210,206,250.00 | |
| 合 计 | 210,206,250.00 | |

18、应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 工程分包款 | 168,662,884.55 | 177,017,907.32 |
| 材料物料款 | 87,566,082.58 | 82,652,538.15 |
| 设备款 | 135,571,641.97 | 114,071,603.82 |
| 工程款 | 1,285,790,891.12 | 1,104,035,695.77 |
| 水资源费 | 7,839,301.80 | 18,241,544.20 |
| 暂估电费 | 20,251,341.08 | 22,579,531.71 |
| 原水费 | 7,219,744.80 | 6,796,090.56 |
| 其他 | 51,788,394.36 | 50,175,300.43 |
| 合 计 | 1,764,690,282.26 | 1,575,570,211.96 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 广西华宇建工有限责任公司 | 156,637,992.81 | 工程未结算 |
| 广西大业建设集团有限公司 | 73,044,676.37 | 工程未结算 |
| 中国建筑一局（集团）有限公司 | 71,309,611.16 | 工程未结算 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------|-----------------------|-----------|
| 广西土木建筑工程有限公司 | 65,672,914.07 | 工程未结算 |
| 广西建工集团第二建筑工程有限责 任公司 | 42,489,036.44 | 工程未结算 |
| 广西建工集团第一建筑工程有限责 任公司 | 38,430,012.24 | 工程未结算 |
| 江苏苏美达成套设备工程有限公司 | 17,775,318.24 | 工程未结算 |
| 广西大海建设工程有限公司 | 12,101,219.94 | 工程未结算 |
| 广西华武投资有限责任公司 | 11,681,517.33 | 工程未结算 |
| 新兴铸管股份有限公司广州销售分 公司 | 10,489,110.60 | 工程未结算 |
| 江苏省设备成套股份有限公司 | 8,082,036.00 | 工程未结算 |
| 广西瑞宏建设集团有限公司 | 8,757,573.38 | 工程未结算 |
| 合 计 | 516,471,018.58 | |

19、预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 户表工程改造补偿款 | 37,073,123.24 | 47,385,672.67 |
| 预收租金 | 632,490.93 | 537,966.93 |
| 其他 | 202,340.00 | 178,800.00 |
| 合 计 | 37,907,954.17 | 48,102,439.60 |

于期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 预收工程款 | 31,880,665.07 | 30,355,566.44 |
| 水费预存款余额 | 31,285,198.45 | 27,347,027.02 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合 计 | 63,165,863.52 | 57,702,593.46 |

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 | 96,622,567.62 | 285,682,471.81 | 293,328,438.07 | 88,976,601.36 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 53,267,927.20 | 53,267,927.20 | |
| 辞退福利 | 62,765.98 | | 39,892.80 | 22,873.18 |
| 合 计 | 96,685,333.60 | 338,950,399.01 | 346,636,258.07 | 88,999,474.54 |

(1) 短期薪酬

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 | 79,466,861.11 | 218,649,780.92 | 225,590,984.18 | 72,525,657.85 |
| 2、职工福利费 | | 19,611,975.04 | 19,611,975.04 | |
| 3、社会保险费 | | 16,052,682.97 | 16,052,682.97 | |
| 其中：医疗保险费 | | 15,571,739.18 | 15,571,739.18 | |
| 工伤保险费 | | 480,943.79 | 480,943.79 | |
| 4、住房公积金 | 53,328.80 | 26,703,370.00 | 26,703,370.00 | 53,328.80 |
| 5、工会经费和职工教育经 费 | 16,251,277.02 | 4,573,062.88 | 5,277,825.88 | 15,546,514.02 |
| 6、职工福利及奖励基金 | 851,100.69 | | | 851,100.69 |
| 7、其他短期薪酬 | | 91,600.00 | 91,600.00 | |
| 合 计 | 96,622,567.62 | 285,682,471.81 | 293,328,438.07 | 88,976,601.36 |

(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 |
|------------|------|----------------------|----------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 35,189,386.54 | 35,189,386.54 | |
| 2、失业保险费 | | 1,099,732.41 | 1,099,732.41 | |
| 3、企业年金缴费 | | 16,978,808.25 | 16,978,808.25 | |
| 合 计 | | 53,267,927.20 | 53,267,927.20 | |

22、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 8,500,758.39 | 4,818,893.82 |
| 企业所得税 | 13,751,455.04 | 4,312,012.27 |
| 代扣缴个人所得税 | 639,745.11 | 357,716.67 |
| 城市维护建设税 | 621,682.26 | 343,684.14 |
| 房产税 | 5,591.04 | 5,591.04 |
| 其他 | 619,841.51 | 441,821.42 |
| 合 计 | 24,139,073.35 | 10,279,719.36 |

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 | 2,950,678.63 | 2,950,678.63 |
| 其他应付款 | 178,044,477.47 | 132,291,117.94 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 180,995,156.10 | 135,241,796.57 |

(1) 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 2,950,678.63 | 2,950,678.63 |

重要的超过1年未支付的应付股利：

| 股东名称 | 应付股利金额 | 未支付原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 武鸣区财政局 | 2,950,678.63 | 股东无支付股利要求 |

(2) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 投标保证金 | 2,018,666.85 | 2,869,439.68 |
| 履约保证金 | 6,630,915.41 | 7,194,456.59 |
| 押金 | 493,298.38 | 348,398.66 |
| 土地租金 | 103,400.04 | 103,400.04 |
| 代征污水处理费 | 99,087,321.20 | 60,096,606.62 |
| 代收三供一业费用 | 1,285,474.04 | 2,483,042.36 |
| 其他 | 68,425,401.55 | 59,195,773.99 |
| 合 计 | 178,044,477.47 | 132,291,117.94 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 广西大业建设集团有限公司 | 2,078,806.65 | 未结算 |
| 广西佛泵科技有限公司 | 760,900.00 | 未结算 |
| 南宁市财政局 | 567,886.86 | 未结算 |
| 合 计 | 3,407,593.51 | |

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 | 1,661,330,550.44 | 1,890,335,060.20 |
| 一年内到期的应付债券 | 441,542,027.40 | 322,435,506.86 |
| 一年内到期的长期应付款 | 210,808.89 | 210,808.89 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,919,824.70 | 3,356,943.98 |
| 合 计 | 2,105,003,211.43 | 2,216,338,319.93 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 572,752.72 | 540,956.60 |
| 信用借款 | 1,660,757,797.72 | 1,889,794,103.60 |
| 合 计 | 1,661,330,550.44 | 1,890,335,060.20 |

(2) 一年内到期的应付债券

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 公司债券 | 12,101,534.26 | 12,101,534.26 |
| 中期票据 | 429,440,493.14 | 310,333,972.60 |
| 合 计 | 441,542,027.40 | 322,435,506.86 |

(3) 一年内到期的长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|------------|------------|
| 国家政策性、开发性金融工 具资金 | 210,808.89 | 210,808.89 |

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 | 6,194,394.00 | 7,399,965.53 |

26、长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 利率区间 | 上年年末余额 | 利率区间 |
|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| 信用借款 | 10,457,908,800.27 | 0.75%-5.86% | 9,929,982,826.79 | 0.75%-5.39% |
| 保证借款 | 6,041,578.45 | 0.5% | 6,247,139.51 | 0.5% |
| 减：一年内到期的长期 借款（附注五、24） | 1,661,330,550.44 | | 1,890,335,060.20 | |
| 合 计 | 8,802,619,828.28 | | 8,045,894,906.10 | |

保证借款的保证人系南宁建宁水务投资集团有限责任公司。

于期末及上年年末本公司无已到期但尚未偿还的长期借款。

27、应付债券

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 公司债券 | 939,616,166.57 | 938,958,166.61 |
| 中期票据 | 1,399,708,666.81 | 699,846,166.80 |
| 合 计 | 2,339,324,833.38 | 1,638,804,333.41 |

①2021 年公司债券：绿城于 2021 年 8 月 9 日获中国证监会/交易所注册（证监许可[2021]2622 号），获准公开发行面值不超过 9.40 亿元的公司债券；根据可行公告，本期发行债券规模不超过 9.40 亿元，发行期限 5 年，其中第 3 年末附发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权，每张面值 100 元。最终发行结果：发行规模 9.4 亿元，票面利率为 3.70%。

②公司于 2019 年 8 月 16 日发行 2019 年度第一期中期票据 4 亿元，期限 5 年，发行票面利率 4.35%，起息日为 2019 年 8 月 20 日。

③公司于 2020 年 10 月 23 日发行 2020 年度第一期中期票据 3 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.98%，起息日为 2020 年 10 月 23 日。

④公司于 2022 年 10 月 26 日发行 2022 年度第一期中期票据 3 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.10%，起息日为 2022 年 10 月 28 日。

⑤公司于 2023 年 4 月 12 日发行 2023 年度第一期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.76%，起息日为 2023 年 4 月 14 日。

⑥公司于 2023 年 6 月 7 日发行 2023 年度第二期中期票据 3 亿元，期限 3 年，发行票面利率 4.20%，起息日为 2023 年 6 月 9 日。

⑦公司于 2023 年 10 月 11 日发行 2023 年度第三期中期票据 4 亿元，期限 3 年，发行票面利率 3.98%，起息日为 2023 年 10 月 13 日。

(1) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|----------------|-------------------------|-------|------------|------|-------------------------|
| 2019 年度第一期中期票据 | 400,000,000.00 | 4.35% | 2019/8/20 | 5 年 | 400,000,000.00 |
| 2020 年度第一期中期票据 | 300,000,000.00 | 3.98% | 2020/10/23 | 3 年 | 300,000,000.00 |
| 2021 年度公司债券 | 940,000,000.00 | 3.70% | 2021/8/27 | 5 年 | 940,000,000.00 |
| 2022 年度第一期中期票据 | 300,000,000.00 | 3.10% | 2022/10/28 | 3 年 | 300,000,000.00 |
| 2023 年度第一期中期票据 | 400,000,000.00 | 3.76% | 2023/4/14 | 3 年 | 400,000,000.00 |
| 2023 年度第二期中期票据 | 300,000,000.00 | 4.20% | 2023/6/9 | 3 年 | 300,000,000.00 |
| 2023 年度第三期中期票据 | 400,000,000.00 | 3.98% | 2023/10/13 | 3 年 | 400,000,000.00 |
| 减：一年内到期部分年末余额 | 400,000,000.00 | | | | 400,000,000.00 |
| 合 计 | 2,640,000,000.00 | | | | 2,640,000,000.00 |

(续)

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 债券名称 | 期初余额 | 本年发行 | 按面值计 提利息 | 利息调整 | 溢折 价摊 销 | 本年偿还 | 期末余额 | 是否 违约 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|----------|
| 2019 年度第 一期中期票 据 | 406,334,612.01 | | 17,400,000.00 | -32,000.04 | | 17,400,000.00 | 406,366,612.05 | 否 |
| 2020 年度第 一期中期票 据 | 302,271,863.01 | | 11,940,000.00 | -18,000.00 | | 314,229,863.01 | | 否 |
| 2021 年度公 司债券 | 951,059,700.87 | | 34,780,000.00 | -657,999.96 | | 34,780,000.00 | 951,717,700.83 | 否 |
| 2022 年度第 一期中期票 据 | 301,573,664.38 | | 9,300,000.00 | -30,000.00 | | 9,300,000.00 | 301,603,664.38 | 否 |
| 2023 年度第 一期中期票 据 | | 400,000,000.00 | 10,795,835.59 | 90,000.03 | | | 410,705,835.56 | 否 |
| 2023 年度第 二期中期票 据 | | 300,000,000.00 | 7,111,232.89 | 72,500.00 | | | 307,038,732.89 | 否 |
| 2023 年度第 三期中期票 据 | | 400,000,000.00 | 3,489,315.07 | 55,000.00 | | | 403,434,315.07 | 否 |
| 减：一年内 到期部分年 末余额（附 注五、24） | 322,435,506.86 | | | | | | 441,542,027.40 | 否 |
| 合 计 | 1,638,804,333.41 | 1,100,000,000.00 | 94,816,383.55 | -520,499.97 | | 375,709,863.01 | 2,339,324,833.38 | |

(2) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无。

28、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 3,583,183.00 | 6,557,362.84 |
| 土地使用权 | | 152,428.38 |
| 小 计 | 3,583,183.00 | 6,709,791.22 |
| 减：一年内到期的租赁负债 （附注五、24） | 1,919,824.70 | 3,356,943.98 |
| 合 计 | 1,663,358.30 | 3,352,847.24 |

说明：2023 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 200,289.75 元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期应付款

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| 专项应付款 | 99,297,642.51 | 99,297,642.51 |
| 合 计 | 295,297,642.51 | 295,297,642.51 |

(1) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 国家政策性、开发性金融工具资金 | 196,210,808.89 | 196,210,808.89 |
| 减：一年内到的期长期应付款（附注五、24） | 210,808.89 | 210,808.89 |
| 合 计 | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 |

(2) 专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|------|
| 以奖代补 | 32,243,486.55 | | | 32,243,486.55 | 注 1 |
| 中央国债 | 34,969,640.00 | | | 34,969,640.00 | 注 2 |
| 专项资金 | 12,250,000.00 | | | 12,250,000.00 | 注 3 |
| 拆迁补偿款 | 18,834,515.96 | | | 18,834,515.96 | 注 4 |
| 其他 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 注 5 |
| 合 计 | 99,297,642.51 | | | 99,297,642.51 | |

注 1：以奖代补。为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

注 2：中央国债。中央国债是中央预算内专项资金，是列入中央预算支出，用于中央项目和地方项目建设补助的资金。

注 3：专项资金。是指：

①中央城镇污水处理配套管网专项资金及污水处理设施专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施及配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

②海绵城市建设试点中央专项资金。该资金专项用于海绵城市建设试点城市的专项工程支出。

注 4：拆迁补偿款。具体补偿事项如下：

①根据云桂铁路建设的需要，河南水厂邕江取水口迁移建设，根据市重点办南重点办纪要【2016】40号《关于协调关联铁路项目建设有关问题专题会议纪要》相关会议精神，由生源作为南宁市河南取水泵站取水部上移工程项目业主依法规组织实施，市政府负责

协调并将南宁市河南取水泵站取水头部上移工程建设费用以货币形式补偿给本公司子公司生源公司 74,706,156.09 元。2016 年收到该项补偿款 11,800,000.00 元，2017 年收到该项补偿款 30,500,000.00 元，2018 年收到该项补偿款 32,406,156.09 元。2019 年因规划调整终止该项目，根据江南区人民政府《关于反馈河南取水泵站取水头部上移工程项目剩余迁建补偿资金处理方式意见的函》，公司将该项目剩余迁建补偿资金 56,024,776.02 元代为支付给建宁集团。

②收到长堽三里供水加压站点工程拆迁补偿款 153,135.89 元。

注 5：其他。是指南宁市财政局拨付的财政资金。

30、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| 项目扶持资金 | 492,886,693.53 | 99,060.00 | 15,224,807.05 | 477,760,946.48 | 与资产相关 |
| 以奖代补资金 | 30,141,922.89 | | 1,111,606.32 | 29,030,316.57 | 与资产相关 |
| 中央财政拨款 | 20,795,901.85 | | 1,109,709.96 | 19,686,191.89 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款 | 488,565.37 | | 31,384.32 | 457,181.05 | 与资产相关 |
| 其他 | 1,466,778.70 | 559,554.31 | 1,082,680.64 | 943,652.37 | 与收益相关 |
| 合计 | 545,779,862.34 | 658,614.31 | 18,560,188.29 | 527,878,288.36 | |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、1、政府补助。

31、股本

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-----------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 882,973,077.00 | | | | | | 882,973,077.00 |

32、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,511,396,240.62 | | | 1,511,396,240.62 |
| 其他资本公积 | 9,737,449.47 | | | 9,737,449.47 |
| 合计 | 1,521,133,690.09 | | | 1,521,133,690.09 |

33、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 4,134,963.69 | 4,134,963.69 | |

说明：2022 年 11 月 21 日起，本公司依据财政部、应急部修订的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136 号)的规定按建造安装工程造价的 1.5%提取安全生产费用，并按其规定使用。

34、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 331,205,583.57 | 7,587,785.36 | | 338,793,368.93 |

35、未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,917,052,610.47 | 1,855,438,607.78 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 1,825,687.19 |
| 调整后年初未分配利润 | 1,917,052,610.47 | 1,857,264,294.97 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 73,515,922.66 | 163,838,922.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,587,785.36 | 13,987,353.69 |
| 应付普通股股利 | 49,446,492.56 | 90,063,253.72 |
| 年末未分配利润 | 1,933,534,255.21 | 1,917,052,610.47 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | 1,646,980.36 | 1,007,836.40 |

36、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 | 2,307,931,263.21 | 1,520,218,148.88 | 2,232,852,496.23 | 1,411,158,550.92 |
| 其他业务 | 23,778,363.33 | 14,699,184.42 | 21,691,213.13 | 22,203,257.19 |
| 合 计 | 2,331,709,626.54 | 1,534,917,333.30 | 2,254,543,709.36 | 1,433,361,808.11 |

(1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、服务业 | | | | |
| 供水业务 | 803,213,972.84 | 615,289,151.99 | 797,846,589.74 | 581,927,332.48 |
| 污水处理业务 | 1,485,873,607.15 | 890,586,684.59 | 1,415,923,396.34 | 818,069,606.62 |
| 工程施工业务 | 15,533,185.39 | 12,036,886.77 | 14,790,931.28 | 8,481,041.38 |
| 检测业务 | 3,310,497.83 | 2,305,425.53 | 4,291,578.87 | 2,680,570.44 |
| 合 计 | 2,307,931,263.21 | 1,520,218,148.88 | 2,232,852,496.23 | 1,411,158,550.92 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广西区内 | 2,307,931,263.21 | 1,520,218,148.88 | 2,232,852,496.23 | 1,411,158,550.92 |

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 供水业务 | | 污水处理业务 | | 工程施工业务 | | 检测业务 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业收入： | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一 时点确 认 | 803,213,972.84 | 615,289,151.99 | 1,485,873,607.15 | 890,586,684.59 | | | 3,310,497.83 | 2,305,425.53 |
| 在某一 时段确 认 | | | | | 15,533,185.39 | 12,036,886.77 | | |
| 其他业 务收入 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一 时点确 认 | 22,941,569.49 | 14,602,098.79 | 836,793.84 | 97,085.63 | | | | |
| 合 计 | 826,155,542.33 | 629,891,250.78 | 1,486,710,400.99 | 890,683,770.22 | 15,533,185.39 | 12,036,886.77 | 3,310,497.83 | 2,305,425.53 |

37、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,235,710.88 | 2,039,555.26 |
| 教育费附加 | 958,094.30 | 874,095.14 |
| 地方教育费附加 | 638,729.55 | 582,730.07 |
| 房产税 | 15,222,733.21 | 10,638,471.89 |
| 土地使用税 | 6,695,175.74 | 6,517,437.01 |
| 其他 | 440,648.75 | 964,800.64 |
| 合 计 | 26,191,092.43 | 21,617,090.01 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬及福利 | 39,496,734.01 | 39,371,857.04 |
| 修理费 | 9,740,795.74 | 12,861,360.42 |
| 业务费 | 1,060,396.02 | 967,416.71 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 折旧费 | 4,068,525.77 | 3,935,611.14 |
| 其他 | 3,825,515.34 | 3,727,937.82 |
| 合 计 | 58,191,966.88 | 60,864,183.13 |

39、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 73,984,243.94 | 76,156,850.97 |
| 中介机构费用 | 2,391,190.56 | 2,028,795.97 |
| 折旧及摊销 | 15,636,599.94 | 16,474,673.86 |
| 办公费 | 1,943,693.64 | 1,923,874.26 |
| 业务招待费 | 15,950.00 | 5,576.00 |
| 财产保险费 | 3,603,938.95 | 3,411,740.73 |
| 修理费 | 1,970,195.53 | 1,361,858.74 |
| 租赁费 | 1,553.40 | 15,000.00 |
| 其他 | 15,142,229.94 | 13,737,904.86 |
| 合 计 | 114,689,595.90 | 115,116,275.39 |

40、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 2,060,445.31 | 1,148,428.63 |
| 材料费 | 4,390,074.20 | |
| 折旧费 | 2,175.72 | 906.55 |
| 其他 | 97,869.28 | 2,652,132.37 |
| 合 计 | 6,550,564.51 | 3,801,467.55 |

41、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 526,031,970.04 | 463,825,354.19 |
| 减：利息资本化金额 | 56,274,993.10 | 47,348,496.26 |
| 减：利息收入 | 6,842,023.28 | 3,519,485.92 |
| 汇兑损益 | 5,463,908.66 | 16,494,585.27 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 手续费及其他 | 1,645,288.41 | 1,899,810.38 |
| 合 计 | 470,024,150.73 | 431,351,767.66 |

42、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 项目扶持资金 | 15,224,807.05 | 15,223,472.99 | 与资产相关 |
| 以奖代补 | 1,111,606.32 | 1,111,606.32 | 与资产相关 |
| 中央财政拨款 | 1,109,709.96 | 1,030,147.39 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款 | 31,384.32 | 31,384.32 | 与资产相关 |
| 消火栓维护费 | 513,086.17 | 671,898.55 | 与收益相关 |
| 其他 | 224,530.22 | 414,646.81 | 与收益相关 |
| 企业稳岗补贴 | 721,280.64 | 1,075,086.53 | 与收益相关 |
| 源水费补助 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 新增岗位社会保险补贴奖金款 | | 122,175.43 | 与收益相关 |
| 发行公司债券资金补助 | | 2,040,500.00 | 与收益相关 |
| 工业稳增长奖励金 | 970,100.00 | | 与收益相关 |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 65,561.15 | 34,423.99 | 与收益相关 |
| 合 计 | 20,372,065.83 | 21,755,342.33 | |

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、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 | 33,185.74 | 31,583.26 |

44、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 | -43,298,630.63 | -15,177,412.59 |
| 其他应收款坏账损失 | -67,293.43 | 124,903.90 |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合 计 | -43,365,924.06 | -15,052,508.69 |

45、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -1,198,915.97 | -1,174,065.33 |

46、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） | | -4,612,886.95 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列） | | 1,384,087.60 |
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | | 254.39 |
| 合 计 | | -3,228,544.96 |

47、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 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 赔偿费收入 | 2,569,864.19 | 935,155.49 | 2,569,864.19 |
| 水费违约金 | 1,724,504.45 | 1,622,570.09 | 1,724,504.45 |
| 其他 | 214,563.47 | 1,877,991.44 | 214,563.47 |
| 合 计 | 4,508,932.11 | 4,435,717.02 | 4,508,932.11 |

48、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 | 688,884.60 | 913,928.00 | 688,884.60 |
| 罚款支出 | -1,161,157.02 | 4,981,044.32 | -1,161,157.02 |
| 赔偿金 | 749,012.22 | 70,986.00 | 749,012.22 |
| 报废非流动资产 | 11,789,416.30 | | 11,789,416.30 |
| 其他 | 102,873.30 | 169,757.02 | 102,873.30 |
| 合 计 | 12,169,029.40 | 6,135,715.34 | 12,169,029.40 |

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 30,171,330.83 | 33,133,034.00 |
| 递延所得税费用 | -14,362,016.45 | -7,909,031.11 |
| 合 计 | 15,809,314.38 | 25,224,002.89 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 89,325,237.04 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 13,398,785.56 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 2,075,604.28 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|
| 对以前期间当期所得税的调整 | 304,146.71 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 4,979.78 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 987,887.16 |
| 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 | 20,075.56 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -982,164.67 |
| 所得税费用 | 15,809,314.38 |

50、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 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 水费违约金 | 1,687,314.05 | 1,585,056.62 |
| 利息收入 | 7,841,640.58 | 3,489,551.46 |
| 赔偿费收入 | 3,124,140.25 | 1,843,120.74 |
| 与收益相关的政府补助款 | 2,107,940.48 | 4,147,764.41 |
| 与资产相关的政府补助款 | 99,060.00 | 2,961,346.04 |
| 代收用户污水处理费 | 602,978,988.63 | 606,184,028.28 |
| 三供一业供水设施维修改造工程款 | 891,812.58 | 4,076.43 |
| 收到材料采购及工程投标、履约、挖掘保证金 | 2,168,737.00 | 4,467,009.28 |
| 其他 | 3,812,470.30 | 3,830,996.41 |
| 合 计 | 624,712,103.87 | 628,512,949.67 |

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 维修、测漏费 | 8,561,964.94 | 6,648,039.36 |
| 办公费 | 3,419,005.87 | 2,516,522.28 |
| 业务招待费 | 10,646.00 | 5,676.63 |
| 运输费 | 182,180.89 | 240,933.06 |
| 咨询费 | 445,000.00 | 1,131,956.00 |
| 中介机构费用 | 2,195,000.00 | 1,001,545.90 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 保险费 | 5,161,815.61 | 3,774,628.73 |
| 支付代收用户污水处理费 | 563,988,274.05 | 600,123,983.59 |
| 支付三供一业供水设施维 修改造工程款 | 2,223,275.70 | 4,481,220.93 |
| 往来款 | 10,000.00 | 331,696.24 |
| 企业支付与短期租赁和低 价值资产租赁相关的预付 租金和租赁保证金 | | 23,000.00 |
| 退材料采购及工程投标、履 约、挖掘保证金 | 3,444,178.92 | |
| 其他 | 28,692,790.76 | 25,117,123.06 |
| 合 计 | 618,334,132.74 | 645,396,325.78 |

(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 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 预收户表改造工程款 | | 1,284,131.49 |
| 迁改工程款 | 1,570,044.30 | 10,259,801.64 |
| 合 计 | 1,570,044.30 | 11,543,933.13 |

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 购建固定资产、无形资产 | 1,589,801,716.77 | 2,019,448,346.65 |
| 投资联营企业支付的现金 | 2,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计 | 1,591,801,716.77 | 2,025,448,346.65 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|----------------|
| 国家政策性、开发性金融工 具资金 | | 196,000,000.00 |

(6) 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 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| 同一控制下企业合并对价 | | 2,980,749.53 |
| 发行公司债券登记费直接支付的手 续费、宣传费、咨询费等费用 | 210,000.00 | |
| 支付与租赁有关的金额 | 31,380,792.59 | 5,568,666.68 |
| 合 计 | 31,590,792.59 | 8,549,416.21 |

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项 目 | 期初余额 | 现金变动 | | 非现金变动 | | | 期末余额 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------|---------------|-------------------|
| | | 现金流入 | 现金流出 | 计提的利息 | 公允价值变动 | 其他 | |
| 短期借款 | | 210,000,000.00 | 1,051,724.45 | 1,257,974.45 | | | 210,206,250.00 |
| 应付股利 | 2,950,678.63 | | 49,446,492.56 | | | 49,446,492.56 | 2,950,678.63 |
| 长期借款 | 9,936,229,966.30 | 2,604,457,773.58 | 2,506,998,445.85 | 424,467,820.66 | | 5,793,264.03 | 10,463,950,378.72 |
| 应付债券 | 1,961,239,840.27 | 1,099,790,000.00 | 373,480,000.00 | 92,526,520.54 | | 790,499.97 | 2,780,866,860.78 |
| 租赁负债 | 6,709,791.22 | | 20,477,530.26 | 191,198.75 | | 17,159,723.29 | 3,583,183.00 |
| 长期应付款 | 196,210,808.89 | | 6,995,022.22 | 6,995,022.22 | | | 196,210,808.89 |
| 合 计 | 12,103,341,085.31 | 3,914,247,773.58 | 2,958,449,215.34 | 525,438,536.62 | | 73,189,979.85 | 13,657,768,160.02 |

注：应付股利其他 49,446,492.56 元全部为本期计算的应付股利；长期借款其他 5,793,264.03 元全部为本期汇兑损益；应付债券其他 790,499.97 元全部为承销费摊销；租赁负债其他 17,159,723.29 元全部为本期新增的租赁负债。

51、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 | 73,515,922.66 | 163,838,922.91 |
| 加：资产减值损失 | 1,198,915.97 | 1,174,065.33 |
| 信用减值损失 | 43,365,924.06 | 15,052,508.69 |
| 固定资产折旧 | 591,109,738.73 | 531,599,946.74 |
| 使用权资产折旧 | 4,150,192.97 | 4,873,338.07 |
| 无形资产摊销 | 33,647,692.62 | 30,778,677.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,144,435.96 | 1,407,331.88 |
| 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） | | 3,228,544.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 11,789,416.30 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 475,220,885.60 | 432,971,443.20 |
| 投资损失 | -33,185.74 | -31,583.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -14,362,016.45 | -7,909,031.11 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 40,906,015.25 | -3,456,421.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -752,792,315.52 | -546,429,858.45 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 48,228,315.36 | -32,043,093.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 559,089,937.77 | 595,054,791.55 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期新增的使用权资产 | 17,155,679.91 | 15,756,646.70 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 757,191,403.57 | 842,401,584.85 |
| 减：现金的期初余额 | 842,401,584.85 | 915,000,486.33 |
| 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 | -85,210,181.28 | -72,598,901.48 |

(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 | 757,191,403.57 | 842,401,584.85 |
| 其中：库存现金 | 934.65 | 2,271.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 757,190,468.92 | 842,399,313.33 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 757,191,403.57 | 842,401,584.85 |
| 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 | | |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------------------|--------|----------------|
| 银行存款 | 12,490,478.00 | | 法院冻结款、ETC 押金 |
| 合 计 | 12,490,478.00 | | |

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,819,458.30 | 7.0827 | 12,886,677.30 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | 34,292,328.51 | 7.0827 | 242,882,275.09 |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------------------|------------------|--------|----------------|
| 欧元 | 14,432,914.55 | 8.0250 | 113,431,162.03 |
| 日元 | 2,998,911,492.04 | 0.0502 | 150,584,342.75 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 3,738,233.99 | 7.0827 | 26,476,789.82 |
| 欧元 | 2,063,913.06 | 8.0250 | 16,220,705.52 |
| 日元 | 247,238,922.59 | 0.0502 | 12,414,608.02 |

53、租赁

作为承租人

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|-------------------|
| 短期租赁 | 233,377.69 |
| 低价值租赁 | 2,562.20 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 合 计 | 235,939.89 |

作为出租人

形成经营租赁的：

①租赁收入，并单独披露与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入；

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------------------|--------------|
| 租赁收入 | 4,573,735.13 |
| 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | |

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

| 年 度 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|
| 资产负债表日后 1 年以内 | 1,347,752.75 |
| 资产负债表日后 1 至 2 年 | 720,000.00 |
| 资产负债表日后 2 至 3 年 | 270,000.00 |
| 资产负债表日后 3 至 4 年 | |
| 资产负债表日后 4 至 5 年 | |

| | |
|---------------|---------------------|
| 资产负债表日后 5 年以上 | |
| 合 计 | 2,337,752.75 |

六、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 |
| 人工费 | 2,060,445.31 | | 1,148,428.63 | |
| 材料费 | 4,390,074.20 | | | |
| 折旧费 | 2,175.72 | | 906.55 | |
| 其他 | 97,869.28 | | 2,652,132.37 | |
| 合 计 | 6,550,564.51 | | 3,801,467.55 | |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|-------------------------|---------------|------------|------------|---------------------------------------------|--------|----|---------------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 南宁市水建工程 有限公司 | 60,000,000.00 | 南宁市 | 南宁市 | 建筑业 | 100.00 | | 同一控制 下企业合 并取得 |
| 南宁市武鸣供 水有限责任公 司 | 3,150,000.00 | 南宁市 武鸣区 | 南宁市 武鸣区 | 水的生产 和供应业 | 100.00 | | 同一控制 下企业合 并取得 |
| 南宁市流量仪 表检测有限责 任公司 | 300,000.00 | 南宁市 | 南宁市 | 水表及流 量仪表， 自动化仪 表的维 修、销售 及检定等 | 100.00 | | 同一控制 下企业合 并取得 |
| 广西绿城检测 服务有限公司 | 12,00,000.00 | 南宁市 | 南宁市 | 检验检测 服务 | 100.00 | | 新设 |

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期新设全资子公司广西绿城检测服务有限公司

3、其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 合营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 33,185.74 | 31,583.26 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 33,185.74 | 31,583.26 |

八. 政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 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 | 期末余额 | 其他变动 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|------|---------------|-------------|
| 项目扶持资金 | 财政拨款 | 492,886,693.53 | 99,060.00 | 15,224,807.05 | 477,760,946.48 | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 以奖代补资金 | 财政拨款 | 30,141,922.89 | | 1,111,606.32 | 29,030,316.57 | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中央财政拨款 | 财政拨款 | 20,795,901.85 | | 1,109,709.96 | 19,686,191.89 | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款 | 财政拨款 | 488,565.37 | | 31,384.32 | 457,181.05 | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 18,378.70 | 715,354.31 | 721,280.64 | 12,452.37 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2017年度经济发展贡献奖统计员奖励金 | 财政拨款 | 151,200.00 | | | 151,200.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 南湖补水取水泵站清淤补偿款 | 财政拨款 | 67,500.00 | | 67,500.00 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 市直部门及企事业单位“大行动”专项考评奖励经费 | 财政拨款 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 财政拨款 | 1,149,700.00 | -155,800.00 | 293,900.00 | 700,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 545,779,862.34 | 658,614.31 | 18,560,188.29 | 527,878,288.36 | | | |

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 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 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------|----------------------|----------------------|-----------|-------------|
| 项目扶持资金 | 财政拨款 | 15,224,807.05 | 15,223,472.99 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 以奖代补 | 财政拨款 | 1,111,606.32 | 1,111,606.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 中央财政拨款 | 财政拨款 | 1,109,709.96 | 1,030,147.39 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款 | 财政拨款 | 31,384.32 | 31,384.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 消火栓维护费 | 财政拨款 | 513,086.17 | 671,898.55 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 污水处理业务增值 税即征即退税额 | 财政拨款 | | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 财政拨款 | 224,530.22 | 414,646.81 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业稳岗补贴 | 财政拨款 | 721,280.64 | 1,075,086.53 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 源水费补助 | 财政拨款 | 400,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 工业稳增长奖励 金 | 财政拨款 | 970,100.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 新增岗位社会保险 补贴奖金款 | 财政拨款 | | 122,175.43 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 发行公司债券资金 补助 | 财政拨款 | | 2,040,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 20,306,504.68 | 21,720,918.34 | | |

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评

价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，本公司之营业收入主要来自于向南宁市中心城区提供自来水和污水处理业务以及供排水工程建造业务，基于其业务特殊性质，本公司的客户具有多样性及广泛性之特点，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中的情况。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注五、2 及附注五、4。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 93.09%（2022 年：90.45%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.02%（2022 年：42.94%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 439.00 亿元（2022 年 12 月 31 日：443.91 亿元）。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款及债券的账面价值，不超过 40% 的借款及债券于 12 个月内到期。于 2023 年 12 月 31 日，本公司 17.04%（2022 年：20.86%）

的债务在不足 1 年内到期。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项 目（期末余额） | 1 年以内 | 1 年至 2 年 | 2 年至 3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 210,206,250.00 | | | | 210,206,250.00 |
| 应付账款 | 1,764,690,282.26 | | | | 1,764,690,282.26 |
| 其他应付款 | 180,995,156.10 | | | | 180,995,156.10 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 2,105,003,211.43 | | | | 2,105,003,211.43 |
| 长期借款 | | 2,119,873,456.05 | 1,461,339,043.05 | 7,988,761,589.93 | 11,569,974,089.03 |
| 应付债券 | | 385,755,833.33 | 2,085,578,500.00 | | 2,471,334,333.33 |
| 长期应付款 | | 6,899,200.00 | 16,899,200.00 | 302,079,040.00 | 325,877,440.00 |
| 租赁负债 | | 1,311,794.63 | 332,584.07 | 18,979.60 | 1,663,358.30 |
| 金融负债合计 | 4,260,894,899.79 | 2,513,840,284.01 | 3,564,149,327.12 | 8,290,859,609.53 | 18,629,744,120.45 |

（续）

| 项 目（上年 年末余额） | 1 年以内 | 1 年至 2 年 | 2 年至 3 年 | 3 年以上 | 合 计 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 1,575,570,211.96 | | | | 1,575,570,211.96 |
| 其他应付款 | 135,241,796.57 | | | | 135,241,796.57 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 2,216,338,319.93 | | | | 2,216,338,319.93 |
| 长期借款 | | 1,010,943,928.85 | 842,300,906.87 | 7,569,612,043.40 | 9,422,856,879.12 |
| 应付债券 | | 455,341,666.67 | 342,555,833.33 | 963,090,055.56 | 1,760,987,555.56 |
| 长期应付款 | | 6,899,200.00 | 6,899,200.00 | 315,758,613.33 | 329,557,013.33 |
| 租赁负债 | | 1,794,279.32 | 1,244,166.02 | 314,401.90 | 3,352,847.24 |
| 金融负债合计 | 3,927,150,328.46 | 1,474,979,074.84 | 1,193,000,106.22 | 8,848,775,114.19 | 15,443,904,623.71 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于 2023 年 12 月 31 日，本公司约 3%的（2022 年：3%）计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

| 明 细 | 基准点 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) |
|-----|----------------|----------------|
| 本期数 | | |
| 人民币 | 25 | -1,968,182.00 |
| 人民币 | -25 | 1,968,182.00 |
| 上期数 | | |
| 人民币 | 25 | -1,833,031.00 |
| 人民币 | -25 | 1,833,031.00 |

汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是由于借入记账本位币以外货币的借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

| 明 细 | 汇率变动 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) |
|----------|-----------------|----------------|
| | 美元汇率 | |
| 本期数 | | |
| 人民币对美元贬值 | 5% | -10,901,212.99 |
| 人民币对美元升值 | -5% | 10,901,212.99 |
| 上期数 | | |
| 人民币对美元贬值 | 5% | -11,625,076.05 |
| 人民币对美元升值 | -5% | 11,625,076.05 |
| | 欧元汇率 | 净利润 |
| | 增加/(减少) | 增加/(减少) |
| 本期数 | | |
| 人民币对欧元贬值 | 5% | -5,510,204.37 |
| 人民币对欧元升值 | -5% | 5,510,204.37 |
| 上期数 | | |
| 人民币对欧元贬值 | 5% | -5,831,179.04 |
| 人民币对欧元升值 | -5% | 5,831,179.04 |
| | 日元汇率 | 净利润 |
| | 增加/减少 | 增加/(减少) |

| 明 细 | 汇率变动 | 净利润 |
|----------|------|---------------|
| 本期数 | | |
| 人民币对日元贬值 | 5% | -6,927,455.41 |
| 人民币对日元升值 | -5% | 6,927,455.41 |
| 上期数 | | |
| 人民币对日元贬值 | 5% | -5,831,179.04 |
| 人民币对日元升值 | -5% | 5,831,179.04 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的政策是将使资产负债率保持合理水平。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 77.86%（2022 年 12 月 31 日：75.93%）。

十、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）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等。

除应付债券外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

| 项目（期末余额） | 账面价值 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|---------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融负债： | | | | | |
| 应付债券 | 2,339,324,833.38 | | | 2,362,700,616.24 | 2,362,700,616.24 |
| 金融负债小计 | 2,339,324,833.38 | | | 2,362,700,616.24 | 2,362,700,616.24 |

（续）

| 项目（上年年末余额） | 账面价值 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|---------------|-------------------------|------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融负债： | | | | | |
| 应付债券 | 1,638,804,333.41 | | | 1,649,801,104.05 | 1,649,801,104.05 |
| 金融负债小计 | 1,638,804,333.41 | | | 1,649,801,104.05 | 1,649,801,104.05 |

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023 年 12 月 31 日，针对应付债券自身不履约风险评估为不重大。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公司 的持股比例 (%) | 母公司对本公司 的表决权比例 (%) |
|------------------|-----|------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 南宁市 | 水务行业投资；房屋、机械设备租赁 | 205,298.14 | 51 | 51 |

本公司的母公司情况：

“南宁建宁水务集团有限责任公司”于 2008 年 12 月更名为“南宁建宁水务投资集团有限责任公司”。本公司成立时，建宁集团占本公司股本总额的比例为 86.83%，于 2009 年 9 月，由于上海神亚对本公司进行增资，建宁集团占本公司的股本总额的比例由 86.83% 稀释为 75%。2015 年 5 月 21 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]950 号）核准，同意公司公开发

行人民币普通股 14,700 万股,面值为每股人民币 1.00 元。根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发<境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法>的通知》(财企[2009]94 号)和广西壮族自治区国资委出具的《关于广西绿城水务股份有限公司 A 股首发上市涉及国有股转持有关问题的批复》(桂国资复[2010]210 号),本次发行后,我公司国有股东将占本次发行股份数量 10%的股份即 1,470 万股转由全国社会保障基金理事会持有。建宁集团的持股数量减少 1,470 万股。变动后,建宁集团占本公司的股本总额的比例为 58.02%。建宁水务于 2016 年 3 月 15 日-3 月 16 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 740,000 股,增持均价为 13.13 元/股,增持总金额为 972.14 万元。变动后,建宁水务对本公司的持股比例为 58.12%。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2019]896 号)核准,同意公司非公开发行人民币普通股(A 股)147,162,179 股,面值为每股人民币 1 元,发行价格为每股人民币 5.52 元。

建宁水务于 2019 年 6 月 28 日-7 月 4 日通过汇入本次发行的保荐人(主承销商)国泰君安证券股份有限公司在上海银行徐汇支行开立的人民币账户增持公司股份 22,688,100 股,增持均价为 5.52 元/股,增持总金额为 12,523.83 万元。截至 2023 年 12 月 31 日,建宁水务对本公司的持股比例为 51%。

建宁水务为南宁人民政府国有资产监督管理委员会 100%出资,因此本公司的最终控制方为南宁人民政府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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|----------|
| 广西北投绿城二次供水投资建设有限公司 | 本公司的联营企业 |

4、本公司的其他关联方情况

| 企业名称 | 关联方关系 |
|-----------------|----------|
| 南宁市排水有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 广西万好智慧物业服务有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 广西金水建设开发有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 广西金水再生资源有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 广西万丰房地产开发有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁步云房地产开发有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁武鸣万丰房地产开发有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁高新万丰房地产开发有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁市建安江南花园投资有限公司 | 母公司控制的公司 |

| 企业名称 | 关联方关系 |
|-----------------------------|----------|
| 南宁开通塑管有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 南宁建宁康恒环保科技有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 横州建康环保科技有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 宾阳建康环保科技有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁建康医废环保科技有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 上林建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 横州建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁江南区建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 宾阳建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 隆安建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁市西乡塘区建中城市服务有限责任公司 | 母公司控制的公司 |
| 南宁万丰开泰房地产开发有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 广西建宁思美水务设计有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 广西南宁北投心圩江环境治理有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 光大水务（南宁）有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 广西棕榈生态城镇环境发展有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 南宁市国冶基础设施建设投资有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 南宁博湾水生态科技有限公司 | 母公司的联营企业 |
| 南宁建宁绿色环保产业高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 母公司的联营企业 |

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 采购原水 | 43,044,641.44 | 41,983,784.08 |
| 广西万好智慧物业服务有限公 司 | 接受物业管理服务 | 213,686.00 | 213,686.00 |
| 南宁建宁康恒环保科技有限责 任公司 | 购买污泥处置服务 | 40,921,015.85 | 31,421,939.84 |
| 合 计 | | 84,179,343.29 | 73,619,409.92 |

② 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 提供水表、管道安装服务 | 40,949.16 | 815,746.18 |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 提供仪器仪表检定维护服务 | | 23,538.20 |
| 广西万丰房地产开发有限公司 | 提供水表安装服务 | 1,059.83 | 63,093.32 |
| 广西金水建设开发有限公司 | 提供水表安装服务 | 9,737.93 | -236,836.83 |
| 南宁市建安江南花园投资有限公司 | 提供水表安装服务 | | 121,193.46 |
| 南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 提供水表安装服务 | | 13,165.64 |
| 南宁市排水有限责任公司 | 提供补水服务 | 6,720,973.33 | 3,651,877.32 |
| 南宁高新万丰房地产开发有限公司 | 提供水表安装服务 | 58,789.37 | |
| 广西南宁北投心圩江环境治理有限公司 | 提供水表安装服务 | 2,694.93 | |
| 南宁市排水有限责任公司 | 提供水表、管道安装服务 | 52,586.53 | 594,416.33 |
| 合 计 | | 6,886,791.08 | 5,046,193.62 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易的价格为市场价格。

(2) 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 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 房屋 | 3,576,644.94 | 3,576,644.95 |
| 广西金水建设开发有限公司 | 土地 | 93,154.13 | 93,154.12 |
| 合 计 | | 3,669,799.07 | 3,669,799.07 |

说明：本公司向南宁建宁水务投资集团有限责任公司及其下属子公司出租房屋及土地，根据租赁合同确认的租赁收益人民币 3,669,799.07 元（2022 年：人民币 3,669,799.07 元）。

② 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项 | 上期应支付的租赁款项 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 房屋 | 2,759,185.73 | 4,325,005.84 |
| 合 计 | | 2,759,185.73 | 4,325,005.84 |

关联租赁情况说明：本年度，本公司向南宁建宁水务投资集团有限责任公司及其下属子公司租入房屋，根据租赁合同应支付的租赁款项人民币2,759,185.73元（2022年：人民币4,325,005.84元）。

③公司作为承租方当年新增的使用权资产：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期增加 | 上期增加 |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 房屋 | 303,179.91 | 2,269,433.44 |

④公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出 | 上期利息支出 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 房屋 | 171,700.84 | 274,434.21 |
| 合 计 | | 171,700.84 | 274,434.21 |

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 建宁水务投资集团有限责任公司 | 6,041,578.45 | 1997-09-24 | 2033-09-24 | 否 |

关联担保情况说明：

本年度，建宁水务投资集团有限责任公司无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币6,041,578.45元（2022年：人民币6,247,139.51元）。

（4）关联方资产转让

受让关联方资产情况：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 南宁市流量仪表检测有限责任公司100%股权及过渡期损益 | | 2,980,749.53 |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 中尧路17-2号土地及附着物购买款、江南污水处理厂水质提标及三期工程土地购买款 | 47,020,397.21 | |
| 合 计 | | 47,020,397.21 | 2,980,749.53 |

（5）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 17 人（含独立董事），上期关键管理人员 10 人（含独立董事），支付薪酬情况见下表：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,528,230.76 | 2,778,613.00 |

说明：关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 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： | | | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责 任公司 | | | 4,800.00 | |
| 南宁市排水有限责任公司 | 4,454,487.26 | 29,215.88 | 109,299.98 | 9,902.58 |
| 小 计 | 4,454,487.26 | 29,215.88 | 114,099.98 | 9,902.58 |
| 合同资产： | | | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责 任公司 | 842,387.67 | 83,312.14 | 80,112.12 | 4,374.12 |
| 广西万好智慧物业服务有限公 司 | 5,721.75 | 565.88 | 5,721.75 | 312.41 |
| 小 计 | 848,109.42 | 83,878.02 | 85,833.87 | 4,686.53 |
| 预付款项： | | | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责 任公司 | | | 5,000.00 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责 任公司 | 228,600.00 | | 218,600.00 | |
| 合 计 | 5,531,196.68 | 113,093.90 | 423,533.85 | 14,589.11 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款： | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任 公司 | 7,219,744.80 | 6,796,090.56 |
| 南宁建宁康恒环保科技有限责任 公司 | 6,895,834.86 | 7,089,817.80 |
| 小 计 | 14,115,579.66 | 13,885,908.36 |
| 合同负债： | | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | | 72,312.69 |
| 南宁市排水有限责任公司 | 737,943.49 | |
| 南宁高新万丰房地产开发有限公司 | 2,418.13 | |
| 南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司 | 13,780.45 | |
| 小 计 | 754,142.07 | 72,312.69 |
| 其他应付款: | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 47,123,797.21 | 577,859.50 |
| 小 计 | 47,123,797.21 | 577,859.50 |
| 预收款项: | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 479,014.99 | 479,014.98 |
| 小 计 | 479,014.99 | 479,014.98 |
| 租赁负债: | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 1,663,358.29 | 2,836,187.28 |
| 小 计 | 1,663,358.29 | 2,836,187.28 |
| 一年内到期的非流动负债: | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 1,613,973.64 | 2,758,581.78 |
| 小 计 | 1,613,973.64 | 2,758,581.78 |
| 长期应付款: | | |
| 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 196,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| 合 计 | 261,749,865.86 | 216,609,864.59 |

注：本公司申报并获得国家政策性、开发性金融工具资金 1.96 亿元，用于五象水厂一期工程项目建设。该资金发放方式为股东借款资金，即通过南宁建宁水务投资集团有限责任公司与农发基础设施基金有限公司、中国农业发展银行广西区分行签订农发基础设施基金借款协议，再由集团南宁建宁水务投资集团有限责任公司以统借统还方式转至本公司。

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

| 资本承诺 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨备 | 5,487,615,839.99 | 4,737,007,686.68 |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司无已经董事会批准但未签约的承诺事项。

(2) 前期承诺履行情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

公司与李叶存在工程款纠纷，一审判决公司支付欠付工程款 11,114,785.47 元范围内向原告李叶支付工程款 10,770,227.12 元及逾期利息（利息计算方式：以 10770227.12 元为基数，按照年利率 3.7% 计算，自 2022 年 4 月 22 日起计付至付清之日止）。公司将上述欠付工程款计入在建工程核算，并估算截至 2023 年 12 月 31 日逾期利息计入本期营业外支出。公司于 2023 年 10 月 11 日向广西壮族自治区南宁市中级人民法院提起上诉，截至审计报告日尚未开庭。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 22,957,301.00 |

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、年金计划

自 2010 年 1 月 1 日，本公司开始实施设定提存福利退休计划，由本公司和签订劳动合同的在职员工共同缴纳，其中，本公司按照上年度职工工资总额的 4%（从 2019 年开始，调整为 8%）且不超过本公司上年度利润总额的 5% 确定缴费金额。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司 4 个报告分部分别为：

- ①供水业务分部主要从事自来水的生产和销售；
- ②污水处理业务分部主要从事城市污水处理；
- ③工程施工业务分部从事市政管道工程、排水工程和给水工程等的施工。
- ④检测业务分部主要从事水表及流量仪表，自动化表的维修、销售及检定、校准、检测、维护等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标。分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括应交税费之企业所得税，原因在于这些资产和负债均由本公司统一管理。

分部间的交易按市场价进行。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期或本期期末 | 供水业务 | 污水处理业务 | 工程施工业务 | 检测业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 营业收入 | 833,051,712.21 | 1,486,710,400.99 | 237,299,242.06 | 4,797,507.25 | 230,149,235.97 | 2,331,709,626.54 |
| 其中：对外交易收入 | 826,155,542.33 | 1,486,710,400.99 | 15,533,185.39 | 3,310,497.83 | | 2,331,709,626.54 |
| 分部间交易收入 | 6,896,169.88 | | 221,766,056.67 | 1,487,009.42 | 230,149,235.97 | |
| 主营业务收入 | 808,897,858.38 | 1,485,873,607.15 | 237,299,242.06 | 4,797,507.25 | 228,936,951.63 | 2,307,931,263.21 |
| 其中：对外交易收入 | 803,213,972.84 | 1,485,873,607.15 | 15,533,185.39 | 3,310,497.83 | | 2,307,931,263.21 |
| 分部间交易收入 | 5,683,885.54 | | 221,766,056.67 | 1,487,009.42 | 228,936,951.63 | |
| 营业成本 | 638,464,222.30 | 896,431,919.82 | 198,602,959.74 | 2,305,425.53 | 200,887,194.09 | 1,534,917,333.30 |
| 其中：主营业务成本 | 621,677,892.26 | 896,334,834.19 | 198,602,959.74 | 2,305,425.53 | 198,702,962.84 | 1,520,218,148.88 |
| 营业费用 | 314,894,784.44 | 321,441,158.45 | 14,103,451.14 | 1,824,896.61 | 2,808,012.62 | 649,456,278.02 |
| 营业利润/(亏损) | -120,578,544.24 | 225,904,289.30 | 21,620,466.69 | 647,604.23 | 30,608,481.65 | 96,985,334.33 |
| 资产总额 | 14,681,677,736.82 | 13,226,802,232.74 | 490,864,654.11 | 39,971,350.61 | 7,314,795,972.85 | 21,124,520,001.43 |
| 负债总额 | 10,102,637,101.24 | 13,042,602,186.32 | 369,978,181.14 | 945,197.60 | 7,068,077,056.10 | 16,448,085,610.20 |
| 补充信息： | | | | | | |
| 1.资本性支出 | 1,348,028,041.85 | 304,751,286.31 | 509,026.53 | 92,889.63 | | 1,653,381,244.32 |
| 2.折旧和摊销费用 | 189,059,687.99 | 447,518,579.83 | 1,890,661.51 | 85,029.89 | 6,501,898.94 | 632,052,060.28 |
| 3.折旧和摊销以外的非现金费用 | -3,161,097.19 | 51,181,890.35 | 2,007,955.53 | | | 50,028,748.69 |
| 4.信用资产损失 | 1,739,273.74 | -44,296,158.24 | -809,039.56 | | | -43,365,924.06 |
| 上期或上期期末 | 供水业务 | 污水处理业务 | 工程施工业务 | 检测业务 | 分部间抵销 | 合计 |
| 营业收入 | 826,591,650.43 | 1,416,320,837.11 | 267,004,534.69 | 5,656,461.30 | 261,029,774.17 | 2,254,543,709.36 |
| 其中：对外交易收入 | 819,140,362.10 | 1,416,320,837.11 | 14,790,931.28 | 4,291,578.87 | | 2,254,543,709.36 |
| 分部间交易收入 | 7,451,288.33 | | 252,213,603.41 | 1,364,882.43 | 261,029,774.17 | |
| 主营业务收入 | 803,965,658.73 | 1,415,923,396.34 | 267,004,534.69 | 5,656,461.30 | 259,697,554.83 | 2,232,852,496.23 |
| 其中：对外交易收入 | 797,846,589.74 | 1,415,923,396.34 | 14,790,931.28 | 4,291,578.87 | | 2,232,852,496.23 |
| 分部间交易收入 | 6,119,068.99 | | 252,213,603.41 | 1,364,882.43 | 259,697,554.83 | |
| 营业成本 | 614,584,327.81 | 824,284,030.82 | 244,262,808.75 | 2,680,570.44 | 252,449,929.71 | 1,433,361,808.11 |
| 其中：主营业务成本 | 588,137,215.49 | 824,227,807.67 | 244,262,808.75 | 2,680,570.44 | 248,149,851.43 | 1,411,158,550.92 |
| 营业费用 | 292,093,734.11 | 303,663,879.86 | 16,991,071.47 | 885,326.24 | 2,500,317.95 | 611,133,693.73 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------|
| 营业利润/(亏损) | -102,628,547.20 | 274,573,015.00 | 5,463,238.41 | 2,113,601.22 | -11,241,616.69 | 190,762,924.12 |
| 资产总额 | 12,671,219,786.76 | 12,842,708,465.18 | 435,688,988.92 | 5,209,150.97 | 6,626,011,459.09 | 19,328,814,932.74 |
| 负债总额 | 8,141,443,228.52 | 12,608,627,710.27 | 328,284,987.16 | 750,380.56 | 6,402,656,334.90 | 14,676,449,971.61 |
| 补充信息: | | | | | | |
| 1.资本性支出 | 1,266,325,073.97 | 997,154,460.99 | 100,495.82 | 71,567.23 | | 2,263,651,598.01 |
| 2.折旧和摊销费用 | 166,913,241.14 | 405,963,644.70 | 1,894,746.12 | 46,687.15 | 6,159,024.73 | 568,659,294.38 |
| 3.折旧和摊销以外的非现金费用 | -4,803,920.27 | 38,020,729.56 | -495,650.00 | | | 32,721,159.29 |
| 4.信用资产损失 | 2,308,607.02 | -19,030,831.04 | 1,669,715.33 | | | -15,052,508.69 |

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 | | |
| 其中：0-6个月 | 718,657,807.12 | 581,466,382.35 |
| 6个月-1年 | 297,611,595.27 | 286,898,386.35 |
| 1年以内小计： | 1,016,269,402.39 | 868,364,768.70 |
| 1至2年 | 573,353,524.58 | 215,884,983.93 |
| 2至3年 | 206,146,773.77 | 3,423,982.86 |
| 3年以上 | 4,914,276.54 | 4,799,185.28 |
| 小计 | 1,800,683,977.28 | 1,092,472,920.77 |
| 减：坏账准备 | 71,514,259.78 | 28,907,059.52 |
| 合计 | 1,729,169,717.50 | 1,063,565,861.25 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|--------------------------------------|------------------|--------|---------------|-------------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,800,683,977.28 | 100.00 | 71,514,259.78 | 3.97 | 1,729,169,717.50 |
| 其中： | | | | | |
| 2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项 | 1,721,069,472.98 | 95.58 | 65,524,507.20 | 3.81 | 1,655,544,965.78 |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 金额 | 预期信用 损失率(%) | |
| 供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项 | 79,614,504.30 | 4.42 | 5,989,752.58 | 7.52 | 73,624,751.72 |
| 合计 | 1,800,683,977.28 | 100.00 | 71,514,259.78 | 3.97 | 1,729,169,717.50 |

(续)

| 类别 | 账面余额 | | 上年年末余额 | | 账面价值 |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 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 | 1,092,472,920.77 | 100.00 | 28,907,059.52 | 2.65 | 1,063,565,861.25 |
| 其中: | | | | | |
| 2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项 | 1,026,754,838.67 | 93.98 | 21,214,206.25 | 2.07 | 1,005,540,632.42 |
| 供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项 | 65,718,082.10 | 6.02 | 7,692,853.27 | 11.71 | 58,025,228.83 |
| 合计 | 1,092,472,920.77 | 100.00 | 28,907,059.52 | 2.65 | 1,063,565,861.25 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) |
| 0-6个月 | 655,153,825.58 | 3,514,568.36 | 0.54 | 525,373,348.06 | 8,262,817.71 | 1.57 |
| 6个月-1年 | 292,206,978.82 | 2,801,247.14 | 0.96 | 283,929,061.81 | 6,340,276.95 | 2.23 |
| 1至2年 | 568,550,263.45 | 36,642,147.46 | 6.44 | 214,843,390.72 | 6,324,128.60 | 2.94 |
| 2至3年 | 205,158,405.13 | 22,566,544.24 | 11.00 | 2,609,038.08 | 286,982.99 | 11.00 |
| 合计 | 1,721,069,472.98 | 65,524,507.20 | 3.81 | 1,026,754,838.67 | 21,214,206.25 | 2.07 |

组合计提项目: 供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 0-6个月 | 63,503,981.54 | | | 56,093,034.29 | 885,816.12 | 1.58 |
| 6个月-1年 | 5,404,616.45 | 2,971.04 | 0.05 | 2,969,324.54 | 1,249,194.79 | 42.07 |
| 1至2年 | 4,803,261.13 | 1,501,019.11 | 31.25 | 1,041,593.21 | 558,085.67 | 53.58 |
| 2至3年 | 988,368.64 | 332,783.72 | 33.67 | 814,944.78 | 467,941.29 | 57.42 |
| 3年以上 | 4,914,276.54 | 4,152,978.71 | 84.51 | 4,799,185.28 | 4,531,815.40 | 94.43 |
| 合计 | 79,614,504.30 | 5,989,752.58 | 7.52 | 65,718,082.10 | 7,692,853.27 | 11.71 |

(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 |
|---------|----------------------|
| 上年年末余额 | 28,907,059.52 |
| 本期计提 | 42,607,200.26 |
| 本期收回或转回 | |
| 期末余额 | 71,514,259.78 |

(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

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 南宁市住房和城乡建设局 | 1,494,919,063.46 | 83.02 | 55,868,637.87 |
| 宾阳县住房和城乡建设局 | 58,107,331.09 | 3.23 | 3,062,420.01 |
| 广西—东盟经济技术开发区建设局 | 53,273,134.08 | 2.96 | 2,451,857.96 |
| 南宁市武鸣区住房和城乡建设局 | 42,047,018.32 | 2.34 | 2,084,241.88 |
| 横州市住房和城乡建设局 | 45,162,090.61 | 2.50 | 1,457,174.07 |
| 合计 | 1,693,508,637.56 | 94.05 | 64,924,331.79 |

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 | | |
| 其他应收款 | 10,204,404.08 | 9,551,607.97 |
| 合计 | 10,204,404.08 | 9,551,607.97 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期 末 余 额 | 上 年 年 末 余 额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 4,329,917.08 | 3,015,495.16 |
| 1至2年 | 306,070.19 | 246,732.50 |
| 2至3年 | 188,761.00 | 1,249,689.39 |
| 3年以上 | 6,716,873.77 | 6,181,691.82 |
| 小 计 | 11,541,622.04 | 10,693,608.87 |
| 减：坏账准备 | 1,337,217.96 | 1,142,000.90 |
| 合 计 | 10,204,404.08 | 9,551,607.97 |

②按款项性质披露

| 项 目 | 期 末 余 额 | | | 上 年 年 末 余 额 | | |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 | 账 面 余 额 | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 |
| 政府押金及保证金 | 8,816,370.86 | 80,734.71 | 8,735,636.15 | 7,155,121.07 | 93,134.71 | 7,061,986.36 |
| 其他 | 2,725,251.18 | 1,256,483.25 | 1,468,767.93 | 3,538,487.80 | 1,048,866.19 | 2,489,621.61 |
| 合 计 | 11,541,622.04 | 1,337,217.96 | 10,204,404.08 | 10,693,608.87 | 1,142,000.90 | 9,551,607.97 |

③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 | 理 由 |
|----------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|-----|
| 按单项计提坏账准备 | 4,036,735.43 | 2.00 | 80,734.71 | 3,956,000.72 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 4,036,735.43 | 2.00 | 80,734.71 | 3,956,000.72 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,008,993.35 | 0.74 | 44,630.18 | 5,964,363.17 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 4,779,635.43 | | | 4,779,635.43 | |
| 应收其他款项 | 824,516.41 | 5.41 | 44,630.18 | 779,886.23 | |
| 合并范围内关联方款项 | 404,841.51 | | | 404,841.51 | |
| 合 计 | 10,045,728.78 | 1.25 | 125,364.89 | 9,920,363.89 | |

期末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账 面 余 额 | 整 个 存 续 期 预 期 信 用 损 失 率 (%) | 坏 账 准 备 | 账 面 价 值 | 理 由 |
|-----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----|
| 按组合计提坏账准备 | 686,780.10 | 58.64 | 402,739.91 | 284,040.19 | |

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----|
| 应收其他款项 | 686,780.10 | 58.64 | 402,739.91 | 284,040.19 | |
| 合计 | 686,780.10 | 58.64 | 402,739.91 | 284,040.19 | |

期末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 809,113.16 | 100.00 | 809,113.16 | | |
| 应收其他款项 | 809,113.16 | 100.00 | 809,113.16 | | 注 |
| 合计 | 809,113.16 | 100.00 | 809,113.16 | | |

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部计提信用损失准备。

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 | 理由 |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 4,656,735.43 | 2.00 | 93,134.71 | 4,563,600.72 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 4,656,735.43 | 2.00 | 93,134.71 | 4,563,600.72 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,013,577.88 | 2.87 | 144,092.85 | 4,869,485.03 | |
| 应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金 | 2,498,385.64 | | | 2,498,385.64 | |
| 应收其他款项 | 1,799,079.75 | 8.01 | 144,092.85 | 1,654,986.90 | |
| 合并范围内关联方款项 | 716,112.49 | | | 716,112.49 | |
| 合计 | 9,670,313.31 | 2.45 | 237,227.56 | 9,433,085.75 | |

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 215,308.16 | 44.95 | 96,785.94 | 118,522.22 | |
| 应收其他款项 | 215,308.16 | 44.95 | 96,785.94 | 118,522.22 | |
| 合计 | 215,308.16 | 44.95 | 96,785.94 | 118,522.22 | |

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|------------|-----------------|------------|------|----|
| 按组合计提坏账准备 | 807,987.40 | 100.00 | 807,987.40 | | |
| 应收其他款项 | 807,987.40 | 100.00 | 807,987.40 | | 注 |
| 合计 | 807,987.40 | 100.00 | 807,987.40 | | |

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部计提信用损失准备。

④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 | 237,227.56 | 96,785.94 | 807,987.40 | 1,142,000.90 |
| 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 | -99,462.67 | 305,953.97 | 1,125.76 | 207,617.06 |
| 本期转回 | 12,400.00 | | | 12,400.00 |
| 期末余额 | 125,364.89 | 402,739.91 | 809,113.16 | 1,337,217.96 |

⑤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 |
|----------------|----------|--------------|------|---------------------|------------|
| 马山县公共资源交易中心 | 政府押金及保证金 | 2,100,000.00 | 1年以内 | 18.20 | |
| 南宁市市政工程管理处 | 政府押金及保证金 | 2,000,000.00 | 3年以上 | 17.33 | 40,000.00 |
| 南宁市财政局 | 其他 | 829,123.50 | 3年以上 | 7.18 | 16,582.47 |
| 南宁市绿化工程管理中心 | 政府押金及保证金 | 500,000.00 | 3年以上 | 4.33 | 10,000.00 |
| 湖北中南市政工程监理有限公司 | 其他 | 493,622.74 | 3年以上 | 4.28 | 233,043.61 |
| 合计 | | 5,922,746.24 | | 51.32 | 299,626.08 |

3、长期股权投资

| 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 | 86,051,009.42 | | 86,051,009.42 | 85,051,009.42 | | 85,051,009.42 |
| 对联营企业投资 | 8,064,769.00 | | 8,064,769.00 | 6,031,583.26 | | 6,031,583.26 |
| 合 计 | 94,115,778.42 | | 94,115,778.42 | 91,082,592.68 | | 91,082,592.68 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 南宁市水建工程有限公司 | 62,574,890.08 | | | 62,574,890.08 | | |
| 南宁市武鸣供水有限责任公司 | 19,645,620.23 | | | 19,645,620.23 | | |
| 南宁市流量仪表检测有限责任公司 | 2,830,499.11 | | | 2,830,499.11 | | |
| 广西绿城检测服务有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 合 计 | 85,051,009.42 | 1,000,000.00 | | 86,051,009.42 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|-----------------------------|--------------|----------|
| | | | | | | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 计提减值准备 其他 | | |
| ① 联营企业 广西北投绿城二次供水投资建设有限公司 | 6,031,583.26 | 2,000,000.00 | | 33,185.74 | | | | 8,064,769.00 | |
| 合 计 | 6,031,583.26 | 2,000,000.00 | | 33,185.74 | | | | 8,064,769.00 | |

4、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 | 2,247,823,013.44 | 1,495,040,837.26 | 2,172,186,674.36 | 1,408,642,480.12 |
| 其他业务 | 24,410,016.01 | 16,652,914.94 | 20,920,367.39 | 22,907,396.36 |
| 合 计 | 2,272,233,029.45 | 1,511,693,752.20 | 2,193,107,041.75 | 1,431,549,876.48 |

(1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、服务业 | — | — | — | — |
| 供水业务 | 761,949,406.29 | 604,389,888.61 | 756,263,278.02 | 590,533,741.44 |
| 污水处理业务 | 1,485,873,607.15 | 890,650,948.65 | 1,415,923,396.34 | 818,108,738.68 |
| 合 计 | 2,247,823,013.44 | 1,495,040,837.26 | 2,172,186,674.36 | 1,408,642,480.12 |

(2) 营业收入分解信息

| 项 目 | 本期发生额 | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 供水业务 | 成本 | 污水处理业务 | 成本 |
| 主营业务收入： | 761,949,406.29 | 604,389,888.61 | 1,485,873,607.15 | 890,650,948.65 |
| 其中：在某一时点确认 | 761,949,406.29 | 604,389,888.61 | 1,485,873,607.15 | 890,650,948.65 |
| 其他业务收入： | 23,573,222.17 | 16,555,829.31 | 836,793.84 | 97,085.63 |
| 其中：在某一时点确认 | 23,573,222.17 | 16,555,829.31 | 836,793.84 | 97,085.63 |
| 合 计 | 785,522,628.46 | 620,945,717.92 | 1,486,710,400.99 | 890,748,034.28 |

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 | 33,185.74 | 31,583.26 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 4,154,452.39 | 1,700,000.00 |
| 合 计 | 4,187,638.13 | 1,731,583.26 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -11,789,416.30 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 20,305,474.46 | |

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|-----------------------------|----------------------|-----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 16,887.86 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,129,319.01 | |
| 小 计 | 12,662,265.03 | |
| 所得税影响额 | 1,916,150.48 | |
| 合 计 | 10,746,114.55 | |

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 | 1.58 | 0.0833 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.35 | 0.0711 | 不适用 |


 广西绿城水务股份有限公司
 2024年3月25日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 瑞琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

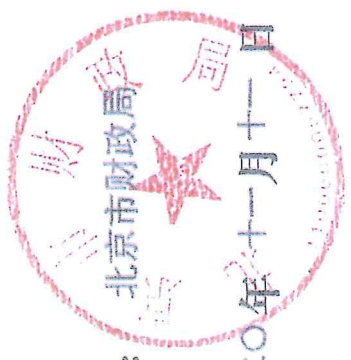
执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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



发证机关:

北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

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

登记机关



2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



姓名 刘毅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-06-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 450103197506041046
Identity card No.



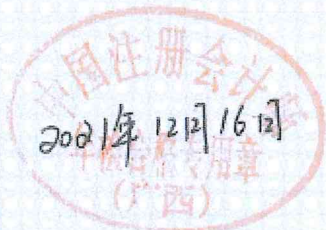
证书编号: 310000840111
No. of Certificate
广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 2006 年 12 月 15 日
Date of issuance 换发 2017 年 04 月 19 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘毅的年检二维码



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月30日