

公司代码：600769

公司简称：祥龙电业

武汉祥龙电业股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董耀军、主管会计工作负责人王凤娟及会计机构负责人（会计主管人员）王凤娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度实现归属于上市公司股东的净利润12,159,311.83元，加上年初未分配利润-705,354,077.82元，本年度可供股东分配利润为-693,194,765.99元。根据中国证监会、上海证券交易所及《公司章程》的相关规定，公司拟定2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险相关的内容。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	45
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件。
	经会计师事务所、会计师签名并盖章的审计报告正本。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
葛化集团	指	武汉葛化集团有限公司
本集团、公司、祥龙电业	指	武汉祥龙电业股份有限公司
葛化建筑	指	武汉葛化建筑安装有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	武汉祥龙电业股份有限公司
公司的中文简称	祥龙电业
公司的外文名称	WUHAN XIANGLONG POWER INDUSTRY CO. LTD
公司的外文名称缩写	XLDY
公司的法定代表人	董耀军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王凤娟	刘攀
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新大道993号	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新大道993号
电话	027-87602482	027-87602482
传真	027-87600367	027-87600367
电子信箱	xldy600769@126.com	xldy600769@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道993号
公司注册地址的历史变更情况	现注册地址由“洪山区葛化街化工路31号”变更而来
公司办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道993号
公司办公地址的邮政编码	430070
电子信箱	xldy600769@126.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 www.cs.com.cn 《上海证券报》 www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	祥龙电业	600769	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号
	签字会计师姓名	方正、李晨

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	66,597,094.87	51,168,766.41	30.15	52,987,310.68
归属于上市公司股东的净利润	12,159,311.83	10,666,284.45	14.00	6,921,437.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,092,344.06	7,100,803.25	56.21	6,104,613.22
经营活动产生的现金流量净额	47,248,333.48	41,958,838.51	12.61	30,850,998.94
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	90,151,446.22	77,992,134.39	15.59	67,325,849.94
总资产	286,473,231.02	238,590,908.96	20.07	187,509,409.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.0324	0.0284	14.08	0.0185
稀释每股收益（元/股）	0.0324	0.0284	14.08	0.0185
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0296	0.0189	56.61	0.0163
加权平均净资产收益率（%）	14.46	14.68	减少0.22个百分点	10.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.19	9.77	增加3.42个百分点	9.56

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	16,258,533.13	14,918,242.99	20,302,595.00	15,117,723.75
归属于上市公司股东的净利润	3,453,264.63	3,214,106.36	3,566,441.02	1,925,499.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,191,335.58	2,986,476.77	3,280,565.23	1,633,966.48
经营活动产生的现金流量净额	11,588,879.45	10,805,979.12	14,307,339.05	10,546,135.86

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	249,616.00		2,832,513.14	220,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	817,174.36		1,194,100.61	88,267.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				

对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	355,833.34		280,000.00	280,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			447,432.18	415,242.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目				270,717.58
减：所得税影响额	355,655.93		1,188,564.73	457,403.29
少数股东权益影响额（税后）				
合计	1,066,967.77		3,565,481.20	816,824.66

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是“十四五”规划实施承上启下的一年，也是武汉都市圈高质量发展主引擎武汉新城开篇起势的一年。这一年，面对缓慢复苏的宏观经济和交织叠加的困难挑战，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面融入武汉新城中心片区建设，坚守主责主业不折腾，守牢风险底线不懈怠，努力践行稳健发展是高质量发展前提的发展理念，全体员工克难奋进、勇毅前行，公司发展实现稳中有进、进中提质，全面完成预定经营目标。2023 年，公司实现营业收入 6,659.71 万元，净利润 1,215.93 万元，分别同比增长 30.15%和 14.00%。

报告期内，公司坚持聚焦主业，彰显企业高质量发展新特色。公司始终坚持稳步推进供水产业和建筑产业发展。供水产业克服主管破损、长江超低水位、电导率波动等不利因素，通过内抓管理、外拓市场，以成本优势和优质服务持续扩大园区供水市场份额。精准把控供水厂改扩建工程进度，在用水高峰来临之前实现主体项目全面投产，为进一步市场开拓提供先决条件。供水产业经营业绩实现连续七年正增长，日均供水量由不足 2 万吨到超过 7 万吨，单日最高供水量创造历史新高。供水厂在获得省级节水型企业荣誉以及厂区形象全面升级的基础上，继续对标先进，大力推动智慧化水厂建设，通过管理数字化手段为业务赋能增效，一座花园式、节水型、智慧化高质量水厂已具雏形。建筑产业虽然营收仍处于低位，但公司牢牢把握住建筑行业核算特点，加强内部管理，严控订单质量，防范可能引发巨额亏损的风险。充分发挥建筑产业在区域市场的资源优势，筑牢区域内市场基本盘。积极开拓区域外市场，提升品牌形象，强化精品理念，始终坚定打造持续健康发展的国有建筑公司。

报告期内，公司坚持科学管理，展现规范发展新气象。公司以内控制度建设为抓手，进一步夯实内控合规管理基础，形成常态化管理机制。报告内，公司修订了《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事细则》等内控管理制度。定期聘请第三方专业机构检查制度执行情况，结合上级巡察工作指导要点，按照扁平化和精简高效原则，修订内控流程 19 项，规范业务运行管理链条。严格落实绩效考核工作，真正实现在考核中拉开差距，在奖惩兑现中拉开差距，激励管理人员主动担当作为，全面激发企业活力动力。

报告期内，公司坚持党建引领，凝聚企业发展新动能。公司坚持思想引领、学习在先，落实“第一议题”制度，定期开展党委理论学习中心组学习。制定周例会和月度例会制度，全年组织召开党委工作会及扩大会议 25 次。认真履行“三重一大”议事职责，强化日常监督，定期开展自查自纠，全面落实从严治党主体责任。指导基层党支部举办主题党日联办暨红色教育活动，与外单位开展党建联建活动。开展职工劳动技能对抗赛，彰显产业特色，弘扬劳动精神，助力产业提

升。通过打造“压舱石”型党组织，增强党建工作与生产经营的深度融合，切实发挥党建引领作用。

二、报告期内公司所处行业情况

自来水行业属于特许经营行业，供排水设施、管网等投资规模较大，建设期和回报期长，资本密集度高，市场竞争格局相对稳定。自来水行业具有较强的区域垄断特点，行业周期性则相对较弱。自来水行业发展程度与经济增长水平、人口数量及城市化进程等因素高度相关，近年来，社会用水总量持续增加，用水效率进一步提升，用水结构不断优化，行业整体处于发展成熟期。由于自来水行业的公益属性较强，价格受多重因素影响，波动性和调整空间有限，未来随着价格机制改革进一步落实，行业盈利能力有望提升。2023年9月，国家发展改革委等部门发布《关于进一步加强水资源节约集约利用的意见》，意见指出到2030年，国家节水制度体系建设、市场调节机制和技术支撑能力将进一步增强，用水效率和效益将进一步提高。

建筑行业是国民经济发展的重要支柱产业，在拉动经济增长、保障就业、推动新型城镇化建设等方面发挥着重要作用。2023年，全国建筑业总产值31.59万亿，同比增长5.8%，增加值8.57万亿，同比增长7.1%。受国内经济结构优化和发展动能转换影响，建筑行业逐步转向存量竞争的时代，从追求高速增长转向追求高质量发展，从“量”的扩张转向“质”的提升，装配式建筑和智能建筑等成为差异化竞争的主要手段。随着超大特大城市城中村改造、制造业产业结构调整、新型城镇化建设的进一步推进，由此带来的城市更新、旧城改造及保障房等为建筑行业带来新的业务拓展机会。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司供水业务集中在以左岭大道为轴的武汉新城中心片区，主要服务于半导体存储器行业 and 新型显示屏行业的大型科技公司。通过实施水厂改扩建工程，公司自来水生产设备、生产工艺以及厂区面貌全面提档升级，一座花园式、节水型、智慧化高质量水厂已具雏形，日供水能力可达10万吨。公司供水业务在区域工业用水市场中具有较强的竞争优势，业务收入受重点客户自身经营情况的影响较大。

公司建筑业务主要分布在武汉新城片区，以承接市政、房建、装饰装修、绿化园林等中小型工程项目为主。受自身资质、技术、资金等因素制约，市场竞争力相对较弱。公司结合自身实际制定了“扬长避短、稳中有进”的经营方针，审慎承接工程项目，积极推动建筑业务可持续发展。建筑业务收入受周边区域建设开发情况及工程承揽数量的影响较大。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司目前经营规模相对较小，综合竞争力相比同行业上市公司偏弱。公司的产品毛利率、经营现金流、营收稳定性、业务可持续发展能力等经营重要指标均保持在较高水平，整体经营质量

较好。供水行业具有一定的垄断经营特点，一旦取得区域市场先发优势，业绩稳定性较强。受益于合理的供水半径和较高的产能利用率，公司供水成本和客户服务在区域市场具有比较优势。公司建筑业务主要分布于周边区域，长期扎根本地使公司对区域内市场情况较为熟悉，区域项目承揽具有一定的竞争优势。目前，公司所在区域已被规划为武汉新城的中心片区，中远期市场有广阔增量空间。

五、报告期内主要经营情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 286,473,231.02 元，净资产 90,151,446.22 元。2023 年营业收入 66,597,094.87 元，其中供水业务收入 45,660,879.81 元，同比增加 43.64%，建筑业务收入 20,876,215.06 元，同比增加 10.07%。2023 年净利润 12,159,311.83 元，同比增加 13.73%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	66,597,094.87	51,168,766.41	30.15
营业成本	43,188,462.21	34,265,606.18	26.04
管理费用	7,518,362.82	5,777,487.90	30.13
财务费用	-920,412.10	-587,717.09	-56.61
经营活动产生的现金流量净额	47,248,333.48	41,958,838.51	12.61
投资活动产生的现金流量净额	-13,003,705.24	-40,782,718.73	68.11

营业收入变动原因说明：主要系本期供水业务收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期供水业务成本增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期总部办公楼租赁费及人工成本增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期银行通知存款利息增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期主业经营收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期购买理财产品支付增加所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

供水	45,660,879.81	22,535,185.13	50.65	43.64	43.10	增加 0.19 个百分点
建筑	20,876,215.06	20,653,277.08	1.07	10.07	11.53	减少 1.3 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
供水	45,660,879.81	22,535,185.13	50.65	43.64	43.10	增加 0.19 个百分点
建筑	20,876,215.06	20,653,277.08	1.07	10.07	11.53	减少 1.3 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
湖北	66,537,094.87	43,188,462.21	35.09	31.09	26.04	增加 2.6 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	66,537,094.87	43,188,462.21	35.09	31.09	26.04	增加 2.6 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
自来水	吨	25,580,906	25580906	0	37.55	37.55	0

产销量情况说明

自来水产量等于销量

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
供水	原材料	1,704,964.57	3.95	809,817.85	2.36	110.54	

供水	人工工资	6,295,554.35	14.58	4,832,471.50	14.10	30.28	
供水	能源和动力	6,070,147.99	14.05	4,014,419.53	11.72	51.21	
供水	维修费	3,232,727.20	7.48	2,016,193.13	5.88	60.34	
供水	折旧	3,772,712.58	8.73	3,374,657.08	9.85	11.80	
供水	其他	1,459,078.44	3.38	699,938.76	2.04	108.46	
建筑施工	材料	5,892,448.26	13.64	7,451,723.94	21.75	-20.93	
建筑施工	人工	11,529,903.22	26.70	6,080,853.86	17.75	89.61	
建筑施工	机械	1,993,771.98	4.62	2,850,340.26	8.32	-30.05	
建筑施工	间接费用	1,118,138.6	2.59	1,991,441.43	5.81	-43.85	
建筑施工	其他	119,015.02	0.28	143,748.84	0.42	-17.21	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
供水	原材料	1,704,964.57	3.95	809,817.85	2.36	110.54	
供水	人工工资	6,295,554.35	14.58	4,832,471.50	14.10	30.28	
供水	能源和动力	6,070,147.99	14.05	4,014,419.53	11.72	51.21	
供水	维修费	3,232,727.20	7.48	2,016,193.13	5.88	60.34	
供水	折旧	3,772,712.58	8.73	3,374,657.08	9.85	11.8	
供水	其他	1,459,078.44	3.38	699,938.76	2.04	108.46	
建筑施工	材料	5,892,448.26	13.64	7,451,723.94	21.75	-20.93	
建筑施工	人工	11,529,903.22	26.70	6,080,853.86	17.75	89.61	
建筑施工	机械	1,993,771.98	4.62	2,850,340.26	8.32	-30.05	
建筑施工	间接费用	1,118,138.60	2.59	1,991,441.43	5.81	-43.85	
建筑施工	其他	119,015.02	0.28	143,748.84	0.42	-17.21	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 6,289.14 万元，占年度销售总额 85.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 721.36 万元，占年度销售总额 9.76 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 2,189.34 万元，占年度采购总额 69.80%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	47,248,333.48	41,958,838.51	12.61	主要系本期主业经营收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-13,003,705.24	-40,782,718.73	68.11	主要系上期购买理财产品支付增加所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	84,717,045.98	29.57	50,572,417.74	21.20	67.52	主要系本期经营资金流入增加所致
应收账款	21,151,677.97	7.38	15,869,685.49	6.65	33.28	主要系本期主营业务增长产品应收增加所致
其他应收款	5,289,461.01	1.85	3,473,120.13	1.46	52.30	主要系本期末代收款项增加所致
其他流动资产	4,008,989.02	1.40	1,030,852.89	0.43	288.90	主要系本期末留抵税款增加所致
在建工程	1,548,865.43	0.54	20,273,927.67	8.50	-92.36	主要系本期在建工程本期转固所致
使用权资产	3,073,058.08	1.07	/	/	100.00	主要系本期长期租入资产使用所致
长期待摊费用	5,252,051.20	1.83	2,471,981.13	1.04	112.46	主要系本期新增绿化等长期摊销费用所致
递延所得税资产	768,264.52	0.27	/	/	100.00	主要系本期使用权资产影响所致
其他非流动资产	/	/	110,442.48	0.05	-100.00	主要系期初在途设备本期转固所致
合同负债	109,602.85	0.04	25,604.01	0.01	328.07	主要系本期预收销售款项增加所致
其他应付款	109,541,932.50	38.24	73,598,446.42	30.85	48.84	主要系本期代

						收代付款项增加所致
一年内到期的非流动负债	103,931.22	0.04	/	/	100.00	主要系本期一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	9,864.26	/	/	/	100.00	主要系本期预收销售款项增加所致
租赁负债	3,081,472.35	1.08	/	/	100.00	主要系本期长期租入资产使用所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司关于行业情况的总体性分析详见“公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“行业格局和趋势”。

建筑行业经营性信息分析

1. 报告期内竣工验收的项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）	0	0	0	0	12	12
总金额	0	0	0	0	515.72	515.72

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量（个）	总金额
境内	12	515.72
总计	12	515.72

其他说明

适用 不适用

2. 报告期内在建项目情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量 (个)	0	0	0	0	9	9
总金额	0	0	0	0	1741.41	1741.41

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量 (个)	总金额
境内	9	1,741.41
总计	9	1,741.41

其他说明

适用 不适用

3. 在建重大项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4. 报告期内累计新签项目

适用 不适用

报告期内累计新签项目数量 19 (个)，金额 3,970.82 万元人民币。

5. 报告期末在手订单情况

适用 不适用

报告期末在手订单合同总金额 3,786.76 万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 200.07 万元人民币，在建项目中未完工部分金额 1,093.79 万元人民币。

其他说明

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	48,831,731.52	-379,084.82	0	0	496,237,000.00	495,297,000.00	0	49,392,646.70
股票	3,070,000.00	-170,000.00	0	0	0	0	0	2,900,000.00
合计	51,901,731.52	-549,084.82	0	0	496,237,000.00	495,297,000.00	0	52,292,646.70

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601818	光大银行	3158500	自有资金	3070000	-170000	0	0	0	190000	2,900,000	

合计	/	/	3158500	/	3070000	-170000	0	0	0	190000	2900000	/
----	---	---	---------	---	---------	---------	---	---	---	--------	---------	---

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

自来水行业是城市基本服务行业之一，是支撑经济社会发展、保障居民生产生活的基础性产业，我国水资源总量位居世界第六位，水资源量占全球总量的 6.1%，但由于人口数量庞大，仅为世界人均水平的四分之一，水资源相对匮乏。近年来，随着国民经济保持较稳定的增长态势，社会总用水需求继续增长，自来水行业发展仍有广阔市场空间。在建立资源节约型、环境友好型社会背景下，水价的制定和调整机制也在逐步摆脱“福利水价”模式，水价改革朝着“反映水资源价值、环境成本和生产服务全成本”方向推进，行业内企业的经营效益进一步改善。随着科技的不断发展，自来水行业将迎来更多的技术创新和技术应用，智能化水务系统将成为未来的发展趋势，通过物联网、大数据、人工智能等技术手段，实现对水务设施的远程监控、智能调度和优化管理，加速推动行业向高质量发展转变。

建筑行业是吸纳就业和保障经济发展的重要支柱产业。随着国民经济增长动能切换，建筑业发展速度稳中趋缓。2023 年，地产行业景气度低位震荡和政府化债等因素拖累了建筑业总产值的增长，建筑行业效益继续下滑。2024 年，积极的财政政策将为建筑企业带来结构性机会，但建筑业总产值增速大幅提升概率仍较低。存量市场下，市场份额将进一步向头部企业集中。目前，建筑行业呈现出市场竞争激烈、绿色建筑和智能建筑发展趋势明显、工程信息化程度不断提高、政策法规日益严格、人力资源短缺、科技创新不断推进、国际化进程加快的特点，行业加快向绿色、可持续发展的方向转型。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司位于湖北省重大战略规划武汉新城中心片区，该区域目前正在加快建设“一枢纽、四中心”，即国际综合交通和物流枢纽，国家制造业中心、国家科技创新中心、专业性金融中心、国际交往中心，区域发展空间广阔。公司将抓住有利时机，坚持稳中求进工作总基调，坚持内涵式

增长和规模化发展，以提升发展质量为核心，以深化改革为驱动力，推动管理提档升级，深化体制机制改革，实施人才强企战略，全力保障公司高质量发展行稳致远。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”的工作总基调，紧密围绕实际控制人和控股股东的总体战略规划，全方位提升综合竞争力，牢牢守住经营风险底线，大力增强发展的稳定性和持续性。

1、强化市场导向，提升规模效益

优化公司营销组织架构，完善营销体系，充实营销力量，全面推动营销管理升级。强化市场调研，创新市场开发机制，坚持以客户为中心，强化与重点客户合作关系，持续跟踪重点客户项目建设进度。努力实现供水厂现有产能满负荷长周期稳定运行，推进区域工业供水一体化布局。建筑产业要抢抓武汉新城建设契机，激活增量，力争经营业绩实现新突破。

2、强化成本管控，增强盈利能力

对内开展同板块成本对标，对外以一流企业为标杆，优化财务管控体系，加强全面预算管理，促进成本管控，推进业财融合。严格工程建设和生产运营过程监督，在生产过程控制、节能降耗、材料采购、劳务支出等方面推进全过程成本管控工作，将成本管控和考核兑现相结合，激发成本控制工作的主观能动性。

3、强化项目为先，夯实发展基础

要高度重视项目建设工作的重要性，牢牢把握“安全为本、质量为根”的原则，全面提高项目管理的标准化、规范化、科学化水平，在组织机构、制度体系、采购管理、商务造价等板块狠下功夫，不断优化精细化管理水平，确保项目管理水平再上新台阶。加快推进供水厂三期工程建设，锚定目标、倒排工期，督促项目实施单位合理安排施工进度，全力做好要素保障，力争早日投入运营。

4、强化规范运作，提高治理水平

进一步完善公司治理结构，健全内部控制体系建设，严格按照上市公司监管标准治理企业，持续提升信息披露质量和财务报告质量，有效增进公司的市场认同和价值实现，筑牢公司在资本市场的发展根基。持续健全现代企业管理制度体系，不断梳理优化管理流程，健全权责划分清晰的管理清单，着力防范化解重大风险，促进合规管理与经营管理深度融合，将制度优势更好转化为治理效能。

5、强化创新引领，培育新质生产力。

系统谋划新质生产力提升行动，做细做实具体方案。扎实推进供水厂数字化示范区建设，通过物联网、大数据等数字技术赋能，全面改造和升级供水全链路，提升水厂智能化运行管控水平，推动实现水厂运行智慧化、供水调度智能化、水质保障终端化、管网运行预警化、供水服务精准化。

(四) 可能面对的风险√适用 不适用

公司目前营收规模较小，对重点客户的依赖性较大，客户自身经营情况的变化可能会对公司发展造成一定影响。自来水行业属于市政公用事业，供水价格、水质标准等受政府政策影响较大，存在因政策变动影响业务发展的风险。建筑行业与宏观经济的运行发展密切相关，经济的周期波动、发展方式转变等因素可能对公司发展带来不确定影响。

(五) 其他 适用 不适用**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明** 适用 不适用**第四节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**√适用 不适用

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况对《公司章程》及部分内部管理制度进行了修订，进一步完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，提升规范运作水平，切实维护公司及全体股东的利益。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等公司治理方面符合监管部门的相关要求。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

 适用 不适用**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划** 适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

 适用 不适用**三、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 16 日	详见股东大会情况说明
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 6 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 7 日	详见股东大会情况说明
2023 年第二次临时股	2023 年 12 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 28 日	详见股东大会

东大会				会情况说明
-----	--	--	--	-------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年年度股东大会：审议通过《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配方案》、《2022 年度独立董事述职报告》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于增加公司 2022 年度审计费用的议案》、《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》、《关于利用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于选举非独立董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

2023 年第一次临时股东大会：审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于投资建设供水厂三期扩建工程的议案》、《关于购买董监高责任险的议案》。

2023 年第二次临时股东大会：《审议通过关于修订〈公司章程的议案〉》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
董耀军	董事长、总经理	男	55	2018.04.19	2026.05.15	0	0	0	/	38.91	否
梅先锋	副董事长	男	41	2023.05.15	2026.05.15	0	0	0	/	0	否
饶敏 (离任)	副董事长	男	54	2020.05.18	2023.04.11	0	0	0	/	0	否
彭振宏	董事	男	52	2018.04.19	2026.05.15	0	0	0	/	0	是
王凤娟	董事、总会计师、董事会秘书	女	39	2018.04.19	2026.05.15	0	0	0	/	33.07	否
胡俊文 (离任)	董事	男	57	2018.04.19	2023.05.15	0	0	0	/	0	是
陈丽红	独立董事	女	46	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	5	否
李昆鹏	独立董事	男	46	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	5	否
王翔	独立董事	男	52	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	5	否
肖世斌	监事会主席	男	57	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	0	是
余斌	监事	男	56	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	0	否
张志毅	职工监事	男	51	2020.05.18	2026.05.15	0	0	0	/	19.44	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	106.42	/

姓名	主要工作经历
董耀军	历任武汉葛化集团有限公司纪委副书记、监察审计处处长；武汉祥龙电业股份有限公司纪委书记、副总经理、总会计师。现任武汉祥龙电业股份有限公司党委书记、董事长、总经理。
梅先锋	历任中信证券投资顾问，武汉产业投资发展集团有限公司投资发展部、证券投资部、股权项目组主管及部门负责人。现任武汉祥龙电业股份有限公司副董事长，武汉创新投资集团有限公司副总经理。
彭振宏	历任武汉祥龙电业股份有限公司纪检监察审计部副科长、科长、副部长。现任武汉祥龙电业股份有限公司董事，武汉葛化集团有限公司投资发展部部长。
王凤娟	历任武汉祥龙电业股份有限公司财务部科员、副部长、部长；共青团武汉祥龙电业股份有限公司委员会书记。现任武汉祥龙电业股份有限公司党委委员、董事、总会计师、董事会秘书。
陈丽红	历任中南财经政法大学会计学院讲师、副教授。现任武汉祥龙电业股份有限公司独立董事，中南财经政法大学会计学院教授、会计学院副院长。
李昆鹏	历任华中科技大学管理学院讲师、副教授。现任武汉祥龙电业股份有限公司独立董事，华中科技大学管理学院教授。
王翔	历任武汉理工大学材料科学与工程学院讲师。现任武汉祥龙电业股份有限公司独立董事，武汉理工大学材料科学与工程学院副教授。
肖世斌	历任武汉祥龙电业股份有限公司团委书记、党委组织部（党委工作部）副部长、党委组织部（党委工作部）部长、武汉祥龙电业股份有限公司党委副书记。现任武汉祥龙电业股份有限公司监事会主席、武汉葛化集团有限公司总经理助理。
余斌	历任武汉市工业品商业集团总公司副科长，武汉市商业储运有限责任公司副经理，长联生化药业公司销售经理，武汉长江资产公司部门副经理，武汉建投公司铁路运输公司董事长。现任武汉祥龙电业股份有限公司监事、武汉建设投资有限公司总经济师。
张志毅	历任武汉葛化建筑安装有限责任公司办公室主任、监事、支部副书记。现任武汉葛化建筑安装有限责任公司党支部书记、董事长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡俊文	武汉葛化集团有限公司	总经理助理	2023 年 1 月	
彭振宏	武汉葛化集团有限公司	投资发展部部长	2020 年 7 月	
肖世斌	武汉葛化集团有限公司	总经理助理	2023 年 1 月	
余斌	武汉建设投资有限公司	总经济师	2014 年 4 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
胡俊文	武汉葛化建设投资发展有限公司	董事长
陈丽红	中南财经政法大学 深圳欣锐科技股份有限公司	会计学院副院长 独立董事
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对公司经营层薪酬方案发表了同意意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司按照年度绩效考核方案兑现董事、监事和高级管理人员薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	106.42 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	106.42 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
饶敏	副董事长	离任	工作变动
胡俊文	董事	离任	工作变动
梅先锋	副董事长	选举	董事会换届
王凤娟	董事	选举	董事会换届

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十次会议	2023年4月20日	审议通过以下议案：《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年年度报告及其摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2022 年度利润分配方案》、《2022 年度独立董事述职报告》、《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于增加公司 2022 年度审计费用的议案》、《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》、《2022 年度内部控制评价报告》、《关于利用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》、《关于选举非独立董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于公司办公地址搬迁的议案》、《2023 年第一季度报告》。
第十一届董事会第一次会议	2023年5月15日	审议通过以下议案：《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第十一届董事会副董事长的议案》、《关于选举公司第十一届董事会各专业委员会成员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司总会计师》、《董事会秘书的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》。
第十一届董事会第二次会议	2023年8月16日	审议通过以下议案：《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于投资建设供水厂三期扩建工程的议案》、《关于购买董监高责任险的议案》、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》、《2023 年半年度报告及其摘要》。
第十一届董事会第三次会议	2023年10月19日	审议通过以下议案：《2023 年第三季度报告》。
第十一届董事会第四次会议	2023年12月11日	审议通过以下议案：《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈武汉祥龙电业股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈武汉祥龙电业股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈武汉祥龙电业股份有限公司董事会提名委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈武汉祥龙电业股份有限公司董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
董耀军	否	5	5	2	0	0	否	3

梅先锋	否	4	4	3	0	0	否	2
胡俊文	否	1	1	0	0	0	否	0
彭振宏	否	5	5	4	0	0	否	1
王凤娟	否	4	4	2	0	0	否	3
陈丽红	是	5	5	2	0	0	否	2
李昆鹏	是	5	5	3	0	0	否	2
王翔	是	5	5	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	陈丽红、彭振宏、王翔
提名委员会	王翔、董耀军、陈丽红
薪酬与考核委员会	李昆鹏、陈丽红、彭振宏
战略委员会	董耀军、李昆鹏、王翔

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 27 日	审议公司 2022 年年报审计工作计划、工作情况及审计重点问题。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，对审议内容无异议。	无
2023 年 3 月 10 日	审议公司 2022 年年报初步审计意见。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，对审议内容无异议。	无
2023 年 4 月 20 日	审议《2022 年年度财务报告》、《2022 年度内部控制自我评价报告》、《关于增加公司 2022 年	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意审议议案。	无

	度审计费用的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于预计公司2023 年度日常关联交易的议案》、《2023 年第一季度财务报告》。		
2023 年 8 月 16 日	审议《2023 年半年度财务报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意审议议案。	无
2023 年 10 月 19 日	审议《2023 年三季度财务报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意审议议案。	无
2023 年 12 月 22 日	审议公司 2023 年年报审计工作计划、工作情况及审计重点问题。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作，对审议内容无异议。	无

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 28 日	审议公司经营层 2022 年度绩效薪酬考核方案。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意审议议案。	无

(四) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 20 日	审查公司第十一届董事候选人资格	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意候选人名单。	无
2023 年 5 月 15 日	审查公司第十一届高级管理人员候选人资格	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》的有关规定开展工作，一致同意候选人名单。	无

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	49
主要子公司在职员工的数量	19
在职员工的数量合计	68
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	30
销售人员	0
技术人员	21
财务人员	3
行政人员	9
其他人员	5
合计	68
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	14
大专	19
中专及以下	35
合计	68

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司坚持效率优先、兼顾公平，保持公司可持续发展的薪酬政策，坚持将薪酬与绩效考核挂钩，实现激励与约束的协同联动。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据远期战略规划和年度经营目标制定培训计划，将员工的发展与公司的发展有机结合，做好各层级各类人才的差异化培训，多维度提升员工综合素质，大力营造人才兴企、人才强企的经营理念。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司已建立了较为完善的绩效评价体系，基于高级管理人员的岗位职责进行业绩考核，合理确定其薪酬水平，充分调动其积极性和创造性。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规及规范性文件要求，结合公司经营实际，对内部控制相关制度进行完善和修订。报告期内，公司对《公司章程》、《独立董事制度》等进行了修订。公司以内部控制评价和内外部审计所发现问题的整改为抓手，不断强化内部控制和风险管理，将内部控制作为一项常态化工作，建立长效工作机制，促进公司持续、稳定、健康发展。详见公司在上海证券交易所网站披露的《武汉祥龙电业股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司按照“统一管理与充分授权相结合”的原则，通过向子公司派驻管理人员，建立重大事项内部报告制度等方式，及时掌握子公司财务状况、合规状况、项目建设、安全环保等重要信息，切实提升子公司经营管理能力和风险防范能力。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	27
境内会计师事务所注册会计师姓名	方正、李晨
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	方正（1年）、李晨（3年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 22 日公司披露了《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的公告》。	详见公司刊登于上海证券交易所、中国证券报、上海证券报编号为 2023-006 的公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
武汉葛化集团有限公司	控股股东	销售商品	供水	市场定价	3.49 元/吨	580,168.14	1.27	银行转账		
武汉葛化物流有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	供水	市场定价	3.50 元/吨	8,112.40	0.02	银行转账		
武汉葛化集团有限公司	控股股东	提供劳务	建筑工程安装	市场定价		186,921.36	0.90	银行转账		

司										
武汉葛化建设投资发展有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	建筑工程安装	市场定价		6,618,015.96	31.70	银行转账		
武汉葛化环艺传播有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	其他建筑服务	市场定价		121,246.33	0.62	银行转账		
武汉葛化实业有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	服务费	市场定价		233,515.09	100.00	银行转账		
合计				/	/	7,747,979.28	8.98	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					上述关联交易遵循公开、公平、公正原则，交易事项的各项决策程序将严格遵守法律法规和相关制度的规定，不影响公司的独立性，未损害公司及其他非关联股东的合法权益特别是中小股东的利益。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	自有资金	52,292,646.7	52,292,646.7	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,311
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,868

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
武汉葛化集团 有限公司	0	75,291,177	20.08	0	无	0	国有法人
钟伟澜	6,800,000	6,800,000	1.81	0	无	0	境内自然 人
武汉华原产业 资本管理有限 公司	-10,499,280	6,170,000	1.65	0	无	0	国有法人
盛雪萍	1,485,000	5,484,149	1.46	0	无	0	境内自然 人
代玉萍	0	4,040,000	1.08	0	无	0	境内自然 人
王月红	-185,000	3,550,000	0.95	0	无	0	境内自然 人
黄合明	-700	3,367,921	0.90	0	无	0	境内自然 人
刘玉贤	20,000	3,040,000	0.81	0	无	0	境内自然 人
法国巴黎银行 一自有资金	2,669,300	2,669,300	0.71	0	无	0	境外法人
莫邦伟	2,080,000	2,080,000	0.55	0	无	0	境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
武汉葛化集团有限公司	75,291,177	人民币普通股	75,291,177				
钟伟澜	6,800,000	人民币普通股	6,800,000				
武汉华原产业资本管理有限 公司	6,170,000	人民币普通股	6,170,000				
盛雪萍	5,484,149	人民币普通股	5,484,149				
代玉萍	4,040,000	人民币普通股	4,040,000				
王月红	3,550,000	人民币普通股	3,550,000				
黄合明	3,367,921	人民币普通股	3,367,921				
刘玉贤	3,040,000	人民币普通股	3,040,000				
法国巴黎银行一自有资金	2,669,300	人民币普通股	2,669,300				
莫邦伟	2,080,000	人民币普通股	2,080,000				
上述股东关联关系或一致行 动的说明	公司未知上述股东之间的关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	武汉葛化集团有限公司
单位负责人或法定代表人	龙小庆
成立日期	1991 年 9 月 10 日
主要经营业务	授权范围内国有资产经营管理；土地整理；基础设施建设、配套服务设施建设；产业园区建设、开发及管理；产权、实业投资与资产管理；房地产开发及商品房销售；拆迁、还建安置；对清洁能源项目投资、对加气站项目投资、对汽车充电站项目投资；供热、供蒸气、供水（凭相关资质经营）；污水处理；物业管理；仓储（化学危险品除外）；物流；信息咨询、投资咨询；百货、五金交电、建筑及装饰材料、金属材料批发兼零售；组织企业所需设备、原辅材料的生产、供应及销售；经营企业生产、科研所需设备、原辅材料及相关技术的进出口业务；化工产品制造；汽车货运；汽车维修（仅供持有许可证的分支机构使用）；承办中外合资经营、合作生产“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

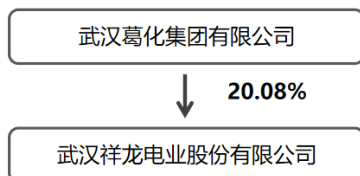
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

名称	武汉东湖新技术开发区管理委员会
单位负责人或法定代表人	杜海洋
成立日期	1988年9月10日
主要经营业务	政府机构

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

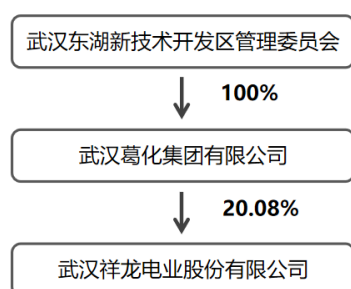
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

众环审字(2024)0102340 号

武汉祥龙电业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称“祥龙电业公司”）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，公允反映了祥龙电业公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于祥龙电业公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、27、附注六、32 及附注十六、4。营业收入是祥龙电业公司关键业绩指标之一，收入确认过程可能存在管理层为了达到特定目标而操纵的风险。其中建造合同收入确认所依据的合同履约进度的确认以及预计合同是否会引起亏损涉及管理层的重大会计估计和判断。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2、检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 3、获取收入台账，对于按照履约进度确认收入的项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性； 4、选取部分项目，对项目进度进行现场查看及了解，并与账面记录的履约进度进行比较，核实是否存在重大偏差； 5、对主要的供水业务客户函证应收款项余额、本期供水数量；对主要的建造合同客户函证应收款项余额、项目情况及已结算金额； 6、选取报告期大额收入项目，检查销售合同、入账记录、成本预算表、工程结算单、工程验收记录等，评价收入确认是否与收入确认政策相符； 7、对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否存在重大异常，并与同行业进行对比分析；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	8、核查公司营业收入中与主营业务收入无关收入和不具备商业实质收入等扣除项目的准确性、完整性

(二) 关联交易

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、32 及附注十二、4。祥龙电业公司与关联方之间存在金额重大的关联交易。2023 年度，祥龙电业公司对关联方销售金额为 739.32 万元，占本年度营业收入的 11.10%；供水分部中关联方收入金额 58.83 万元，占该分部总收入的 1.29%；建筑分部中关联方收入金额 680.49 万元，占该分部总收入的 32.60%。关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将祥龙电业公司关联交易识别为关键审计事项。</p>	<p>针对向关联方销售商品和提供劳务，除一般对收入执行的审计程序外，我们对关联方关系及关联方交易执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解祥龙电业公司识别关联方的程序，评估并测试祥龙电业公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2、向管理层及治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字，并就该信息的完整性执行以下审计程序：将其与公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、采购合同及其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系，复核股东名册、股东和治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在治理层和管理层未告知的关联方； 3、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施以下审计程序：将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；函证关联方交易发生额及余额； 4、分析关联方的交易价格，从业务模式、自主定价权、同区域同行业可比公司的价格以及对非关联方的销售价格进行分析比较，判断交易是否公允； 5、实地走访关联方（工程出包方）并访谈相关人员，了解关联交易的必要性和公允性； 6、检查关联方关系及其交易是否按照会计准则的要求进行充分地披露。

(三) 应收账款、合同资产减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、11 及附注六、3、4 和 5。公司对应收账款及合同资产按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于已发生信用减值的应收账款和合同资产，单项确认预期信用</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价公司与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； 2、对于按照单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款和结算情况等对预期信用损失进行评估

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>损失；除单独确定信用损失之外的应收账款与合同资产，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况、前瞻性信息和同行业情况对历史数据进行调整。由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，其估计具有重大不确定性且存在主观性，因此，我们将应收账款及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。</p>	<p>的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证以评估管理层计提预期信用损失的合理性；</p> <p>3、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，评估管理层的组合划分以及基于客户的历史回款、结算和账龄情况等历史信用损失经验并结合当前状况等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款和合同资产账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；</p> <p>4、关注对应收账款、合同资产减值准备披露的充分性；</p>

四、 其他信息

祥龙电业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括祥龙电业公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥龙电业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祥龙电业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥龙电业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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对祥龙电业公司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祥龙电业公司不能持续经营。

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

（六）就祥龙电业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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

方正

中国注册会计师： _____

李晨

中国·武汉

2024年4月24日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	84,717,045.98	50,572,417.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	52,292,646.70	51,901,731.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	21,151,677.97	15,869,685.49
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,289,461.01	3,473,120.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	528,311.68	624,147.55
合同资产	七、6	19,466,773.39	20,796,430.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,008,989.02	1,030,852.89
流动资产合计		187,454,905.75	144,268,385.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七、21	82,862,895.30	65,812,099.04
在建工程	七、22	1,548,865.43	20,273,927.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,073,058.08	
无形资产	七、26	5,106,980.31	5,247,862.42
开发支出			

商誉	七、27	406,210.43	406,210.43
长期待摊费用	七、28	5,252,051.20	2,471,981.13
递延所得税资产	七、29	768,264.52	
其他非流动资产	七、30		110,442.48
非流动资产合计		99,018,325.27	94,322,523.17
资产总计		286,473,231.02	238,590,908.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	800,000.00	1,000,000.00
应付账款	七、36	51,718,674.00	55,482,809.62
预收款项			
合同负债	七、38	109,602.85	25,604.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,915,474.29	1,770,149.51
应交税费	七、40	25,854,499.61	26,054,141.16
其他应付款	七、41	109,541,932.50	73,598,446.42
其中：应付利息			
应付股利		291,457.00	291,457.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		103,931.22	
其他流动负债		9,864.26	
流动负债合计		190,053,978.73	157,931,150.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,081,472.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	3,186,333.72	2,667,623.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,267,806.07	2,667,623.85
负债合计		196,321,784.80	160,598,774.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	374,977,200.00	374,977,200.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	367,100,134.05	367,100,134.05
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	七、59	43,268,878.16	43,268,878.16
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-693,194,765.99	-705,354,077.82
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		90,151,446.22	77,992,134.39
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		90,151,446.22	77,992,134.39
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		286,473,231.02	238,590,908.96

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：武汉祥龙电业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		73,778,318.34	42,373,287.96
交易性金融资产		52,292,646.70	51,901,731.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	10,254,134.66	8,090,987.14
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	5,247,280.28	3,410,288.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		330,881.79	424,453.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,886,794.02	410,849.32
流动资产合计		144,790,055.79	106,611,598.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	20,722,076.50	20,722,076.50
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		82,826,904.58	65,750,509.76
在建工程		1,548,865.43	20,273,927.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,073,058.08	
无形资产		5,106,980.31	5,247,862.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,252,051.20	2,471,981.13
递延所得税资产		768,264.52	
其他非流动资产			110,442.48
非流动资产合计		119,298,200.62	114,576,799.96
资产总计		264,088,256.41	221,188,398.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		900,000.00	1,000,000.00
应付账款		28,153,740.99	34,468,402.45
预收款项			
合同负债		109,602.85	25,604.01
应付职工薪酬		1,415,317.47	1,506,049.83
应交税费		25,708,546.70	25,964,474.24
其他应付款		109,524,541.34	77,432,899.76
其中：应付利息			
应付股利		291,457.00	291,457.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		103,931.22	
其他流动负债		9,864.26	
流动负债合计		165,925,544.83	140,397,430.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,081,472.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,186,333.72	2,667,623.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,267,806.07	2,667,623.85
负债合计		172,193,350.90	143,065,054.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		374,977,200.00	374,977,200.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		367,124,118.20	367,124,118.20
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		43,268,878.16	43,268,878.16
未分配利润		-691,475,290.85	-705,246,852.01
所有者权益（或股东权益）合计		91,894,905.51	78,123,344.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		264,088,256.41	221,188,398.49

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		66,597,094.87	51,168,766.41
其中：营业收入	七、61	66,597,094.87	51,168,766.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,954,130.52	39,611,222.99
其中：营业成本	七、61	43,188,462.21	34,265,606.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	167,717.59	155,846.00
销售费用			
管理费用	七、64	7,518,362.82	5,777,487.90
研发费用			
财务费用	七、66	-920,412.10	-587,717.09
其中：利息费用		130,400.94	
利息收入		1,059,626.99	605,808.84
加：其他收益	七、67	252,664.50	2,835,208.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,366,259.18	1,203,473.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-549,084.82	-9,372.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-30,595.22	318,707.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-817,869.23	-1,562,925.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,864,338.76	14,342,634.10
加：营业外收入	七、74		447,645.15
减：营业外支出	七、75		212.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,864,338.76	14,790,066.28
减：所得税费用	七、76	4,705,026.93	4,123,781.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,159,311.83	10,666,284.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,159,311.83	10,666,284.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,159,311.83	10,666,284.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,159,311.83	10,666,284.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,159,311.83	10,666,284.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0324	0.0284
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0324	0.0284

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	45,720,879.81	32,201,623.39
减：营业成本	十九、4	22,691,869.23	15,747,497.85
税金及附加		140,104.75	133,497.45
销售费用			
管理费用		6,511,965.66	5,071,671.25
研发费用			
财务费用		-917,866.97	-575,787.69
其中：利息费用		130,400.94	
利息收入		1,055,105.36	591,585.94
加：其他收益		242,631.16	2,819,681.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,366,259.18	1,203,473.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-549,084.82	-9,372.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		205,524.37	175,369.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-83,548.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,476,588.09	16,013,896.24
加：营业外收入			447,645.15

减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,476,588.09	16,461,541.39
减：所得税费用		4,705,026.93	4,072,663.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,771,561.16	12,388,877.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,771,561.16	12,388,877.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,771,561.16	12,388,877.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,730,910.33	42,908,379.45

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,644,086.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	36,422,520.84	28,507,939.51
经营活动现金流入小计		101,153,431.17	78,060,405.53
购买商品、接受劳务支付的现金		28,374,541.50	18,345,695.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,835,544.16	11,086,141.38
支付的各项税费		9,208,138.96	3,504,679.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	2,486,873.07	3,165,050.63
经营活动现金流出小计		53,905,097.69	36,101,567.02
经营活动产生的现金流量净额		47,248,333.48	41,958,838.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,190,000.00	29,281,010.00
取得投资收益收到的现金		1,233,295.50	1,206,053.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,423,295.50	30,487,063.73
购建固定资产、无形资产和其		13,297,000.74	14,547,691.82

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		69,130,000.00	56,722,090.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,427,000.74	71,269,782.46
投资活动产生的现金流量净额		-13,003,705.24	-40,782,718.73
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,244,628.24	1,176,119.78
加：期初现金及现金等价物余额		49,572,417.74	48,396,297.96
六、期末现金及现金等价物余额		83,817,045.98	49,572,417.74

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,821,689.02	33,271,912.22
收到的税费返还			6,644,086.57
收到其他与经营活动有关的		36,329,901.15	28,478,189.90

现金			
经营活动现金流入小计		84,151,590.17	68,394,188.69
购买商品、接受劳务支付的现金		13,217,007.70	8,417,156.12
支付给职工及为职工支付的现金		11,151,131.96	8,506,530.59
支付的各项税费		9,079,572.52	3,162,420.84
支付其他与经营活动有关的现金		6,195,142.37	3,048,024.35
经营活动现金流出小计		39,642,854.55	23,134,131.90
经营活动产生的现金流量净额		44,508,735.62	45,260,056.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,190,000.00	29,281,010.00
取得投资收益收到的现金		1,233,295.50	1,206,053.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,423,295.50	30,487,063.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,297,000.74	14,547,691.82
投资支付的现金		69,130,000.00	56,722,090.64
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		82,427,000.74	71,269,782.46
投资活动产生的现金流量净额		-13,003,705.24	-40,782,718.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		31,505,030.38	4,477,338.06
加：期初现金及现金等价物余		41,373,287.96	36,895,949.90

额			
六、期末现金及现金等价物余额		72,878,318.34	41,373,287.96

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	374,977,200.00				367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-705,354,077.82		77,992,134.39		77,992,134.39
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	374,977,200.00				367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-705,354,077.82		77,992,134.39		77,992,134.39
三、本期增减变动 金额(减少以 “-”号填列)											12,159,311.83		12,159,311.83		12,159,311.83
(一)综合收益总 额											12,159,311.83		12,159,311.83		12,159,311.83
(二)所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															

2023 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	374,977,200.00				367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-693,194,765.99		90,151,446.22			90,151,446.22

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	374,977,200.00				367,100,134.05		-2,000,000.00		43,268,878.16		-716,020,362.27		67,325,849.94		67,325,849.94	

2023 年年度报告

加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	374,977,200.00			367,100,134.05	-2,000,000.00	43,268,878.16	-716,020,362.27	67,325,849.94					67,325,849.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,666,284.45	10,666,284.45					10,666,284.45	
（一）综合收益总额							10,666,284.45	10,666,284.45					10,666,284.45	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

2023 年年度报告

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	374,977,200.00			367,100,134.05		-2,000,000.00	43,268,878.16		-705,354,077.82		77,992,134.39		77,992,134.39

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-705,246,852.01	78,123,344.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-705,246,852.01	78,123,344.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,771,561.16	13,771,561.16
（一）综合收益总额										13,771,561.16	13,771,561.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-691,475,290.85	91,894,905.51

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-717,635,729.81	65,734,466.55
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-717,635,729.81	65,734,466.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										12,388,877.80	12,388,877.80
(一) 综合收益总额										12,388,877.80	12,388,877.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	374,977,200.00				367,124,118.20		-2,000,000.00		43,268,878.16	-705,246,852.01	78,123,344.35

公司负责人：董耀军 主管会计工作负责人：王凤娟 会计机构负责人：王凤娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

武汉祥龙电业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 1993 年经武汉市经济体制改革委员会批准设立的股份有限公司。1996 年 11 月，公司股票在上海证券交易所挂牌交易。现总部位于湖北省武汉市洪山区葛化街化工路 31 号。本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营包括：自来水生产与供应；建筑安装；建筑材料销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项信用损失等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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

√适用 不适用

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占该类别应收款项坏账总额的1%以上且金额大于20万元
重要的在建工程	单个项目的在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于资产总额的1%时，本集团将其作为重要的在建工程项目披露。
账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款	发生在重组之后，且单项账龄超过一年或逾期的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的5%以上
重大承诺事项/重大或有事项/重要的资产负债表日后事项/其他重要事项	对合并财务报表的影响金额占期末资产总额的0.5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融

负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以供水业务相关应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以建筑工程相关应收款项的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据
应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方的其他应收款
组合 2	保证金、押金、备用金等款项性质的其他应收款
组合 3	其他应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	4	2.4-3.84
通用设备	年限平均法	7-25	4	3.84-13.71
专用设备	年限平均法	10-16	4	6-9.6
运输设备	年限平均法	6-15	4	6.4-16
其他设备	年限平均法	5-7	4	13.71-19.2

22. 在建工程

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产，其中供水厂扩建等整体工程以工程竣工验收与实际投入使用孰早的时点结转为固定资产；生产线及机器设备类以完成安装及调试验收与实际投入使用孰早的时点结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工、设备折旧、委外研发费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入资产装修费、厂区绿化费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团供水业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到与客户确认一致的供水量结算单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 1 个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团建筑业务，通常仅包括提供建筑服务的履约义务，因客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的总成本占预算成本的比例确定。客户未能控制本集团履约过程中的在建商品的，在工程进行竣工验收时，控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；

本集团部分建筑业务，可能还包含向客户销售原材料的单项履约义务，在商品已经发出并收到客户签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团与客户之间的部分建造合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/工程结算审计等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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)。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为固定资产。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元或者5,000美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

如本附注五、34、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、34、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定履约进度、已发生的合同履约成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（8）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9）所得税

本集团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。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会执行估价程序。首席财务官每季度向本集团董事会说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原

因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。

根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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，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。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，且由于公司在 2023 年度之前未发生该等单项交易，因此该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人销售自产自来水、建筑服务和不动产租赁服务的应税收入均按 9% 的税率计算销项税，建筑服务如果符合相关规定，并选择适用简易计税方法，则按照 3% 征收率征收增值税；按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	18,869,247.62	12,564,064.63
其他货币资金	65,847,798.36	38,008,353.11
存放财务公司存款		
合计	84,717,045.98	50,572,417.74
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金主要系存出投资款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
理财产品	49,392,646.70	48,831,731.52	/
权益工具投资	2,900,000.00	3,070,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	52,292,646.70	51,901,731.52	/

其他说明：

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,003,499.74
其中：1 年以内分项	
1 年以内	18,003,499.74
1 年以内小计	18,003,499.74
1 至 2 年	910,288.67
2 至 3 年	156,356.56
3 年以上	31,962,980.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	51,033,124.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,550,759.50	40.27	17,236,671.70	83.87	3,314,087.81	20,633,882.89	45.41	17,278,233.39	83.74	3,355,649.50
其中：										
按组合计提坏账准备	30,482,365.48	59.73	12,644,775.32	41.48	17,837,590.16	24,806,654.39	54.59	12,292,618.40	49.55	12,514,035.99
其中：										
组合1：供水业务相关应收款项	18,902,992.58	37.04	11,962,945.72	63.29	6,940,046.86	16,582,246.04	36.49	11,846,908.40	71.44	4,735,337.64
组合2：建筑工程相关应收款项	11,579,372.90	22.69	681,829.59	5.89	10,897,543.31	8,224,408.35	18.1	445,710.00	5.42	7,778,698.35
合计	51,033,124.98	/	29,881,447.01	/	21,151,677.97	45,440,537.28	/	29,570,851.79	/	15,869,685.49

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,491,607.25	13,177,519.45	79.9	部分回收难度大
客户 2	1,438,227.17	1,438,227.17	100	注销
客户 3	1,036,319.13	1,036,319.13	100	回收难度大
客户 4	621,597.66	621,597.66	100	吊销
客户 5	603,008.29	603,008.29	100	回收难度大
客户 6	360,000.00	360,000.00	100	吊销
合计	20,550,759.50	17,236,671.70	83.87	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1: 供水业务相关应收款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,305,312.48	365,265.62	5.00
3 年以上	11,597,680.10	11,597,680.10	100.00
合计	18,902,992.58	11,962,945.72	63.29

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 组合 2: 建筑工程相关应收款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,629,643.98	531,482.20	5.00
1 至 2 年	910,288.67	136,543.30	15.00
2-3 年	39,440.25	13,804.09	35.00
合计	11,579,372.90	681,829.59	5.89

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,278,233.39	34,271.65	75,833.34			17,236,671.70
组合1：供水业务相关应收款项	11,846,908.40	396,037.32	280,000.00			11,962,945.72
组合2：建筑工程相关应收款项	445,710.00	236,119.59				681,829.59
合计	29,570,851.79	666,428.56	355,833.34	0.00	0.00	29,881,447.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北省汉阳造纸厂	280,000.00	货币资金回款
合计	280,000.00	/

其他说明：

注：前期已经全部核销，本期收回28万。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户A	16,491,607.25		16,491,607.25	22.33	13,177,519.45
客户B	9,604,767.17	7,266,855.76	16,871,622.93	22.85	1,958,411.29
客户C		11,523,172.54	11,523,172.54	15.60	1,134,617.35
客户D	4,392,660.20		4,392,660.20	5.95	219,633.01
客户E		1,446,429.06	1,446,429.06	1.96	72,321.45
合计	30,489,034.62	20,236,457.36	50,725,491.98	68.69	16,562,502.55

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业主尚未结算的建设工程款项	22,557,924.21	3,331,990.62	19,225,933.59	23,416,505.98	2,620,075.51	20,796,430.47
质保金	253,515.58	12,675.78	240,839.80			
合计	22,811,439.79	3,344,666.40	19,466,773.39	23,416,505.98	2,620,075.51	20,796,430.47

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,811,439.79	100.00	3,344,666.40	14.66	19,466,773.39	23,416,505.98	100.00	2,620,075.51	11.19	20,796,430.47
其中：										
业主尚未结算的建设工程款项	22,557,924.21	98.89	3,331,990.62	14.77	19,225,933.59	23,416,505.98	100.00	2,620,075.51	11.19	20,796,430.47
质保金	253,515.58	1.11	12,675.78	5.00	240,839.80					
合计	22,811,439.79	/	3,344,666.40	/	19,466,773.39	23,416,505.98	/	2,620,075.51	/	20,796,430.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 业主尚未结算的建设工程款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
2019 年完工项目	467,343.43	467,343.43	100.00
2021 年完工项目	3,966,535.21	1,388,287.31	35.00
2022 年完工项目	5,701,576.05	855,236.40	15.00
2023 年完工和未完工项目	12,422,469.52	621,123.48	5.00
合计	22,557,924.21	3,331,990.62	14.77

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

组合计提项目: 质保金

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	253,515.58	12,675.78	5.00
合计	253,515.58	12,675.78	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
业主尚未结算的建设工程款项	711,915.11			
质保金	12,675.78			
合计	724,590.89			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：
不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	281,053.46	100.00
合计	281,053.46	100.00

其他说明

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 281,053.46 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100%。

其他说明

适用 不适用

9、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,289,461.01	3,473,120.13
合计	5,289,461.01	3,473,120.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,257,293.21	3,467,120.13
1 年以内小计	5,257,293.21	3,467,120.13
1 至 2 年	32,167.80	6,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	7,154,879.22	7,154,879.22
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	12,444,340.23	10,627,999.35
减：坏账准备	7,154,879.22	7,154,879.22
合计	5,289,461.01	3,473,120.13

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	54,000.00	60,000.00
保证金	11,373.43	11,373.43
代收代付款	5,229,087.58	3,406,746.70
对非关联公司的应收款项	7,149,879.22	7,149,879.22
小计	12,444,340.23	10,627,999.35
减：坏账准备	7,154,879.22	7,154,879.22
合计	5,289,461.01	3,473,120.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			7,154,879.22	7,154,879.22
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额			7,154,879.22	7,154,879.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	7,154,879.22					7,154,879.22
合计	7,154,879.22					7,154,879.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	3,251,448.40	26.13	代收代付款	1 年以内	0.00
单位 2	1,000,000.00	8.04	对非关联公司的应收款项	5 年以上	1,000,000.00
单位 3	905,365.87	7.28	代收代付款	1 年以内	0.00
单位 4	723,393.85	5.81	对非关联公司的应收款项	5 年以上	723,393.85
单位 5	464,099.83	3.73	代收代付款	1 年以内	0.00
合计	6,344,307.95	50.98	/	/	1,723,393.85

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	639,349.40	111,037.72	528,311.68	651,636.33	27,488.78	624,147.55
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	639,349.40	111,037.72	528,311.68	651,636.33	27,488.78	624,147.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,488.78	83,548.94				111,037.72
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	27,488.78	83,548.94				111,037.72

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
原材料	639,349.40	111,037.72	17.37	651,636.33	27,488.78	4.22
合计	639,349.40	111,037.72	17.37	651,636.33	27,488.78	4.22

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣税费和预缴税费	3,184,122.56	620,003.57
预付保险费用	281,053.46	
通知存款计提利息	543,813.00	410,849.32
合计	4,008,989.02	1,030,852.89

其他说明

不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
武汉化工发展区开发投资有限公司股权投资								2,000,000.00		
合计								2,000,000.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,862,895.30	65,812,099.04
固定资产清理		
合计	82,862,895.30	65,812,099.04

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	24,990,538.19	32,572,856.08	24,921,608.12	1,788,711.87	261,691.85	84,535,406.11
2. 本期增加金额	13,404,329.16	5,738,072.33	8,449,079.86	121,486.73	326,691.82	28,039,659.90
(1) 购置	0.00	0.00	393,153.08	121,486.73	111,424.17	626,063.98
(2) 在建工程转入	13,404,329.16	5,738,072.33	8,055,926.78	0.00	215,267.65	27,413,595.92
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						0.00
3. 本期减少金额	4,015,561.41	3,063,394.52	104,644.40	0.00	0.00	7,183,600.33
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	4,015,561.41	3,063,394.52	104,644.40	0.00	0.00	7,183,600.33
4. 期末余额	34,379,305.94	35,247,533.89	33,266,043.58	1,910,198.60	588,383.67	105,391,465.68

二、累计折旧						
1. 期初余额	2,752,248.78	4,819,427.26	7,833,702.36	1,696,445.03	153,213.15	17,255,036.58
2. 本期增加金额	696,003.60	1,550,276.52	1,479,523.01	25,588.06	44,142.72	3,795,533.91
(1) 计提	696,003.60	1,550,276.52	1,479,523.01	25,588.06	44,142.72	3,795,533.91
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额	3,448,252.38	6,369,703.78	9,313,225.37	1,722,033.09	197,355.87	21,050,570.49
三、减值准备						
1. 期初余额	864,788.67	2,490.63	600,991.19	0.00	0.00	1,468,270.49
2. 本期增加金额			9,729.40			9,729.40
(1) 计提	0.00	0.00	9,729.40	0.00	0.00	9,729.40
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额	864,788.67	2,490.63	610,720.59	0.00	0.00	1,477,999.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,066,264.89	28,875,339.48	23,342,097.62	188,165.51	391,027.80	82,862,895.30
2. 期初账面价值	21,373,500.74	27,750,938.19	16,486,914.57	92,266.84	108,478.70	65,812,099.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
加氯间	425,229.19	相关手续办理中
机修及加矾（共2间）	1,405,636.08	相关手续办理中
送水泵房及变电所	2,670,778.39	相关手续办理中
35KV 变电所	2,714,078.24	相关手续办理中
V 型滤池反冲洗泵房 2 间	3,172,581.31	相关手续办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,548,865.43	20,273,927.67
工程物资		
合计	1,548,865.43	20,273,927.67

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水 10 万吨改扩建	1,275,280.52		1,275,280.52	18,618,538.71		18,618,538.71
加氯加矾系统改造				1,655,388.96		1,655,388.96
总部办公楼维修工程						
祥龙水厂二期绿化工程						
供水三期改扩建	273,584.91		273,584.91			
中控室及机房改造工程						
合计	1,548,865.43	0.00	1,548,865.43	20,273,927.67	0.00	20,273,927.67

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
供水 10 万吨改扩建	5500 万元	18,618,538.71	2,845,568.42	20,188,826.61	0.00	1,275,280.52	39.03	制水系统预转固，泥处理系统待施工条件具备再动工				自有资金
加氯加矾系统改造	376 万元	1,655,388.96	1,824,651.26	3,480,040.22	0.00	0.00	92.55	已完工				自有资金
中控室及机房改造工程	407.4 万元	0.00	3,744,729.09	3,744,729.09	0.00	0.00	91.92	已完工				自有资金
合计	6283.4 万元	20,273,927.67	8,414,948.77	27,413,595.92	0.00	1,275,280.52	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,206,669.30	3,206,669.30

租入资产	3,206,669.30	3,206,669.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,206,669.30	3,206,669.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	133,611.22	133,611.22
(1) 计提	133,611.22	133,611.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	133,611.22	133,611.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,073,058.08	3,073,058.08
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,523,711.70			8,523,711.70
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,523,711.70			8,523,711.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,275,849.28			3,275,849.28
2. 本期增加金额	140,882.11			140,882.11

(1) 计提	140,882.11			140,882.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,416,731.39			3,416,731.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,106,980.31			5,106,980.31
2. 期初账面价值	5,247,862.42			5,247,862.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

重要的单项无形资产情况：

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,106,980.31	435 个月

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
武汉葛化建筑安装有限责任公司	406,210.43					406,210.43
合计	406,210.43					406,210.43

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
葛化建筑资产组	独立生产经营	武汉葛化建筑安装有限责任公司	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
祥龙水厂绿化工程	1,635,869.06	0.00	233,695.56	0.00	1,402,173.50
祥龙水厂宿舍楼装修工程	836,112.07	0.00	104,514.00	0.00	731,598.07
祥龙水厂二期绿化工程		2,320,843.56	58,021.09	0.00	2,262,822.47
总部办公楼		916,561.24	61,104.08	0.00	855,457.16

维修					
合计	2,471,981.13	3,237,404.80	457,334.73	0.00	5,252,051.20

其他说明：

不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	3,073,058.08	768,264.52		
合计	3,073,058.08	768,264.52		

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除	9,672,276.76	2,418,069.20	10,337,263.84	2,584,315.97
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	333,231.52	83,307.88
使用权资产	3,073,058.08	768,264.52	0.00	0.00
合计	12,745,334.84	3,186,333.72	10,670,495.36	2,667,623.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	41,970,030.24	40,841,565.79

公允价值变动	2,215,853.30	2,000,000.00
可抵扣亏损	893,696.82	251,887.37
合计	45,079,580.36	43,093,453.16

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	251,887.37	251,887.37	2022 年未抵扣的亏损额
2028 年	641,809.45		2023 年未抵扣的亏损额
合计	893,696.82		/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款				110,442.48		110,442.48
合计				110,442.48		110,442.48

其他说明：

不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	900,000.00		质押	应付票据保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	质押	应付票据保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								

合计	900,000.00		/	/	1,000,000.00	1,000,000.00	/	/
----	------------	--	---	---	--------------	--------------	---	---

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	800,000.00	1,000,000.00
合计	800,000.00	1,000,000.00

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料服务款	5,436,081.71	11,806,729.40
应付工程设备款	46,282,592.29	43,676,080.22
合计	51,718,674.00	55,482,809.62

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市水务建设工程有限公司	10,496,193.90	陆续付款中
合计	10,496,193.90	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收水费	109,602.85	25,604.01
合计	109,602.85	25,604.01

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,770,149.51	12,130,860.05	11,985,535.27	1,915,474.29

二、离职后福利-设定提存计划		2,189,305.99	2,189,305.99	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,770,149.51	14,320,166.04	14,174,841.26	1,915,474.29

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,476,116.68	9,597,666.85	9,489,440.71	1,584,342.82
二、职工福利费		471,737.64	445,906.64	25,831.00
三、社会保险费		625,150.52	625,150.52	0.00
其中：医疗保险费		607,526.48	607,526.48	0.00
工伤保险费		17,624.04	17,624.04	0.00
生育保险费				0.00
四、住房公积金		862,080.90	862,080.90	0.00
五、工会经费和职工教育经费	294,032.83	574,224.14	562,956.50	305,300.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,770,149.51	12,130,860.05	11,985,535.27	1,915,474.29

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,118,082.72	1,118,082.72	
2、失业保险费		48,916.33	48,916.33	
3、企业年金缴费		1,022,306.94	1,022,306.94	
合计		2,189,305.99	2,189,305.99	

其他说明：

√适用 □不适用

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该计划，本集团分别按员工基本工资的16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团还参加了企业年金计划，每月按员工基本工资的8%缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	110,969.40	316,499.12

消费税		
营业税	11,600.00	11,600.00
企业所得税		14,862.06
个人所得税		
城市维护建设税	8,216,366.13	8,211,310.51
教育费附加	3,574,479.82	3,570,858.18
房产税	4,733.97	4,733.97
土地使用税	552,065.09	552,065.09
其他	13,384,285.20	13,372,212.23
合计	25,854,499.61	26,054,141.16

其他说明：

不适用

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	291,457.00	291,457.00
其他应付款	109,250,475.50	73,306,989.42
合计	109,541,932.50	73,598,446.42

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	291,457.00	291,457.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		

合计	291,457.00	291,457.00
----	------------	------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未付款费用	4,822,183.74	3,929,253.45
代收代付款	101,051,349.61	66,000,793.82
重组预收转入款	3,376,942.15	3,376,942.15
合计	109,250,475.50	73,306,989.42

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付的污水处理费	64,836,398.05	上缴手续正在办理中
合计	64,836,398.05	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	103,931.22	
合计	103,931.22	

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	9,864.26	
合计	9,864.26	

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建筑物租赁负债	3,081,472.35	
合计	3,081,472.35	

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	374,977,200.00						374,977,200.00

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本 溢价）	367,100,134.05			367,100,134.05
其他资本公积				
合计	367,100,134.05			367,100,134.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不 能重分								

类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00							-2,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收								

益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额								
其 他 综 合 收 益 合 计	-2,000,000.00							-2,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,268,878.16			43,268,878.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	43,268,878.16			43,268,878.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-705,354,077.82	-716,020,362.27

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-705,354,077.82	-716,020,362.27
加:本期归属于母公司所有者的净利润	12,159,311.83	10,666,284.45
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-693,194,765.99	-705,354,077.82

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,537,094.87	43,188,462.21	50,755,922.37	34,265,606.18
其他业务	60,000.00	0	412,844.04	
合计	66,597,094.87	43,188,462.21	51,168,766.41	34,265,606.18

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	供水分部		建筑分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
供水合同	45,660,879.81	22,535,185.13			45,660,879.81	22,535,185.13
建造合同			15,188,920.38	15,095,403.09	15,188,920.38	15,095,403.09
售材料合同			4,680,093.67	4,539,690.86	4,680,093.67	4,539,690.86
租赁合同	60,000.00		1,007,201.01	1,018,183.13	1,067,201.01	1,018,183.13
按经营地区分类					0.00	0.00
境内	45,720,879.81	22,535,185.13	20,876,215.06	20,653,277.08	66,597,094.87	43,188,462.21
市场或客户类型合						

同类型						
按商品转让的时间分类					0.00	0.00
在某一时点转让	45,660,879.81	22,535,185.13	4,680,093.67	4,539,690.86	50,340,973.48	27,074,875.99
在某一时段内转让	60,000.00	0.00	16,196,121.39	16,113,586.22	16,256,121.39	16,113,586.22
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	45,720,879.81	22,535,185.13	20,876,215.06	20,653,277.08	66,597,094.87	43,188,462.21

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
供水合同和销售材料合同	在某一时点履行履约义务	货到付款	单项履约义务	是	不适用	保证性质保
建造合同	在某一时段内履行履约义务	按进度支付工程款	单项履约义务	是	不适用	保证性质保
租赁合同	在某一时段内履行履约义务	按期间/进度付款	单项履约义务	是	不适用	保证性质保
合计	/	/	/	/	/	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

截止 2023 年 12 月，本公司本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,938,578.96 元，其中：

11,644,721.06 元预计将于 2024 年度确认收入

1,293,857.90 元预计将于 2025 年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,886.56	9,916.25
教育费附加	3,808.51	4,249.71
地方教育附加	2,539.01	2,833.13
房产税	18,935.88	18,935.88
土地使用税	103,074.04	103,074.04
印花税	28,880.71	16,684.11
车船税	1,592.88	152.88
合计	167,717.59	155,846.00

其他说明：

不适用

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	52,906.15	40,744.75
中介机构费用	672,013.86	785,032.94
职工薪酬	5,625,304.32	4,232,475.43
折旧及资产摊销	342,513.80	141,738.89
业务招待费	14,093.02	11,220.00
信息披露费	188,679.24	188,679.24
办公费	180,658.70	134,625.31
其他	442,193.73	242,971.34
合计	7,518,362.82	5,777,487.90

其他说明：

不适用

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,400.94	
减：利息收入	1,059,626.99	605,808.84
银行手续费	8,813.95	18,091.75
合计	-920,412.10	-587,717.09

其他说明：

不适用

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	200,000.00	2,817,600.00	200,000.00
代扣个人所得税手续费返回	3,048.50	2,694.96	
稳岗补贴	49,616.00	14,913.14	49,616.00
合计	252,664.50	2,835,208.10	249,616.00

其他说明：

不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	190,000.00	201,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,176,259.18	1,002,473.09
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,366,259.18	1,203,473.09

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-549,084.82	-9,372.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-549,084.82	-9,372.48

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		

其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
应收款项减值损失	-30,595.22	318,707.70
合计	-30,595.22	318,707.70

其他说明：
不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-724,590.89	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-83,548.94	-1,562,925.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-9,729.40	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-817,869.23	-1,562,925.73

其他说明：
不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

往来核销		447,645.15	
合计		447,645.15	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税款滞纳金		212.97	
合计		212.97	

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,954,581.58	4,241,261.52
递延所得税费用	-249,554.65	-117,479.69
合计	4,705,026.93	4,123,781.83

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,864,338.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,216,084.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,410.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	426,531.80

差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,705,026.93

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	252,664.50	2,835,208.10
代收代付款	35,110,229.35	25,477,771.89
利息收入	1,059,626.99	194,959.52
合计	36,422,520.84	28,507,939.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	927,514.42	1,743,472.33
付现期间费用	1,559,358.65	1,421,578.30
合计	2,486,873.07	3,165,050.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收回的本金	68,190,000.00	29,281,010.00
交易性金融资产收到的投资收益	1,233,295.5	1,206,053.73
合计	69,423,295.5	30,487,063.73

收到的重要的投资活动有关的现金说明

不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买建设长期资产支付的现金	13,297,000.74	14,547,691.82
购买交易性金融资产支付的本金	69,130,000.00	56,722,090.64
合计	82,427,000.74	71,269,782.46

支付的重要的投资活动有关的现金说明
不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况
适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,159,311.83	10,666,284.45
加：资产减值准备	817,869.23	1,562,925.73
信用减值损失	30,595.22	-318,707.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,795,533.91	3,392,254.58
使用权资产摊销	133,611.22	0.00
无形资产摊销	140,882.11	140,882.21
长期待摊费用摊销	457,334.73	338,209.56
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号	549,084.82	9,372.48

填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	130,400.94	-410,849.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,366,259.18	-1,203,473.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-768,264.52	51,118.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	518,709.87	-168,597.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,286.93	-154,056.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,776,027.99	-6,952,377.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,413,264.36	35,005,853.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	47,248,333.48	41,958,838.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,817,045.98	49,572,417.74
减：现金的期初余额	49,572,417.74	48,396,297.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,244,628.24	1,176,119.78

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,817,045.98	49,572,417.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,869,247.62	12,564,064.63
可随时用于支付的其他货币资金	64,947,798.36	37,008,353.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,817,045.98	49,572,417.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
应付票据保证金	900,000.00	1,000,000.00	
合计	900,000.00	1,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0.00 元(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地租赁	60,000.00	

合计	60,000.00	
----	-----------	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉葛化建筑安装有限责任公司	武汉		洪山区葛化街32号	建筑工程 施工	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	200,000.00	2,817,600.00
与收益相关	49,616.00	14,913.14
其他	3,048.50	2,694.96
合计	252,664.50	2,835,208.10

其他说明：

不适用

十二、 与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、交易性金融资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响，截止目前公司无外币项目，不存在汇率风险。

(3) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团目前无借款，不存在利率风险

（4）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（5）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注七、6、“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、6 和附注七、9 的披露。

（6）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内（含一年）	1-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
应付票据	800,000.00			
应付账款	51,718,674.00			51,718,674.00
其他应付款	109,250,475.50			109,250,475.50
一年内到期的非流动负债（含利息）	260,000.00			260,000.00
租赁负债（含利息）		520,000.00	4,203,333.33	4,723,333.33

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		47,386,860.14	2,005,786.56	49,392,646.70
(5) 股票	2,900,000.00			2,900,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,900,000.00	47,386,860.14	2,005,786.56	52,292,646.70
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次通常使用估值日可直接观察到的相同资产和负债的活跃报价（未经调整）。本集团购买的股票产品在期末以第一层次公允价值计量。

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

√适用 □不适用

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。本集团购买的可直接从金融机构获得期末净值的理财产品以第二层次公允价值计量。

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

√适用 □不适用

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）。本集团购买的不可直接从公开市场或金融机构获得期末净值的理财产品，以根据产品协议估算的价值作为第三层次公允价值计量；本集团对武汉化工发展区开发投资有限公司股权投资，无公开市场报价和直接或间接可观察的输入值，也以第三层次公允价值计量。

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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
武汉葛化集团有限公司	武汉市洪山区葛化街	产业园区建设、开发及管理	500,000.00	20.08	20.08

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是武汉东湖新技术开发区管理委员会

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1、在公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉葛化物流有限公司	受同一方控制
武汉葛化建设投资发展有限公司	受同一方控制
武汉葛化实业有限责任公司	受同一方控制
武汉葛化环艺传播有限公司	受同一方控制
武汉国华资产管理有限公司	受同一方控制
武汉光谷育桐教育发展有限公司	受同一方控制
武汉葛化科创置业有限公司	武汉国华资产管理有限公司子公司

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
武汉葛化实业有限责任公司	服务费	233,515.09			93,566.04
武汉葛化环艺传播有限公司	建筑服务	121,246.33			211,358.09
武汉葛化实业有限责任公司	建筑服务				3,302,790.29
合计		354,761.42			3,607,714.42

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉葛化集团有限公司	供水	580,168.14	86,263.29
武汉葛化物流有限公司	供水	8,112.40	6,457.25
武汉葛化集团有限公司	建筑工程安装	186,921.36	268,822.76
武汉葛化建设投资发展有限公司	建筑工程安装	6,618,015.96	18,112,940.27
武汉葛化科创置业有限公司	建筑工程安装	0.00	16,416.91
武汉国华资产管理有限公司	建筑工程安装	0.00	56,393.01
合计		7,393,217.86	18,547,293.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉葛化物流有限公司	码头租赁	0.00	412,844.04

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	86.98 万元	115.12 万元

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉葛化集团有限公司	632,383.28	31,619.16	134,728.14	6,736.41
应收账款	武汉葛化建设投资发展有限公司	8,972,383.89	448,619.19	6,295,862.23	344,695.22
应收账款	武汉葛化物流有限公司			112,500.00	5,625.00
应收账款	武汉葛化科创置业有限公司			24,328.94	1,859.90

应收账款	武汉光谷育桐教育发展有限公司				
应收账款合计		9,604,767.17	480,238.35	6,567,419.31	358,916.53
其他应收款	武汉葛化集团有限公司	408,662.78		87,064.86	
合同资产	武汉葛化集团有限公司	307,580.92	27,445.00	120,659.56	6,032.98
合同资产	武汉葛化建设投资发展有限公司	6,959,274.84	1,450,727.94	15,401,322.95	1,281,463.12
合同资产合计		7,266,855.76	1,478,172.94	15,521,982.51	1,287,496.10

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	武汉葛化集团有限公司	286,539.03	224,201.48
应收账款	武汉葛化环艺传播有限公司	243,161.45	199,660.69
应收账款	武汉葛化实业有限责任公司	847,916.73	3,447,843.36
应收账款合计		1,377,617.21	3,871,705.53
其他应付款	武汉葛化物流有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款合计		10,000.00	10,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

祥龙公司与武汉市水务建设工程有限公司于 2021 年 11 月 16 日签订供水厂改造（续建）工程合同，合同金额为 53,355,321.15（含税），增加的签证金额为 1,725,415.62（含税），目前制水系统预转固，泥处理系统待施工条件具备再动工，尚未完成的合同金额为 35,442,297.63（含税）。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为供水分部、建筑分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为自来水和建筑工程安装。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	供水分部	建筑分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	45,720,879.81	21,942,316.32	-1,066,101.26	66,597,094.87
分部间交易收入	0.00			0.00
利息收入	1,055,105.36	4,521.63	0.00	1,059,626.99
信用减值损失	205,524.37	-236,119.59	0.00	-30,595.22
资产减值损失	-83,548.94	-734,320.29	0.00	-817,869.23
折旧费和摊销费	4,377,881.59	15,869.16	0.00	4,393,750.75
投资收益	1,366,259.18	0.00	0.00	1,366,259.18

利润总额（亏损）	18,476,588.09	-1,612,249.33	0.00	16,864,338.76
资产总额	264,088,256.41	47,821,690.81	-25,436,716.20	286,473,231.02
负债总额	172,193,350.90	29,249,284.03	-5,120,850.13	196,321,784.80

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	7,373,855.76
1 年以内小计	7,373,855.76
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	116,916.31
3 年以上	31,962,980.01
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	39,453,752.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,550,759.50	52.09	17,236,671.70	83.87	3,314,087.80	20,633,882.89	55.44	17,278,233.39	83.74	3,355,649.50
其中：										
按组合计提坏账准备	18,902,992.58	47.91	11,962,945.72	63.29	6,940,046.86	16,582,246.04	44.56	11,846,908.40	71.44	4,735,337.64
其中：										
组合 1：供水业务相关应收款项	18,902,992.58	47.91	11,962,945.72	63.29	6,940,046.86					
组合 2：销售商品相关应收款项						16,582,246.04	44.56	11,846,908.40	71.44	4,735,337.64
合计	39,453,752.08	/	29,199,617.42	/	10,254,134.66	37,216,128.93	/	29,125,141.79	/	8,090,987.14

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	16,491,607.25	13,177,519.45	79.90	部分回收难度大
客户 2	1,438,227.17	1,438,227.17	100.00	注销
客户 3	1,036,319.13	1,036,319.13	100.00	回收难度大
客户 4	621,597.66	621,597.66	100.00	吊销
客户 5	603,008.29	603,008.29	100.00	回收难度大
客户 6	360,000.00	360,000.00	100.00	吊销
合计	20,550,759.50	17,236,671.70	83.87	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1: 供水业务相关应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,305,312.48	365,265.62	5.00
3 年以上	11,597,680.10	11,597,680.10	100.00
合计	18,902,992.58	11,962,945.72	63.29

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	17,278,233.39	34,271.65	75,833.34			17,236,671.70
组合 1: 销售商品相关应收款项	11,846,908.40	396,037.32	280,000.00			11,962,945.72
合计	29,125,141.79	430,308.97	355,833.34			29,199,617.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北省汉阳造纸厂	280,000.00	现金回款
合计	280,000.00	/

其他说明

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	16,491,607.25			41.80	13,177,519.45
客户 2	4,392,660.20			11.13	219,633.01
客户 3	1,438,227.17			3.65	1,438,227.17
客户 4	1,334,919.02			3.38	66,745.95
客户 5	1,036,319.13			2.63	1,036,319.13
合计	24,693,732.77			62.59	15,938,444.71

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	5,247,280.28	3,410,288.91
合计	5,247,280.28	3,410,288.91

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,247,280.28
1 年以内小计	5,247,280.28
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	7,154,879.22
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	12,402,159.50

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	54,000.00	60,000.00
代收代付款	5,198,280.28	3,355,288.91
对非关联公司的应收款项	7,149,879.22	7,149,879.22
合计	12,402,159.50	10,565,168.13

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			7,154,879.22	7,154,879.22
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额			7,154,879.22	7,154,879.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,154,879.22					7,154,879.22
合计	7,154,879.22					7,154,879.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	3,251,448.40	26.22	代收代付款	1 年以内	0.00
单位 2	1,000,000.00	8.06	对非关联公司的应收款项	5 年以上	1,000,000.00
单位 3	905,365.87	7.30	代收代付款	5 年以上	0.00
单位 4	723,393.85	5.83	对非关联公司的应收款项	1 年以内	723,393.85
单位 5	464,099.83	3.74	代收代付款	1 年以内	0.00
合计	6,344,307.95	51.15	/	/	1,723,393.85

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,722,076.50		20,722,076.50	20,722,076.50		20,722,076.50
合计	20,722,076.50		20,722,076.50	20,722,076.50		20,722,076.50

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉葛化建筑安装有限责任公司	20,722,076.50			20,722,076.50		
合计	20,722,076.50			20,722,076.50		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,660,879.81	22,691,869.23	31,788,779.35	15,747,497.85
其他业务	60,000.00		412,844.04	
合计	45,720,879.81	22,691,869.23	32,201,623.39	15,747,497.85

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	供水分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
供水合同	45,660,879.81	22,691,869.23	45,660,879.81	22,691,869.23
租赁合同	60,000.00		60,000.00	
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	45,660,879.81	22,691,869.23	45,660,879.81	22,691,869.23
在某一时段内转让	60,000.00		60,000.00	
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	45,720,879.81	22,691,869.23	45,720,879.81	22,691,869.23

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

供水合同和销售材料合同	在某一时点履行履约义务	货到付款	单项履约义务	是	不适用	保证性质保
租赁合同	在某一时段内履行履约义务	按期间/进度付款	单项履约义务	是	不适用	保证性质保
合计	/	/	/	/	/	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	190,000.00	201,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,176,259.18	1,002,473.09
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,366,259.18	1,203,473.09

其他说明：

不适用

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	249,616.00	非经常性政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	817,174.36	投资收益和公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	355,833.34	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	355,655.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,066,967.77	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.0324	0.0324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.0296	0.0296

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：董耀军

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用